

江苏友利投资控股股份有限公司

审阅报告

天衡专字（2017）00606 号



0000201704000031

报告文号：天衡专字[2017]00606号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 阅 报 告

天衡专字（2017）00606 号

江苏友利投资控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏友利投资控股股份有限公司（以下简称“友利控股公司”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础及方法编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表是友利控股公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并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阅工作的基础上对备考合并财务报表发表审阅意见。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证，审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计，我们没有实施审计，因此不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础及方法编制，未能在所有重大方面公允反映友利控股公司按照该编制基础编制的 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2015 年度、2016 年度的备考合并经营成果。

四、审阅报告用途

本报告仅限于友利控股公司向深圳证券交易所申请现金购买资产事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨林

中国·南京

中国注册会计师：陈婷

2017 年 4 月 7 日

备考合并资产负债表

编制单位：江苏友利投资控股股份有限公司			单位：人民币元
资 产	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	716,294,960.15	931,736,183.23
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	五、2		6,340,219.38
衍生金融资产			
应收票据	五、3	297,481,955.00	345,310,053.94
应收账款	五、4	185,794,137.98	147,178,450.91
预付款项	五、5	76,222,004.78	58,594,601.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	2,391,578.46	1,445,000.00
应收股利			
其他应收款	五、7	47,942,861.73	74,843,492.43
买入返售金融资产			
存货	五、8	877,778,016.78	1,021,832,607.26
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	83,432,330.33	60,786,438.38
流动资产合计		2,287,337,845.21	2,648,067,046.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	17,822,845.40	22,565,980.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、11	43,666,442.90	45,850,504.16
固定资产	五、12	471,853,737.72	909,505,287.57
在建工程	五、13	119,437.16	2,888,035.56
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	五、14	65,172,129.99	67,927,369.63
开发支出			
商誉	五、15	626,999,890.69	626,999,890.69
长期待摊费用	五、16	6,422,616.23	5,922,795.61
递延所得税资产	五、17	5,053,016.29	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,237,110,116.38	1,681,659,863.62
资产总计		3,524,447,961.59	4,329,726,910.17
公司法定代表人：乔徽		主管会计工作负责人：潘素明	会计机构负责人：周熙

备考合并资产负债表（续）

编制单位：江苏友利投资控股股份有限公司		单位：人民币元	
负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	105,800,000.00	104,900,000.00
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	五、19	57,886,000.00	108,540,000.00
应付账款	五、20	272,744,844.96	294,730,494.61
预收款项	五、21	232,904,867.15	396,012,704.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	13,029,327.80	16,142,752.81
应交税费	五、23	174,945,135.20	161,765,249.53
应付利息	五、24	56,064.27	74,097.22
应付股利	五、25	6,998,210.56	6,998,210.56
其他应付款	五、26	942,557,959.81	954,744,018.64
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	五、27	40,209,906.00	80,510,572.67
其他流动负债	五、28	15,749,815.18	55,695,061.15
流动负债合计		1,862,882,130.93	2,180,113,162.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、29		40,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、30	22,044,244.41	2,672,165.96
递延收益			
递延所得税负债	五、17		697,401.28
其他非流动负债	五、31	9,143,253.67	9,613,094.98
非流动负债合计		31,187,498.08	52,982,662.22
负债合计		1,894,069,629.01	2,233,095,824.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	613,324,339.00	613,324,339.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	675,238,044.21	675,237,338.21
减：库存股			
其他综合收益	五、34	11,880,244.59	15,437,595.84
专项储备			
盈余公积	五、35	79,474,235.22	79,474,235.22
一般风险准备			
未分配利润	五、36	191,526,153.28	561,044,480.85
归属于母公司所有者权益合计		1,571,443,016.30	1,944,517,989.12
少数股东权益		58,935,316.28	152,113,096.74
所有者权益合计		1,630,378,332.58	2,096,631,085.86
负债和所有者权益总计		3,524,447,961.59	4,329,726,910.17
公司法定代表人：乔徽		主管会计工作负责人：潘素明	会计机构负责人：周熙

备考合并利润表

编制单位：江苏友利投资控股股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,370,117,187.80	1,696,318,163.96
其中：营业收入	五、37	1,370,117,187.80	1,696,318,163.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,804,872,594.52	1,671,140,836.04
其中：营业成本	五、37	1,184,595,304.67	1,352,575,241.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、38	40,286,156.15	59,468,921.31
销售费用	五、39	40,125,462.99	47,114,008.59
管理费用	五、40	182,852,534.82	194,051,990.09
财务费用	五、41	-5,516,953.87	-3,140,721.50
资产减值损失	五、42	362,530,089.76	21,071,396.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	-6,131,193.18	3,049,358.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	7,543,934.93	7,445,417.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-433,342,664.97	35,672,104.45
加：营业外收入	五、45	2,752,953.77	17,037,171.95
其中：非流动资产处置利得		584,965.75	210,157.67
减：营业外支出	五、46	21,543,141.71	2,622,181.80
其中：非流动资产处置损失		286,837.28	374,746.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-452,132,852.91	50,087,094.60
减：所得税费用	五、47	10,563,255.12	23,165,677.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-462,696,108.03	26,921,416.87
归属于母公司所有者的净利润		-369,518,327.57	39,685,662.43
少数股东损益		-93,177,780.46	-12,764,245.56
六、其他综合收益的税后净额	五、48	-3,557,351.25	280,383.75
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-3,557,351.25	280,383.75
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,557,351.25	280,383.75
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		-3,557,351.25	280,383.75
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-466,253,459.28	27,201,800.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-373,075,678.82	39,966,046.18
归属于少数股东的综合收益总额		-93,177,780.46	-12,764,245.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.6025	0.0647
（二）稀释每股收益		-0.6025	0.0647
公司法定代表人：乔徽		主管会计工作负责人：潘素明	会计机构负责人：周熙

江苏友利投资控股股份有限公司

2015 年度、2016 年度

备考合并财务报表附注

（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

1、收购方基本情况

江苏友利投资控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“友利控股公司”）前身为成立于 1980 年 6 月 11 日的“成都市工业展销信托股份公司”，1991 年更名为“成都蜀都大厦股份有限公司”，2004 年 5 月更名为“四川舒卡特特种纤维股份有限公司”，2009 年 5 月更名为“四川友利投资控股股份有限公司”，2014 年 10 月更名为“江苏友利投资控股股份有限公司”。本公司原总股本和注册资本均为 111,423,133.00 元；1992 年 8 月本公司经批准在北京中国证券市场研究设计中心按 1:3.5 溢价募集法人股本 30,000,000.00 元，并于 1992 年 8 月 24 日在北京 STAQ 系统挂牌流通；本公司总股本和注册资本变更为 141,423,133.00 元。1993 年本公司通过股份制试点的规范和完善后报经国家体改委审批确认为继续进行股份制的公众公司。1994 年 7 月 8 日经临时股东大会审议决定，经北京 STAQ 系统（企）字（94）第 26 号批复，将本公司已在该系统流通的 2460 万股法人股正式停牌。1995 年本公司个人股股本 35,360,000.00 元报经中国证监会审批，于 1995 年 11 月 28 日在深圳证券交易所挂牌上市，1996 年 5 月本公司股东大会决议以送股形式分配 94、95 年度红利，送股 42,426,900 股；1998 年 6 月股东大会决议，实施每 10 股送 1 股分配方案，送股 18,385,005 股，2004 年 8 月本公司 2004 年第一次临时股东大会审议决议向全体股东每 10 股转增 5 股，实施转增后总股本增至 303,352,615 股。

2007 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]70 号文批准，本公司向江苏双良科技有限公司发行人民币普通股 42,530,278 股。发行后本公司股本变更为 345,882,893.00 元。

2008 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008]53 号文批准，本公司向社会非公开发行人民币普通股（A 股）股票 6,300 万股。发行后本公司股本变更为 408,882,893.00 元。

2014 年 3 月 28 日，经本公司 2013 年度股东大会审议通过，以本公司总股本 408,882,893 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，实施转增后总股本增至 613,324,339

股。本公司股本变更为 613,324,339.00 元。

2016 年 2 月 26 日，本公司换领了统一社会信用代码为 913202002019651838 的营业执照。

本公司经营范围：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。（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）

本公司最终控制方为缪双大先生。

本备考合并财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 7 日批准。

2、被收购方基本情况

天津福臻工业装备有限公司（以下简称“天津福臻”或“公司”）成立于 1998 年 4 月 10 日，由天津开发区铁工工业装备有限公司和台湾福臻实业股份有限公司共同出资设立的中外合资企业。公司设立时注册资本为人民币 300 万元，其中：天津开发区铁工工业装备有限公司出资 210 万元，占注册资本的 70%；台湾福臻实业股份有限公司出资 90 万元，占注册资本的 30%。上述出资业经天津协通会计师事务所“通验（1998）第 027 号”验资报告验证。公司于 1998 年 4 月 10 日在天津市工商行政管理局登记注册。

2001 年 8 月，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本 700 万元，均由原股东按照原投资比例出资。该次增资完成后，公司注册资本变更为人民币 1000 万元。

公司各股东股权构成如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
天津开发区铁工工业装备有限公司	700.00	70.00
台湾福臻实业股份有限公司	300.00	30.00
合 计	1,000.00	100.00

上述出资业经天津津评协通会计师事务所“津评协通验（2001）第 025 号”验资报告验证。

2002 年 11 月，天津开发区铁工工业装备有限公司与天津方维科贸有限公司签署了《转股协议》，约定天津开发区铁工工业装备有限公司将其持有公司 70%股权转让给天津方维科贸有限公司。本次股权转让完成后，公司各股东股权构成如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
天津方维科贸有限公司	700.00	70.00
台湾福臻实业股份有限公司	300.00	30.00
合 计	1,000.00	100.00

2013年10月，台湾福臻实业股份有限公司与天津方维科贸有限公司签署了《股权转让协议》，约定台湾福臻实业股份有限公司将其持有公司30%股权转让给天津方维科贸有限公司。本次股权转让完成后，公司各股东股权构成如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
天津方维科贸有限公司	1,000.00	100.00
合 计	1,000.00	100.00

2015年11月，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本700万元，其中：李昊认缴631万元，龙英认缴61万元，岳怀宇认缴8万元。

2015年12月，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本150万元，其中：天津福臻资产管理中心（有限合伙）认缴100万元，天津奥特博格资产管理中心（有限合伙）认缴50万元。

至此公司股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
天津方维科贸有限公司	1,000.00	54.05
李昊	631.00	34.11
天津福臻资产管理中心（有限合伙）	100.00	5.41
龙英	61.00	3.30
天津奥特博格资产管理中心（有限合伙）	50.00	2.70
岳怀宇	8.00	0.43
合 计	1,850.00	100.00

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字[2015]01690037号”验资报告验证。

2016年8月，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本3,250万元，有限公司整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。

至此公司股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
天津方维科贸有限公司	27,567,567.00	54.05
李昊	17,395,135.00	34.11
天津福臻资产管理中心（有限合伙）	2,756,757.00	5.41
龙英	1,681,622.00	3.30
天津奥特博格资产管理中心（有限合伙）	1,378,378.00	2.70

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
岳怀宇	220,541.00	0.43
合 计	51,000,000.00	100.00

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字[2016]01690011 号”验资报告验证。

公司经营范围为：工业智能生产线、机器人系统、自动化控制系统、信息化控制系统及相关软件的制造、研发、集成、销售；工业组装技术研发；气动元件、传感器及相关工业自动化产品的研发、制造、销售；货物及技术进出口。（法律、行政法规另有规定的除外）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专营规定的按规定办理。）（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）

二、拟实施的重大资产重组方案

1、本次交易方案概述

本公司拟向天津方维科贸有限公司（以下简称“天津方维”）、李昊、天津福臻资产管理中心（有限合伙）、龙英、天津奥特博格资产管理中心（有限合伙）和岳怀宇现金购买其持有的天津福臻 100%的股权。本次交易完成后，本公司将直接持有天津福臻 100%的股权。本次交易具体情况如下：

根据评估机构对标的公司股权的评估结果并经交易各方协商确定，本公司拟支付现金收购的天津福臻 100%股权交易作价为 90,000 万元。

2、交易标的评估值及交易作价

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2017）第 0070 号资产评估报告，本次交易标的天津福臻 100%股权的评估值为 88,019 万元，根据《资产购买协议》并经交易双方友好协商，确定本次购买天津福臻 100%股权的交易价格为 90,000 万元。

3、本次交易未导致公司控制权发生变化，亦不构成借壳上市。

三、备考合并财务报表的编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定和要求编制。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定，并按以下假设基础编制：

（1）备考合并财务报表附注二所述的相关重组方案能够获得本公司股东大会及标的公

司股东会批准并获得深圳证券交易所的批准；

(2) 假设本附注二、1、所述的本公司现金购买资产的重组事项已于 2015 年 1 月 1 日实施完成，自 2015 年 1 月 1 日起，天津福臻即成为本公司全资子公司，本公司按资产重组后的架构持续经营。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》及其应用指南的规定，本公司本次收购天津福臻 100%股权为非同一控制下的企业合并，因此本公司对天津福臻的合并报表按非同一控制下的企业合并编制。

2、备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表是以本公司经审计的 2015 年度、2016 年度财务报表和天津福臻经审计的 2015 年度、2016 年度的合并财务报表为基础编制。本公司 2015 年度财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了天衡审字（2016）00926 号审计报告。本公司 2016 年度财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了天衡审字（2017）00602 号审计报告。天津福臻 2015 年度、2016 年度的合并财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了天衡审字（2017）00739 号审计报告。在编制本备考合并财务报表时，本公司确认了天津福臻合并日各项可辨认资产、负债的公允价值。

综上，本备考合并财务报表的编制方法为：

(1) 本公司的资产、负债在并入备考合并财务报表时，以其在合并时的账面价值进行确认和计量；天津福臻的有关可辨认资产、负债在并入备考合并财务报表时，以其在合并日（本备考合并财务报表假定合并日为 2015 年 1 月 1 日）的公允价值计量。假定上述股权收购交易已于报告期首期期初前完成，将实际交易完成时的会计处理前推至比较报表首期期初，以经审计合并财务报表为基础，对购买基准日（2016 年 9 月 30 日）可辨认资产负债公允价值与其账面价值的差额需摊销部分，推至比较报表首期期初开始摊销。天津福臻 2016 年 9 月 30 日可辨认资产负债的公允价值系根据北京天健兴业资产评估有限公司基于财务报告目的出具的、购买基准日可辨认净资产的公允价值评估报告（报告号为天兴评报字（2017）第 0070 号，以下简称“公允价值评估报告”）为基础确定。

(2) 备考合并财务报表的编制采用本公司和天津福臻目前执行的会计政策和会计估计。本次交易完成后，本公司将直接持有天津福臻 100%的股权。

(3) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息。

- (4) 本备考合并财务报表编制时未考虑本次合并的中介费用。
- (5) 本备考合并财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的各种税费。
- (6) 本备考合并财务报表编制时假设因合并天津福臻所形成的商誉未发生减值。

四、备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计

1、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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、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。

9、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。

10、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，公允价值变动计入其他综合收益，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。

对于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成本法计量。

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、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产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

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

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	
无风险组合	项目保证金、押金、同受实际控制人控制的关联方的应收款项
账龄分析法组合	除上述组合外的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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 注	40 或 50	40 或 50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

注：本公司应收款项计提比例是 40%，天津福臻应收款项计提比例是 50%。

(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。

12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、房地产开发成本、开发产品、建造合同形成的已完工未结算资产、周转材料等。

(2) 各类存货的取得以实际成本计价。

(3) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算；房地产各类存货发出以实际成本计价。

(4) 房地产开发产品按实际成本入账，按实际成本除以可售面积计算出开发产品单位成本；销售开发产品按实际销售面积乘以单位成本结转相应的开发产品销售成本。

(5) 开发用土地使用权的核算方法：购买开发用的土地，根据《土地转让协议书》支付地价款，在办理产权证后，计入“开发成本—土地征用及拆迁补偿费”中核算。项目整体开发的，待开发房产竣工后，全部转入开发产品；项目分期开发的，按各期开发产品实际占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入各期商品房成本。拟在后期开发的土地仍保留在“开发成本—土地征用及拆迁补偿费”中。

(6) 公共配套设施费的核算方法：①不能有偿转让的公共配套设施：分期开发的项目，公司将尚未发生的公共配套设施费采用预提的方法在开发成本中计提，待各期开发产品办理竣工验收后，按各期开发产品占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入各期商品房成本。整体开发的项目，实际发生的支出计入开发成本，待开发房产竣工后，全部转入商品房成本。

②能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集成本。

(7) 建造合同形成的存货

建造合同按照实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(8) 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。

(9) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(10) 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。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，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），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，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。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 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在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

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投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）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三、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和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益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、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) 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,处置时,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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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,应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

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。

16、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（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
通用、机械设备	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	6-10	5.00	9.50-15.83
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

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) 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。

17、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。

18、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。

19、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）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。

20、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长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，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商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的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。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、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。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 销售商品收入

①一般原则

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具体原则

本公司商品销售收入分为一般商品销售收入和房地产销售收入。

A、一般商品销售收入分为普通商品的国外销售、国内销售；汽车焊装生产线涉及的商品销售。

a、国外销售

本公司将商品发给客户，取得出口报关单或提交给客户，并开具出口商品专用发票（境外企业出具形式发票）时确认销售收入。

b、国内销售

本公司将商品发出给客户，开具增值税专用发票，确认销售收入。

c、汽车焊装生产线涉及的商品销售

对于不需要公司负责安装调试的产品，公司将产品发往客户，客户验收合格，公司取得客户确认后的收货确认单后确认收入；对于需要公司负责安装调试的产品，公司在安装调试合格后、取得客户签署的安装调试合格的有效单据后确认收入。

B、房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明并取得买方签收的交房流程表时确认销售收入的实现。

(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。

(4) 建造合同收入确认

公司建造合同收入包括提供汽车焊装生产线的业务，区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

A、对于工期较短，报告期内完工的项目；技术改造、搬迁等小型项目；公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行验收为依据进行判断。

B、对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由客户进行确认后的预验收报告、收货确认单、安装调试完成报告或终验收报告。具体如下：

①当建造合同项目尚处于工厂制造阶段时，在客户第一次预验收合格、签署收货确认单时按照累计发生成本占预计总成本的比例首次开始确认该项目的完工进度；

②机器人及周边设备、外包的输送及电控系统在安装后涉及大量调试工作，安装时不纳入完工百分比的统计，在调试完成时一次性确认该阶段的完工进度。

如果建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入

和合同费用。合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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。

27、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。

28、租赁

（1）经营租赁

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。

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。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、维修基金的核算方法

在办理房产证时购房者按建筑面积 27.5 元/平方的比例缴纳；房地产公司按建筑面积 38.5 元/平方的比例缴纳。维修基金由房地产行政主管部门物业管理机构代管，在银行专户存储、专款专用，用于住宅原体共用部位，共用设施设备保修期满后的维修、养护、更新。

30、质量保证金的核算方法

公司未计提质量保证金。工程质量保证期内，公司根据实际工程质量情况结算。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损

失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无发生会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期无发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、5% （注 1）
土地增值税		（注 2）
营业税	应纳税营业额	2016 年 5 月 1 日之前房地产开发、租赁适用 5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	5%、3%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25% （注 3）

注 1：财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号文规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

根据规定房地产开发企业销售、出租不动产适用的税率均为 11%。房地产开发企业中的一般纳税人，销售自行开发的房地产老项目，可以选择适用简易计税方法按照 5%的征收率计税。

注 2：按照房地产销售收入扣除规定扣除项目金额后的余额用超率累进税率计算缴纳。土地增值税实行四级超率累进税率：

增 值 比 例	税 率
普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20%的部分	0%

增 值 比 例	税 率
增值额未超过扣除项目金额 50%的部分	30%
增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100%的部分	40%
增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分	50%
增值额超过扣除项目金额 200%的部分	60%

注 3：不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
江苏友利投资控股股份有限公司	25%
江阴友利氨纶科技有限公司	25%
成都蜀都嘉泰置业有限责任公司	25%
成都蜀都银泰置业有限责任公司	25%
灵川县蜀都房地产开发有限责任公司	25%
成都蜀都大厦股份有限公司南宁总公司	25%
成都蜀都大厦房地产开发总公司南宁公司	25%
南宁市蓉邕出租汽车公司	25%
四川蜀都实业有限责任公司	25%
成都蜀都房地产开发有限责任公司	25%
江苏双良氨纶有限公司	25%
江阴友利特种纤维有限公司	25%
四川华亨数码通讯有限公司	25%
四川拓兴杰数码通讯有限公司	25%
四川信利汇数码通讯有限公司	25%
江阴友利投资管理有限公司	25%
天津福臻工业装备股份有限公司	15%
上海奥特博格汽车工程有限公司	15%
天津奥特博格自动化技术有限公司	25%
大连福臻工业设备有限公司	25%

2、税收优惠及批文

高新技术企业税收优惠

天津福臻于 2014 年 10 月 21 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

天津福臻子公司上海奥特博格汽车工程有限公司 2013 年 11 月 19 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2016 年 11 月 24 日，上海奥特博格汽车工程有限公司取得复审后的“高新技术企业证书”，有效期三年。

根据国税发〔2008〕111 号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函〔2008〕985 号《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，报告期天津福臻及其子公司上海奥特博格汽车工程有限公司适用企业所得税税率为 15%。

五、备考合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	1,060,876.83	1,699,699.49
银行存款	654,248,461.08	834,657,166.78
其他货币资金	60,985,622.24	95,379,316.96
合 计	716,294,960.15	931,736,183.23
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	18,632,000.00	31,980,000.00
信用证保证金	2,296,853.92	3,090,781.76
房地产按揭担保保证金	8,398,478.35	8,296,090.05
存出投资款	7,544,589.97	570.65
农民工保证金	-	10,000,000.00
保函保证金	24,113,700.00	2,011,874.50
黄金租赁业务保证金	-	40,000,000.00
合 计	60,985,622.24	95,379,316.96

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，货币资金余额中除保证金合计 53,441,032.27 元外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性金融资产	-	6,340,219.38
其中：债务工具投资		
权益工具投资	-	6,340,219.38
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	-	6,340,219.38

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑票据	297,481,955.00	345,310,053.94
商业承兑票据	-	-
合 计	297,481,955.00	345,310,053.94

(2) 2016 年 12 月 31 日，公司已质押的应收票据情况：

种 类	2016 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	29,254,000.00
商业承兑汇票	-
合 计	29,254,000.00

(3) 2016 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	2016 年 12 月 31 日终止确认金额	2016 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	163,641,347.74	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	163,641,347.74	-

(4) 2016 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	203,774,745.38	100.00	17,980,607.40	8.82	185,794,137.98
组合小计	203,774,745.38	100.00	17,980,607.40		185,794,137.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	203,774,745.38	100.00	17,980,607.40		185,794,137.98

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	160,239,841.58	100.00	13,061,390.67	8.15	147,178,450.91
组合小计	160,239,841.58	100.00	13,061,390.67		147,178,450.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	160,239,841.58	100.00	13,061,390.67		147,178,450.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,571,347.34	8,978,567.37	5.00%

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	12,238,541.69	1,223,854.17	10.00%
2 至 3 年	3,856,351.63	1,156,905.49	30.00%
3 至 4 年	1,175,642.25	501,636.90	40.00%、50.00%
4 至 5 年	4,066,095.02	3,252,876.02	80.00%
5 年以上	2,866,767.45	2,866,767.45	100.00%
合 计	203,774,745.38	17,980,607.40	

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	140,503,228.36	7,025,161.41	5.00%
1 至 2 年	11,446,507.11	1,144,650.71	10.00%
2 至 3 年	1,357,243.64	407,173.09	30.00%
3 至 4 年	4,066,095.02	1,626,438.01	40.00%、50.00%
4 至 5 年	44,000.00	35,200.00	80.00%
5 年以上	2,822,767.45	2,822,767.45	100.00%
合 计	160,239,841.58	13,061,390.67	

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度计提坏账准备金额 4,920,316.73 元；2016 年度无收回或转回坏账准备情况。

(3) 2016 年度应收账款核销情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,100.00
合 计	1,100.00

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 117,763,839.27 元，

占应收账款余额合计数的比例 57.79%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 6,194,019.93 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	67,845,942.02	89.01	52,517,265.29	89.63
1 至 2 年	2,744,358.15	3.60	5,526,579.66	9.43
2 至 3 年	5,081,890.18	6.67	1,261.24	0.00
3 年以上	549,814.43	0.72	549,494.83	0.94
合 计	76,222,004.78	100.00	58,594,601.02	100.00

2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：预付蜀都中心房屋维修基金 4,741,448.21 元，蜀都中心未全部实现销售，但已预缴全部楼盘的房屋维修基金。

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况：

按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名预付账款汇总金额为 35,677,539.92 元，占预付账款余额合计数的比例为 46.81%。

6、应收利息

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款利息	2,391,578.46	-
结构性存款利息	-	1,445,000.00
合 计	2,391,578.46	1,445,000.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

项 目	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	3,405,402.20	4.53	-	-	3,405,402.20
账龄分析法组合	71,734,371.87	95.47	27,196,912.34	37.91	44,537,459.53
组合小计	75,139,774.07	100.00	27,196,912.34		47,942,861.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	75,139,774.07	100.00	27,196,912.34		47,942,861.73

（续）

项 目	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	3,182,236.39	3.32	-	-	3,182,236.39
账龄分析法组合	92,557,485.32	96.68	20,896,229.28	22.58	71,661,256.04
组合小计	95,739,721.71	100.00	20,896,229.28		74,843,492.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	95,739,721.71	100.00	20,896,229.28		74,843,492.43

组合中，无风险组合的其他应收款

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金、押金	3,405,402.20		3,182,236.39	
合 计	3,405,402.20		3,182,236.39	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,889,754.04	894,487.71	5.00%
1 至 2 年	460,755.00	46,075.50	10.00%
2 至 3 年	38,496,677.63	11,549,003.29	30.00%
3 至 4 年	204,104.00	81,641.60	40.00%、50.00%
4 至 5 年	286,884.82	229,507.86	80.00%
5 年以上	14,396,196.38	14,396,196.38	100.00%
合 计	71,734,371.87	27,196,912.34	

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,735,303.49	1,636,765.17	5.00%
1 至 2 年	44,571,192.63	4,457,119.26	10.00%
2 至 3 年	209,406.00	62,821.80	30.00%
3 至 4 年	333,537.82	135,715.13	40.00%、50.00%
4 至 5 年	521,187.32	416,949.86	80.00%
5 年以上	14,186,858.06	14,186,858.06	100.00%
合 计	92,557,485.32	20,896,229.28	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度计提坏账准备金额 6,303,983.06 元；2016 年度无收回或转回坏账准备情况。

(3) 2016 年度其他应收款核销情况：

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,300.00
合 计	3,300.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	53,430,712.57	73,784,702.90
保证金、押金	20,549,158.20	20,327,992.27
备用金	1,159,903.30	1,627,026.54
合 计	75,139,774.07	95,739,721.71

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
第 1 名	往来款	35,209,722.89	2-3 年	46.86	10,562,916.87
第 2 名	保证金、押金	16,000,000.00	1 年以内	21.29	800,000.00
第 3 名	往来款	6,687,639.35	5 年以上	8.90	6,687,639.35
第 4 名	往来款	2,341,873.74	2-3 年	3.12	702,562.12
第 5 名	往来款	902,070.88	5 年以上	1.20	902,070.88
合 计		61,141,306.86		81.37	19,655,189.22

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类:

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,820,167.28	-	24,820,167.28
周转材料	-	-	-
在产品	68,648,218.18	-	68,648,218.18
产成品	40,081,731.05	2,734,532.31	37,347,198.74
开发产品	642,891,308.27	891,295.53	642,000,012.74
建造合同形成的已完工未结算资产	104,962,419.84	-	104,962,419.84
合 计	881,403,844.62	3,625,827.84	877,778,016.78

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,107,507.06		30,107,507.06
周转材料	224,234.50		224,234.50
在产品	77,038,739.94		77,038,739.94
产成品	50,856,388.74	8,601,786.28	42,254,602.46
开发产品	738,083,681.53	891,295.53	737,192,386.00
建造合同形成的已完工未结算资产	137,057,172.89	2,042,035.59	135,015,137.30
合 计	1,033,367,724.66	11,535,117.40	1,021,832,607.26

1) 开发产品明细:

2016 年度

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金色嘉苑	2,432,634.33			2,432,634.33
嘉泰车位	5,751,001.77		790,381.09	4,960,620.68
蜀都国际广场一期	109,290,798.04		29,026,300.03	80,264,498.01
蜀都国际广场二期	620,609,247.39		65,375,692.14	555,233,555.25
合 计	738,083,681.53		95,192,373.26	642,891,308.27

2015 年度

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金色嘉苑	2,432,634.33			2,432,634.33
嘉泰车位	6,102,282.25		351,280.48	5,751,001.77
蜀都国际广场一期	145,076,316.55	17,862,748.87	53,648,267.38	109,290,798.04
蜀都国际广场二期	724,394,909.00		103,785,661.61	620,609,247.39
合 计	878,006,142.13	17,862,748.87	157,785,209.47	738,083,681.53

(2) 存货跌价准备

2016 年度

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

		计提	其他	转回或转销	转销	
建造合同形成的已完工未结算资产	2,042,035.59			2,042,035.59		-
产成品	8,601,786.28	2,734,532.31		8,601,786.28		2,734,532.31
开发产品	891,295.53					891,295.53
合 计	11,535,117.40	2,734,532.31		10,643,821.87		3,625,827.84

2015 年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	转销	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,146,366.76	2,027,867.81		1,132,198.98		2,042,035.59
产成品	3,403,076.73	8,601,786.28		3,403,076.73		8,601,786.28
开发产品	891,295.53					891,295.53
合 计	5,440,739.02	10,629,654.09		4,535,275.71		11,535,117.40

存货跌价准备计提依据：存货成本与可变现净值孰低。

(3) 2016 年 12 月 31 日，存货余额中含有借款费用资本化金额的说明：

项目名称	余额中的借款费用资本化金额
蜀都国际广场一期、二期	24,498,673.50
合 计	24,498,673.50

(4) 本公司各期末无用于债务担保的存货。

(5) 2016 年 12 月 31 日，建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	519,179,005.58
累计已确认毛利	64,546,841.70
减：预计损失	-
已办理结算金额	478,763,427.44
建造合同形成的已完工未结算资产	104,962,419.84

9、其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
留抵税金	44,270,920.08	60,786,438.38
银行理财产品	39,000,000.00	
待摊费用	161,410.25	-
合 计	83,432,330.33	60,786,438.38

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	22,557,145.40	4,734,300.00	17,822,845.40
按公允价值计量的	16,697,070.00		16,697,070.00
按成本计量的	5,860,075.40	4,734,300.00	1,125,775.40
合 计	22,557,145.40	4,734,300.00	17,822,845.40

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	27,300,280.40	4,734,300.00	22,565,980.40
按公允价值计量的	21,440,205.00	-	21,440,205.00
按成本计量的	5,860,075.40	4,734,300.00	1,125,775.40
合 计	27,300,280.40	4,734,300.00	22,565,980.40

(2) 2016 年 12 月 31 日，按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	856,743.88	-	856,743.88
公允价值	16,697,070.00	-	16,697,070.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	15,840,326.12		15,840,326.12
已计提减值金额	-	-	-

(3) 2016 年 12 月 31 日，按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	2016 年 12 月 31 日				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津轮船实业发展集团股份有限公司	1,115,000.00	-	-	1,115,000.00	0.33	-
成都华泽钴镍材料股份有限公司	-	-	-	-		-
四川天华股份有限公司	459,076.50	-	-	459,076.50	0.04	-
四川省聚脂股份有限公司	369,300.00	-	-	369,300.00	0.04	-
海南农业租赁股份有限公司	250,000.00	-	-	250,000.00	0.04	-
成都前锋电子股份有限公司	180,700.00	-	-	180,700.00	0.11	-
成都蓝风(集团)股份有限公司	386,000.00	-	-	386,000.00	0.31	-
成都瑞达股份有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00	0.58	-
四川华力集团股份有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	0.91	-
珠海经济特区成瑞实业有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00		-
成都运和出租汽车有限公司	99,998.90	-	-	99,998.90	5.26	-
合 计	5,860,075.40	-	-	5,860,075.40		-

(续)

被投资单位	2015 年 12 月 31 日				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津轮船实业发展集团股份有限公司	1,115,000.00	-	-	1,115,000.00	0.33	-
成都华泽钴镍材料股份有限公司	405,600.00	-	405,600.00	-		-
四川天华股份有限公司	459,076.50	-	-	459,076.50	0.04	-
四川省聚脂股份有限公司	369,300.00	-	-	369,300.00	0.04	-
海南农业租赁股份有限公司	250,000.00	-	-	250,000.00	0.04	-
成都前锋电子股份有限公司	180,700.00	-	-	180,700.00	0.11	-
成都蓝风(集团)股份有限公司	386,000.00	-	-	386,000.00	0.31	-
成都瑞达股份有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00	0.58	-
四川华力集团股份有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	0.91	-
珠海经济特区成瑞实业有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00		-
成都运和出租汽车有限公司	99,998.90	-	-	99,998.90	5.26	-
合 计	6,265,675.40	-	405,600.00	5,860,075.40		-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

2016 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值余额	4,734,300.00	-	4,734,300.00
本期计提	-	-	-
其中: 从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中: 期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	4,734,300.00	-	4,734,300.00

2015 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值余额	4,734,300.00	-	4,734,300.00
本期计提	-	-	-
其中: 从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中: 期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	4,734,300.00	-	4,734,300.00

(5) 可供出售权益工具 2016 年 12 月 31 日公允价值不存在严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产:

2016 年度

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	43,230,892.25	25,551,077.47	68,781,969.72
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	43,230,892.25	25,551,077.47	68,781,969.72
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	12,418,486.07	10,512,979.49	22,931,465.56
2. 本期增加金额	1,468,631.06	715,430.20	2,184,061.26
(1) 计提或摊销	1,468,631.06	715,430.20	2,184,061.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	13,887,117.13	11,228,409.69	25,115,526.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	29,343,775.12	14,322,667.78	43,666,442.90
2. 期初账面价值	30,812,406.18	15,038,097.98	45,850,504.16
2015 年度			
项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	35,163,760.75	25,551,077.47	60,714,838.22

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
2. 本期增加金额	8,067,131.50		8,067,131.50
(1) 外购	8,067,131.50		8,067,131.50
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	43,230,892.25	25,551,077.47	68,781,969.72
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	11,242,969.59	9,797,549.29	21,040,518.88
2. 本期增加金额	1,175,516.48	715,430.20	1,890,946.68
(1) 计提或摊销	1,175,516.48	715,430.20	1,890,946.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	12,418,486.07	10,512,979.49	22,931,465.56
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	30,812,406.18	15,038,097.98	45,850,504.16
2. 期初账面价值	23,920,791.16	15,753,528.18	39,674,319.34

12、固定资产

(1) 固定资产情况:

2016 年度

项 目	房屋建筑物	通用/机械设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	379,555,694.91	1,616,448,502.01	24,493,918.59	11,391,694.74	2,031,889,810.25
2. 本期增加金额	13,844,700.08	13,513,391.28	451,354.83	784,941.98	28,594,388.17
(1) 购置	-	4,883,083.13	451,354.83	784,941.98	6,119,379.94
(2) 在建工程转入	-	8,630,308.15	-	-	8,630,308.15
(3) 存货转入	13,844,700.08	-	-	-	13,844,700.08
3. 本期减少金额	535,174.44	595,561.51	1,031,305.37	546,941.20	2,708,982.52
(1) 处置或报废	535,174.44	595,561.51	1,031,305.37	546,941.20	2,708,982.52
4. 期末余额	392,865,220.55	1,629,366,331.78	23,913,968.05	11,629,695.52	2,057,775,215.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,007,406.61	968,229,923.61	18,785,940.96	8,464,386.52	1,075,487,657.70
2. 本期增加金额	12,241,284.69	100,976,626.03	2,220,564.84	1,342,241.90	116,780,717.46
(1) 计提	12,241,284.69	100,976,626.03	2,220,564.84	1,342,241.90	116,780,717.46
3. 本期减少金额	237,840.46	330,697.59	821,542.37	416,178.92	1,806,259.34
(1) 处置或报废	237,840.46	330,697.59	821,542.37	416,178.92	1,806,259.34
4. 期末余额	92,010,850.84	1,068,875,852.05	20,184,963.43	9,390,449.50	1,190,462,115.82
三、减值准备					
1. 期初余额		46,896,864.98			46,896,864.98
2. 本期增加金额		348,571,257.66			348,571,257.66
(1) 计提		348,571,257.66			348,571,257.66
3. 本期减少金额		8,760.28			8,760.28
(1) 处置或报废		8,760.28			8,760.28
4. 期末余额		395,459,362.36			395,459,362.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	300,854,369.71	165,031,117.37	3,729,004.62	2,239,246.02	471,853,737.72
2. 期初账面价值	299,548,288.30	601,321,713.42	5,707,977.63	2,927,308.22	909,505,287.57

本期计提固定资产减值准备的依据：公司聘请北京天健兴业资产评估有限公司对江阴友利特种纤维有限公司、江阴友利氨纶科技有限公司、江苏双良氨纶有限公司的氨纶纤维产品生产线及配套设备等资产组进行估值，并分别出具了咨询报告“天兴苏咨字（2017）第 0002 号”、咨询报告“天兴苏咨字（2017）第 0003 号”、咨询报告“天兴苏咨字（2017）第 0004 号”。

2015 年度

项 目	房屋建筑物	通用/机械设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	449,884,738.29	1,756,626,005.72	23,635,746.76	11,628,404.55	2,241,774,895.32
2. 本期增加金额	99,309,452.75	68,773,883.01	1,476,086.84	678,700.13	170,238,122.73
（1）购置	3,068,043.10	13,672,791.23	1,476,086.84	678,700.13	18,895,621.30
（2）在建工程转入	96,241,409.65	55,101,091.78			151,342,501.43
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	169,638,496.13	208,951,386.72	617,915.01	915,409.94	380,123,207.80
（1）处置或报废	1,260,000.00	610,794.60	418,915.01	676,407.35	2,966,116.96
（2）转让子公司减少	168,378,496.13	208,340,592.12	199,000.00	239,002.59	377,157,090.84
4. 期末余额	379,555,694.91	1,616,448,502.01	24,493,918.59	11,391,694.74	2,031,889,810.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	84,485,230.40	961,076,588.62	16,771,552.27	7,855,687.03	1,070,189,058.32
2. 本期增加金额	14,071,411.22	105,015,956.16	2,502,408.75	1,460,258.44	123,050,034.57
（1）计提	14,071,411.22	105,015,956.16	2,502,408.75	1,460,258.44	123,050,034.57
3. 本期减少金额	18,549,235.01	97,862,621.17	488,020.06	851,558.95	117,751,435.19
（1）处置或报废	516,538.88	311,308.62	402,947.56	641,051.21	1,871,846.27
（2）转让子公司减少	18,032,696.13	97,551,312.55	85,072.50	210,507.74	115,879,588.92
4. 期末余额	80,007,406.61	968,229,923.61	18,785,940.96	8,464,386.52	1,075,487,657.70
三、减值准备					
1. 期初余额		67,784,214.13			67,784,214.13
2. 本期增加金额					
（1）计提					

项 目	房屋建筑物	通用/机械设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
3. 本期减少金额		20,887,349.15			20,887,349.15
（1）处置或报废		31,836.09			31,836.09
（2）转让子公司减少		20,855,513.06			20,855,513.06
4. 期末余额		46,896,864.98			46,896,864.98
四、账面价值					
1. 期末账面价值	299,548,288.30	601,321,713.42	5,707,977.63	2,927,308.22	909,505,287.57
2. 期初账面价值	365,399,507.89	727,765,202.97	6,864,194.49	3,772,717.52	1,103,801,622.87

（2）2016 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用/机械设备	200,000,000.00	47,499,999.96	-	152,500,000.04
合 计	200,000,000.00	47,499,999.96	-	152,500,000.04

（3）2016 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）2016 年 12 月 31 日，所有权受到限制的固定资产情况：详见财务报表附注五、49 所述。

13、在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期甲类危险化学品库改造	119,437.16		119,437.16			
友利特纤设备更新				1,573,846.16		1,573,846.16
友利特纤技术改造				1,314,189.40		1,314,189.40
合 计	119,437.16		119,437.16	2,888,035.56		2,888,035.56

（2）重要在建工程项目报告期变动情况：

2016 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期甲类危险化学品库改造	400,000.00		119,437.16			119,437.16	29.86	29.86				自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
友利特纤设备更新	3,550,000.00	1,573,846.16	2,335,400.19		3,909,246.35	-	100.00	100.00				自筹
友利特纤技术改造	8,500,000.00	1,314,189.40	7,316,118.75	8,630,308.15		-	100.00	100.00				自筹
合 计		2,888,035.56	9,770,956.10	8,630,308.15	3,909,246.35	119,437.16						

2015 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蜀都·星空间能源站及停车场	156,400,000.00	141,095,800.08	10,246,701.35	151,342,501.43		-	96.77	100%				自筹
友利特纤设备更新	3,550,000.00		1,573,846.16			1,573,846.16	44.33	44.33%				自筹
友利特纤技术改造	8,500,000.00		1,314,189.40			1,314,189.40	15.46	15.46%				自筹
合 计		141,095,800.08	13,134,736.91	151,342,501.43		2,888,035.56						

(3) 公司 2016 年 12 月 31 日在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

2016 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	49,587,441.91	1,864,073.93	28,230,000.00	79,681,515.84
2. 本期增加金额		1,445,299.13		1,445,299.13
(1) 购置		1,445,299.13		1,445,299.13
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 企业分立增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合 计
4. 期末余额	49,587,441.91	3,309,373.06	28,230,000.00	81,126,814.97
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,583,058.59	348,087.62	2,823,000.00	11,754,146.21
2. 本期增加金额	1,086,374.38	291,164.39	2,823,000.00	4,200,538.77
(1) 计提	1,086,374.38	291,164.39	2,823,000.00	4,200,538.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,669,432.97	639,252.01	5,646,000.00	15,954,684.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,918,008.94	2,670,121.05	22,584,000.00	65,172,129.99
2. 期初账面价值	41,004,383.32	1,515,986.31	25,407,000.00	67,927,369.63

2015 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	72,745,986.72	1,730,160.05	28,230,000.00	102,706,146.77
2. 本期增加金额		133,913.88		133,913.88
(1) 购置		133,913.88		133,913.88
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 企业分立增加				
3. 本期减少金额	23,158,544.81			23,158,544.81

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合 计
(1) 处置	1,652,400.00			1,652,400.00
(2) 转让子公司减少	21,506,144.81			21,506,144.81
4. 期末余额	49,587,441.91	1,864,073.93	28,230,000.00	79,681,515.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,977,136.35	170,000.00		10,147,136.35
2. 本期增加金额	1,503,755.51	178,087.62	2,823,000.00	4,504,843.13
(1) 计提	1,503,755.51	178,087.62	2,823,000.00	4,504,843.13
3. 本期减少金额	2,897,833.27			2,897,833.27
(1) 处置	687,499.40			687,499.40
(2) 转让子公司减少	2,210,333.87			2,210,333.87
4. 期末余额	8,583,058.59	348,087.62	2,823,000.00	11,754,146.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转让子公司减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,004,383.32	1,515,986.31	25,407,000.00	67,927,369.63
2. 期初账面价值	62,768,850.37	1,560,160.05	28,230,000.00	92,559,010.42

(2) 2016 年 12 月 31 日，所有权受到限制的无形资产情况：详见财务报表附注五、49 所述。

15、商誉

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
天津福臻工业装备股份有限公司	626,999,890.69	626,999,890.69
合 计	626,999,890.69	626,999,890.69

2016 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津福臻工业装备股份有限公司	626,999,890.69			626,999,890.69
合 计	626,999,890.69			626,999,890.69

2015 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津福臻工业装备股份有限公司	626,999,890.69			626,999,890.69
合 计	626,999,890.69			626,999,890.69

16、长期待摊费用

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
节能减排改造支出	1,816,946.67	
办公室装修	4,605,669.56	5,922,795.61
合 计	6,422,616.23	5,922,795.61

2016 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
大修理支出	-	2,068,037.74	251,091.07		1,816,946.67
办公室装修	5,922,795.61	6,761.82	1,323,887.87		4,605,669.56
合 计	5,922,795.61	2,074,799.56	1,574,978.94		6,422,616.23

2015 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
大修理支出	939,572.01		939,572.01		
办公室装修	330,076.12	5,997,557.00	404,837.51		5,922,795.61
合 计	1,269,648.13	5,997,557.00	1,344,409.52		5,922,795.61

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	53,163,768.69	12,271,272.16	49,853,158.46	11,519,907.63

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
预计负债	1,104,893.84	165,734.08	2,672,165.96	400,824.89
可弥补亏损	14,461,077.01	3,615,269.25	7,593,252.84	1,898,313.21
合 计	68,729,739.54	16,052,275.49	60,118,577.26	13,819,045.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
金融资产公允价值变动	15,840,326.12	3,960,081.53	26,714,654.30	6,678,663.58
非同一控制下企业合并资产评估增值	46,927,851.11	7,039,177.67	52,251,889.51	7,837,783.43
合 计	62,768,177.23	10,999,259.20	78,966,543.81	14,516,447.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债 2016 年 12 月 31 日互抵 金额	抵销后递延所得税资产 或负债 2016 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2015 年 12 月 31 日互抵 金额	抵销后递延所得税资产 或负债 2015 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	16,052,275.49	5,053,016.29	13,819,045.73	
递延所得税负债	10,999,259.20		14,516,447.01	697,401.28
合 计		5,053,016.29		697,401.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	395,833,241.25	47,270,743.87
可抵扣亏损	263,364,817.69	74,482,800.45
预计负债	20,939,350.57	—
合 计	680,137,409.51	121,753,544.32

(5) 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 度	期末金额	期初金额
2017 年度		856.07
2018 年度	26,289,244.31	1,009.92
2019 年度	9,407,588.09	30,452,112.96
2020 年度	48,128,206.82	1,353,303.43
2021 年度	179,539,778.47	42,675,518.07

年 度	期末金额	期初金额
合 计	263,364,817.69	74,482,800.45

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款		
保证借款	60,000,000.00	55,000,000.00
抵押+保证借款 注 1	-	49,900,000.00
抵押+保证+质押借款 注 2	45,800,000.00	-
合 计	105,800,000.00	104,900,000.00

注 1：系天津福臻向银行取得的借款，李合营担保；公司以房产和土地设定抵押，房地证津字第 112031409188 号。截止 2016 年 3 月 12 日，该抵押合同已到期。

注 2：系天津福臻向银行取得的借款，天津奥特博格自动化技术有限公司、李合营、李宝云共同担保；公司以房产和土地设定抵押，房地证津字第 112031409187 号、津（2016）津南区不动产权第 027141 号；公司于 2016 年 9 月 9 日至 2017 年 9 月 7 日期间内发生的所有应收账款质押。截止 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款质押金额 0 元。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	57,886,000.00	108,540,000.00
商业承兑汇票		
合 计	57,886,000.00	108,540,000.00

2016 年 12 月 31 日，公司无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	134,053,273.83	91,664,218.90
工程款	137,798,056.68	201,509,941.17
资产购置款	893,514.45	520,000.00

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
黄金租赁手续费	-	1,036,334.54
合 计	272,744,844.96	294,730,494.61

(2) 2016 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收售房款	127,428,602.57	229,007,062.00
预收货款	53,652,068.2	87,115,290.04
建造合同形成的已结算未完工项目金额	51,824,196.38	79,890,352.86
合 计	232,904,867.15	396,012,704.90

2016 年 12 月 31 日，预收售房款按项目分类如下

项目名称	期末余额	项目状态
蜀都国际广场一期	10,059,096.01	已竣工
蜀都国际广场二期	117,369,506.56	已竣工
合 计	127,428,602.57	

2016 年 12 月 31 日，建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	101,991,158.65
累计已确认毛利	9,621,157.41
减：预计损失	-
已办理结算的金额	163,436,512.44
建造合同形成的已结算未完工项目	51,824,196.38

(2) 2016 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

2016 年度

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,729,270.31	112,596,020.42	115,678,591.12	12,646,699.61

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	413,482.50	9,496,709.36	9,527,563.67	382,628.19
三、辞退福利	-	733,701.00	733,701.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	16,142,752.81	122,826,430.78	125,939,855.79	13,029,327.80

(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	15,231,481.47	97,594,968.33	101,102,186.38	11,724,263.42
2、职工福利费	-	4,357,727.22	4,357,727.22	-
3、社会保险费	180,262.67	5,520,871.49	5,530,008.61	171,125.55
其中： 医疗保险费	151,359.09	4,875,281.39	4,878,959.43	147,681.05
工伤保险费	22,021.76	279,240.64	278,843.86	22,418.54
生育保险费	6,881.82	366,349.46	372,205.32	1,025.96
4、住房公积金	92,551.00	4,233,594.95	4,060,054.95	266,091.00
5、工会经费和职工教育经费	224,975.17	888,858.43	628,613.96	485,219.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	15,729,270.31	112,596,020.42	115,678,591.12	12,646,699.61

(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	385,380.80	8,934,260.60	8,957,151.55	362,489.85
2、失业保险费	28,101.70	562,448.76	570,412.12	20,138.34
3、企业年金缴费				
合 计	413,482.50	9,496,709.36	9,527,563.67	382,628.19

2015 年度

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,008,260.29	116,953,850.22	119,232,840.20	15,729,270.31
二、离职后福利-设定提存计划	362,099.49	9,258,169.64	9,206,786.63	413,482.50

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		5,853.00	5,853.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	18,370,359.78	126,217,872.86	128,445,479.83	16,142,752.81

(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	17,277,789.57	103,362,347.67	105,408,655.77	15,231,481.47
2、职工福利费		4,068,832.52	4,068,832.52	
3、社会保险费	192,838.04	5,136,702.87	5,149,278.24	180,262.67
其中： 医疗保险费	155,716.94	4,480,656.54	4,485,014.39	151,359.09
工伤保险费	29,465.64	403,619.03	411,062.91	22,021.76
生育保险费	7,655.46	252,427.30	253,200.94	6,881.82
4、住房公积金	388,211.00	4,004,534.61	4,300,194.61	92,551.00
5、工会经费和职工教育经费	149,421.68	381,432.55	305,879.06	224,975.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	18,008,260.29	116,953,850.22	119,232,840.20	15,729,270.31

(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	336,422.11	8,597,544.43	8,548,585.74	385,380.80
2、失业保险费	25,677.38	660,625.21	658,200.89	28,101.70
3、企业年金缴费				
合 计	362,099.49	9,258,169.64	9,206,786.63	413,482.50

23、应交税费

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	10,282,188.61	4,744,284.16
营业税	-	197,532.18
企业所得税	466,175.17	2,975,341.43
城市维护建设税	519,790.06	273,768.16

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
教育费附加	559,644.57	373,610.49
土地增值税	160,795,309.41	145,831,491.16
房产税	434,961.02	412,316.25
土地使用税	225,168.15	225,168.16
印花税	226,766.42	355,961.07
个人所得税	1,300,415.59	1,227,806.74
地方基金	22,787.29	22,633.72
契税	-	5,082,795.00
防洪费	67,976.86	2,700.93
河道管理费	43,952.05	39,840.08
合 计	174,945,135.20	161,765,249.53

24、应付利息

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	42,291.67	74,097.22
合 计	42,291.67	74,097.22

25、应付股利

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
普通股股利	6,998,210.56	6,998,210.56
合 计	6,998,210.56	6,998,210.56

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付收购天津福臻股权款	900,000,000.00	900,000,000.00
往来款	17,748,349.43	10,638,010.77
保证金及押金	11,978,036.82	22,321,165.73
代收办理产权款	2,911,315.84	6,393,222.67
代收维修基金	4,261,306.72	5,216,908.47
购房定金	3,438,951.00	3,363,951.00

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
购房意向金	2,220,000.00	6,810,760.00
合 计	942,557,959.81	954,744,018.64

(2) 2016 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	40,209,906.00	80,510,572.67
合 计	40,209,906.00	80,510,572.67

一年内到期的长期应付款详见财务报表附注五、29 所述。

28、其他流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
水电汽费	8,323,421.07	8,304,240.27
环境保护费	5,416,217.54	5,731,810.13
运输费	2,010,176.57	1,594,910.75
黄金租赁业务	-	40,064,100.00
合 计	15,749,815.18	55,695,061.15

29、长期应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融资租赁款	-	40,000,000.00
合 计	-	40,000,000.00

(1) 本项目内容均为融资租赁事项

剩余租赁期限	2016 年 12 月 31 日金额			
	最低租赁付款额	未确认融资费用	合 计	报表列示项目
一年以内（含一年）	41,243,666.67	1,033,760.67	40,209,906.00	一年内到期的非流动负债
一至二年（含二年）	-	-	-	长期应付款
二至三年（含三年）	-	-	-	长期应付款

剩余租赁期限	2016 年 12 月 31 日金额			
	最低租赁付款额	未确认融资费用	合 计	报表列示项目
合 计	41,243,666.67	1,033,760.67	40,209,906.00	

(2) 最低租赁付款额

2016 年度

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	127,496,166.67	-	86,252,500.00	41,243,666.67
合 计	127,496,166.67	-	86,252,500.00	41,243,666.67

(3) 未确认融资租赁费用

2016 年度

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	6,985,594.00	-	5,951,833.33	1,033,760.67
合 计	22,201,500.00	6,985,594.00	-	5,951,833.33	1,033,760.67

30、预计负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
产品质量保证金	1,104,893.84	2,672,165.96
合 计	1,104,893.84	2,672,165.96

31、其他非流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
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)	8,398,809.22	9,613,094.98
六期纺丝 SM 系统热交换器节能改造项目	744,444.45	
合 计	9,143,253.67	9,613,094.98

(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。

32、股本

数量单位：股

2016 年度

项 目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	613,324,339.00	-	-	-	-	-	613,324,339.00

数量单位：股

2015 年度

项 目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	613,324,339.00	-	-	-	-	-	613,324,339.00

33、资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	657,642,925.21	657,642,925.21
其他资本公积	17,595,119.00	17,594,413.00
合 计	675,238,044.21	675,237,338.21

2016 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	657,642,925.21			657,642,925.21
其他资本公积	17,594,413.00	706.00		17,595,119.00
合 计	675,237,338.21	706.00		675,238,044.21

2015 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	657,642,925.21			657,642,925.21
其他资本公积	17,594,413.00			17,594,413.00
合 计	675,237,338.21			675,237,338.21

34、其他综合收益

2016 年度

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	15,437,595.84	-4,743,135.00		-1,185,783.75	-3,557,351.25		11,880,244.59
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,437,595.84	-4,743,135.00		-1,185,783.75	-3,557,351.25		11,880,244.59
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	15,437,595.84	-4,743,135.00		-1,185,783.75	-3,557,351.25		11,880,244.59

2015 年度

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	15,157,212.09	373,845.00		93,461.25	280,383.75		15,437,595.84

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益							
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,157,212.09	373,845.00		93,461.25	280,383.75		15,437,595.84
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	15,157,212.09	373,845.00		93,461.25	280,383.75		15,437,595.84

35、盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	79,474,235.22	79,474,235.22
合 计	79,474,235.22	79,474,235.22

2016 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,474,235.22			79,474,235.22
合 计	79,474,235.22			79,474,235.22

2015 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,474,235.22			79,474,235.22
合 计	79,474,235.22			79,474,235.22

本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

36、未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	561,044,480.85	517,408,368.68

项 目	2016 年度	2015 年度
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	561,044,480.85	517,408,368.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-369,518,327.57	39,685,662.43
其他（注）		3,950,449.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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		
期末未分配利润	191,526,153.28	561,044,480.85

注：非同一控制下企业合并天津福臻财务报表中除了净利润外其他净资产的变化影响数。

37、营业收入、营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,364,468,800.94	1,176,039,758.04	1,687,701,771.27	1,345,069,813.41
其他业务	5,648,386.86	8,555,546.63	8,616,392.69	7,505,428.04
合 计	1,370,117,187.80	1,184,595,304.67	1,696,318,163.96	1,352,575,241.45

38、营业税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	6,929,523.31	15,954,221.86
城市维护建设税	2,797,186.31	5,848,173.18
教育费附加	2,205,328.83	4,349,169.76
土地增值税	26,752,355.05	33,080,342.20
房产税	1,115,781.65	-
其他	485,981.00	237,014.31
合 计	40,286,156.15	59,468,921.31

39、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
运杂费	18,260,098.74	17,222,313.64
职工薪酬	5,416,624.40	6,501,272.51
房屋租赁及物管费	3,312,435.00	5,689,894.08
广告宣传费	3,226,017.99	6,941,875.22
售后维护费用	2,718,196.26	1,522,547.34
差旅费	2,527,379.67	2,554,645.59
业务招待费	1,706,290.42	1,713,685.44
投标费用	1,432,121.04	2,913,588.28
办公费	706,636.16	490,471.39
修理费	137,509.67	40,820.85
会务费	136,378.40	64,627.00
物料消耗	33,871.62	406,641.51
其他	511,903.62	1,051,625.74
合 计	40,125,462.99	47,114,008.59

40、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
停工损失	46,832,418.76	34,133,378.75
职工薪酬	38,000,146.66	35,129,743.86
研发费用	31,311,472.41	33,579,520.91
修理费	14,817,056.18	14,936,068.26
折旧及摊销	11,851,217.36	10,832,739.37
租赁费	7,021,473.98	4,572,297.16
环境保护费	5,569,523.44	5,985,227.65
咨询、顾问费、中介机构服务费	5,146,989.15	6,099,336.70
办公费	4,155,075.68	4,387,402.68
水电及物业费	2,998,362.22	1,666,579.14
业务招待费	2,965,076.39	3,394,014.41
差旅费	2,392,733.75	2,087,483.93

项 目	2016 年度	2015 年度
税费	2,381,209.26	5,920,649.12
交通费	1,817,160.05	1,444,678.87
车辆费	1,776,329.60	1,995,100.16
质量成本	1,015,740.26	369,152.45
会务费	364,427.98	252,390.44
物料消耗	349,471.23	2,241,291.62
取暖费	216,238.42	212,838.67
劳动保护费	199,929.62	217,083.05
保险费	128,335.40	179,830.18
装修费	125,566.45	212,771.40
通讯费	23,737.80	27,327.37
绿化费	3,642.00	40,196.00
低值易耗品摊销	-	754,890.05
股份支付费用	-	21,750,449.74
技术服务费	-	1,035.00
其他	1,389,200.77	1,628,513.15
合 计	182,852,534.82	194,051,990.09

41、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	9,185,999.08	12,552,009.83
减：利息收入	11,433,988.68	15,430,085.91
汇兑损益	-3,795,745.75	-1,870,859.64
金融机构手续费、管理费	526,781.48	1,608,214.22
合 计	-5,516,953.87	-3,140,721.50

42、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	11,224,299.79	10,441,742.01
存货跌价损失	2,734,532.31	10,629,654.09

项 目	2016 年度	2015 年度
固定资产减值损失	348,571,257.66	-
合 计	362,530,089.76	21,071,396.10

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-6,131,193.18	3,049,358.94
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-6,131,193.18	3,049,358.94

44、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,240,428.63	-
处置银行理财产品收益	219,986.30	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	83,520.00	31,320.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	7,858,595.13
黄金租赁投资收益	-	-444,497.54
合 计	7,543,934.93	7,445,417.59

45、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	584,965.75	210,157.67	584,965.75
其中：固定资产处置利得	584,965.75	210,157.67	584,965.75
政府补助	1,636,841.31	2,794,785.76	1,636,841.31
接受捐赠	150,800.00	169,800.00	150,800.00
不需支付的款项	21,575.40	1,872,704.89	21,575.40
重大资产重组赔偿款	-	11,320,754.76	-
其他	358,771.31	668,968.87	358,771.31
合 计	2,752,953.77	17,037,171.95	2,752,953.77

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造专项资金（注）	1,214,285.76	1,214,285.76	与资产相关
省级工业信息和信息产业转型升级专项资金	55,555.55	-	与资产相关
六期纺丝 SM 系统热交换器节能改造项目	295,000.00	-	与收益相关
能源管理体系评价	30,000.00	-	与收益相关
专利补贴	27,700.00	15,500.00	与收益相关
国家外贸发展专项资金	14,300.00	-	与收益相关
津南科委补贴	-	1,000,000.00	与收益相关
天津市科技型中小企业专项资金（资金周转）项目	-	265,000.00	与收益相关
战略性新兴产业转型升级项目	-	200,000.00	与收益相关
先进企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
合 计	1,636,841.31	2,794,785.76	

注：详见财务报表附注五、31 所述。

46、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	286,837.28	374,746.25	286,837.28
其中：固定资产处置损失	286,837.28	189,284.11	286,837.28
无形资产处置损失	-	185,462.14	-
预计负债	20,939,350.57	-	20,939,350.57
罚金、罚款和被没收财产的损失	268,861.00	168,701.17	268,861.00
税收滞纳金	38,886.62	2,666.12	38,886.62
债务重组损失	-	2,000,000.00	-
捐赠支出	-	26,000.00	-
其他	9,206.24	50,068.26	9,206.24
合 计	21,543,141.71	2,622,181.80	21,543,141.71

47、所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	15,127,888.94	28,154,086.71
递延所得税费用	-4,564,633.82	-4,988,408.98

项 目	2016 年度	2015 年度
合 计	10,563,255.12	23,165,677.73

48、其他综合收益的税后净额

项 目	2016 年度	2015 年度
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-4,743,135.00	373,845.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,185,783.75	93,461.25
合 计	-3,557,351.25	280,383.75

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	净值	受限制的原因
货币资金	53,441,032.27	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、房地产按揭担保保证金、保函保证金
应收票据	29,254,000.00	开具银行承兑汇票质押
固定资产	36,882,613.74	银行借款抵押
无形资产	5,475,063.44	银行借款抵押

50、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,647,372.94	6.93700	66,923,826.09
日元	3,875,080.68	0.05959	230,916.05
应收账款			
其中：美元	546,576.64	6.93700	3,791,602.16
应付账款			
其中：美元	225,836.12	6.93700	1,566,625.16
日元	10,350,000.00	0.05959	616,756.50

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时间	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
天津福臻	2015 年 1 月 1 日	900,000,000.00	100.00%	现金

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末 被购买方的收入	购买日至年末 被购买方的净利润
天津福臻	2015 年 1 月 1 日	备考假定	621, 150, 479. 75	13, 350, 764. 67

(2) 合并成本及商誉

项 目	天津福臻
合并成本	
-现金	900, 000, 000. 00
-非现金资产的公允价值	
-发行或承担的债务的公允价值	
-发行的权益性证券的公允价值	
-或有对价的公允价值	
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	900, 000, 000. 00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	273, 000, 109. 31
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	626, 999, 890. 69

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项 目	天津福臻工业装备股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	62, 559, 260. 62	62, 559, 260. 62
应收票据	76, 459, 199. 96	76, 459, 199. 96
应收账款	62, 491, 786. 81	62, 491, 786. 81
预付款项	33, 727, 446. 46	33, 727, 446. 46
其他应收款	26, 856, 004. 99	26, 856, 004. 99
存货	185, 197, 569. 27	185, 197, 569. 27
其他流动资产	3, 938, 439. 19	3, 938, 439. 19
固定资产	73, 859, 864. 93	57, 519, 245. 25
无形资产	46, 995, 275. 96	5, 764, 453. 05
长期待摊费用	330, 076. 12	330, 076. 12
递延所得税资产	1, 078, 814. 54	1, 078, 814. 54
负债：		
短期借款	33, 000, 000. 00	33, 000, 000. 00
应付票据	30, 750, 000. 00	30, 750, 000. 00
应付账款	38, 934, 786. 84	38, 934, 786. 84
预收款项	158, 485, 236. 44	158, 485, 236. 44
应付职工薪酬	10, 150, 892. 37	10, 150, 892. 37

项 目	天津福臻工业装备股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	2,669,359.23	2,669,359.23
应付股利	14,075,000.00	14,075,000.00
其他应付款	2,804,078.56	2,804,078.56
预计负债	1,730,510.46	1,730,510.46
递延所得税负债	8,635,716.39	-
净资产	272,258,158.56	223,322,432.36
减：少数股东权益	(741,950.75)	(741,950.75)
取得的净资产	273,000,109.31	224,064,383.11

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

单位：人民币万元

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
四川恒创特种纤维有限公司	6,000.00	75.00	出售	2015年1月1日	丧失对该公司的表决权	-165.49	-
成都鼎泰新能源开发有限公司	1,225.76	100.00	出售	2015年12月29日	丧失对该公司的表决权	971.35	-

（续）

子公司名称	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
四川恒创特种纤维有限公司	-	-	-	-	-
成都鼎泰新能源开发有限公司	-	-	-	-	-

3、其他原因导致的合并范围的变动

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
四川华亨数码通讯有限公司	有限责任公司	成都市锦江区暑袜北三街20号	数码产品批发零售	3,214.35	数码产品批发零售；租赁及商务服务，物业管理。
四川拓兴杰数码通讯有限公司	有限责任公司	成都市锦江区暑袜北三街20号13层	数码产品批发零售	3,688.07	数码产品批发零售；租赁及商务服务，物业管理。
四川信利汇数码通讯有限公司	有限责任公司	成都市锦江区暑袜北三街20号	数码产品批发零售	13,728.30	数码产品批发零售；租赁及商务服务，物业管理。
江阴友利投资管理有限公司	有限责任公司	江阴市临港街道双良路15号	投资管理	30,000.00	投资管理；资产管理；利用自有资金对外投资；差别化化学纤维及氨纶高新技术化纤的研究、开发、销售。

(续)

子公司全称	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川华亨数码通讯有限公司	3,214.35	-	100	100	是	-	-	-
四川拓兴杰数码通讯有限公司	3,688.07	-	100	100	是	-	-	-
四川信利汇数码通讯有限公司	13,728.30	-	100	100	是	-	-	-
江阴友利投资管理有限公司	30,000.00	-	100	100	是	-	-	-

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江阴友利氨纶科技有限公司	江阴市	江阴市	氨纶产品生产	100.00	-	设立
成都蜀都嘉泰置业有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发	91.60	8.40	设立
成都蜀都银泰置业有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发		100.00	设立
灵川县蜀都房地产开发有限责任公司	灵川县	灵川县	房地产开发	88.89	11.11	设立
成都蜀都大厦股份有限公司南宁总公司	南宁市	南宁市	商品流通	100.00	-	设立
成都蜀都大厦房地产开发总公司南宁公司	南宁市	南宁市	房地产开发经营	-	100.00	设立
南宁市蓉邕出租汽车公司	南宁市	南宁市	出租客运	-	100.00	设立
四川蜀都实业有限责任公司	成都市	成都市	场地出租	51.00		设立
成都蜀都房地产开发有限责任公司	成都市	成都市	房地产开发经营	95.00		设立
江苏双良氨纶有限公司	江阴市	江阴市	氨纶产品生产		65.71	同一控制下企业合并
江阴友利特种纤维有限公司	江阴市	江阴市	氨纶产品生产		75.00	同一控制下企业合并
四川华亨数码通讯有限公司	成都市	成都市	数码产品批发零售	100.00		设立
四川拓兴杰数码通讯有限公司	成都市	成都市	数码产品批发零售		100.00	设立
四川信利汇数码通讯有限公司	成都市	成都市	数码产品批发零售		100.00	设立
江阴友利投资管理有限公司	江阴市	江阴市	投资管理	100.00		设立
天津福臻工业装备股份有限公司	天津	天津	生产和销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海奥特博格汽车工程有限公司	上海	上海	生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
天津奥特博格自动化技术有限公司	天津	天津	生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
大连福臻工业设备有限公司	大连	大连	生产和销售		55.00	非同一控制下企业合并

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	71,874,466.66	35,172,773.80	2,073,335.01	608,324.91
欧元		339,221.51		
日元	1,399,853.11	817,531.17	616,756.50	557,554.50

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要是美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	2,316,180.10	1,152,711.90
人民币升值	-2,316,180.10	-1,152,711.90

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。

由于固定利率的借款均为短期借款,因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。

本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款,故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此,本公司不存在价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外,本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行,故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	16,697,070.00			16,697,070.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	16,697,070.00			16,697,070.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	16,697,070.00			16,697,070.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票投资。

3、持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换

4、本期内未发生的估值技术变更及变更原因

十、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
江苏双良科技有限公司	江阴市	实业投资	70,000	33.08	33.08

截止 2016 年 12 月 31 日，本企业最终控制方是缪双大先生。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1 所述。

3、本企业无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
双良集团有限公司	与公司第一大股东有相同的实际控制人
双良节能系统股份有限公司	与公司第一大股东有相同的实际控制人
四川蜀都大厦有限责任公司	与公司第一大股东有相同的实际控制人
江苏双良新能源装备有限公司	与公司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
双良节能系统（江苏）有限公司	与公司第一大股东有相同的实际控制人
江阴国际大酒店有限公司	与公司第一大股东有相同的实际控制人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏双良科技有限公司热电分公司	采购水电汽	10,692.74	10,817.64
江苏双良科技有限公司热电分公司	采购设备	4.27	-
双良节能系统股份有限公司	冷量费	130.55	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
双良节能系统股份有限公司	采购辅材、技术服务等	53.38	46.57
双良节能系统股份有限公司	班车费用	18.89	-
双良节能系统股份有限公司	采购设备	-	59.83
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
四川蜀都大厦有限责任公司	接受物业管理	-	249.87
江阴国际大酒店有限公司	接受劳务	8.37	11.09

销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
双良节能系统股份有限公司	销售冷热水	-	27.08
江苏双良科技有限公司热电分公司	销售压缩空气、自来水	9.28	118.84

(2) 公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 公司关联租赁情况：

本公司作为承租方

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	5,951,833.33	10,945,072.66

关联租赁情况说明：

公司的全资子公司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 5,087,037.03 元，实际利率为 5.35%。

(4) 关联担保情况

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	担保是否已经履行完毕
双良集团有限公司	20,000,000.00	2016年12月22日	2017年12月21日	否
双良集团有限公司	30,000,000.00	2016年12月26日	2017年12月25日	否

(5) 关联方资金拆借

本期无。

(6) 公司无关联方资产转让、债务重组情况

本期无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	119.14	118.93

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京中创融资租赁有限公司	16,000,000.00	800,000.00	16,000,000.00	800,000.00

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	北京中创融资租赁有限公司	40,209,906.00	80,510,572.67
长期应付款	北京中创融资租赁有限公司		40,000,000.00
应付账款	江苏双良新能源装备有限公司		870,000.00

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

根据天津福臻 2015 年 12 月 31 日召开的股东会决议，一次性授予员工的权益工具数量为 2,128,889 股。参照上海立信资产评估有限公司 2016 年 5 月出具的《天津福臻工业装备有限公司了解企业委估资产价值资产评估报告书》的评估报告（信资评报字（2016）第 2051 号），评估基准日为 2015 年 12 月 31 日，公司评估值为 295,038,347.34 元，每股价值为 15.95

元，权益工具的公允价值为 33,951,561.74 元，其中员工以现金认购金额为 12,201,112.00 元，差额 21,750,449.74 元一次性计入公司 2015 年度的管理费用以及资本公积。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值确定
可行权权益工具数量的确定依据	股东会决议
2015 年估计与 2014 年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,750,449.74 元
2015 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,750,449.74 元

十二、承诺及或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司的子公司成都蜀都银泰置业有限责任公司按房地产经营惯例为商品房购承人向银行提供按揭贷款担保，担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至借款人取得《房屋所有权证》并办妥抵押登记手续之日止。截止 2016 年 12 月 31 日，成都蜀都银泰置业有限责任公司提供担保的按揭贷款总额为 20,149.19 万元。

2、诉讼事项

本公司于 2017 年 1 月 12 日收到北京市海淀区人民法院执行裁定书【(2016)京 0108 执异 144 号】，裁定追加本公司为执行依据 (2014) 海民初字第 01201 号民事判决书的执行案件的被执行人。

北京市海淀区人民法院于 2014 年 6 月 20 日做出民事判决书 (2014) 海民初字第 01201 号，被告北京德胜信达投资咨询有限公司、被告北京万诚科技发展公司、被告成都蜀都投资管理有限责任公司（本公司曾经的子公司）于本判决生效之日起十日内赔偿原告深圳市冠日瑞通技术有限公司货款损失八百七十七万三千七百七十元、违约金损失四十三万八千六百八十八元，并按照中国人民银行同期贷款基准利率的双倍赔偿原告深圳市冠日瑞通技术有限公司利息损失至实际付清之日止（以三百六十八万四千九百八十三元为基数，自二 00 四年四月十二日起算；以五百五十二万七千四百七十五元为基数，自二 00 八年四月十四日起算）。

一审判决后，北京德胜信达投资咨询有限公司和成都蜀都投资管理有限责任公司提请了上诉，北京市第一中级人民法院于 2015 年 4 月 17 日作出 (2015) 一中民（商）终字第 2994 号《民事判决书》：驳回上诉，维持原判。

2017 年 1 月 11 日，海淀区法院裁定如下：（一）追加本公司为执行依据为 (2014) 海民

初字第 01201 号民事判决书的执行案件的被执行人。本公司在未缴纳出资九千二百万元范围内,就(2014)海民初字第 01201 号民事判决书确定的成都蜀都投资管理有限责任公司应履行而未履行的债务对深圳市冠日瑞通技术有限公司承担清偿责任。

2017 年 1 月 22 日,本公司向北京市海淀区人民法院递交了民事起诉状,北京市海淀区人民法院已受理该案件。截至 2016 年 12 月 31 日,公司已预计负债 20,939,350.57 元。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日,公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 受氨纶市场低迷,为减少亏损,江苏双良氨纶有限公司、江阴友利特种纤维有限公司部分生产车间停产。本公司聘请北京天健兴业资产评估有限公司于 2017 年 1 月份对江阴友利氨纶科技有限公司、江苏双良氨纶有限公司、江阴友利特种纤维有限公司氨纶生产相关固定资产价值出现的减值迹象进行了减值测试。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司资产账面价值 50,472.25 万元,可回收价值为 15,616.00 万元,减值 34,856.25 万元。

(2) 2017 年 1 月 20 日,公司原股东江苏双良科技有限公司将其持有的公司 114,078,327 股转让给无锡哲方哈工智能机器人投资公司(有限合伙);将其持有的公司 69,305,650 股转让给无锡联创人工智能投资公司(有限合伙)。无锡哲方哈工智能机器人投资公司(有限合伙)和无锡联创人工智能投资公司(有限合伙)为公司一致行动人。缪双大先生不再是公司的实际控制人,无锡哲方哈工智能机器人投资公司(有限合伙)的最终实际控制人乔徽先生和无锡联创人工智能投资公司(有限合伙)的最终实际控制人艾迪女士成为公司的共同实际控制人。

3、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
处置四川恒创特种纤维有限公司股权	-	-	-	-	-	-
处置成都鼎泰新能源开发有限公司股权	5,618,632.96	12,489,478.59	-6,870,845.63	97,151.72	-6,967,997.35	-6,938,731.76

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	298,128.47	
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）	1,636,841.31	
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	-20,939,350.57	
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	1,412,741.75	
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	214,192.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	155,237.46	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额	5,749.17	
合 计	-17,538,432.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-21.02	-0.6025	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.02	-0.5739	

江苏友利投资控股股份有限公司

2017 年 4 月 7 日