

审 计 报 告

天衡审字（2016）00898 号

江阴友利氨纶科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的江阴友利氨纶科技有限公司（以下简称“友利科技公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、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友利科技公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，友利科技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，公允反映了友利科技公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏先锋

中国·南京

2016 年 3 月 27 日

中国注册会计师：郑艳

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江阴友利氨纶科技有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四. 1	247, 721, 394. 80	154, 034, 843. 10
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	四. 2		26, 811, 092. 37
预付款项	四. 3	1, 331, 569. 33	2, 463, 019. 67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四. 4	295, 612, 497. 53	488, 403, 737. 73
存货	四. 5	29, 628, 125. 32	34, 596, 301. 09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		574, 293, 586. 98	706, 308, 993. 96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四. 6	317, 369, 389. 51	336, 244, 743. 37
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四. 7	4, 908, 822. 42	6, 863, 553. 45
其他非流动资产			
非流动资产合计		322, 278, 211. 93	343, 108, 296. 82
资产总计		896, 571, 798. 91	1, 049, 417, 290. 78

公司法定代表人：李峰林

主管会计工作负责人：索超远

会计机构负责人：索超远

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：江阴友利氨纶科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	四. 9		500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四. 10	8,536,325.76	14,597,375.50
预收款项			
应付职工薪酬	四. 11	2,544,109.95	2,352,818.90
应交税费	四. 12	-377,482.83	8,011,479.17
应付利息	四. 13		777.78
应付股利	四. 14	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款	四. 15	530,122,350.97	603,505,324.41
一年内到期的非流动负债	四. 16	80,510,572.67	81,503,333.34
其他流动负债	四. 17	7,485,870.88	4,960,971.13
流动负债合计		708,821,747.40	795,432,080.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	四. 18	40,000,000.00	120,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	四. 19	9,613,094.98	10,827,380.74
非流动负债合计		49,613,094.98	130,827,380.74
负债合计		758,434,842.38	926,259,460.97
所有者权益：			
实收资本	四. 20	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四. 21	14,087,020.63	12,589,107.96
未分配利润	四. 22	24,049,935.90	10,568,721.85
所有者权益合计		138,136,956.53	123,157,829.81
负债和所有者权益总计		896,571,798.91	1,049,417,290.78

公司法定代表人：李峰林

主管会计工作负责人：索超远

会计机构负责人：索超远

利润表

2015年度

编制单位：江阴友利氨纶科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	四.23	312,111,445.44	426,458,912.51
减：营业成本	四.23	267,898,344.67	338,426,148.29
营业税金及附加	四.24	1,456,389.74	2,586,409.65
销售费用		5,504,751.61	6,370,035.90
管理费用		21,205,776.12	11,604,209.94
财务费用	四.25	4,596,369.48	4,737,915.96
资产减值损失	四.26	-7,814,896.89	11,923,946.23
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,264,710.71	50,810,246.54
加：营业外收入	四.27	1,256,654.66	1,215,585.76
其中：非流动资产处置损失		37,468.90	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,521,365.37	52,025,832.30
减：所得税费用	四.28	5,542,238.65	12,733,132.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,979,126.72	39,292,699.34
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		14,979,126.72	39,292,699.34

公司法定代表人：李峰林

主管会计工作负责人：索超远

会计机构负责人：索超远

现金流量表			
2015年度			
编制单位：江阴友利氨纶科技有限公司			单位：人民币元
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,519,851.06	393,956,599.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		174,624,240.67	2,261,725.51
经营活动现金流入小计		378,144,091.73	396,218,324.94
购买商品、接受劳务支付的现金		146,911,544.77	156,609,469.87
支付给职工以及为职工支付的现金		14,002,897.60	13,372,833.96
支付的各项税费		24,910,350.12	38,943,391.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,952,590.63	376,743,930.66
经营活动现金流出小计		193,777,383.12	585,669,625.95
经营活动产生的现金流量净额		184,366,708.61	-189,451,301.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,671.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		127,671.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,000.00	11,450.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,000.00	11,450.00
投资活动产生的现金流量净额		118,671.85	-11,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00
筹资活动现金流入小计			250,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,500,000.00	84,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,298,829.09	3,463,137.61
支付其他与筹资活动有关的现金			17,886,792.40
筹资活动现金流出小计		90,798,829.09	105,849,930.01
筹资活动产生的现金流量净额		-90,798,829.09	144,150,069.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.33	-1,755.37
五、现金及现金等价物净增加额		93,686,551.70	-45,314,436.39
加：期初现金及现金等价物余额		154,034,843.10	199,349,279.49
六、期末现金及现金等价物余额	四.30(2)	247,721,394.80	154,034,843.10
公司法定代表人：李峰林		主管会计工作负责人：索超远	会计机构负责人：索超远

所有者权益变动表								
2015年度								
编制单位：江阴友利氨纶科技有限公司								单位：人民币元
项 目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
一、上期期末余额	100,000,000.00				12,589,107.96	10,568,721.85		123,157,829.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	100,000,000.00				12,589,107.96	10,568,721.85		123,157,829.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,497,912.67	13,481,214.05		14,979,126.72
（一）净利润						14,979,126.72		14,979,126.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						14,979,126.72		14,979,126.72
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					1,497,912.67	-1,497,912.67		
1、提取盈余公积					1,497,912.67	-1,497,912.67		
2、对所有者的分配								
3、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额	100,000,000.00				14,087,020.63	24,049,935.90		138,136,956.53
公司法定代表人：李峰林 主管会计工作负责人：索超远 会计机构负责人：索超远								

所有者权益变动表（续）								
2015年度								
编制单位：江阴友利氨纶科技有限公司								单位：人民币元
项 目	上期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
一、上期期末余额	100,000,000.00				8,659,838.03	55,205,292.44		163,865,130.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	100,000,000.00				8,659,838.03	55,205,292.44		163,865,130.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,929,269.93	-44,636,570.59		-40,707,300.66
（一）净利润						39,292,699.34		39,292,699.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						39,292,699.34		39,292,699.34
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					3,929,269.93	-83,929,269.93		-80,000,000.00
1、提取盈余公积					3,929,269.93	-3,929,269.93		
2、对所有者的分配						-80,000,000.00		-80,000,000.00
3、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额	100,000,000.00				12,589,107.96	10,568,721.85		123,157,829.81

江阴友利氨纶科技有限公司

2015 年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

江阴友利氨纶科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江苏友利投资控股股份有限公司投资设立的有限责任公司。公司于 2008 年 7 月 8 日在无锡市江阴工商行政管理局登记注册, 注册资本为人民币 10,000 万元。

公司企业法人营业执照注册号为 320281000218555。

公司经营范围: 高技术功能性差别化氨纶、经编专用氨纶的研究、开发、生产、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

二、主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则, 以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，

有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产

① 金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

② 金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允

价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④ 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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。

⑤ 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

① 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

② 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④ 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

② 如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、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	金额 200 万元以上(含)的应收账款和金额 100 万元以上(含)的其他应收款
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，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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

② 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

② 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同

的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益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资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③ 其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

② 本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③ 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

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

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5.00	3.17-1.90
通用、机械设备	5-20	5.00	19.00-4.75
运输设备	9-10	5.00	10.56-9.50
办公设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数量标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存

在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

② 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

23、经营租赁

- （1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

三、税项

本公司适用的主要税种及税率列示如下：

税 项	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）分类情况

项 目	期末余额	年初余额
现金	9,995.22	16,307.07
银行存款	247,711,399.58	154,018,536.03
合 计	247,721,394.80	154,034,843.10

（2）货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	28,222,202.50	100.00	1,411,110.13
合 计	-	-	-	28,222,202.50	100.00	1,411,110.13

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,265,827.69	95.06	2,397,278.03	97.33
1-2 年	-	-	941.64	0.04
2-3 年	941.64	0.07	-	-
3 年以上	64,800.00	4.87	64,800.00	2.63
合 计	1,331,569.33	100.00	2,463,019.67	100.00

(2) 期末预付款项余额中无预付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东或关联方款项。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	272,082,011.51	86.73	13,604,100.58	513,787,972.97	99.87	25,689,398.65
1-2 年	41,245,462.89	13.15	4,124,546.29	269,987.12	0.05	26,998.71
2-3 年	-	-	-	50.00	0.00	15.00
3-4 年	50.00	0.00	20.00	79,600.00	0.02	31,840.00
4-5 年	68,200.00	0.02	54,560.00	71,900.00	0.01	57,520.00

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
5 年以上	305,204.10	0.10	305,204.10	233,304.10	0.05	233,304.10
合 计	313,700,928.50	100.00	18,088,430.97	514,442,814.19	100.00	26,039,076.46

(2) 期末其他应收款余额中应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东或关联方款项

单位名称	期末余额	比例 (%)
江苏双良氨纶有限公司	231,079,740.66	73.66
江阴友利特种纤维有限公司	18,436,119.38	5.88
江苏友利投资控股股份有限公司	6,435,951.47	2.05
北京中创融资租赁有限公司	16,000,000.00	5.10
合 计	271,951,811.51	86.69

5、存货

项 目	期末余额			年初余额		
	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	11,216,441.03		11,216,441.03	7,257,525.33		7,257,525.33
在产品	-		-	9,612,517.39		9,612,517.39
产成品	19,958,543.02	1,546,858.73	18,411,684.29	17,730,285.63	4,027.26	17,726,258.37
合 计	31,174,984.05	1,546,858.73	29,628,125.32	34,600,328.35	4,027.26	34,596,301.09

6、固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
房屋建筑物	58,411,888.37			58,411,888.37
通用/机械设备	436,429,738.79	12,411,331.38	134,226.45	448,706,843.72
运输设备	2,019,725.70			2,019,725.70
办公设备	134,358.98			134,358.98
合 计	496,995,711.84	12,411,331.38	134,226.45	509,272,816.77
累计折旧				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	7,307,373.29	1,386,548.16		8,693,921.45
通用/机械设备	152,029,231.12	29,566,640.85	44,023.50	181,551,848.47
运输设备	1,280,005.08	243,293.28		1,523,298.36
办公设备	134,358.98			134,358.98
合 计	160,750,968.47	31,196,482.29	44,023.50	191,903,427.26
账面净值				
房屋建筑物	51,104,515.08			49,717,966.92
通用/机械设备	284,400,507.67			267,154,995.25
运输设备	739,720.62			496,427.34
办公设备	-			-
合 计	336,244,743.37			317,369,389.51
减值准备				
房屋建筑物	-			-
通用/机械设备	-			-
运输设备	-			-
办公设备	-			-
合 计	-			-
账面价值				
房屋建筑物	51,104,515.08			49,717,966.92
通用/机械设备	284,400,507.67			267,154,995.25
运输设备	739,720.62			496,427.34
办公设备	-			-
合 计	336,244,743.37			317,369,389.51

本期折旧额为 31,196,482.29 元。

7、递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,635,289.70	4,908,822.42	27,454,213.85	6,863,553.45

合 计		4,908,822.42		6,863,553.45
-----	--	--------------	--	--------------

8、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
一、坏账准备	27,450,186.59	-9,361,755.62			18,088,430.97
二、存货跌价准备	4,027.26	1,546,858.73		4,027.26	1,546,858.73
合 计	27,454,213.85	-7,814,896.89	-	4,027.26	19,635,289.70

9、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	-	500,000.00
合 计	-	500,000.00

10、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	8,526,725.75	99.89	14,587,775.50	99.93
1—2 年	0.01	0.00	4,650.00	0.03
2—3 年	4,650.00	0.05	-	-
3 年以上	4,950.00	0.06	4,950.00	0.04
合 计	8,536,325.76	100.00	14,597,375.50	100.00

(2) 期末应付账款余额中应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东或关联方款项

单位名称	期末余额	比例 (%)
江苏双良新能源装备有限公司	870,000.00	10.19
合 计	870,000.00	10.19

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,218,037.23	12,945,369.59	12,772,656.87	2,390,749.95
二、离职后福利-设定提存计划	134,781.67	1,259,092.68	1,240,514.35	153,360.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,352,818.90	14,204,462.27	14,013,171.22	2,544,109.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,158,734.25	11,673,320.17	11,508,271.67	2,323,782.75
2、职工福利费	-	54,628.00	54,628.00	-
3、社会保险费	59,302.98	838,258.96	830,594.74	66,967.20
其中： 医疗保险费	49,419.15	703,908.27	697,095.42	56,232.00
工伤保险费	7,188.24	102,357.85	101,366.89	8,179.20
生育保险费	2,695.59	31,992.84	32,132.43	2,556.00
4、住房公积金	-	367,203.26	367,203.26	-
5、工会经费和职工教育经费	-	11,959.20	11,959.20	-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划				-
合 计	2,218,037.23	12,945,369.59	12,772,656.87	2,390,749.95

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	125,794.20	1,131,131.60	1,113,789.80	143,136.00
2、失业保险费	8,987.47	127,961.08	126,724.55	10,224.00
3、企业年金缴费				
合 计	134,781.67	1,259,092.68	1,240,514.35	153,360.00

12、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	882,115.18	2,150,459.04

项 目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	66,319.06	161,304.85
教育费附加	47,370.75	115,217.75
企业所得税	-1,931,628.20	5,032,442.55
个人所得税	553,398.60	543,124.98
印花税	4,941.78	8,930.00
合 计	-377,482.83	8,011,479.17

13、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	-	777.78
合 计	-	777.78

14、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
江苏友利投资控股股份有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
合 计	80,000,000.00	80,000,000.00

15、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	530,047,450.97	99.99	603,428,024.41	99.99
1—2 年	-	-	70,300.00	0.01
2—3 年	67,900.00	0.01	5,000.00	0.00
3 年以上	7,000.00	0.00	2,000.00	0.00
合 计	530,122,350.97	100.00	603,505,324.41	100.00

(2) 期末其他应付款余额中应付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东或关联方款项

单位名称	期末余额	年初余额
江苏友利投资控股股份有限公司	529,834,968.97	603,401,454.44
合 计	529,834,968.97	603,401,454.44

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	80,510,572.67	81,503,333.34
合 计	80,510,572.67	81,503,333.34

一年内到期的长期应付款详见附注四、18

17、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
水电汽费	3,537,147.88	4,960,971.13
环境保护费	3,948,723.00	-
合 计	7,485,870.88	4,960,971.13

18、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	40,000,000.00	120,000,000.00
合 计	40,000,000.00	120,000,000.00

(1) 本项目内容均为融资租赁事项

剩余租赁期限	本期金额			报表列示项目
	最低租赁付款额	未确认融资费用	合计	
一年以内（含一年）	86,252,500.00	5,741,927.33	80,510,572.67	一年内到期的非流动负债
一至二年（含二年）	41,243,666.67	1,243,666.67	40,000,000.00	长期应付款
合 计	127,496,166.67	6,985,594.00	120,510,572.67	

(2) 最低租赁付款额

出租方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中创融资租赁有限公司	219,434,000.00	-	91,937,833.33	127,496,166.67
合 计	219,434,000.00	-	91,937,833.33	127,496,166.67

(3) 未确认融资租赁费用

出租方	原始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中创融资租赁有限公司	22,201,500.00	17,930,666.66	-	10,945,072.66	6,985,594.00
合 计	22,201,500.00	17,930,666.66	-	10,945,072.66	6,985,594.00

19、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益—政府补助		
年产 10000 吨高技术功能性差别化氨纶项目(注)	9,613,094.98	10,827,380.74
合 计	9,613,094.98	10,827,380.74

(注) 根据江苏省发展和改革委员会苏发改工业发[2009]799 号《省发展改革委关于江阴友利氨纶科技有限公司年产 10000 吨高技术功能性差别化氨纶项目新增中央投资资金重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》，公司收到年产 10000 吨高技术功能性差别化氨纶项目重点产业振兴和技术改造专项资金 17,000,000.00 元。该项目于 2009 年 10 月达预定可使用状态，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入营业外收入（政府补助）1,214,285.76 元。

20、实收资本

股东名称	出资金额	持股比例
江苏友利投资控股股份有限公司	100,000,000.00	100.00%
合 计	100,000,000.00	100.00%

21、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,589,107.96	1,497,912.67		14,087,020.63
合 计	12,589,107.96	1,497,912.67		14,087,020.63

22、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	10,568,721.85
加：本期净利润	14,979,126.72
减：提取法定盈余公积	1,497,912.67
对股东的分配	-
期末未分配利润	24,049,935.90

23、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	285,302,727.03	241,054,168.78	384,373,018.37	296,339,543.41
其他业务	26,808,718.41	26,844,175.89	42,085,894.14	42,086,604.88
合 计	312,111,445.44	267,898,344.67	426,458,912.51	338,426,148.29

24、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	891,192.52	1,467,112.96
教育费附加	565,197.22	1,119,296.69
合 计	1,456,389.74	2,586,409.65

25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	9,305,290.64	4,908,915.40
减：利息收入	4,715,923.25	2,257,314.10
汇兑损益	-0.33	189,137.37
金融机构手续费	7,002.42	1,897,177.29
合 计	4,596,369.48	4,737,915.96

26、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-9,361,755.62	11,919,918.97
存货跌价损失	1,546,858.73	4,027.26
合 计	-7,814,896.89	11,923,946.23

27、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	37,468.90	-
政府补助	1,214,285.76	1,214,285.76
其他	4,900.00	1,300.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,256,654.66	1,215,585.76

28、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	3,587,507.62	15,713,112.68
递延所得税费用	1,954,731.03	-2,979,979.72
合 计	5,542,238.65	12,733,132.96

29、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,979,126.72	39,292,699.34
加: 资产减值准备	-7,814,896.89	11,923,946.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,196,482.29	31,185,273.97
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-37,468.90	-
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)	9,305,290.31	6,984,845.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,954,731.03	-2,979,979.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,421,317.04	-1,292,556.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	207,455,538.53	-214,536,015.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-76,093,411.52	-60,029,514.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	184,366,708.61	-189,451,301.01

项 目	本期金额	上期金额
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	247,721,394.80	154,034,843.10
减：现金的期初余额	154,034,843.10	199,349,279.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,686,551.70	-45,314,436.39

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	247,721,394.80	154,034,843.10
其中：库存现金	9,995.22	16,307.07
可随时用于支付的银行存款	247,711,399.58	154,018,536.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	247,721,394.80	154,034,843.10

五、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公司的 表决权比例
江苏友利投资控股 股份有限公司	股份有限 公司	江阴市	马培林	销售新型纺织及包装材料；自有 房屋租赁；宾馆旅游项目投资； 餐饮娱乐项目投资；商业贸易	61,332.4339	100.00%	100.00%

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江苏双良氨纶有限公司	同一母公司
江阴友利特种纤维有限公司	同一母公司
江苏双良科技有限公司	母公司第一大股东
江苏双良科技有限公司热电分公司	母公司第一大股东的分公司
双良节能系统股份有限公司技术服务分公司	与公司母公司的第一大股东有相同的实际控制人
北京中创融资租赁有限公司	共同的关键管理人员
江苏双良新能源装备有限公司	与公司母公司的第一大股东有相同的实际控制人
双良节能系统（江苏）有限公司	与公司母公司的第一大股东有相同的实际控制人

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易类型	本期金额	上期金额
江苏双良氨纶有限公司	销售商品	28,817.97	38,760.13
江阴友利特种纤维有限公司	销售商品	2,393.18	3,885.76
江苏双良氨纶有限公司	采购商品	4,091.28	4,590.87
江阴友利特种纤维有限公司	采购商品	724.47	506.90
江苏双良科技有限公司热电分公司	采购水电汽	3,372.76	3,685.22
双良节能系统股份有限公司技术服务分公司	采购材料、技术服务	4.62	34.68
江苏双良新能源装备有限公司	采购设备	741.03	-
双良节能系统（江苏）有限公司	采购设备	484.75	-

(2) 公司关联租赁情况：

本公司作为承租方

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的融资租赁费用	上期确认的融资租赁费用
北京中创融资租赁有限公司	机器设备	10,945,072.66	6,157,625.74

关联租赁情况说明：

江阴友利氨纶科技有限公司将其拥有的 SM 回收空调装置总装、纺丝工段公用工程及工艺管道安装等 168 项机器设备（以下简称“该等租赁物”），向北京中创融资租赁有限公司申请办理“售后回租式”融资租赁业务，融资总额为 20,000 万元人民币，融资期限均为 36 个月；在租赁期间，江阴友利氨纶科技有限公司以回租方式继续使用该等租赁物，并分为 12 期向北京中创融资租赁有限公司支付租金及费用；租赁期届满，江阴友利氨纶科技有限公司付清应付北京中创融资租赁有限公司的全部租金及费用后，支付人民币 1,000 元的名义货款按“现时现状”自动留购该等租赁物，并自动取得该等租赁物的所有权。

本期江阴友利氨纶科技有限公司应支付利息 9,298,881.75 元，实际利率为 5.30%。

4、关联方应收应付款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	江苏双良氨纶有限公司	-	2,178.40
应收账款	江苏友利投资控股股份有限公司	-	643.82
其他应收款	江苏双良氨纶有限公司	23,107.97	38,695.58
其他应收款	江阴友利特种纤维有限公司	1,843.61	2,879.14
其他应收款	江苏友利投资控股股份有限公司	643.60	-
其他应收款	北京中创融资租赁有限公司	1,600.00	1,600.00
应付账款	江苏双良新能源装备有限公司	87.00	-
应付股利	江苏友利投资控股股份有限公司	8,000.00	8,000.00
其他应付款	江苏友利投资控股股份有限公司	52,983.50	60,340.15
一年内到期的非流动负债	北京中创融资租赁有限公司	8,051.06	8,150.33
长期应付款	北京中创融资租赁有限公司	4,000.00	12,000.00

六、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

江阴友利氨纶科技有限公司

2016 年 3 月 27 日