

立信  
(特)

宁波江丰电子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2014年1月1日至2016年12月31日止

# 宁波江丰电子材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年12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	1-119



## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZF10186 号

宁波江丰电子材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波江丰电子材料股份有限公司（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 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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。

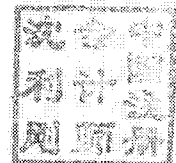
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

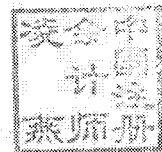
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。



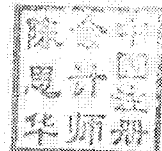
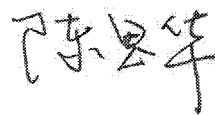
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月七日

宁波江丰电子材料股份有限公司  
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	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	85,721,538.10	50,001,877.15	33,253,585.21
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)	2,245,526.64	200,000.00	549,918.00
应收账款	(三)	89,248,420.86	64,001,716.14	52,274,186.57
预付款项	(四)	5,151,037.85	2,253,456.39	3,426,745.20
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)	449,593.12	969,897.32	4,842,796.79
买入返售金融资产				
存货	(六)	122,803,414.73	100,730,466.33	94,922,033.05
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	(七)		15,356.78	
其他流动资产	(八)	687,687.39	291,716.08	4,991,453.22
流动资产合计		306,307,218.69	218,464,486.19	194,260,718.04
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	(九)	672,500.00	672,500.00	672,500.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十)	3,650,049.55	4,014,418.95	
投资性房地产	(十一)	21,051,309.06	22,049,329.46	
固定资产	(十二)	247,008,075.59	149,079,318.36	170,147,335.20
在建工程	(十三)	23,389,437.43	94,511,964.09	92,314,201.93
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	(十四)	22,888,741.72	21,116,658.07	27,097,710.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十五)	4,589,806.66	1,105,868.03	1,512,858.73
递延所得税资产	(十六)	6,743,135.30	5,324,156.85	10,768,943.36
其他非流动资产	(十七)	10,600,393.21	14,833,554.45	29,447,697.10
非流动资产合计		340,593,448.52	312,707,768.26	331,961,246.94
资产总计		646,900,667.21	531,172,254.45	526,221,964.98

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:

于冰 会计机构负责人: 符利燕

宁波江丰电子材料股份有限公司

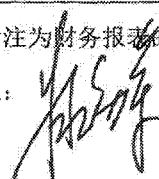
合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

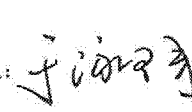
负债和所有者权益	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	(十八)	115,182,382.14	105,518,498.61	111,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十九)	16,500,000.00	9,000,000.00	1,700,000.00
应付账款	(二十)	92,365,145.79	61,348,371.62	52,900,419.96
预收款项	(二十一)	137,256.55	87,844.38	135,142.60
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(二十二)	8,932,506.15	6,434,021.39	6,533,104.64
应交税费	(二十三)	7,863,553.92	4,107,436.14	9,949,827.98
应付利息	(二十四)	319,058.48	280,775.33	347,556.67
应付股利				
其他应付款	(二十五)	345,885.92	521,827.07	523,177.20
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	(二十六)	530,807.96		
流动负债合计		242,176,596.91	187,298,774.54	183,089,229.05
非流动负债：				
长期借款	(二十七)	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
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	(二十八)	6,080,000.00	6,080,000.00	
预计负债				
递延收益	(二十九)	23,829,531.79	18,312,664.15	42,164,363.17
递延所得税负债	(十六)	317,271.97		
其他非流动负债				
非流动负债合计		115,226,803.76	109,392,664.15	127,164,363.17
负债合计		357,403,400.67	296,691,438.69	310,253,592.22
所有者权益：				
股本	(三十)	164,070,000.00	164,070,000.00	164,070,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十一)	31,950,477.42	31,930,477.42	31,950,477.42
减：库存股				
其他综合收益	(三十二)	168,766.40	4,453.39	
专项储备				
盈余公积	(三十三)	9,850,639.95	4,178,375.97	1,740,489.64
一般风险准备				
未分配利润	(三十四)	83,665,010.08	34,396,507.73	12,989,616.92
归属于母公司所有者权益合计		289,704,893.85	234,599,814.51	210,750,583.98
少数股东权益		-207,627.31	-118,998.75	5,217,788.78
所有者权益合计		289,497,266.54	234,480,815.76	215,968,372.76
负债和所有者权益总计		646,900,667.21	531,172,254.45	526,221,964.98

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：



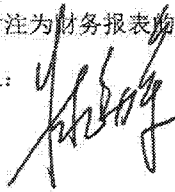
报表第 2 页

宁波江丰电子材料股份有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

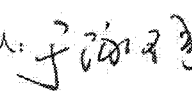
资产	附注十三	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金		70,442,532.49	43,095,610.17	29,573,686.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,245,526.64	200,000.00	379,788.00
应收账款	(一)	96,888,511.86	64,579,437.38	50,238,312.21
预付款项		4,900,019.24	2,253,456.39	3,293,413.08
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	242,979.97	4,874,726.33	7,318,800.78
存货		117,715,125.74	100,276,519.14	88,921,195.18
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产			15,356.78	
其他流动资产		602,672.71	291,716.08	276,711.99
流动资产合计		293,037,368.65	215,586,822.27	180,001,908.13
非流动资产:				
可供出售金融资产		672,500.00	672,500.00	672,500.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	34,177,815.74	14,494,301.95	22,500,000.00
投资性房地产		30,167,698.81	31,536,425.96	32,907,328.10
固定资产		240,110,957.13	137,991,699.11	134,694,242.11
在建工程		15,469,127.50	94,511,964.09	81,807,848.81
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		15,299,369.97	17,290,910.54	18,801,292.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,143,697.35	1,105,868.03	1,512,858.73
递延所得税资产		6,194,329.19	5,294,290.81	5,344,510.97
其他非流动资产		4,138,193.93	13,893,336.00	28,720,474.88
非流动资产合计		350,373,689.62	316,791,296.49	326,961,056.19
资产总计		643,411,058.27	532,378,118.76	506,962,964.32

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

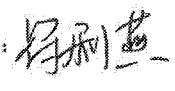
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

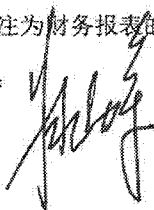


宁波江丰电子材料股份有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

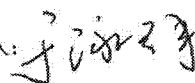
负债和所有者权益	附注十三	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		115,182,382.14	105,508,498.61	101,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		16,500,000.00	9,000,000.00	1,700,000.00
应付账款		88,727,248.01	61,239,459.22	48,264,070.46
预收款项		137,256.55	87,844.38	99,359.10
应付职工薪酬		8,715,304.96	6,129,253.41	5,929,135.21
应交税费		7,185,692.46	3,904,872.01	5,567,052.57
应付利息		319,058.48	280,775.33	327,556.67
应付股利				
其他应付款		263,445.11	507,060.62	18,659,384.81
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		530,807.96		
流动负债合计		237,561,195.67	186,657,763.58	181,546,558.82
非流动负债：				
长期借款		85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
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		21,154,111.49	17,747,243.85	20,450,574.77
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		106,154,111.49	102,747,243.85	105,450,574.77
负债合计		343,715,307.16	289,405,007.43	286,997,133.59
所有者权益：				
股本		164,070,000.00	164,070,000.00	164,070,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		31,950,477.42	31,950,477.42	31,950,477.42
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,850,639.95	4,178,375.97	1,740,489.64
未分配利润		93,824,633.74	42,774,257.94	22,204,863.67
所有者权益合计		299,695,751.11	242,973,111.33	219,965,830.73
负债和所有者权益总计		643,411,058.27	532,378,118.76	506,962,964.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

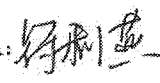
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

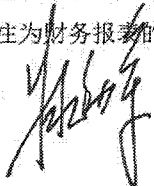


宁波江丰电子材料股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

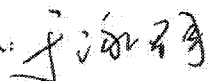
项目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		442,808,748.02	290,912,881.10	245,098,449.44
其中: 营业收入	(三十五)	442,808,748.02	290,912,881.10	245,098,449.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		390,722,097.36	273,445,370.50	236,860,465.24
其中: 营业成本	(三十五)	301,820,685.23	198,566,175.21	167,097,975.33
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十六)	5,273,893.19	2,339,999.17	883,110.98
销售费用	(三十七)	25,215,294.80	18,147,997.65	15,477,002.76
管理费用	(三十八)	50,952,403.91	48,359,269.94	41,663,854.71
财务费用	(三十九)	2,153,327.44	3,309,051.32	9,138,305.62
资产减值损失	(四十)	5,306,492.79	2,722,877.21	2,600,215.84
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)	(四十一)	-364,369.40	2,127,183.49	69,255.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-364,369.40	-983,270.53	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		51,722,281.26	19,594,694.09	8,307,239.55
加: 营业外收入	(四十二)	14,000,444.18	7,577,139.76	13,631,295.29
其中: 非流动资产处置利得				58,168.81
减: 营业外支出	(四十三)	1,464,417.71	381,993.66	1,641,769.30
其中: 非流动资产处置损失		570.55	159.52	6,498.72
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		64,258,307.73	26,789,840.19	20,296,765.54
减: 所得税费用	(四十四)	9,769,604.12	3,559,618.74	2,766,759.58
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		54,488,703.61	23,230,221.45	17,530,005.96
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		54,940,766.33	23,844,777.14	19,085,265.09
少数股东损益		-452,062.72	-614,555.69	-1,555,259.13
六、其他综合收益的税后净额		184,031.21	4,453.39	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		164,313.01	4,453.39	
(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		164,313.01	4,453.39	
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		164,313.01	4,453.39	
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,718.20		
七、综合收益总额		54,672,734.82	23,234,674.84	17,530,005.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,105,079.34	23,849,230.53	19,085,265.09
归属于少数股东的综合收益总额		-432,344.52	-614,555.69	-1,555,259.13
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.33	0.15	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.33	0.15	0.12

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:



宁波江丰电子材料股份有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	440,711,532.08	292,001,462.74	239,875,595.10
减：营业成本	(四)	302,537,266.24	199,813,476.30	163,415,755.99
税金及附加		5,209,879.64	2,339,999.17	883,110.98
销售费用		23,447,412.30	18,020,211.47	14,526,425.10
管理费用	(五)	48,273,827.18	41,838,204.81	33,055,534.93
财务费用		2,015,398.33	3,026,766.48	8,731,779.09
资产减值损失		5,013,990.22	2,882,810.95	2,460,965.89
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）	(六)	-364,369.40	-1,613,998.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-364,369.40	-1,613,998.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,849,388.77	22,465,995.19	16,802,023.12
加：营业外收入		13,890,444.18	6,330,520.92	11,086,043.51
其中：非流动资产处置利得				58,168.81
减：营业外支出		1,464,417.71	381,883.53	1,631,520.31
其中：非流动资产处置损失		570.55	159.52	6,498.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,275,415.24	28,414,632.58	26,256,546.32
减：所得税费用		9,552,775.46	4,035,769.30	3,660,533.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,722,639.78	24,378,863.28	22,596,013.02
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		56,722,639.78	24,378,863.28	22,596,013.02
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.15	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.15	0.14

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：

宁波江丰电子材料股份有限公司  
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	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		424,756,698.03	285,649,069.37	243,260,265.67
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		3,733,145.99	7,237,935.97	9,522,465.43
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	13,653,110.56	5,463,470.00	9,902,459.82
经营活动现金流入小计		442,142,954.58	298,350,475.34	262,685,190.92
购买商品、接受劳务支付的现金		272,217,934.50	169,923,424.80	153,266,767.00
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		42,075,723.46	37,350,189.39	34,778,178.69
支付的各项税费		17,846,692.59	15,890,119.48	12,894,745.86
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	48,614,902.79	38,544,025.58	34,282,141.65
经营活动现金流出小计		380,755,253.34	261,707,759.25	235,221,833.20
经营活动产生的现金流量净额		61,387,701.24	36,642,716.09	27,463,357.72
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金			2,049,122.47	69,255.35
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		769.23	1,209.85	116,707.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,069,764.09	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)	7,957,400.00	7,570,040.00	26,754,739.73
投资活动现金流入小计		7,958,169.23	11,690,136.41	26,940,702.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,932,671.71	18,353,788.21	107,301,763.52
投资支付的现金				2,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)		13,791,382.12	22,500.00
投资活动现金流出小计		38,932,671.71	32,145,170.33	109,324,263.52
投资活动产生的现金流量净额		-30,974,502.48	-20,455,033.92	-82,383,561.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		343,715.96		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		343,715.96		
取得借款收到的现金		240,599,713.79	135,135,706.42	215,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	190,500.00		
筹资活动现金流入小计		241,133,929.75	135,135,706.42	215,000,000.00
偿还债务支付的现金		230,935,830.26	130,617,207.81	146,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,887,080.50	11,962,616.73	10,118,598.59
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	(四十五)		440,527.40	
筹资活动现金流出小计		239,822,910.76	143,020,351.94	156,118,598.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,311,018.99	-7,884,645.52	58,881,401.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,755,943.20	1,284,755.29	-133,822.95
五、现金及现金等价物净增加额		35,480,160.95	9,587,791.94	3,827,374.79
加：年初现金及现金等价物余额		41,991,377.15	32,403,585.21	28,576,210.42
六、期末现金及现金等价物余额		77,471,538.10	41,991,377.15	32,403,585.21

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：

宁波江丰电子材料股份有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

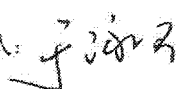
项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	417,618,502.56	285,305,318.49	240,504,803.47
收到的税费返还	3,692,340.54	7,214,159.58	9,522,465.43
收到其他与经营活动有关的现金	14,007,602.49	5,519,312.17	9,858,195.15
经营活动现金流入小计	435,318,445.59	298,038,790.24	259,885,464.05
购买商品、接受劳务支付的现金	271,126,343.14	168,450,091.56	144,938,047.45
支付给职工以及为职工支付的现金	40,700,277.75	34,580,357.97	31,193,467.40
支付的各项税费	17,809,701.55	15,874,801.87	12,849,770.26
支付其他与经营活动有关的现金	45,914,518.08	36,450,058.30	30,138,621.93
经营活动现金流出小计	375,550,840.52	255,355,309.70	219,119,907.04
经营活动产生的现金流量净额	59,767,605.07	42,683,480.54	40,765,557.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	769.23	1,209.85	116,707.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	23,017,400.00	4,500,000.00	15,039,000.00
投资活动现金流入小计	23,018,169.23	10,001,209.85	15,155,707.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,883,437.43	14,316,835.29	97,348,001.03
投资支付的现金	20,047,883.19	479,883.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	16,800,000.00	6,189,500.00	22,500.00
投资活动现金流出小计	59,731,320.62	20,986,218.29	97,370,501.03
投资活动产生的现金流量净额	-36,713,151.39	-10,985,008.44	-82,214,793.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	240,599,713.79	125,125,706.42	205,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4,180,000.00		5,346,651.84
筹资活动现金流入小计	244,779,713.79	125,125,706.42	210,346,651.84
偿还债务支付的现金	230,925,830.26	120,617,207.81	146,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,886,994.64	11,680,039.57	9,594,472.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,500,000.00	19,430,027.40	351,218.85
筹资活动现金流出小计	244,312,824.90	151,727,274.78	155,945,690.85
筹资活动产生的现金流量净额	466,888.89	-26,601,568.36	54,400,960.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	3,575,579.75	1,275,019.54	-133,822.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	27,096,922.32	6,371,923.28	12,817,901.07
加: 年初现金及现金等价物余额	35,095,610.17	28,723,686.89	15,905,785.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	62,192,532.49	35,095,610.17	28,723,686.89

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:



宁波江丰电子材料股份有限公司  
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)

项目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益												
	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	164,070,000.00				31,950,477.42		4,453.39		4,178,375.97		34,396,507.73	-118,998.75	234,480,815.76
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	164,070,000.00				31,950,477.42		4,453.39		4,178,375.97		34,396,507.73	-118,998.75	234,480,815.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							164,313.01		5,672,263.98		49,268,502.35	-88,628.56	55,016,450.78
(一) 综合收益总额							164,313.01				54,940,766.33	-432,344.32	54,672,734.82
(二) 所有者投入和减少资本												343,715.96	343,715.96
1. 股东投入的普通股												343,715.96	343,715.96
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									5,672,263.98		-5,672,263.98		
2. 提取一般风险准备									5,672,263.98		-5,672,263.98		
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、本期期末余额	164,070,000.00				31,950,477.42		168,766.40		9,850,639.95		83,665,010.08	-207,627.31	289,497,266.54

后附财务报表附注为财务报表组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



宁波江丰电子材料股份有限公司  
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	2015年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	未分配利润	一般风险准备	盈余公积	专项储备			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益								
一、上年年末余额	164,070,000.00		31,950,477.42					1,740,489.64				5,217,788.78	215,968,372.76
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	164,070,000.00		31,950,477.42					1,740,489.64				5,217,788.78	215,968,372.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,453.39			2,437,886.33				-5,336,787.53	18,512,443.00
（一）综合收益总额					4,453.39							-614,555.69	23,234,674.84
（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								2,437,886.33				-2,437,886.33	
2. 提取一般风险准备								2,437,886.33				-2,437,886.33	
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	164,070,000.00		31,950,477.42		4,453.39			4,178,375.97				-4,722,231.84	-4,722,231.84
												-118,998.75	234,480,815.76

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

于永平

会计机构负责人：符利燕

报表第 10 页

宁波江丰电子材料股份有限公司  
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										所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益					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	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,028,222.92				29,655,235.75				-2,018,139.78	6,773,047.91	198,438,366.80
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	164,028,222.92				29,655,235.75				-2,018,139.78	6,773,047.91	198,438,366.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,777.08				2,295,241.67				15,007,756.70	-1,555,259.13	17,530,005.96
(一) 综合收益总额									19,085,265.09	-1,555,259.13	17,530,005.96
(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									-1,740,489.64		
2. 提取一般风险准备									-1,740,489.64		
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	41,777.08				2,295,241.67				-2,337,018.75		
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	41,777.08				2,295,241.67				-2,337,018.75		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	164,070,000.00				31,950,477.42			1,740,489.64	12,989,616.92	5,217,788.78	215,968,372.76

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

于冰可

会计机构负责人: 何利燕

宁波江丰电子材料股份有限公司

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	2016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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	164,070,000.00			31,950,477.42			242,973,111.33
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	164,070,000.00			31,950,477.42			242,973,111.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(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							
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、本期期末余额	164,070,000.00			31,950,477.42		93,824,633.74	299,695,751.11

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:

于泳

会计机构负责人: 符利燕

宁波江丰电子材料股份有限公司

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	2015 年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	164,070,000.00		31,950,477.42				1,740,489.64	22,204,863.67	219,965,830.73
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	164,070,000.00		31,950,477.42				1,740,489.64	22,204,863.67	219,965,830.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,437,886.33	20,569,394.27	23,007,280.60
(一) 综合收益总额								24,378,863.28	24,378,863.28
(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							2,437,886.33	-2,437,886.33	
2. 对所有者 (或股东) 的分配							2,437,886.33	-2,437,886.33	
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、本期期末余额	164,070,000.00		31,950,477.42				4,178,375.97	42,774,257.94	242,973,111.33

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: 符利燕

宁波江丰电子材料股份有限公司  
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	其他							
一、上年年末余额		164,028,222.92			29,655,235.75					3,686,359.04	197,369,817.71
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		164,028,222.92			29,655,235.75					3,686,359.04	197,369,817.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		41,777.08			2,295,241.67				1,740,489.64	18,518,504.63	22,596,013.02
(一) 综合收益总额										22,596,013.02	22,596,013.02
(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											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转		41,777.08			2,295,241.67						
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		41,777.08			2,295,241.67						
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额		164,070,000.00			31,950,477.42				1,740,489.64	22,204,863.67	219,965,830.73

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:

于冰

会计机构负责人: 符利燕

宁波江丰电子材料股份有限公司  
财务报表附注  
2014年1月1日至2016年12月31日止  
(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

宁波江丰电子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2014年6月26日在原宁波江丰电子材料有限公司基础上整体变更, 由上海智鼎博能投资合伙企业(有限合伙)、宁波拜耳克管理咨询有限公司等7位法人股东和姚力军等13位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91330200772311538P。

截止2016年12月31日, 本公司注册资本为人民币16,407.00万元, 股本为16,407.00万股(每股一元)。法定代表人: 姚力军, 注册地: 余姚市经济开发区名邦科技工业园区安山路。

公司所属计算机、通信和其他电子设备制造业细分行业, 经营范围: 半导体、元器件专用材料开发、生产及维修; 新型电子元器件制造; 常用有色金属及贵金属压延加工; 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口货物和技术除外, 无分销业务。(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)。本公司的实际控制人为姚力军。

本财务报表业经公司董事会于2017年3月7日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止2016年12月31日, 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		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
余姚康富特电子材料有限公司	是	是	是
宁波江丰精密机电科技有限公司	否	注1	是
宁波创润新材料有限公司	否	注2	是
江丰电子材料(香港)股份有限公司	是	是	是
合肥江丰电子材料有限公司	是	是	/
宁波江丰铜材料有限公司	是	是	/
宁波江丰钨钼材料有限公司	是	是	/
江丰电子材料(新加坡)有限公司	是	是	/
江丰电子材料(马来西亚)有限公司	是	/	/
宁波江丰半导体科技有限公司	是	/	/

注 1: 本公司于 2015 年 1 月转让所持有宁波江丰精密机电科技有限公司全部股权, 丧失控制权, 自股权转让完成之日起不纳入合并财务报表范围。

注 2: 2015 年 6 月 29 日因少数股东单方面增资导致本公司对宁波创润新材料有限公司的控制权被稀释, 丧失控制权, 自股权转让完成之日起不纳入合并财务报表范围。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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。详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”、“三、(十四) 固定资产”、“三、(二十一) 收入”。

### (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 12 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （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。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的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。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的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。

**(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**

**1、 外币业务**

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。

**2、 外币财务报表的折算**

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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(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：

应收款项期末余额前五名；

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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

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)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 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, 确定长期股权投资的初始投资成本。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, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (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	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00-10.00	18.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

## (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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (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
电脑软件	5 年	受益期
专利权	4 年	受益期
土地使用权	受益期	土地证登记使用年限

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、 截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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排风除尘工程、自行车棚改造、一期、二期厂房工程改造、绿化工程等。

##### 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

按五年期限平均摊销。

#### (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)。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,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、(二十二) 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) 收入

### 1、 销售商品收入的确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的一般原则:

- 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) 销售商品收入确认和计量的具体判断标准:

内销:对以上线结算方式进行交易的客户,公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点,据此确认收入;其他客户在收到货物并验收合格后,公司确认收入。

外销:对以上线结算方式进行交易的客户,公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点;对以 DDU、DDP、DAP 方式进行交易的客户,公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点;对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户,公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点;对以 Ex-work 方式进行交易的客户,公司以货物在工厂交给客户作为相关风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的一般原则:

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

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 具体原则:

- ①利息收入:按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②租赁收入:经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十二) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

## 3、 会计处理方法

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。

### (二十三) 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。

## (二十四) 租赁

### 1、 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。

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《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 37 号——金融工具列报》（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》。

本公司执行上述企业会计准则后无实质性影响。

(2) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	2017 年第一次临时股东大会	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 1,168,210.78 元，调减管理费用本年金额 1,168,210.78 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。		调增其他流动负债期末余额 530,807.96 元，调减应交税费期末余额 530,807.96 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。</p>		<p>调增其他流动资产期末余额 687,687.39 元，调增其他非流动资产期末余额 861,060.82 元，调增应交税费期末余额 1,548,748.21 元。</p>

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
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%、3% (注 1)	17%、3% (注 1)	17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5% (注 2)	7%、5% (注 2)	7%、5% (注 2)
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%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、 16.5%、0-17%、 20% (注 3)	15%、25%、 16.5%、0-17% (注 3)	15%、25%、16.5% (注 3)

注 1：本公司、余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰钨钼材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司、宁波江丰精密机电科技有限公司、宁波创润新材料有限公司增值税适用税率是 17%；宁波江丰铜材料有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%征收率。

注 2：本公司、余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰铜材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司、宁波江丰精密机电科技有限公司城市维护建设税适用税率是 7%；宁波江丰钨钼材料有限公司、宁波创润新材料有限公司城市维护建设税适用税率是 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
宁波江丰电子材料股份有限公司	15%	15%	15%
余姚康富特电子材料有限公司	25%	25%	25%
宁波江丰精密机电科技有限公司	/	25%	25%
宁波创润新材料有限公司	/	25%	25%
江丰电子材料（香港）股份有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
合肥江丰电子材料有限公司	25%	25%	/
宁波江丰铜材料有限公司	25%	25%	/
宁波江丰钨钼材料有限公司	25%	25%	/
江丰电子材料（新加坡）有限公司	0-17%	0-17%	/
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	20%	/	/
宁波江丰半导体科技有限公司	25%	/	/

注 3：本公司企业所得税适用税率 15%；余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰铜材料有限公司、宁波江丰钨钼材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司、宁波江丰精密机电科技有限公司、宁波创润新材料有限公司企业所得税适用税率均是 25%；子公司江丰电子材料（香港）股份有限公司按注册地法律计缴利得税，适用税率 16.5%；子公司江丰电子材料（新加坡）有限公司按注册地法律计缴企业所得税，适用税率 0-17%；子公司江丰电子材料（马来西亚）有限公司按注册地法律计缴公司税，适用税率 20%。

## （二） 税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件甬高企认领[2015]2 号《关于公布宁波市 2014 年第一批高新技术企业名单的通知》，本公司 2014 年通过高新技术企业重新认定，并取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市税务局颁发的 GR201433100412 号高新技术企业证书，2014 年至 2016 年企业所得税减按 15% 计征。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	9,886.11	9,293.67	53,621.29
银行存款	77,461,651.99	41,982,083.48	32,349,963.92
其他货币资金	8,250,000.00	8,010,500.00	850,000.00
合计	85,721,538.10	50,001,877.15	33,253,585.21
其中：存放在境外的款项总额	6,163,129.85	389,711.84	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票保证金	8,250,000.00	8,000,000.00	850,000.00
银行借款保证金		10,500.00	
合计	8,250,000.00	8,010,500.00	850,000.00

保证金质押情况详见本附注“十、（一）重要承诺事项”。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	2,245,526.64	200,000.00	379,788.00
商业承兑汇票			170,130.00
合计	2,245,526.64	200,000.00	549,918.00

2、 报告期内公司无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,848,827.54		4,337,901.23		3,428,234.37	
合计	3,848,827.54		4,337,901.23		3,428,234.37	

4、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31						
	账面余额		坏账准备 金额 计提 比例 (%)	账面余额		坏账准备 金额 计提 比例 (%)	账面余额		坏账准备 金额 计提 比例 (%)				
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)					
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款													
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	94,053,726.51	100.00	4,805,305.65	5.11	67,476,246.31	100.00	3,474,530.17	5.15	55,346,645.64	100.00	3,072,459.07	5.55	52,274,186.57
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款													
合计	94,053,726.51	/	4,805,305.65	/	67,476,246.31	/	3,474,530.17	/	55,346,645.64	/	3,072,459.07	/	52,274,186.57

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	93,478,828.37	4,673,941.43	5.00	67,341,000.85	3,367,050.07	5.00	54,700,940.57	2,735,047.03	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	554,417.40	110,883.48	20.00	3,760.29	752.06	20.00	334,652.45	66,930.49	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)				49,514.27	24,757.14	50.00	81,142.15	40,571.08	50.00
3 年以上	20,480.74	20,480.74	100.00	81,970.90	81,970.90	100.00	229,910.47	229,910.47	100.00
合计	94,053,726.51	4,805,305.65		67,476,246.31	3,474,530.17		55,346,645.64	3,072,459.07	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,373,383.14	509,504.57	564,861.74
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款	56,510.06		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 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
台湾积体电路制造股份有限公司	10,198,583.55	10.84	509,929.18
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	7,764,757.60	8.26	388,237.88
MITSUBISHI RAYON CO.,LTD.	7,031,453.57	7.48	351,572.68
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	6,583,900.05	7.00	329,195.00
Exotech, Inc.	4,577,504.32	4.87	228,875.22
合计	36,156,199.09	38.45	1,807,809.96

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
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	7,294,482.00	10.81	364,724.10
台湾积体电路制造股份有限公司	6,111,334.81	9.06	305,566.74
联华电子股份有限公司	5,463,072.17	8.10	273,153.61
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	5,297,008.87	7.85	264,850.44
MITSUBISHI RAYON CO.,LTD.	4,626,023.89	6.86	231,301.19
合计	28,791,921.74	42.68	1,439,596.08

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
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	10,228,956.32	18.48	511,447.82
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	6,030,577.80	10.90	301,528.89
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	2,383,547.40	4.31	119,177.37
台湾积体电路制造股份有限公司	2,378,669.47	4.30	142,779.65
三菱化学(中国)商贸有限公司	2,220,177.96	4.01	111,008.90
合计	23,241,928.95	42.00	1,185,942.63

5、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		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(含1年)	4,315,115.78	83.77	1,820,350.03	80.78	2,774,577.37	80.97
1-2年(含2年)	688,585.89	13.37	210,886.88	9.36	382,023.13	11.15
2-3年(含3年)	62,206.93	1.21	1,470.00	0.06	175,664.36	5.12
3年以上	85,129.25	1.65	220,749.48	9.80	94,480.34	2.76
合计	5,151,037.85	100.00	2,253,456.39	100.00	3,426,745.20	100.00

本报告期内无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016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(%)
北京集佳知识产权代理有限公司	1,587,942.67	30.83
Honeywell Electronic materials	1,250,446.28	24.28
江苏江城电气有限公司	435,897.44	8.46
无锡亚新通用机械有限公司	335,641.03	6.52
宁波恒科润峰建筑装饰有限公司	167,094.01	3.24
合计	3,777,021.43	73.33

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 (%)
北京集佳知识产权代理有限公司	1,341,652.22	59.54
兰州真空设备有限责任公司	114,045.30	5.06
余姚市房地产管理中心	69,480.00	3.08
惠州市高纯稀土金属材料有限公司	57,799.88	2.56
浙江飞亚电梯有限公司安装分公司	54,051.28	2.40
合计	1,637,028.68	72.64

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 (%)
北京集佳知识产权代理有限公司	1,278,069.45	37.30
ETSURYO CO.,LTD	1,110,232.58	32.40
丹东华强物资有限公司	251,924.21	7.35
上海麦稀金属材料有限公司	85,600.00	2.50
余姚市房地产管理中心	69,480.00	2.03
合计	2,795,306.24	81.58

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				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	533,859.02	100.00	84,265.90	15.78	1,225,848.99	100.00	255,951.67	20.88	3,356,834.74	65.23	303,281.77	16.95	3,356,834.74
组合 1													
组合 2	533,859.02	100.00	84,265.90	15.78	1,225,848.99	100.00	255,951.67	20.88	3,356,834.74	65.23	303,281.77	16.95	3,356,834.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款													
合计	533,859.02	/	84,265.90	/	1,225,848.99	/	255,951.67	/	5,146,078.56	/	303,281.77	/	4,842,796.79

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			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 (含 1 年)	470,359.18	23,517.95	5.00	527,348.19	26,367.42	5.00	1,022,388.82	51,119.43	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,439.84	687.95	20.00	498,720.50	99,744.10	20.00	510,733.86	102,146.77	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)				139,880.30	69,940.15	50.00	212,231.14	106,115.57	50.00
3 年以上	60,060.00	60,060.00	100.00	59,900.00	59,900.00	100.00	43,900.00	43,900.00	100.00
合计	533,859.02	84,265.90		1,225,848.99	255,951.67		1,789,253.82	303,281.77	

组合中，有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的其他应收款项明细：

组合名称	2016.12.31			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 (%)
应收出口退税							3,356,824.74		
合计							3,356,824.74		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016年度	2015年度	2014年度
计提坏账准备	-171,703.11	466,931.24	42,250.48
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
出口退税			3,356,824.74
单位往来			310,027.40
个人借款及利息			130,012.60
新型墙体材料专项基金		638,440.80	765,485.50
押金、保证金	450,739.84	482,276.25	121,055.00
备用金	34,696.65	70,852.94	424,130.78
代扣代缴款	48,267.00	34,279.00	20,500.90
其他	155.53		18,041.64
合计	533,859.02	1,225,848.99	5,146,078.56

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016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
合肥市人力资源和社会保障局	押金、保证金	242,700.00	1年以内	45.46	12,135.00
宁波海关	押金、保证金	88,000.00	1年以内	16.48	4,400.00
国网安徽省电力公司长丰县供电公司	押金、保证金	52,500.00	1年以内	9.83	2,625.00
个人负担保险费	代扣代缴款	47,709.00	1年以内	8.94	2,385.45
余姚市房地产管理中心	押金、保证金	20,000.00	3年以上	3.75	20,000.00
合计		450,909.00		84.46	41,545.45

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
余姚市墙体材料和散装水泥 管理中心	新型墙体材料专 项基金	638,440.80	1-2 年 498,720.50 元; 2-3 年 139,720.30 元	52.08	169,604.25
宁波海关	押金、保证金	237,000.00	1 年以内	19.33	11,850.00
中国农业银行股份有限公司 余姚城东支行	押金、保证金	180,000.00	1 年以内	14.68	9,000.00
个人负担社会保险费	代扣代缴款	32,951.00	1 年以内	2.69	1,647.55
汽车油卡	备用金	24,110.25	1 年以内	1.97	1,205.51
合计		1,112,502.05		90.75	193,307.31

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
余姚市财政局	出口退税	3,356,824.74	1 年以内	65.23	
余姚市墙体材料和散装水泥 管理中心	新型墙体材料 专项基金	765,485.50	1 年以内 498,720.50 元; 1-2 年 140,495.50 元; 2-3 年 126,269.50 元	14.88	116,169.88
河南中天消防工程有限公司	单位往来	310,027.40	1-2 年	6.02	62,005.48
Jie Pan	个人借款及利 息、备用金	95,075.71	1 年以内 25,114.07 元; 2-3 年 69,961.64 元	1.85	36,236.52
姚力军	备用金	91,300.57	1 年以内	1.77	4,565.03
合计		4,618,713.92		89.75	218,976.91

- 6、 报告期内无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。
- 9、 其他说明：  
关联方往来余额详见本附注“九、（六）关联方应收应付款项”。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.12.31			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	38,779,546.12	2,535,320.07	36,244,226.05	35,236,823.92	1,544,398.40	33,692,425.52	34,003,032.26	1,755,669.46	32,247,362.80
在产品	31,859,495.09	2,106,195.79	29,753,299.30	36,457,707.05	3,996,884.63	32,460,822.42	27,813,821.95	3,460,247.61	24,353,574.34
库存商品	23,935,467.72	3,002,396.22	20,933,071.50	16,515,617.42	1,333,053.95	15,182,563.47	19,730,088.72	1,173,862.20	18,556,226.52
发出商品	36,387,665.41	726,592.55	35,661,072.86	19,709,469.60	314,814.68	19,394,654.92	19,764,869.39		19,764,869.39
委托加工物资	211,745.02		211,745.02						
合计	131,173,919.36	8,370,504.63	122,803,414.73	107,919,617.99	7,189,151.66	100,730,466.33	101,311,812.32	6,389,779.27	94,922,033.05

2、 存货跌价准备

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,705,819.98	49,849.48				1,755,669.46
在产品	2,518,816.30	1,382,339.98		440,908.67		3,460,247.61
库存商品	745,127.67	560,914.16		132,179.63		1,173,862.20
合计	4,969,763.95	1,993,103.62		573,088.30		6,389,779.27

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,755,669.46	-211,271.06				1,544,398.40
在产品	3,460,247.61	1,284,324.94		747,687.92		3,996,884.63
库存商品	1,173,862.20	358,572.84		199,381.09		1,333,053.95
发出商品		314,814.68				314,814.68
合计	6,389,779.27	1,746,441.40		947,069.01		7,189,151.66

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,544,398.40	1,537,825.89		546,904.22		2,535,320.07
在产品	3,996,884.63	-19,000.20		1,871,688.64		2,106,195.79
库存商品	1,333,053.95	1,859,394.52		190,052.25		3,002,396.22
发出商品	314,814.68	726,592.55		314,814.68		726,592.55
合计	7,189,151.66	4,104,812.76		2,923,459.79		8,370,504.63

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期待摊费用		15,356.78	
合计		15,356.78	

(八) 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
待认证进项税额	602,672.71		
未交增值税	85,014.68	291,716.08	2,991,453.22
银行理财产品			2,000,000.00
合计	687,687.39	291,716.08	4,991,453.22

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016.12.31		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
可供出售权益工具：						
其中：按公允价值计量						
按成本计量	672,500.00		672,500.00	672,500.00		672,500.00
合计	672,500.00		672,500.00	672,500.00		672,500.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2016年12月31日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京多维电子材料技术开发与促进中心[注1]	650,000.00			650,000.00					12.50	
宁波市中国新材料产业技术创新战略联盟服务中心[注2]	22,500.00			22,500.00					22.50	
合计	672,500.00			672,500.00						

2015年12月31日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京多维电子材料技术开发与促进中心[注1]	650,000.00			650,000.00					12.50	
宁波市中国新材料产业技术创新战略联盟服务中心[注2]	22,500.00			22,500.00					22.50	
合计	672,500.00			672,500.00						

2014年12月31日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京多维电子材料技术开发与促进中心[注1]	650,000.00			650,000.00					12.50	
宁波市中国新材料产业技术创新战略联盟服务中心[注2]		22,500.00		22,500.00					22.50	
合计	650,000.00	22,500.00		672,500.00						

注 1：北京多维电子材料技术开发与促进中心属于民办非企业单位，性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性科技创新和服务活动的社会组织。登记管理机关是北京市民政局，业务主管单位是北京市科学技术委员会。

注 2：宁波市中国新材料产业技术创新战略联盟服务中心属于民办非企业单位，性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性科技创新和服务活动的社会组织。登记管理机关是宁波市民政局。

(十) 长期股权投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						2015.12.31	本期计提 减值准备	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			
联营企业										
宁波创润新材料有限公司		[注] 5,628,417.32		-1,613,998.37			4,014,418.95			
合计		5,628,417.32		-1,613,998.37			4,014,418.95			

[注]: 追加投资说明

本公司对创润新材的投资款为 7,000,000.00 元, 占比 70%。2015 年创润新材少数股东单方面增资, 本公司股权比例下降至 40%, 增资款于 2015 年 6 月 30 日到位, 各方认定增资款到位日期为权益实质减少日期。长期股权投资在 6 月末由成本法改为权益法, 对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益中应享有的份额, 调整长期股权投资账面价值-1,371,582.68 元, 同时调整留存收益。

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提 减值准备	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			
联营企业										
宁波创润新材料有限公司	4,014,418.95			-364,369.40			3,650,049.55			
合计	4,014,418.95			-364,369.40			3,650,049.55			

(十一) 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	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
— 固定资产\无形资产转入	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 2015.12.31	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额	1,361,870.65	290,559.78	1,652,430.43
— 计提或摊销	453,956.88	45,877.86	499,834.74
— 固定资产\无形资产转入	907,913.77	244,681.92	1,152,595.69
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 2015.12.31	1,361,870.65	290,559.78	1,652,430.43
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	17,752,103.24	4,297,226.22	22,049,329.46
(2) 2014.12.31 账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
(2) 本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一固定资产\无形资产转入			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2016.12.31	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2015.12.31	1,361,870.65	290,559.78	1,652,430.43
(2) 本期增加金额	906,264.68	91,755.72	998,020.40
一计提或摊销	906,264.68	91,755.72	998,020.40
一固定资产\无形资产转入			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2016.12.31	2,268,135.33	382,315.50	2,650,450.83
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	16,845,838.56	4,205,470.50	21,051,309.06
(2) 2015.12.31 账面价值	17,752,103.24	4,297,226.22	22,049,329.46

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	固定资产 装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	59,719,169.92	159,860,200.64	1,977,877.60	12,899,396.48		234,456,644.64
(2) 本期增加金额	27,319,639.00	17,431,202.24	549,579.46	5,760,146.67	967,892.00	52,028,459.37
一购置		1,522,564.10		2,016,150.43	229,892.00	3,768,606.53
一在建工程转入	27,319,639.00	15,908,638.14	549,579.46	3,743,996.24	738,000.00	48,259,852.84

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014 年度至 2016 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产 装修	合计
(3) 本期减少金额			409,589.65			409,589.65
—处置或报废			409,589.65			409,589.65
(4) 2014.12.31	87,038,808.92	177,291,402.88	2,117,867.41	18,659,543.15	967,892.00	286,075,514.36
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31	3,820,968.83	84,957,459.36	786,584.32	5,485,743.31		95,050,755.82
(2) 本期增加金额	3,286,339.52	15,067,472.70	437,170.22	2,385,015.23	45,978.36	21,221,976.03
—计提	3,286,339.52	15,067,472.70	437,170.22	2,385,015.23	45,978.36	21,221,976.03
(3) 本期减少金额			344,552.69			344,552.69
—处置或报废			344,552.69			344,552.69
(4) 2014.12.31	7,107,308.35	100,024,932.06	879,201.85	7,870,758.54	45,978.36	115,928,179.16
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(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	79,931,500.57	77,266,470.82	1,238,665.56	10,788,784.61	921,913.64	170,147,335.20
(2) 2013.12.31 账面价值	55,898,201.09	74,902,741.28	1,191,293.28	7,413,653.17		139,405,888.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产 装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	87,038,808.92	177,291,402.88	2,117,867.41	18,659,543.15	967,892.00	286,075,514.36
(2) 本期增加金额	-170,000.75	22,160,769.50	1,141,000.00	1,719,856.09	600,000.00	25,451,624.84
—购置	-170,000.75	2,330,564.10	1,141,000.00	1,352,163.09		4,653,726.44
—在建工程转入		19,830,205.40		367,693.00	600,000.00	20,797,898.40
(3) 本期减少金额	19,113,973.89	4,213,955.20	539,503.73	557,903.97		24,425,336.79
—处置或报废				3,076.92		3,076.92
—转出至投资性房地产	19,113,973.89					19,113,973.89

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014 年度至 2016 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	固定资产 装修	合计
—其他减少[注]		4,213,955.20	539,503.73	554,827.05		5,308,285.98
(4) 2015.12.31	67,754,834.28	195,238,217.18	2,719,363.68	19,821,495.27	1,567,892.00	287,101,802.41
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	7,107,308.35	100,024,932.06	879,201.85	7,870,758.54	45,978.36	115,928,179.16
(2) 本期增加金额	3,548,733.99	16,602,345.66	381,171.86	2,877,558.54	249,746.83	23,659,556.88
—计提	3,548,733.99	16,602,345.66	381,171.86	2,877,558.54	249,746.83	23,659,556.88
(3) 本期减少金额	907,913.77	304,548.85	231,933.82	120,855.55		1,565,251.99
—处置或报废				1,707.55		1,707.55
—转出至投资性房地产	907,913.77					907,913.77
—其他减少[注]		304,548.85	231,933.82	119,148.00		655,630.67
(4) 2015.12.31	9,748,128.57	116,322,728.87	1,028,439.89	10,627,461.53	295,725.19	138,022,484.05
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31 账面价值	58,006,705.71	78,915,488.31	1,690,923.79	9,194,033.74	1,272,166.81	149,079,318.36
(2) 2014.12.31 账面价值	79,931,500.57	77,266,470.82	1,238,665.56	10,788,784.61	921,913.64	170,147,335.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	固定资产 装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	67,754,834.28	195,238,217.18	2,719,363.68	19,821,495.27	1,567,892.00	287,101,802.41
(2) 本期增加金额	109,564,673.26	4,472,322.01	297,541.84	2,808,919.06	1,289,685.50	118,433,141.67
—购置		603,504.04	297,541.84	2,765,259.76		3,666,305.64
—在建工程转入	109,564,673.26	3,868,817.97			1,289,685.50	114,723,176.73
—自制				43,659.30		43,659.30
(3) 本期减少金额				2,912.62		2,912.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产 装修	合计
—处置或报废				2,912.62		2,912.62
(4) 2016.12.31	177,319,507.54	199,710,539.19	3,016,905.52	22,627,501.71	2,857,577.50	405,532,031.46
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	9,748,128.57	116,322,728.87	1,028,439.89	10,627,461.53	295,725.19	138,022,484.05
(2) 本期增加金额	3,771,063.18	12,635,416.58	532,849.76	3,241,447.30	322,267.84	20,503,044.66
—计提	3,771,063.18	12,635,416.58	532,849.76	3,241,447.30	322,267.84	20,503,044.66
(3) 本期减少金额				1,572.84		1,572.84
—处置或报废				1,572.84		1,572.84
(4) 2016.12.31	13,519,191.75	128,958,145.45	1,561,289.65	13,867,335.99	617,993.03	158,523,955.87
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31 账面价值	163,800,315.79	70,752,393.74	1,455,615.87	8,760,165.72	2,239,584.47	247,008,075.59
(2) 2015.12.31 账面价值	58,006,705.71	78,915,488.31	1,690,923.79	9,194,033.74	1,272,166.81	149,079,318.36

[注]: 固定资产其他减少变动说明

### 2015 年度

因转让宁波江丰精密机电科技有限公司而减少固定资产原值 295,426.73 元、累计折旧 110,533.93 元；因丧失对宁波创润新材料有限公司控制权，宁波创润新材料有限公司不再纳入合并范围而减少固定资产原值 5,012,859.25 元、累计折旧 545,096.74 元。

- 2、 本报告期内无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 2016 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,832,312.17	临时建筑，未取得规划许可证，无法办理产权证书
合计	1,832,312.17	



宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014 年度至 2016 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数 [注 2]	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[注 1]	2015.12.31	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
三期厂房工程	10,986 万	62,390,589.50	23,828,507.99			86,219,097.49	78.00	主体完工	6,806,049.60	5,309,827.60	6.25	自筹
在安装设备		29,806,005.60	8,266,101.07	20,197,898.40	14,949,681.29	2,924,526.98		在安装				自筹
其他附属工程			5,954,000.00	600,000.00		5,354,000.00						自筹
合计		92,196,595.10	38,048,609.06	20,797,898.40	14,949,681.29	94,497,624.47						

注 1: 其他减少系公司结合自身实际情况, 决定不再建造切断机和真空电解除盐设备, 原计入在建工程的支出 213,814.68 元予以费用化; 因丧失对宁波创润新材料有限公司控制权, 宁波创润新材料有限公司不再纳入合并范围而减少在建工程 14,735,866.61 元。

注 2: 三期厂房工程预算数增加 2,686 万元系 2015 年 8 月本公司与浙江宇安建设有限公司签订《装修施工合同》, 装修工程造价 2,686 万元, 故在原主体工程造价上调增预算数。

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产长期待摊 费用金额	本期其他 减少金额 [注 3]	2016.12.31	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
三期厂房工程	10,986 万	86,219,097.49	19,640,400.89	105,004,797.53		854,709.85	96.36	主体完工	10,815,839.03	4,009,789.43	4.72	自筹
合肥江丰工程	1,618 万		6,477,691.05			6,477,691.05	40.04	结顶				自筹
在安装设备		2,924,526.98	16,382,133.04	3,868,817.97	9,431.42	15,428,410.63		在安装				自筹
其他附属工程		5,354,000.00	3,501,822.41	8,695,822.41	160,000.00							自筹
合计		94,497,624.47	46,002,947.39	117,569,437.91	169,431.42	22,760,802.53						

注 3: 在安装设备其他减少系计入在建工程的设备零部件 9,431.42 元予以费用化; 其他附属工程减少系结合实际情况, 对部分维修改造的附属工程支出 160,000.00 元予以费用化。

3、 本报告期无在建工程减值准备。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	24,049,973.97	3,100,170.60	556,875.00	27,707,019.57
(2) 本期增加金额				
—购置		256,301.95		256,301.95
—在建工程转入		3,743,145.25		3,743,145.25
—内部研发			301,350.92	301,350.92
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014.12.31	24,049,973.97	7,099,617.80	858,225.92	32,007,817.69
2. 累计摊销				
(1) 2013.12.31	2,141,513.26	875,731.68	261,330.98	3,278,575.92
(2) 本期增加金额				
—计提	480,999.48	981,428.98	169,102.69	1,631,531.15
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014.12.31	2,622,512.74	1,857,160.66	430,433.67	4,910,107.07
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	21,427,461.23	5,242,457.14	427,792.25	27,097,710.62
(2) 2013.12.31 账面价值	21,908,460.71	2,224,438.92	295,544.02	24,428,443.65

截止 2014 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.68%。

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014 年度至 2016 年度  
财务报表附注

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	24,049,973.97	7,099,617.80	858,225.92	32,007,817.69
(2) 本期增加金额		560,518.46	181,043.10	741,561.56
—购置				
—在建工程转入		560,518.46		560,518.46
—内部研发			181,043.10	181,043.10
(3) 本期减少金额	4,587,786.00			4,587,786.00
—处置				
—转出至投资性房地产	4,587,786.00			4,587,786.00
(4) 2015.12.31	19,462,187.97	7,660,136.26	1,039,269.02	28,161,593.25
2. 累计摊销				
(1) 2014.12.31	2,622,512.74	1,857,160.66	430,433.67	4,910,107.07
(2) 本期增加金额	435,121.62	1,741,409.25	202,979.16	2,379,510.03
—计提	435,121.62	1,741,409.25	202,979.16	2,379,510.03
(3) 本期减少金额	244,681.92			244,681.92
—处置				
—转出至投资性房地产	244,681.92			244,681.92
(4) 2015.12.31	2,812,952.44	3,598,569.91	633,412.83	7,044,935.18
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31 账面价值	16,649,235.53	4,061,566.35	405,856.19	21,116,658.07
(2) 2014.12.31 账面价值	21,427,461.23	5,242,457.14	427,792.25	27,097,710.62

截止 2015 年 12 月 31 日，无形资产中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 3.69%。

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014 年度至 2016 年度  
财务报表附注

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	19,462,187.97	7,660,136.26	1,039,269.02	28,161,593.25
(2) 本期增加金额	3,917,126.72		242,096.14	4,159,222.86
—购置	3,917,126.72			3,917,126.72
—在建工程转入				
—内部研发			242,096.14	242,096.14
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转出至投资性房地产				
(4) 2016.12.31	23,379,314.69	7,660,136.26	1,281,365.16	32,320,816.11
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	2,812,952.44	3,598,569.91	633,412.83	7,044,935.18
(2) 本期增加金额	461,057.70	1,721,685.92	204,395.59	2,387,139.21
—计提	461,057.70	1,721,685.92	204,395.59	2,387,139.21
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转出至投资性房地产				
(4) 2016.12.31	3,274,010.14	5,320,255.83	837,808.42	9,432,074.39
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	20,105,304.55	2,339,880.43	443,556.74	22,888,741.72
(2) 2015.12.31 账面价值	16,649,235.53	4,061,566.35	405,856.19	21,116,658.07

截止 2016 年 12 月 31 日，无形资产中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 3.96%。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31
彩钢棚临时仓库	49,927.82		17,285.52		32,642.30
厂房防水工程	133,710.13		39,134.76		94,575.37
自行车棚等零星工程改造	380,854.71		95,213.65		285,641.06
排风除尘工程		1,200,000.00	100,000.00		1,100,000.00
合计	564,492.66	1,200,000.00	251,633.93		1,512,858.73

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
彩钢棚临时仓库	32,642.30		17,285.52	15,356.78	
厂房防水工程	94,575.37		39,134.76		55,440.61
自行车棚等零星工程改造	285,641.06		95,213.64		190,427.42
排风除尘工程	1,100,000.00		240,000.00		860,000.00
合计	1,512,858.73		391,633.92	15,356.78	1,105,868.03

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31
厂房防水工程	55,440.61	656,396.40	61,014.64		650,822.37
自行车棚等零星工程改造	190,427.42		95,213.64		95,213.78
排风除尘工程	860,000.00		240,000.00		620,000.00
厂房维修改造		2,846,261.18	68,599.98		2,777,661.20
经营租入的厂房装修		469,588.70	23,479.39		446,109.31
合计	1,105,868.03	3,972,246.28	488,307.65		4,589,806.66

(十六) 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	2016.12.31		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	12,856,567.52	1,929,982.12	10,889,593.36	1,633,439.01	9,619,196.05	1,450,552.03
可抵扣亏损						
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	23,829,531.79	3,841,971.80	18,312,664.15	2,803,441.66	42,164,363.17	8,496,033.33
收入确认跨期调整	6,474,542.54	971,181.38	5,915,174.50	887,276.18	5,482,386.66	822,358.00
合计	43,160,641.85	6,743,135.30	35,117,432.01	5,324,156.85	57,265,945.88	10,768,943.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司实现的利润	2,115,146.48	317,271.97				
合计	2,115,146.48	317,271.97				

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	403,508.66	30,040.14	146,324.06
可抵扣亏损	9,994,025.71	7,616,273.00	5,533,497.52
未实现内部销售利润	1,654,019.95	131,262.54	
合计	12,051,554.32	7,777,575.68	5,679,821.58

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	备注
2017	1,720,654.91	1,720,654.91	1,720,654.91	
2018	2,418,302.43	2,129,521.99	2,129,521.99	
2019	1,096,057.49	1,096,057.49	1,683,320.62	
2020	2,578,648.27	2,670,038.61		
2021	1,848,635.48			
2022年及以后[注]	331,727.13			
合计	9,994,025.71	7,616,273.00	5,533,497.52	

注：根据马来西亚所得税法规定，主要股东不发生变化时，子公司马来西亚江丰的经营亏损可以向后无限期结转冲抵经营所得。

### (十七) 其他非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预付长期资产购置款	7,118,577.68	12,074,468.08	29,447,697.10
未交增值税	861,060.82	940,218.45	
上市费用	2,620,754.71	1,818,867.92	
合计	10,600,393.21	14,833,554.45	29,447,697.10

### (十八) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
质押借款		10,000.00	
抵押借款	110,661,331.13	96,000,000.00	101,000,000.00
保证借款	4,521,051.01	9,508,498.61	10,000,000.00
合计	115,182,382.14	105,518,498.61	111,000,000.00

2、 报告期无已到期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	16,500,000.00	9,000,000.00	1,700,000.00
合计	16,500,000.00	9,000,000.00	1,700,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内 (含 1 年)	91,122,229.57	59,660,680.29	50,815,989.07
1-2 年 (含 2 年)	383,701.74	707,275.38	1,379,777.25
2-3 年 (含 3 年)	307,156.20	704,002.00	457,761.44
3 年以上	552,058.28	276,413.95	246,892.20
合计	92,365,145.79	61,348,371.62	52,900,419.96

2、 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内 (含 1 年)	137,256.55	87,844.38	135,142.60
合计	137,256.55	87,844.38	135,142.60

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 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	4,561,735.62	35,185,945.99	33,222,094.47	6,525,587.14
离职后福利-设定提存计划	132,051.10	1,436,958.60	1,561,492.20	7,517.50
合计	4,693,786.72	36,622,904.59	34,783,586.67	6,533,104.64

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	6,525,587.14	35,461,974.11	35,574,391.16	6,413,170.09
离职后福利-设定提存计划	7,517.50	1,800,866.30	1,787,532.50	20,851.30
合计	6,533,104.64	37,262,840.41	37,361,923.66	6,434,021.39

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	6,413,170.09	42,321,250.96	40,038,568.09	8,695,852.96
离职后福利-设定提存计划	20,851.30	2,278,285.11	2,062,483.22	236,653.19
合计	6,434,021.39	44,599,536.07	42,101,051.31	8,932,506.15

## 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	4,374,146.54	31,602,160.60	29,724,574.42	6,251,732.72
(2) 职工福利费		1,804,724.82	1,804,724.82	
(3) 社会保险费	80,038.10	912,915.80	990,410.00	2,543.90
其中：医疗保险费	61,595.10	692,548.80	751,600.00	2,543.90
工伤保险费	10,979.00	140,187.80	151,166.80	
生育保险费	7,464.00	80,179.20	87,643.20	
(4) 住房公积金		199,924.00	199,924.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	107,550.98	666,220.77	502,461.23	271,310.52
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,561,735.62	35,185,945.99	33,222,094.47	6,525,587.14

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	6,251,732.72	31,974,109.48	32,082,271.53	6,143,570.67
(2) 职工福利费		1,312,809.93	1,312,809.93	
(3) 社会保险费	2,543.90	1,189,736.70	1,166,728.10	25,552.50
其中：医疗保险费	2,543.90	899,593.50	898,678.40	3,459.00
工伤保险费		176,493.50	163,517.20	12,976.30
生育保险费		113,649.70	104,532.50	9,117.20
(4) 住房公积金		370,833.60	369,732.61	1,100.99

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	271,310.52	614,484.40	642,848.99	242,945.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,525,587.14	35,461,974.11	35,574,391.16	6,413,170.09

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,143,570.67	38,459,916.62	36,408,495.48	8,194,991.81
(2) 职工福利费		1,484,429.82	1,484,429.82	
(3) 社会保险费	25,552.50	1,222,529.46	1,105,492.30	142,589.66
其中：医疗保险费	3,459.00	1,073,870.54	952,065.10	125,264.44
工伤保险费	12,976.30	105,822.14	109,350.80	9,447.64
生育保险费	9,117.20	42,836.78	44,076.40	7,877.58
(4) 住房公积金	1,100.99	487,971.07	487,242.64	1,829.42
(5) 工会经费和职工教育经费	242,945.93	666,403.99	552,907.85	356,442.07
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,413,170.09	42,321,250.96	40,038,568.09	8,695,852.96

### 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	115,525.50	1,259,387.70	1,367,395.70	7,517.50
失业保险费	16,525.60	177,570.90	194,096.50	
合计	132,051.10	1,436,958.60	1,561,492.20	7,517.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	7,517.50	1,609,983.90	1,611,991.90	5,509.50
失业保险费		190,882.40	175,540.60	15,341.80
合计	7,517.50	1,800,866.30	1,787,532.50	20,851.30

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	5,509.50	2,106,366.63	1,890,994.52	220,881.61
失业保险费	15,341.80	171,918.48	171,488.70	15,771.58
合计	20,851.30	2,278,285.11	2,062,483.22	236,653.19

(二十三) 应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	84,561.19		53,397.25
营业税			793,865.37
消费税 [注]	25,606.76	14,298.00	
企业所得税	7,208,866.49	3,480,146.06	8,868,191.02
城市维护建设税	187,477.19	249,229.72	55,200.51
教育费附加	80,347.37	106,812.74	23,815.96
地方教育附加	53,564.91	71,208.49	15,877.31
水利建设基金		80,985.34	52,945.70
房产税	64,937.17		
土地使用税	49,042.56		
个人所得税	73,800.58	53,552.16	64,446.13
残疾人保障基金	11,620.00	25,880.00	9,872.00
印花税	23,729.70	25,323.63	12,216.73
合计	7,863,553.92	4,107,436.14	9,949,827.98

注：系子公司新加坡江丰、马来西亚江丰按照注册地法律在购买或消费商品及服务时所缴纳的税项。

(二十四) 应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	127,838.33	120,333.34	154,540.00
短期借款应付利息	191,220.15	160,441.99	193,016.67
合计	319,058.48	280,775.33	347,556.67

报告期末无重要的已逾期未支付的利息。

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
中介机构费		357,635.89	
往来款			250,027.40
备用金	129,613.97	82,908.58	145,816.96
押金、保证金	5,225.00	15,225.00	20,225.00

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
代收代付款	180,000.00	40,000.00	70,000.00
其他	31,046.95	26,057.60	37,107.84
合计	345,885.92	521,827.07	523,177.20

2、 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (二十六) 其他流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
待转销项税额	530,807.96		
合计	530,807.96		

#### (二十七) 长期借款

##### 1、 长期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
信用借款		85,000,000.00	85,000,000.00
抵押借款	85,000,000.00		
合计	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00

##### 其他说明:

贷款单位	贷款金额	借款日期	还款日期	利率 (%)
中国建设银行余姚支行	50,000,000.00	2014.08.27	2019.05.26	[注 1] 4.8925
中国建设银行余姚支行	7,000,000.00	2014.09.29	2019.05.24	[注 1] 4.8925
中国建设银行余姚支行	10,000,000.00	2014.10.28	2019.05.03	[注 2] 4.9875
中国建设银行余姚支行	18,000,000.00	2014.11.28	2019.05.15	[注 2] 4.9875
合计	85,000,000.00			

注 1: 该两笔贷款利率为浮动利率, 按起息日基准利率上浮 3%, 并自起息日起至该合同项下本息全部清偿之日止每 12 个月调整一次。

注 2: 两笔贷款利率为浮动利率, 按起息日基准利率上浮 5%, 并自起息日起至该合同项下本息全部清偿之日止每 12 个月调整一次。

(二十八) 专项应付款

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目		6,080,000.00		6,080,000.00	财政借款
合计		6,080,000.00		6,080,000.00	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	6,080,000.00			6,080,000.00	财政借款
合计	6,080,000.00			6,080,000.00	

其他说明：

根据 2015 年 12 月 28 日合肥新站综合开发试验区经贸发展局、合肥新站综合开发试验区财政局与子公司合肥江丰电子材料有限公司签订的《大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目（一期）使用新型显示产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，核定合肥江丰大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目纳入合肥新站区新型显示产业集聚发展基地重点项目库。合肥江丰于 2015 年 12 月 30 日收到合肥新站综合开发试验区财政局拨付的“借转补”专项资金 6,080,000.00 元。

(二十九) 递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	20,742,124.77	26,604,000.00	5,181,761.60	42,164,363.17	与资产相关的政府补助
合计	20,742,124.77	26,604,000.00	5,181,761.60	42,164,363.17	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	42,164,363.17		23,851,699.02	18,312,664.15	与资产相关的政府补助
合计	42,164,363.17		23,851,699.02	18,312,664.15	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	18,312,664.15	7,957,400.00	2,440,532.36	23,829,531.79	与资产相关的政府补助
合计	18,312,664.15	7,957,400.00	2,440,532.36	23,829,531.79	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2013.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	2014.12.31	与资产相关 /与收益相关
300mm 硅片工艺用 AL、Ti、TA 靶材制造研发与产业化	3,669,854.95		479,783.52		3,190,071.43	与资产相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化	548,881.88	339,000.00	402,855.13		485,026.75	与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	4,419,625.34	1,000,000.00	2,083,489.32		3,336,136.02	与资产相关
高端半导体器件制造关键工艺部件研发与制造	6,435,000.00	545,000.00			6,980,000.00	与资产相关
年产 250 吨电子级低氧超高纯钛项目	5,668,762.60	10,020,000.00	1,610,394.50		14,078,368.10	与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程		14,700,000.00	605,239.13		14,094,760.87	与资产相关
合计	20,742,124.77	26,604,000.00	5,181,761.60		42,164,363.17	

负债项目	2014.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动 [注]	2015.12.31	与资产相关 /与收益相关
300mm 硅片工艺用 AL、Ti、TA 靶材制造研发与产业化	3,190,071.43		479,783.52		2,710,287.91	与资产相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化	485,026.75		63,855.13	329,500.00	91,671.62	与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	3,336,136.02		1,416,932.52		1,919,203.50	与资产相关
高端半导体器件制造关键工艺部件研发与制造	6,980,000.00			6,980,000.00		与资产相关
年产 250 吨电子级低氧超高纯钛项目	14,078,368.10		661,218.84	13,417,149.26		与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程	14,094,760.87		503,259.75		13,591,501.12	与资产相关
合计	42,164,363.17		3,125,049.76	20,726,649.26	18,312,664.15	

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014 年度至 2016 年度  
财务报表附注

负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	2016.12.31	与资产相关 /与收益相关
300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化[1]	2,710,287.91		479,783.52		2,230,504.39	与资产相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅 射靶材开发与产业化 [2]	91,671.62		63,855.14		27,816.48	与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器 用靶材生产 [3]	1,919,203.50		1,416,932.52		502,270.98	与资产相关
2013 年工业转型升级强基 工程 [4]	13,591,501.12		479,961.18		13,111,539.94	与资产相关
大型液晶面板产业用溅射靶材 及机台部件生产项目[5]		2,200,000.00			2,200,000.00	与资产相关
合金配线材料及靶材技术和产 品开发[6]		5,757,400.00			5,757,400.00	与资产相关
合计	18,312,664.15	7,957,400.00	2,440,532.36		23,829,531.79	

递延收益的其他变动说明:

2015 年度:

- 1) 因转让宁波江丰精密机电科技有限公司而减少递延收益 6,980,000.00 元;
- 2) 因丧失对宁波创润新材料有限公司控制权, 宁波创润新材料有限公司不再纳入合并范围而减少递延收益 13,417,149.26 元。

其他说明:

(1) 300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化

根据“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室文件 ZX02[2010]007 号《关于 2009 年项目立项批复及核定中央财政资金预算的通知》, 截止 2016 年 12 月 31 日, 该项目累计收到相关补助款 13,580,000.00 元, 划拨给合作单位的合作经费 1,454,400.00 元, 累计计入营业外收入金额 9,895,095.61 元; 根据相关资产使用期限及经费使用要求, 2014 年度计入当期营业外收入金额 479,783.52 元, 2015 年度计入当期营业外收入金额 479,783.52 元, 2016 年度计入当期营业外收入金额 479,783.52 元, 其余 2,230,504.39 元在 2016 年 12 月 31 日递延收益列示。

(2) 45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化

根据宁波市科学技术局、宁波市财政局文件甬科计【2012】67 号与甬财政教【2012】616 号《关于下达宁波市 2012 年度第一批科技项目经费计划的通知》，截止 2016 年 12 月 31 日，该项目累计收到相关补助款 23,889,000.00 元，划拨给合作单位的合作经费 7,872,400.00 元，累计计入营业外收入金额 15,988,783.52 元；根据相关资产使用期限及经费使用要求，2014 年度计入当期营业外收入金额 402,855.13 元，2015 年度计入当期营业外收入金额 63,855.13 元，2016 年度计入当期营业外收入金额 63,855.14 元，其余 27,816.48 元在 2016 年 12 月 31 日递延收益列示。

(3) 年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产

根据宁波市财政局甬财政工【2011】588 号《关于下达财政部 2011 年自主创新和高新技术产业产业化项目（第一批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》，子公司余姚富特电子材料有限公司于 2011 年 7 月 15 日收到余姚市企业资金专项 2011 年第一批中央预算内基建支出 8,000,000.00 元；根据余姚市科学技术局、余姚市财政局余科【2011】44 号《余姚市科学技术局 余姚市财政局关于下达 2011 年余姚市第四批科技经费的通知》，于 2011 年 12 月 27 日收到国家高技术产业发展项目补助 4,000,000.00 元；根据宁波市财政局甬财政发[2014]1076 号《关于下达 2014 年度宁波市战略性新兴产业专项项目奖励资金的通知》，于 2014 年 12 月 25 日收到战略性新兴产业专项项目奖励资金 1,000,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，该项目累计收到相关补助款 13,000,000.00 元，累计计入营业外收入金额 12,497,729.02 元；根据相关资产使用期限及经费使用要求，2014 年度计入当期营业外收入金额 2,083,489.32 元，2015 年度计入当期营业外收入金额 1,416,932.52 元，2016 年度计入当期营业外收入金额 1,416,932.52 元，其余 502,270.98 元在 2016 年 12 月 31 日递延收益列示。

(4) 2013 年工业转型升级强基工程

根据 2013 年 8 月 5 日工业和信息化部办公厅、财政部办公厅工信厅联规【2013】139 号《工业和信息化部办公厅、财政部办公厅关于 2013 年工业转型升级强基工程实施方案的复函》，核定本公司新型平板显示用高纯铝靶材产业化项目列入 2013 年工业强基示范工程。本公司于 2014 年 3 月 3 日收到余姚市财政局拨付的补助款 14,700,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，该项目累计收到相关补助款 14,700,000.00 元，累计计入营业外收入金额 1,588,460.06 元；根据相关资产使用期限及经费使用要求，2014 年度计入当期营业外收入金额 605,239.13 元，2015 年度计入当期营业外收入金额 503,259.75 元，2016 年度计入当期营业外收入金额 479,961.18 元，其余 13,111,539.94 元在 2016 年 12 月 31 日递延收益列示。

(5) 大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目

根据合肥新站高新技术产业开发区管委会专题会议纪要第45号《新站区2016年财政支持经济发展政策兑现审议办公会议纪要》，子公司合肥江丰电子材料有限公司的大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目获得财政性奖励2,200,000.00元。项目尚在建设中，余额2,200,000.00元在2016年12月31日递延收益列示。

(6) 合金配线材料及靶材技术和产品开发

根据“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室文件ZX02[2016]008号《关于02专项2016年度项目立项批复的通知》，本公司于2016年11月29日收到课题承担单位上海新傲科技股份有限公司转付的补助款5,757,400.00元。项目尚在开发中，余额5,757,400.00元在2016年12月31日递延收益列示。

(三十) 股本

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
赵永升	1,925,713.84	1.1740	1,926,204.00	1,925,713.84	1,926,204.00	1.1740
周厚良	5,550,707.88	3.3840	5,552,122.00	5,550,707.88	5,552,122.00	3.3840
谢立新	6,879,647.21	4.1942	6,881,400.00	6,879,647.21	6,881,400.00	4.1942
宁波江阁实业投资合伙企业 (有限合伙)	7,342,206.20	4.4762	7,344,076.00	7,342,206.20	7,344,076.00	4.4762
宁波宏德实业投资合伙企业 (有限合伙)	7,342,206.20	4.4762	7,344,076.00	7,342,206.20	7,344,076.00	4.4762
姚力军	61,816,970.80	37.6868	61,832,716.00	61,816,970.80	61,832,716.00	37.6868
宁波拜耳克管理咨询有限公司	17,445,081.93	10.6354	17,449,525.00	17,445,081.93	17,449,525.00	10.6354
李义春	1,348,029.06	0.8218	1,348,372.00	1,348,029.06	1,348,372.00	0.8218
王晓勇	2,907,513.66	1.7726	2,908,254.00	2,907,513.66	2,908,254.00	1.7726
张辉阳	7,099,913.40	4.3285	7,101,722.00	7,099,913.40	7,101,722.00	4.3285
上海智鼎博能投资合伙企业 (有限合伙)	18,502,359.62	11.2800	18,507,072.00	18,502,359.62	18,507,072.00	11.2800
李勇成	1,133,342.95	0.6909	1,133,632.00	1,133,342.95	1,133,632.00	0.6909
俞建超	2,334,821.57	1.4234	2,335,416.00	2,334,821.57	2,335,416.00	1.4234
姚华俊	1,501,774.86	0.9156	1,502,157.00	1,501,774.86	1,502,157.00	0.9156

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
徐兴标	176,212.95	0.1074	176,258.00	176,212.95	176,258.00	0.1074
冯晋	600,739.31	0.3662	600,892.00	600,739.31	600,892.00	0.3662
宁波海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)	2,643,194.23	1.6114	2,643,867.00	2,643,194.23	2,643,867.00	1.6114
单迦亮	293,688.25	0.1790	293,763.00	293,688.25	293,763.00	0.1790
上海智兴博辉投资合伙企业(有限合伙)	7,342,319.00	4.4763	7,344,189.00	7,342,319.00	7,344,189.00	4.4763
郑州金天丞信息咨询中心(有限合伙)	9,841,780.00	6.0001	9,844,287.00	9,841,780.00	9,844,287.00	6.0001
合计	164,028,222.92	100.0000	164,070,000.00	164,028,222.92	164,070,000.00	100.0000

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
赵永升	1,926,204.00	1.1740			1,926,204.00	1.1740
周厚良	5,552,122.00	3.3840			5,552,122.00	3.3840
谢立新	6,881,400.00	4.1942			6,881,400.00	4.1942
宁波江翻实业投资合伙企业(有限合伙)	7,344,076.00	4.4762			7,344,076.00	4.4762
宁波宏德实业投资合伙企业(有限合伙)	7,344,076.00	4.4762			7,344,076.00	4.4762
姚力军	61,832,716.00	37.6868			61,832,716.00	37.6868
宁波拜耳克管理咨询有限公司	17,449,525.00	10.6354			17,449,525.00	10.6354
李义春	1,348,372.00	0.8218			1,348,372.00	0.8218
王晓勇	2,908,254.00	1.7726			2,908,254.00	1.7726
张辉阳	7,101,722.00	4.3285			7,101,722.00	4.3285
上海智鼎博能投资合伙企业(有限合伙)	18,507,072.00	11.2800			18,507,072.00	11.2800
李勇成	1,133,632.00	0.6909			1,133,632.00	0.6909
俞建超	2,335,416.00	1.4234			2,335,416.00	1.4234

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
姚华俊	1,502,157.00	0.9156			1,502,157.00	0.9156
徐兴标	176,258.00	0.1074			176,258.00	0.1074
冯晋	600,892.00	0.3662			600,892.00	0.3662
宁波海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)	2,643,867.00	1.6114			2,643,867.00	1.6114
单迦亮	293,763.00	0.1790			293,763.00	0.1790
上海智兴博辉投资合伙企业(有限合伙)	7,344,189.00	4.4763			7,344,189.00	4.4763
郑州金天丞信息咨询中心(有限合伙)	9,844,287.00	6.0001			9,844,287.00	6.0001
合计	164,070,000.00	100.0000			164,070,000.00	100.0000

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
赵永升	1,926,204.00	1.1740			1,926,204.00	1.1740
周厚良	5,552,122.00	3.3840			5,552,122.00	3.3840
谢立新	6,881,400.00	4.1942			6,881,400.00	4.1942
宁波江澜实业投资合伙企业(有限合伙)	7,344,076.00	4.4762			7,344,076.00	4.4762
宁波宏德实业投资合伙企业(有限合伙)	7,344,076.00	4.4762			7,344,076.00	4.4762
姚力军	61,832,716.00	37.6868			61,832,716.00	37.6868
宁波拜耳克管理咨询有限公司	17,449,525.00	10.6354			17,449,525.00	10.6354
李义春	1,348,372.00	0.8218			1,348,372.00	0.8218
王晓勇	2,908,254.00	1.7726			2,908,254.00	1.7726
张辉阳	7,101,722.00	4.3285			7,101,722.00	4.3285
上海智鼎博能投资合伙企业(有限合伙)	18,507,072.00	11.2800			18,507,072.00	11.2800
李勇成	1,133,632.00	0.6909			1,133,632.00	0.6909

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
俞建超	2,335,416.00	1.4234			2,335,416.00	1.4234
姚华俊	1,502,157.00	0.9156			1,502,157.00	0.9156
徐兴标	176,258.00	0.1074			176,258.00	0.1074
冯晋	600,892.00	0.3662			600,892.00	0.3662
宁波海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)	2,643,867.00	1.6114			2,643,867.00	1.6114
单迦亮	293,763.00	0.1790			293,763.00	0.1790
上海智兴博辉投资合伙企业(有限合伙)	7,344,189.00	4.4763			7,344,189.00	4.4763
郑州金天丞信息咨询中心(有限合伙)	9,844,287.00	6.0001			9,844,287.00	6.0001
合计	164,070,000.00	100.0000			164,070,000.00	100.0000

股本变动情况说明:

**2014年度**

2014年6月,根据宁波江丰电子材料有限公司股东会决议、发起人协议及公司章程,拟以2014年3月31日为基准日,将宁波江丰电子材料有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币164,070,000.00元。原宁波江丰电子材料有限公司的全体股东即为宁波江丰电子材料股份有限公司(筹)的全体发起人。各股东以其所拥有的截止2014年3月31日止宁波江丰电子材料有限公司的净资产196,020,477.42元,按原出资比例认购公司股份,按1:0.8370044的比例折合股份总额,共计16,407万股,净资产大于股本部分31,950,477.42元计入资本公积。该次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2014年6月19日出具信会师报字[2014]第610281号《验资报告》。本公司于2014年6月26日办妥工商变更登记手续。

**(三十一) 资本公积**

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价(股本溢价)	29,655,235.75	31,950,477.42	29,655,235.75	31,950,477.42
合计	29,655,235.75	31,950,477.42	29,655,235.75	31,950,477.42

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014 年度至 2016 年度  
财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	31,950,477.42			31,950,477.42
合计	31,950,477.42			31,950,477.42

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	31,950,477.42			31,950,477.42
合计	31,950,477.42			31,950,477.42

资本公积变动情况说明：

**2014 年度**

资本溢价（股本溢价）增减变动说明详见本附注“五、（三十）股本”。

(三十二) 其他综合收益

项目	2014.12.31	本期发生金额				2015.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司 税后归属于 少数股东	
1. 以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额		4,453.39			4,453.39	4,453.39
其他综合收益合计		4,453.39			4,453.39	4,453.39

项目	2015.12.31	本期发生金额				2016.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司 税后归属于 少数股东	
1. 以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额		184,031.21			164,313.01	168,766.40
其他综合收益合计		184,031.21			164,313.01	168,766.40

**(三十三) 盈余公积**

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积		1,740,489.64		1,740,489.64
合计		1,740,489.64		1,740,489.64

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	1,740,489.64	2,437,886.33		4,178,375.97
合计	1,740,489.64	2,437,886.33		4,178,375.97

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	4,178,375.97	5,672,263.98		9,850,639.95
合计	4,178,375.97	5,672,263.98		9,850,639.95

盈余公积变动情况说明:

**2014 年度**

公司以 2014 年 3 月 31 日为基准日进行股份制改制, 按 2014 年 4-12 月实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

**2015 年度**

根据公司法 and 公司章程的规定, 本公司按 2015 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

**2016 年度**

根据公司法 and 公司章程的规定, 本公司按 2016 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

**(三十四) 未分配利润**

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上期未分配利润	34,396,507.73	12,989,616.92	-2,018,139.78
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	34,396,507.73	12,989,616.92	-2,018,139.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	54,940,766.33	23,844,777.14	19,085,265.09
减: 提取法定盈余公积	5,672,263.98	2,437,886.33	1,740,489.64
提取任意盈余公积			

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			2,337,018.75
期末未分配利润	83,665,010.08	34,396,507.73	12,989,616.92

未分配利润的其他说明:

转作股本的普通股股利变动说明详见本附注“五、(三十)股本”。

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,424,620.31	296,262,548.17	287,358,772.67	196,034,369.82	243,583,643.30	167,097,975.33
其他业务	5,384,127.71	5,558,137.06	3,554,108.43	2,531,805.39	1,514,806.14	
合计	442,808,748.02	301,820,685.23	290,912,881.10	198,566,175.21	245,098,449.44	167,097,975.33

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	437,424,620.31	296,262,548.17	287,358,772.67	196,034,369.82	243,583,643.30	167,097,975.33
合计	437,424,620.31	296,262,548.17	287,358,772.67	196,034,369.82	243,583,643.30	167,097,975.33

#### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝靶	104,678,804.98	79,075,328.47	72,589,937.61	59,152,427.80	67,989,537.25	56,386,214.02
钛靶及钛环	75,259,297.24	52,978,282.39	64,072,128.02	47,918,036.31	75,955,568.09	52,567,255.11
钼靶及钼环	118,278,906.19	67,933,644.56	87,321,373.29	49,984,243.65	55,196,545.68	31,032,228.71
钨钛靶	28,257,521.86	15,102,209.69	21,277,219.36	11,118,117.59	16,713,299.96	7,706,229.13
其他[注]	110,950,090.04	81,173,083.06	42,098,114.39	27,861,544.47	27,728,692.32	19,406,048.36
其中: LCD 用碳纤维支撑	63,361,351.07	52,968,512.05	10,351,520.18	10,826,058.87		
合计	437,424,620.31	296,262,548.17	287,358,772.67	196,034,369.82	243,583,643.30	167,097,975.33

注：除 LCD 用碳纤维支撑以外，其他类产品还包括铜靶、出售废钼靶（含钼环）和废钛靶（含钛环）、靶材清洗、LCD 用铝配件、其他各种金属靶材产品等。

#### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	107,167,420.32	63,302,870.43	91,029,849.48	53,047,229.14	77,131,927.30	49,776,282.51
外销	330,257,199.99	232,959,677.74	196,328,923.19	142,987,140.68	166,451,716.00	117,321,692.82
合计	437,424,620.31	296,262,548.17	287,358,772.67	196,034,369.82	243,583,643.30	167,097,975.33

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

##### 2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	78,338,947.71	17.69
MITSUBISHI RAYON CO.,LTD.	63,210,133.04	14.27
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	32,986,429.99	7.45
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	28,528,384.80	6.44
ETSURYO CO.,LTD.	22,731,265.12	5.13
合计	225,795,160.66	50.98

##### 2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	38,623,068.31	13.28
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	35,302,569.96	12.14
ETSURYO CO.,LTD.	22,399,307.15	7.70
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	20,908,142.04	7.19
联华电子股份有限公司	17,825,588.68	6.13
合计	135,058,676.14	46.44

##### 2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
ETSURYO CO.,LTD.	35,911,601.66	14.65
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	30,301,650.00	12.36
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	20,723,052.67	8.45

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
ELEMATEC Corporation	19,316,224.17	7.88
台湾积体电路制造股份有限公司	16,666,802.13	6.80
合计	122,919,330.63	50.14

### (三十六) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	29,924.90	53,285.20	30,446.70
城市维护建设税	2,377,280.43	1,333,529.27	497,170.37
教育费附加	1,019,086.24	571,910.82	213,296.35
地方教育附加	679,390.84	381,273.88	142,197.56
印花税	111,189.67		
房产税	639,577.31		
土地使用税	417,443.80		
合计	5,273,893.19	2,339,999.17	883,110.98

### (三十七) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
佣金及服务费	13,321,307.27	8,819,705.58	6,680,088.24
运输费	6,128,699.82	5,329,544.74	4,200,518.10
职工薪酬	2,758,560.98	2,032,860.77	2,567,739.02
差旅费	1,546,028.87	877,410.00	1,286,762.00
业务招待费	645,216.37	297,925.88	309,660.12
其他	815,481.49	790,550.68	432,235.28
合计	25,215,294.80	18,147,997.65	15,477,002.76

### (三十八) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
技术开发费	26,889,363.63	23,529,121.62	17,785,075.43
职工薪酬	11,352,654.44	10,914,363.61	10,316,579.15
折旧费	4,759,513.52	5,211,191.78	4,477,762.93
无形资产摊销	2,225,269.34	2,194,713.82	1,462,428.46
中介机构费	86,457.46	492,050.49	1,225,243.38
业务招待费	362,995.39	240,736.79	979,238.94

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

项目	2016年度	2015年度	2014年度
汽车费用	552,449.81	562,158.64	605,915.24
差旅费	551,225.80	376,949.06	590,994.13
税金	514,825.34	1,420,566.46	1,366,040.10
其他	3,657,649.18	3,417,417.67	2,854,576.95
合计	50,952,403.91	48,359,269.94	41,663,854.71

(三十九) 财务费用

类别	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	4,915,574.22	6,603,924.46	8,633,673.67
减：利息收入	133,270.87	97,584.17	292,892.80
汇兑损益	-3,602,476.28	-3,355,699.14	323,513.69
手续费	973,500.37	158,410.17	474,011.06
合计	2,153,327.44	3,309,051.32	9,138,305.62

(四十) 资产减值损失

项目	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	1,201,680.03	976,435.81	607,112.22
存货跌价损失	4,104,812.76	1,746,441.40	1,993,103.62
合计	5,306,492.79	2,722,877.21	2,600,215.84

(四十一) 投资收益

项目	2016年度	2015年度	2014年度
理财产品取得的投资收益		49,122.47	69,255.35
处置长期股权投资产生的投资收益		3,061,331.55	
权益法核算的长期股权投资收益	-364,369.40	-983,270.53	
合计	-364,369.40	2,127,183.49	69,255.35

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			58,168.81			58,168.81
其中：固定资产处置利得			58,168.81			58,168.81
无形资产处置利得						
政府补助	13,984,412.06	7,566,249.76	13,547,761.60	13,984,412.06	7,566,249.76	13,547,761.60
其他	16,032.12	10,890.00	25,364.88	16,032.12	10,890.00	25,364.88
合计	14,000,444.18	7,577,139.76	13,631,295.29	14,000,444.18	7,577,139.76	13,631,295.29

计入当期损益的政府补助

补助项目	发文单位	文件号	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
余姚经济开发区“十强企业”补助	余姚经济开发区管理委员会	余区发[2016]18 号	100,000.00			与收益相关
博士后工作站补助	宁波市人力资源和社会保障局, 宁波市财政局	甬人社发[2015]195 号	60,000.00			与收益相关
国家知识产权优势企业补助款	宁波市科学技术局, 宁波市财政局	甬科计[2016]27 号	300,000.00			与收益相关
大学生实践补助	宁波市人力资源和社会保障局, 宁波市财政局	甬人社发[2015]214 号	100,000.00			与收益相关
企业赴美日高层次人才对接活动补贴	中共余姚市委、余姚市人民政府	余党[2010]5 号	15,000.00			与收益相关
宁波市 2016 年度第三批科技项目经费计划补贴	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2016]43 号	200,000.00			与收益相关
2016 年博士后科研择优资助经费	宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局	甬人社发(2016)161 号	30,000.00			与收益相关
余姚企业资金专项上市政策奖励资金	余姚市财政局、余姚市人民政府金融工作办公室	余财经(2016)59 号	6,000,000.00			与收益相关

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

补助项目	发文单位	文件号	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关 /与收益相关
余姚市第三批第三批优秀中青年、浙大研究生全国重点高校研究生建队实习企业经费补助	中共余姚市委人才工作领导小组	余人才发[2015]5号	33,000.00			与收益相关
余姚市企业上市改革奖励资金	宁波市人民政府金融工作办公室、宁波市财政局	甬金办〔2016〕44号	2,000,000.00			与收益相关
省级足球俱乐部补助款	余姚市体育管理服务中心		3,000.00			与收益相关
行业标准编制补助	余姚经济和信息化局、余姚财政局、余姚市市场监督管理局	余经发[2016]64号	300,000.00			与收益相关
金融奖励资金	余姚经济和信息化局、余姚市财政局	余经发[2016]71号	600,000.00			与收益相关
甬家千月省151人才工程配套资助经费	宁波市人力资源和社会保障局	新财社[2011]160号	100,000.00			与收益相关
建立博士后科研工作站经费补助	中共余姚市委、余姚市人民政府	余党[2010]5号	100,000.00			与收益相关
建立大中专生实习实训基地工作经费补助	中共余姚市委、余姚市人民政府	余党[2010]5号	10,000.00			与收益相关
研究生工作经费补助	中共余姚市委、余姚市人民政府	余党[2010]5号	13,000.00			与收益相关
技能人才自主评价优秀保障经费补助	宁波市人力资源和社会保障局	甬人社发[2016]136号	40,000.00			与收益相关
余姚市第一批科技经费、立项奖励补助经费、研发费补助经费	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2016]18号	769,500.00			与收益相关
稳增促调专项资金补助	余姚市减轻企业负担和特困企业处置工作领导小组办公室、余姚市财政局	余政发〔2016〕22号	248,079.70			与收益相关
余姚市第三批科技经费、科技局2015年研发投入专项奖励经费	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2016]20号	360,000.00			与收益相关
2015-2016年度有色金属标准修订补助经费	全国有色金属标准化技术委员会	有色标委[2016]44号	16,000.00			与收益相关

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

补助项目	发文单位	文件号	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关 /与收益相关
宁波市技能大师工作室建设补助资金	宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局	甬人社发〔2016〕146号	100,000.00			与收益相关
商务局进口跨境电商补助	余姚市外经贸局、余姚市财政局		26,300.00			与收益相关
专利奖励	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2016]20号	20,000.00			与收益相关
2014年度工业型企业奖励	余姚经济开发区管委会	余发[2015]13号		50,000.00		与收益相关
2014年度海外工程师年薪资助款	宁波市财政局、宁波市人力资源和社会保障局	甬人社发[2014]204号		-450,000.00		与收益相关
创新团队奖励	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2015]21号		1,500,000.00		与收益相关
专利授权奖励	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2015]21号		100,000.00		与收益相关
2014年度转型升级科技创新奖	中共临山镇委员会、临山镇政府	临委[2015]22号		40,000.00		与收益相关
高层次人才创业扶持资金	余姚市人民政府	余政发[2013]51号		403,400.00		与收益相关
有色金属标准制修订补助经费	全国有色金属标准化技术委员会	有色标委[2015]23号		2,000.00		与收益相关
发明专利产业化补助	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2015]49号		200,000.00		与收益相关
企业赴美引才活动补助	中共宁波市委人才工作领导小组办公室	甬组通[2015]15号		15,000.00		与收益相关
2015年度宁波市外贸发展专项补助	宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局	甬财政发[2015]576号		39,800.00		与收益相关
科技局专利补助	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科知[2014]15号		18,000.00		与收益相关
行业标准补助	余姚市经济和信息化局、余姚市财政局	余经发[2015]54号		50,000.00		与收益相关
高校研究生挂职实习补助	中共余姚市委、余姚市人民政府	余甬[2010]5号		2,000.00		与收益相关
研发费补助	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2015]13号		97,000.00		与收益相关
创业团队经费补助	国务院侨办经济科技司	侨经函[2015]11号		150,000.00		与收益相关
博士后工作站科研经费补助	中共余姚市委、余姚市人民政府	余甬[2010]5号		100,000.00		与收益相关

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

补助项目	发文单位	文件号	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关 /与收益相关
余姚市加快转型升级促进经济发展扶持奖励	余姚经济开发区管理委员会	余区发[2013]53号		185,000.00		与收益相关
哈工大实习生实习补助资金	中共余姚市委、余姚市人民政府	余党[2010]5号		10,000.00		与收益相关
“省151工程2012年第二层次”补助款	中共余姚市委、余姚市人民政府	余党[2010]5号		20,000.00		与收益相关
2015年大学生实践基地补助资金	中共余姚市委、余姚市人民政府	余党[2010]5号		10,000.00		与收益相关
职工体育俱乐部补助资金	余姚市体育管理服务中心			7,000.00		与收益相关
陶家千手万人才工程补助	浙江省财政厅	浙财社[2011]160号		100,000.00		与收益相关
企业上市辅导补助资金	宁波市人民政府金融工作办公室、宁波市财政局	甬金办[2013]25号		430,000.00		与收益相关
2015年度浙江省赴外高层次人才项目对接补助款	中共余姚市委、余姚市人民政府	余党[2010]5号		10,000.00		与收益相关
引进外国专家项目补助资金	宁波市人力资源和社会保障局	甬人社发[2015]217号		200,000.00		与收益相关
引进外国专家项目补助资金	宁波市外国专家局	甬引发[2015]37号		200,000.00		与收益相关
专利补助资金	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科知[2014]15号		22,000.00		与收益相关
专利奖励资金	余姚经济开发区管理委员会	余区发[2013]53号		30,000.00		与收益相关
2013年度余姚市企业文化中心创建奖励资金	余姚市阳光文化行动计划领导小组办公室	余文组[2013]4号			30,000.00	与收益相关
企业人才赴外培训补贴	宁波市人力资源和社会保障局	甬人社发[2014]91号			10,000.00	与收益相关
企业赴美引才活动补助	中共余姚市委 余姚市人民政府	余党[2010]5号			10,000.00	与收益相关
企业赴境外(欧洲)招聘补贴	中共宁波市委组织部、宁波市人社局、宁波市财政局	甬人才[2011]7号			15,000.00	与收益相关
创业团队支持经费	商务联络办经济科技局	甬经编[2014]6号			150,000.00	与收益相关
2012年宁波市“3315团队计划”资助资金	宁波市科技局局长、宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2012]108号			3,875,000.00	与收益相关
专利奖励资金	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2014]36号			100,000.00	与收益相关

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

补助项目	发文单位	文件号	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关 /与收益相关
科技创新团队补助资金	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2014]36号			1,450,000.00	与收益相关
科技进步、等奖奖励资金	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2014]36号			300,000.00	与收益相关
专利补助资金	宁波市科学技术局、宁波市财政局	甬科计[2014]36号			124,000.00	与收益相关
专利权质押贷款贴息	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2014]11号			159,000.00	与收益相关
专利补助资金	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2014]11号			300,000.00	与收益相关
专利补助资金	余姚经济开发区管理委员会	余区发[2013]53号			300,000.00	与收益相关
余姚市市长质量奖励资金	余姚市经济和信息化局、余姚市财政局	余经发[2014]66号			300,000.00	与收益相关
行业标准制定奖励款	余姚市经济和信息化局、余姚市财政局	余经发[2014]66号			150,000.00	与收益相关
省级院士工作站补助	浙江省院士专家工作站服务中心与江丰电子签订 《浙江省院士专家工作站服务中心项目合同书》				55,000.00	与收益相关
企业人才赴外培训补贴	中共余姚市委 余姚市人民政府	余党[2010]5号			10,000.00	与收益相关
省级院士后工作站补助	中共余姚市委 余姚市人民政府	余党[2010]5号			100,000.00	与收益相关
课题结题经费补助	中共余姚市委 余姚市人民政府	余党[2010]5号			10,000.00	与收益相关
优秀中青年培训经费补助	中共余姚市委 余姚市人民政府	余党[2010]5号			20,000.00	与收益相关
毕业生实践（见习）基地工作经费补助	中共余姚市委 余姚市人民政府	余党[2010]5号			31,000.00	与收益相关
宁波市高成长企业税收奖励资金	宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局	甬经信技科[2014]272号			20,000.00	与收益相关
省五星级职工体育俱乐部配套补助经费	关于命名浙江省第四批五星级职工体育俱乐部的 通知	浙体群[2015]47号			20,000.00	与收益相关
2014年度服务科技创新专项经费补助	余姚市科学技术协会	余科协[2014]27号			5,000.00	与收益相关

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

补助项目	发文单位	文件号	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关 /与收益相关
研发费补助	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2014]19号			92,000.00	与收益相关
专利补助资金	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2014]25号			380,000.00	与收益相关
2013年宁波科技进步一等奖奖励款	余姚市科学技术局、余姚市财政局	余科[2014]25号			150,000.00	与收益相关
院士工作站三年绩效考核补助款	中共宁波市委组织部、宁波市科学技术协会、宁波市财政局、中共宁波市委组织部、宁波市科学技术协会	甬组通[2013]67号 甬科协[2014]30号			200,000.00	与收益相关
300mm 硅片工艺用 AL、Ti、TA 靶材制造研发与产业化	注		479,783.52	479,783.52	479,783.52	与资产相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化	注		63,855.14	63,855.13	402,855.13	与资产相关
年产5千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	注		1,416,932.52	1,416,932.52	2,083,489.32	与资产相关
年产250吨电子级低氧超高纯项目	注			661,218.84	1,610,394.50	与资产相关
2013年工业转型升级强基工程	注		479,961.18	503,259.75	605,239.13	与资产相关
合计			13,984,412.06	7,566,249.76	13,547,761.60	

注：与资产相关的政府补助说明详见本附注“五、（二十九）递延收益”。

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	570.55	159.52	6,498.72	570.55	159.52	6,498.72
其中：固定资产处置损失	570.55	159.52	6,498.72	570.55	159.52	6,498.72
对外捐赠	1,050,000.00	40,000.00	1,500,000.00	1,050,000.00	40,000.00	1,500,000.00
罚款支出			400.00			400.00
滞纳金支出	2,748.44		102.48	2,748.44		102.48
水利建设基金	282,259.69	250,893.96	133,768.10			
其他	128,839.03	90,940.18	1,000.00	128,839.03	90,940.18	1,000.00
合计	1,464,417.71	381,993.66	1,641,769.30	1,182,158.02	131,099.70	1,508,001.20

(四十四) 所得税费用

项目	2016年度	2015年度	2014年度
当期所得税费用	10,871,310.60	3,985,549.14	7,598,567.14
递延所得税调整	-1,101,706.48	-425,930.40	-4,831,807.56
合计	9,769,604.12	3,559,618.74	2,766,759.58

(四十五) 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年度	2015年度	2014年度
合计	13,833,110.56	5,463,470.00	9,902,459.82
其中：暂收款及收回暂付款	1,274,069.78	575,143.83	1,218,228.54
政府补助	11,543,879.70	4,451,200.00	8,366,000.00
租金收入	865,845.03	338,652.00	
利息收入	133,283.93	97,584.17	292,892.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度	2014年度
合计	48,614,902.79	38,544,025.58	34,282,141.65
其中：暂付款及归还暂收款	742,421.20	629,812.16	1,947,132.26
技术开发费	17,811,219.77	15,349,591.57	11,439,126.78
佣金及服务费	13,321,307.27	8,727,919.28	6,680,088.24
运输费	6,148,386.00	5,338,931.64	4,215,282.77
差旅费	2,097,254.67	1,254,359.06	1,877,756.13
捐赠支出	1,050,000.00	40,000.00	1,500,000.00
业务招待费	1,008,211.76	538,662.67	1,288,899.06
中介机构费	888,344.25	1,953,802.10	1,033,370.21
汽车费用	552,449.81	562,158.64	605,915.24
水电费	919,327.45	933,955.56	515,212.54
手续费	973,500.37	158,410.17	474,011.06
专利费	442,099.24	497,261.62	321,237.18

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计	7,957,400.00	7,570,040.00	26,754,739.73
其中：收到的与资产相关的政府补助	7,957,400.00	6,080,000.00	26,604,000.00
关联方资金往来		1,490,040.00	150,739.73

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计		13,791,382.12	22,500.00
其中：关联方资金往来		1,850,000.00	
资金往来		10,000,000.00	
其他投资			22,500.00
其他 [注]		1,941,382.12	

注：其中因丧失对宁波创润新材料有限公司控制权，宁波创润新材料有限公司不再纳入合并范围而减少期末现金及现金等价物余额 1,611,882.12 元；拨付合作单位项目补助款 329,500.00 元。

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计	190,500.00		
其中：银行借款保证金	190,500.00		

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合计		440,527.40	
其中：关联方资金往来		250,027.40	
银行借款保证金		190,500.00	

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	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	54,488,703.61	23,230,221.45	17,530,005.96

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014年度至2016年度  
财务报表附注

补充资料	2016年度	2015年度	2014年度
加：资产减值准备	5,306,492.79	2,722,877.21	2,600,215.84
固定资产等折旧	21,501,065.06	24,159,391.62	21,221,976.03
无形资产摊销	2,387,139.21	2,379,510.03	1,631,531.15
长期待摊费用摊销	487,557.27	391,633.92	251,633.93
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)	570.55	159.52	-51,670.09
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)	4,915,574.22	6,603,924.46	8,633,673.67
投资损失(收益以“-”号填列)	364,369.40	-2,127,183.49	-69,255.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,418,978.45	-425,930.40	-4,831,807.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	317,271.97		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,942,303.47	-13,739,738.53	-20,614,248.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,144,493.30	-13,792,885.89	-15,095,766.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,565,264.74	10,365,785.95	21,438,831.04
其他	-2,440,532.36	-3,125,049.76	-5,181,761.60
经营活动产生的现金流量净额	61,387,701.24	36,642,716.09	27,463,357.72
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	77,471,538.10	41,991,377.15	32,403,585.21
减：现金的年初余额	41,991,377.15	32,403,585.21	28,576,210.42
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	35,480,160.95	9,587,791.94	3,827,374.79

注1：其他系2016年度递延收益摊销计入营业外收入的金额为2,440,532.36元。

注2：其他系2015年度递延收益摊销计入营业外收入的金额为3,125,049.76元。

注3：其他系2014年度递延收益摊销计入营业外收入的金额为5,181,761.60元。

2、本报告期无支付取得的子公司。

### 3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		5,500,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		3,430,235.91	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额		2,069,764.09	

### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度	2014.12.31
一、现 金	77,471,538.10	41,991,377.15	32,403,585.21
其中：库存现金	9,886.11	9,293.67	53,621.29
可随时用于支付的银行存款	77,461,651.99	41,982,083.48	32,349,963.92
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	77,471,538.10	41,991,377.15	32,403,585.21
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			

### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	8,250,000.00	8,010,500.00	850,000.00	银行承兑汇票保证金、借款保证金
固定资产	188,468,560.95	92,535,753.20	93,580,333.63	银行借款抵押
无形资产	12,670,334.54	12,823,488.00	13,131,043.20	银行借款抵押
在建工程			12,088,095.52	银行借款抵押
合计	209,388,895.49	113,369,741.20	119,649,472.35	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2016 年 12 月 31 日

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			61,381,089.31
其中：美元	7,528,673.61	6.9370	52,226,408.83
日元	97,848,851.00	0.059591	5,830,910.88
新加坡元	691,374.85	4.7995	3,318,253.59
港币	6,166.58	0.8945	5,516.01
应收账款			64,836,893.56
其中：美元	8,782,922.23	6.9370	60,927,131.51
日元	65,609,942.00	0.059591	3,909,762.05
其他应收款			1,595.37
其中：美元	229.98	6.9370	1,595.37
应付账款			49,792,921.24
其中：美元	6,598,058.27	6.9370	45,770,730.22
日元	67,496,619.00	0.059591	4,022,191.02
其他应付款			77,958.01
其中：美元	11,238.00	6.9370	77,958.01
短期借款			35,182,382.14
其中：美元	5,071,699.89	6.9370	35,182,382.14

2015 年 12 月 31 日

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			23,052,318.72
其中：美元	3,088,069.72	6.4936	20,052,689.53
日元	53,535,708.00	0.053875	2,884,236.27
新加坡元	25,153.77	4.5875	115,392.92
应收账款			45,804,449.38
其中：美元	6,667,598.66	6.4936	43,296,718.66
日元	46,547,206.00	0.053875	2,507,730.72
应付账款			31,796,308.14
其中：美元	4,393,294.82	6.4936	28,528,299.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	60,659,098.00	0.053875	3,268,008.90
短期借款			9,508,498.61
其中：美元	1,464,287.70	6.4936	9,508,498.61

2014 年 12 月 31 日

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			26,156,511.58
其中：美元	3,983,608.14	6.1190	24,375,698.21
日元	34,665,733.00	0.051371	1,780,813.37
应收账款			31,634,012.37
其中：美元	4,498,770.49	6.1190	27,527,976.63
日元	79,929,060.19	0.051371	4,106,035.74
应付账款			23,771,034.11
其中：美元	3,269,787.10	6.1190	20,007,827.26
日元	73,255,472.00	0.051371	3,763,206.85

2、 境外经营实体说明

(1) 本公司全资子公司江丰电子材料(香港)股份有限公司,投资总额为 100 万美元,注册资本为 1 万美元,于 2014 年 11 月 25 日在香港成立。该公司以美元为记账本位币,主要从事本公司产品销售业务。

(2) 本公司全资子公司江丰电子材料(新加坡)有限公司,投资总额为 100 万美元,注册资本 10 万新加坡元,于 2015 年 5 月 26 日在新加坡成立。该公司以美元为记账本位币,主要从事本公司产品销售业务。

(3) 本公司控股子公司江丰电子材料(马来西亚)有限公司,预计投资总额为 150 万美元,其中本公司投资 120 万美元,于 2015 年 9 月在马来西亚成立,2016 年 6 月本公司对其增资达到控制。该公司以美元为记账本位币,主要从事溅射用靶材生产和销售业务。

六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 本报告期内未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2015年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁波江丰精密机电科技有限公司	5,500,000.00	100.00	股权转让	2015.1.26	收到股权转让款	1,539,598.65						
宁波创新新材料有限公司		30.00	少数股东单方增持导致控制权被稀释	2015.6.30	增资款到位		40.00	4,997,689.48	4,997,689.48	(1,501,732.89)	账面价值	

2、 无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

2014 年度:

与 2013 年相比本期新增合并单位 1 家, 原因为: 公司于 2014 年 9 月 30 日董事会决议出资设立全资子公司江丰电子材料(香港)股份有限公司, 并于 2014 年 11 月 25 日在香港特别行政区公司注册处注册登记。

2015 年度:

与 2014 年相比本期新增合并单位 4 家:

- 1、公司于 2014 年 12 月 9 日董事会决议出资设立全资子公司合肥江丰电子材料有限公司, 注册资本 2,000 万元人民币, 并于 2015 年 2 月 3 日在合肥市工商行政管理局注册登记。
- 2、公司于 2015 年 3 月 22 日董事会决议出资设立全资子公司宁波江丰铜材料有限公司, 注册资本 1,000 万元人民币, 并于 2015 年 4 月 3 日在余姚市市场监督管理局注册登记。
- 3、公司于 2015 年 3 月 22 日董事会决议出资设立控股子公司宁波江丰钨钼材料有限公司, 注册资本 1,000 万元人民币, 并于 2015 年 4 月 3 日在余姚市市场监督管理局注册登记。
- 4、公司于 2015 年 3 月 22 日董事会决议出资设立全资子公司江丰电子材料(新加坡)有限公司, 并于 2015 年 5 月 26 日在新加坡注册处注册登记。

2016 年度:

与 2015 年相比本期新增合并单位 2 家:

- 1、公司于 2016 年 1 月 3 日董事会决议投资江丰电子材料(马来西亚)有限公司, 预计投资总额为 150 万美元, 其中本公司投资 120 万美元, 2016 年 5 月本公司单方面对其增资达到控制。
- 2、公司于 2016 年 9 月 10 日董事会决议出资设立控股子公司宁波江丰半导体科技有限公司, 注册资本 1,000 万元人民币, 并于 2016 年 9 月 28 日在余姚市市场监督管理局注册登记。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016 年 12 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	
余姚康富特电子材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
江丰电子材料(香港)股份有限公司	中国香港	中国香港	商品贸易	100.00		新设
合肥江丰电子材料有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00		新设
宁波江丰铜材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
宁波江丰钨钼材料有限公司	余姚	余姚	制造业	70.00		新设
江丰电子材料(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	商品贸易	100.00		新设
江丰电子材料(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	制造业	80.00		投资
宁波江丰半导体科技有限公司	余姚	余姚	制造业	70.00		新设

2015 年 12 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	
余姚康富特电子材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
江丰电子材料(香港)股份有限公司	中国香港	中国香港	商品贸易	100.00		新设
合肥江丰电子材料有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00		新设
宁波江丰铜材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
宁波江丰钨钼材料有限公司	余姚	余姚	制造业	70.00		新设
江丰电子材料(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	商品贸易	100.00		新设

2014 年 12 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	
余姚康富特电子材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
宁波江丰精密机电科技有限公司	余姚	余姚	制造业	55.00		新设
宁波创润新材料有限公司	余姚	余姚	制造业	70.00		同一控制下 企业合并
江丰电子材料(香港)股份有限公司	中国香港	中国香港	商品贸易	100.00		新设

2、 无重要的非全资子公司。

3、 本报告期内不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务重大限制的情况。

4、 本报告期内不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的情况。

(二) 本报告期内不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易情况。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016.12.31/2016 年度	2015.12.31/2015 年度	2014.12.31/2014 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	3,650,049.55	4,014,418.95	
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-364,369.40	-1,613,998.37	
—其他综合收益			
—综合收益总额			

(四) 本报告期内不存在共同经营的情况。

(五) 本报告期内不存在未纳入合并报表范围的结构化主体的情况。

#### 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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### (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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 80%-85%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
上升 100 个基点	-722,500.00	-895,651.36	-986,110.00
下降 100 个基点	722,500.00	895,651.36	986,110.00

### (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外汇风险的目的。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计价的金融资产和金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	52,226,408.83	9,154,680.48	61,381,089.31	20,052,689.53	2,999,629.19	23,052,318.72	24,375,698.21	1,780,813.37	26,156,511.58
应收账款	60,927,131.51	3,909,762.05	64,836,893.56	43,296,718.66	2,507,730.72	45,804,449.38	27,527,976.63	4,106,035.74	31,634,012.37
其他应收款	1,595.37		1,595.37						
应付账款	45,770,730.22	4,022,191.02	49,792,921.24	28,528,299.24	3,268,008.90	31,796,308.14	20,007,827.26	3,763,206.85	23,771,034.11
其他应付款	77,958.01		77,958.01						
短期借款	35,182,382.14		35,182,382.14	9,508,498.61		9,508,498.61			

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3%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为3%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		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
上升3%	-1,049,741.08	-702,575.01	-867,496.99
下降3%	1,049,741.08	702,575.01	867,496.99

### (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	2016.12.31					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	19,874,021.98	44,308,360.16	51,000,000.00			115,182,382.14
长期借款				85,000,000.00		85,000,000.00
合计	19,874,021.98	44,308,360.16	51,000,000.00	85,000,000.00		200,182,382.14

项目	2015.12.31					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	13,506,544.00	28,000,000.00	64,011,954.61			105,518,498.61
长期借款				85,000,000.00		85,000,000.00
合计	13,506,544.00	28,000,000.00	64,011,954.61	85,000,000.00		190,518,498.61

项目	2014.12.31					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	10,000,000.00	28,000,000.00	73,000,000.00			111,000,000.00
长期借款				85,000,000.00		85,000,000.00
合计	10,000,000.00	28,000,000.00	73,000,000.00	85,000,000.00		196,000,000.00

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚力军				37.6868	46.6392

姚力军直接持有本公司股权 37.6868%，对本公司的表决权比例 37.6868%；通过控制宁波江阁实业投资合伙企业（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 4.4762%，通过控制宁波宏德实业投资合伙企业（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 4.4762%，姚力军合计拥有对本公司的表决权比例为 46.6392%。

(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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告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	与本公司关系
宁波创润新材料有限公司（以下简称“创润新材”）	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
同创普润（上海）机电高科技有限公司 （以下简称“上海同创”）	同受实际控制人控制的企业
航亚电器（上海）有限公司（以下简称“航亚电器”）	同受实际控制人控制的企业
河南中天消防工程有限公司	本公司董事李仲卓之父、兄控制的企业
斯巴特国际有限公司	本公司原股东
王海兵	实际控制人配偶
Jie Pan	本公司间接股东、董事、董事会秘书
张辉阳	本公司股东、董事
单长滨	本公司间接股东、原董事、副总经理、财务总监
覃城	单长滨的配偶
相原俊夫	本公司间接股东、副总经理
王学泽	本公司间接股东、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
窦兴贤	本公司间接股东、副总经理
张英俊	本公司间接股东、监事
李珉爱	张英俊配偶
钱红兵	本公司间接股东、董事

注1：斯巴特国际有限公司已于2016年1月注销。

注2：单长滨因个人原因已于2017年3月1日辞去董事、副总经理、财务总监职务。

#### (五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、报告期内购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度	2014年度
创润新材	采购材料	2,306,085.52		

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度	2014年度
创润新材	销售材料	203,717.95		
创润新材	加工劳务	3,076.92		

3、报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

#### 4、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入		
		2016年度	2015年度	2014年度
创润新材	房屋建筑物	865,845.03	338,652.00	

5、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
创润新材	5,000,000.00	2015.3.13	2018.3.12				是[注 1]
创润新材	5,000,000.00	2016.11.14	2019.11.13	5,000,000.00	2016.12.1	2017.12.1	否

注 1：2015 年 3 月 13 日，本公司与宁波银行江南支行签订了合同编号为 06105BY20158011 号的《最高额保证合同》，为宁波创润新材料有限公司在 2015 年 3 月 13 日至 2018 年 3 月 12 日期间与宁波银行江南支行签订的所有具体业务合同项下的债务提供最高不超过 5,000,000.00 元的最高额连带责任保证。创润新材于 2015 年 6 月 30 日偿还借款，经宁波银行江南支行同意，该最高额保证合同随贷款还清提前终止，担保履行完毕。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
姚力军	35,000,000.00	2013.11.27	2016.11.27				是
王海兵	35,000,000.00	2013.11.27	2016.11.27				是
余姚康富特电子材料有限公司	30,000,000.00	2015.6.1	2018.5.30				否
同创普润（上海）机电高科技有限公司	30,000,000.00	2016.4.25	2019.4.25				否
姚力军	8,000,000.00	2016 年 7 月	2019 年 7 月	USD 651,730.00	2016.12.9	2017.3.9	否
同创普润（上海）机电高科技有限公司	30,000,000.00	2016.12.8	2017.12.7				否

#### 6、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
姚力军	950,000.00	2015 年 1-5 月	2015.6.29	注 1
Jie Pan	900,000.00	2015 年 1-4 月	2015.6.29	注 2

注 1: 本公司实际控制人姚力军由于个人资金周转需求于 2015 年 1 月至 5 月陆续向本公司借款 950,000.00 元, 于 2015 年 6 月 29 日归还, 按照中国人民银行同期贷款基准利率及资金实际占用时间计算, 应收姚力军利息 19,735.90 元, 因金额较小, 未收取该利息;

注 2: 本公司间接股东及董事、董事会秘书 Jie Pan 由于个人资金周转需求于 2015 年 1 月至 4 月陆续向本公司借款 900,000.00 元, 于 2015 年 6 月 29 日归还, 按照中国人民银行同期贷款基准利率及资金实际占用时间计算, 应收 Jie Pan 利息 18,550.68 元, 因金额较小, 未收取该利息;

#### 7、 报告期内关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
航亚电器	购买资产 [注]		1,141,000.00	

注: 2015 年 6 月 29 日, 本公司与航亚电器(上海)有限公司签订协议, 向其购买奔驰汽车一辆, 总价 1,141,000.00 元。双方于 2015 年 11 月 26 日办妥车辆过户手续, 本公司于 2015 年 12 月 28 日付清车款。

#### 8、 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	2,268,780.00	1,900,885.11	1,793,619.26

#### 9、 其他关联交易

(1) 2015 年 6 月 29 日, 本公司、航亚电器(上海)有限公司、姚力军、Jie Pan 签署四方协议, 鉴于本公司应收姚力军和 Jie Pan 各 400,000.00 元往来款(其中 69,961.64 元为 Jie Pan 应付余姚康富特电子材料有限公司款项), 预付航亚电器 800,000.00 元的购车款由姚力军和 Jie Pan 支付, 姚力军、Jie Pan 和本公司之间的往来款结清。

(2) 2015 年 6 月 30 日, 本公司财务总监单长滨因操作失误, 于 2015 年 6 月 30 日 8 点 54 分将 5,000,000.00 元汇入本公司账户, 本公司查收后于同日 10 点 11 分将 5,000,000.00 元打回单长滨账户。本公司此次与单长滨发生的 5,000,000.00 元往来不属于关联方资金拆借。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		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
其他应收款							
	姚力军					91,300.57	4,565.03
	河南中天消防工程有限公司					310,027.40	62,005.48
	Jie Pan					95,075.71	36,236.52
	单长滨					75,393.14	12,777.30
	张英俊					6,236.09	311.80
	李珉爱			2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
	覃城					46,750.53	2,337.53

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额		
		2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款				
	相原俊夫		3,596.68	
	钱红兵		206.50	
	王学泽			73,073.00
	窦兴贤	394.50		3,511.30
	张辉阳			250,027.40
	李珉爱			291.00

(七) 报告期内无关联方承诺事项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止2016年12月31日，本公司以原值为161,964,012.20元、净值为149,567,769.75元的房屋建筑物（浙（2016）余姚市不动产权第0023396号），原值为15,377,760.00元、净值为12,515,932.80元的土地使用权（浙（2016）余姚市不动产权第0023396号），原值为128,713,200.83元、净值为38,286,635.82元的机械设备、以及原值为253,675.22元，净值为154,401.74元的管理软件作抵押向中国建设银行股份有限公司余姚支行取得短期借款110,661,331.13元、长期借款85,000,000.00元。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，本公司以 7,000,000.00 元银行承兑保证金向中国建设银行股份有限公司余姚支行开立银行承兑汇票 14,000,000.00 元。

3、截止 2016 年 12 月 31 日，本公司以 1,250,000.00 元银行承兑保证金向招商银行股份有限公司余姚支行开立银行承兑汇票 2,500,000.00 元。

## (二) 或有事项

1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

### 2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
创润新材	5,000,000.00	2017.12.1	被担保单位到期偿还债务不存在困难

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项说明

无。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 销售退回

无。

### (四) 其他资产负债表日后事项说明

#### 1、代缴斯巴特利得税税款

2008 年 8 月，斯巴特收购江丰集团持有的本公司 553.84 万美元股权，实际收购价格 1,500.00 万元人民币，2012 年公司外资转内资时，斯巴特按照注册资本向境内股东转让本公司股权。2015 年，公司就是否需对外方股东斯巴特履行代扣代缴义务及纳税金额向余姚市国家税务局进行咨询，余姚市国家税务局经逐级请示后于 2017 年 1 月 11 日从公司账户扣缴税金和利息 247.30 万元。因斯巴特已于 2016 年 1 月注销，原斯巴特的股东姚力军、Jie Pan、相原俊夫、李义春于 2017 年 3 月 20 日将公司代斯巴特支付的税款和利息、及另按同期银行贷款利率计算的利息合计 249.31 万元归还公司。

## 2、收购江丰半导体少数股权

2017 年 1 月 20 日公司第一届第十九次董事会决议通过《关于收购宁波江丰半导体科技有限公司股权的议案》，本公司收购李桂鹏所持有的江丰半导体 30% 股权。1 月 21 日，双方签订《股权转让协议》，约定李桂鹏将所持有的江丰半导体 30% 股权随同该等股权的出资义务转让给本公司。2017 年 2 月 23 日，江丰半导体本次股权转让经余姚市市场监督管理局准予变更登记，并取得了换发的《营业执照》。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

无。

### (二) 债务重组

无。

### (三) 资产置换

无。

### (四) 年金计划

无。

### (五) 终止经营

无。

### (六) 分部信息

无。

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股（A 股），预计总额不超过 5,469 万股。本次公开发行股票前实现的滚存利润，拟由首次公开发行股票后的新老股东按照持股比例共同享有。

十三、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	2016.12.31			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	比例 (%)		金额	比例 (%)													
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收																					
账款																					
按信用风险特征组合																					
计提坏账准备的应收	102,095,927.55	100.00	5,207,415.69	5.10	96,888,511.86	68,084,373.90	100.00	3,504,936.52	5.15	64,579,437.38	53,203,620.00	100.00	2,965,307.79	5.57	50,238,312.21						
账款																					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应																					
收账款																					
合计	102,095,927.55	/	5,207,415.69	/	96,888,511.86	68,084,373.90	/	3,504,936.52	/	64,579,437.38	53,203,620.00	/	2,965,307.79	/	50,238,312.21						

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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(%)
1年以内(含1年)	101,521,029.41	5,076,051.47	5.00	67,949,128.44	3,397,456.42	5.00	52,557,914.93	2,627,895.75	5.00
1至2年(含2年)	554,417.40	110,883.48	20.00	3,760.29	752.06	20.00	334,652.45	66,930.49	20.00
2至3年(含3年)				49,514.27	24,757.14	50.00	81,142.15	40,571.08	50.00
3年以上	20,480.74	20,480.74	100.00	81,970.90	81,970.90	100.00	229,910.47	229,910.47	100.00
合计	102,095,927.55	5,207,415.69		68,084,373.90	3,504,936.52		53,203,620.00	2,965,307.79	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,758,989.23	539,628.73	465,935.56
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款	56,510.06		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 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
江丰电子材料(香港)股份有限公司	13,778,519.83	13.50	688,925.99
台湾积体电路制造股份有限公司	10,198,583.55	9.99	509,929.18
MITSUBISHI RAYON CO.,LTD.	7,031,453.57	6.89	351,572.68
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	6,583,900.05	6.45	329,195.00
Exotech, Inc.	4,577,504.32	4.48	228,875.22
合计	42,169,961.32	41.31	2,108,498.07

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
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	7,294,482.00	10.71	364,724.10
台湾积体电路制造股份有限公司	6,111,334.81	8.98	305,566.74
联华电子股份有限公司	5,463,072.17	8.02	273,153.61
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	5,297,008.87	7.78	264,850.44
MITSUBISHI RAYON CO.,LTD.	4,626,023.89	6.79	231,301.19
合计	28,791,921.74	42.28	1,439,596.08

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
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	10,228,956.32	19.23	511,447.82
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	6,030,577.80	11.33	301,528.89
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	2,383,547.40	4.48	119,177.37
台湾积体电路制造股份有限公司	2,378,669.47	4.47	142,779.65
三菱化学（中国）商贸有限公司	2,220,177.96	4.17	111,008.90
合计	23,241,928.95	43.68	1,185,942.63

5、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			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 (含 1 年)	169,873.65	8,493.68	5.00	2,092,113.28	104,605.66	5.00	3,977,175.67	198,858.78	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	102,000.00	20,400.00	20.00	3,521,598.20	704,319.64	20.00	140,655.50	28,131.10	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)				139,880.30	69,940.15	50.00	142,269.50	71,134.75	50.00
3 年以上	60,060.00	60,060.00	100.00	59,900.00	59,900.00	100.00	43,900.00	43,900.00	100.00
合计	331,933.65	88,953.68		5,813,491.78	938,765.45		4,304,000.67	342,024.63	

组合中，有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的其他应收款项明细：

组合名称	2016.12.31			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 (%)
应收出口退税							3,356,824.74		
合计							3,356,824.74		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-849,811.77	596,740.82	1,926.71
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
出口退税			3,356,824.74
单位往来	100,000.00	4,484,347.04	3,092,839.34
新型墙体材料专项基金		638,440.80	765,485.50
押金、保证金	149,900.00	478,900.00	59,900.00
备用金	34,696.65	70,852.94	347,233.29
租金		108,000.00	
代扣代缴款	47,337.00	32,951.00	20,500.90
其他			18,041.64
合计	331,933.65	5,813,491.78	7,660,825.41

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 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
宁波江丰铜材料有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	30.13	20,000.00
海关保证金	押金、保证金	88,000.00	1 年以内	26.51	4,400.00
个人负担保险费	代扣代缴款	47,337.00	1 年以内	14.26	2,366.85
押金	押金、保证金	20,000.00	3 年以上	6.03	20,000.00
郑立丁	备用金	19,556.30	1 年以内	5.89	977.81
合计		274,893.30		82.82	47,744.66

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
余姚康富特电子材料有限公司	单位往来	3,924,347.04	1 年以内 901,469.34 元; 1-2 年 3,022,877.70 元	67.50	649,649.01
余姚市墙体材料和散装水泥 管理中心	新型墙体材料专 项基金	638,440.80	1-2 年 498,720.50 元; 2-3 年 139,720.30 元	10.98	169,604.25
宁波江丰铸铝材料有限公司	单位往来;租金	408,000.00	1 年以内	7.02	20,400.00
宁波海关	押金、保证金	237,000.00	1 年以内	4.08	11,850.00
中国农业银行股份有限公司 余姚城东支行	押金、保证金	180,000.00	1 年以内	3.10	9,000.00
合计		5,387,787.84		92.68	860,503.26

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
余姚市财政局	出口退税	3,356,824.74	1 年以内	43.82	
余姚康富特电子材料有限公司	单位往来	3,092,839.34	1 年以内	40.37	154,641.97
余姚市墙体材料和散装水泥 管理中心	新型墙体材料 专项基金	765,485.50	1 年以内 498,720.30 元; 1-2 年 140,495.50 元; 2-3 年 126,269.50 元	9.99	116,169.88
姚力军	备用金	91,300.57	1 年以内	1.19	4,565.03
王林生	备用金	30,000.00	1 年以内	0.39	1,500.00
合计		7,336,450.15		95.76	276,876.88

- 6、 报告期内无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。
- 9、 其他说明：

关联方往来余额详见本附注“九、(六) 关联方应收应付款项”。

(三) 长期股权投资

项目	2016.12.31		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
对子公司投资	30,527,766.19		30,527,766.19	10,479,883.00		10,479,883.00
对联营、合营企业投资	3,650,049.55		3,650,049.55	4,014,418.95		4,014,418.95
合计	34,177,815.74		34,177,815.74	14,494,301.95		14,494,301.95
				22,500,000.00		22,500,000.00
				22,500,000.00		22,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
余姚康富特电子材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波江丰精密机电科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
宁波创润新材料有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	22,500,000.00			22,500,000.00		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
余姚康富特电 子材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波江丰精密机电科技有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00			
宁波创润新材料有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
江丰电子材料（香港）股份有限 公司		61,288.00		61,288.00		
合肥江丰电子材料有限公司		100,000.00		100,000.00		
江丰电子材料（新加坡）有限公司		318,595.00		318,595.00		
合计	22,500,000.00	479,883.00	12,500,000.00	10,479,883.00		

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
余姚康富特电子材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江丰电子材料（香港）股份有限公司	61,288.00			61,288.00		
合肥江丰电子材料有限公司	100,000.00	6,000,000.00		6,100,000.00		
宁波江丰钨铜材料有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
江丰电子材料（新加坡）有限公司	318,595.00	162,837.19		481,432.19		
江丰电子材料（马来西亚）有限公司		1,385,046.00		1,385,046.00		
宁波江丰半导体科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	10,479,883.00	20,047,883.19		30,527,766.19		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						2015.12.31	本期计提 减值准备	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			
联营企业										
宁波创新新材料有限公司		5,628,417.32		-1,613,998.37				4,014,418.95		
合计		5,628,417.32		-1,613,998.37				4,014,418.95		

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提 减值准备	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			
联营企业										
宁波创新新材料有限公司	4,014,418.95			-364,369.40				3,650,049.55		
合计	4,014,418.95			-364,369.40				3,650,049.55		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,961,918.65	296,527,903.54	287,756,302.31	196,329,997.39	237,751,854.96	162,648,355.36
其他业务	5,749,613.43	6,009,362.70	4,245,160.43	3,483,478.91	2,123,740.14	767,400.63
合计	440,711,532.08	302,537,266.24	292,001,462.74	199,813,476.30	239,875,595.10	163,415,755.99

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	434,961,918.65	296,527,903.54	287,756,302.31	196,329,997.39	237,751,854.96	162,648,355.36
合计	434,961,918.65	296,527,903.54	287,756,302.31	196,329,997.39	237,751,854.96	162,648,355.36

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝靶	104,485,268.40	79,286,019.95	72,747,377.91	59,328,931.29	67,989,537.25	56,386,214.02
钛靶及钛环	75,253,949.99	52,980,014.06	64,141,460.56	47,987,389.30	75,955,568.09	52,567,255.11
钼靶及钼环	117,969,058.07	67,787,698.84	87,619,715.25	50,214,391.60	55,196,545.68	31,032,228.71
钨钛靶	28,114,349.99	15,450,243.52	21,277,219.36	11,118,117.59	16,713,299.96	7,706,229.13
其他[注]	109,139,292.20	81,023,927.17	41,970,529.23	27,681,167.61	21,896,903.98	14,956,428.39
其中：LCD 用 碳纤维支撑	63,361,351.07	52,968,512.05	10,351,520.18	10,826,058.87		
合计	434,961,918.65	296,527,903.54	287,756,302.31	196,329,997.39	237,751,854.96	162,648,355.36

注：除 LCD 用碳纤维支撑以外，其他类产品还包括钨靶、出售废钼靶（含钼环）和废钛靶（含钛环）、靶材清洗、LCD 用铝配件、其他各种金属靶材产品等。

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	107,167,420.32	63,302,870.43	90,946,491.68	52,911,079.64	71,300,138.96	45,326,662.54
外销	327,794,498.33	233,225,033.11	196,809,810.63	143,418,917.75	166,451,716.00	117,321,692.82
合计	434,961,918.65	296,527,903.54	287,756,302.31	196,329,997.39	237,751,854.96	162,648,355.36

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	78,338,947.71	17.78
MITSUBISHI RAYON CO.,LTD.	63,210,133.04	14.34
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	32,986,429.99	7.48
江丰电子材料(香港)股份有限公司	23,154,400.05	5.25
ETSURYO CO.,LTD.	22,731,265.12	5.16
合计	220,421,175.91	50.01

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	38,623,068.31	13.23
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	35,302,569.96	12.09
ETSURYO CO.,LTD.	22,399,307.15	7.67
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	20,908,142.04	7.16
联华电子股份有限公司	17,825,588.68	6.10
合计	135,058,676.14	46.25

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
ETSURYO CO.,LTD.	35,911,601.66	14.97
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	30,301,650.00	12.63
SunPower Philippines Manufacturing Ltd	20,723,052.67	8.64
ELEMATEC Corporation	19,316,224.17	8.05
台湾积体电路制造股份有限公司	16,666,802.13	6.95
合计	122,919,330.63	51.24

(五) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
技术开发费	26,266,791.80	21,294,954.79	14,143,897.72
职工薪酬	10,662,262.21	9,148,760.66	8,528,505.95
折旧费	4,118,279.64	3,633,205.94	2,966,855.24

宁波江丰电子材料股份有限公司  
2014 年度至 2016 年度  
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
无形资产摊销	2,071,766.84	2,067,147.40	1,375,706.32
中介机构费	70,518.63	191,537.96	1,081,333.95
业务招待费	344,799.74	221,351.49	368,579.13
汽车费用	546,608.81	531,314.14	500,763.99
差旅费	488,612.57	354,502.46	549,226.53
税金	513,629.34	1,397,935.35	1,350,331.85
其他	3,190,557.60	2,997,494.62	2,190,334.25
合计	48,273,827.18	41,838,204.81	33,055,534.93

(六) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-364,369.40	-1,613,998.37	
合计	-364,369.40	-1,613,998.37	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	-570.55	3,061,172.03	51,670.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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)	13,984,412.06	7,566,249.76	13,547,761.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时 应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	说明
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		49,122.47	69,255.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,165,555.35	-120,050.18	-1,476,137.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-2,048,010.27	-1,117,717.89	-2,045,833.39	
少数股东权益影响额		-296,530.98	-382,195.89	
合计	10,770,275.89	9,142,245.21	9,764,520.16	

## (二) 净资产收益率及每股收益

2016 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.96	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.30	0.27	0.27

2015 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35	0.09	0.09

2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.49	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.06	0.06

(三) 境内外会计准则下会计数据差异  
无。

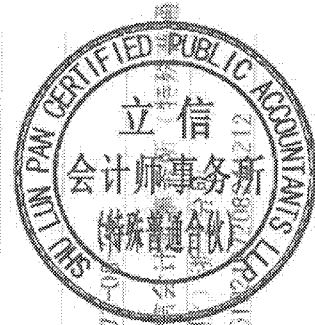
宁波江丰电子材料股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年三月七日



仅供宁波江丰电子材料股份有限公司  
补申报材料使用



姓名: 刘新  
性别: 男  
出生日期: 1977年11月10日  
工作单位: 江丰电子材料股份有限公司  
身份证号: 320102197711101012

证书编号: 330000050131

No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

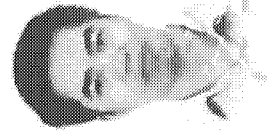
1999 06 30

发证日期:

Date of Issuance

年 月 日

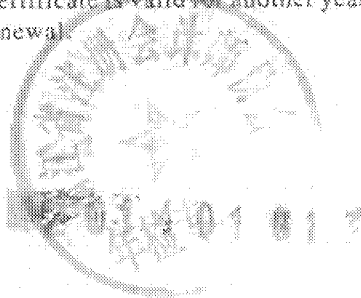
Full name: 刘新  
Sex: 男  
Date of birth: 1977-11-10  
Work unit: 江丰电子材料股份有限公司  
Identity card No: 320102197711101012



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

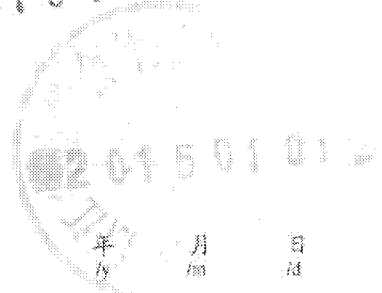
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016 01 01



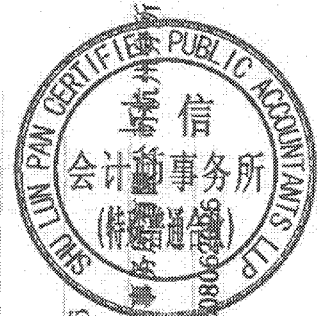
年 月 日

仅供宁波江丰电子材料股份有限公司  
补申报材料使用

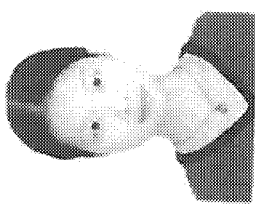
证书编号: 310009062306  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九 年 四 月 九 日  
Date of Issuance

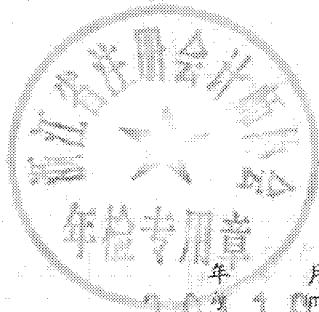


姓名: 凌燕  
Full name: 凌燕  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1982-08-06  
Date of birth: 1982-08-06  
工作单位: 立信会计师事务所  
Working unit: 立信会计师事务所  
身份证号码: 330719198208060066  
Identity card No.: 330719198208060066



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

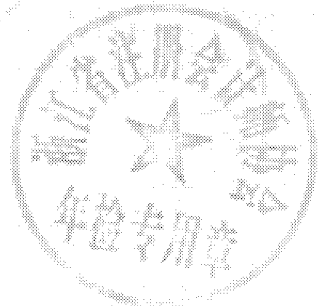
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011 年 10 月 01 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



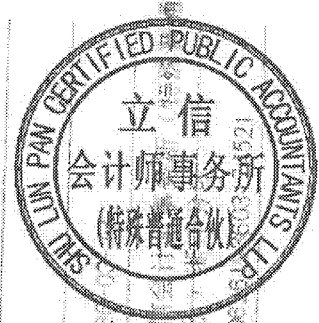
2012 年 01 月 01 日

仅供宁波江丰电子材料股份有限公司补  
申报材料使用

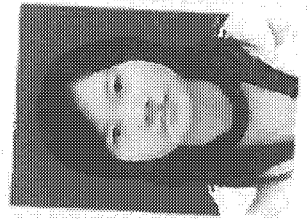
证书编号: 310000060350  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

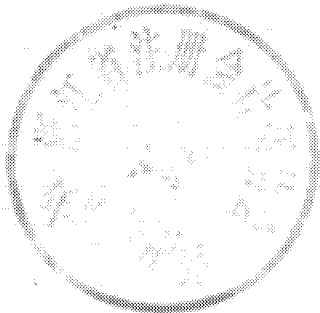


姓名: 陈思佳  
Sex: 女  
出生日期: 1985.03.28  
Date of Birth  
工作单位: 立信会计师事务所  
Working Unit  
身份证号码: 430682198503280021  
Identity Card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015 年 01 月 01 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

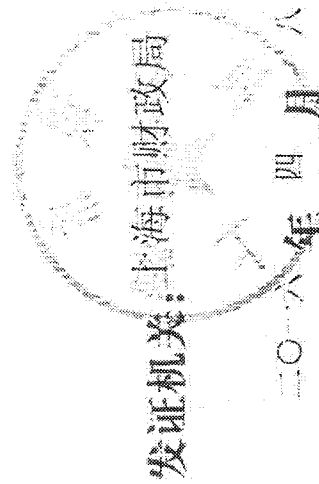
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



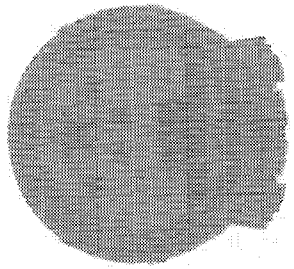
2015 年 01 月 01 日

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

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

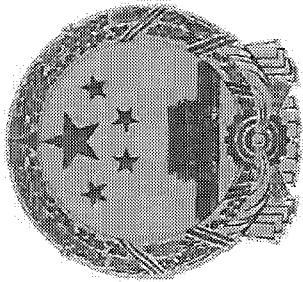
组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

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)

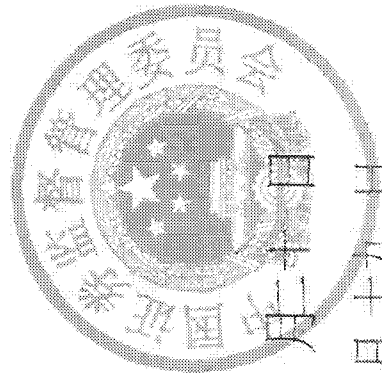
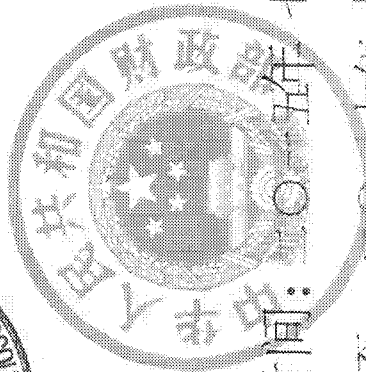
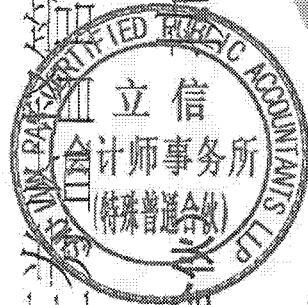


证书序号: 000373

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

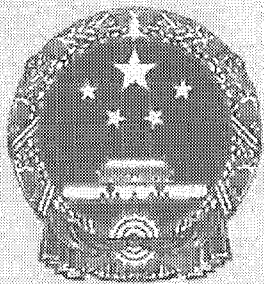
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一七年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



# 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 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

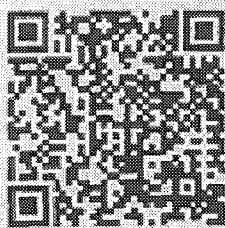
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

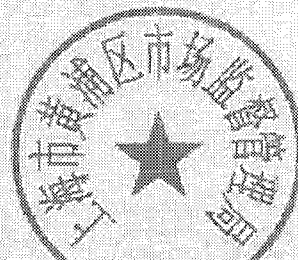
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

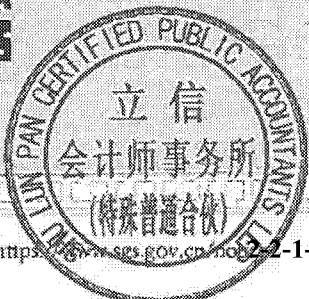
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日



## 声明书

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”立信会计师事务所（特殊普通合伙）自2012年12月1日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
 <p>(仅供电子印章效力声明专用)</p>	 <p>(仅供电子印章效力声明专用)</p>

声明单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：二〇一二年十二月一日

