

无锡双象超纤材料股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]003117 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

无锡双象超纤材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并股东权益变动表	7-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-14
财务报表附注	15-69

审计报告

大华审字[2017]003117号

无锡双象超纤材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡双象超纤材料股份有限公司(以下简称无锡双象公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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无锡双象公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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。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，无锡双象公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无锡双象公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐 德

中国 • 北京

中国注册会计师：薛祈明

二〇一七年四月八日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	300,697,573.66	295,961,058.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释2	93,352,888.12	92,375,123.04
应收账款	注释3	95,217,232.28	96,147,547.59
预付款项	注释4	19,165,381.71	12,570,252.80
应收利息	注释5	581,138.88	802,926.02
应收股利		-	-
其他应收款		-	-
存货	注释6	270,571,574.54	258,032,997.20
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	注释7	4,323,084.20	10,873,996.50
流动资产合计		783,908,873.39	766,763,901.24
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	注释8	274,850,106.87	307,893,840.24
在建工程	注释9	22,829,306.30	3,816,248.90
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	注释10	71,274,777.81	72,998,895.05
开发支出		-	-
企业法定代表人：唐炳泉	注释11	7,330,091.75	7,330,091.75
长期待摊费用	注释12	1,637,374.19	1,620,000.00
递延所得税资产	注释13	5,086,246.54	4,154,705.42
其他非流动资产	注释14	82,355,418.05	3,949,879.19
非流动资产合计		465,363,321.51	401,763,660.55
资产总计		1,249,272,194.90	1,168,527,561.79
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）			
企业法定代表人：唐炳泉	主管会计工作负责人：顾茜一	会计机构负责人：金梅	

合并资产负债表（续）			
2016年12月31日			
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释15	40,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释16	91,800,000.00	57,000,000.00
应付账款	注释17	107,435,627.74	111,561,963.20
预收款项	注释18	39,537,229.82	33,654,999.60
应付职工薪酬	注释19	8,925,876.88	7,376,718.98
应交税费	注释20	2,940,432.81	5,686,767.03
应付利息	注释21	53,166.67	63,861.11
应付股利		-	-
其他应付款	注释22	12,699,808.27	16,460,208.28
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		303,392,142.19	271,804,518.20
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释23	4,402,363.16	5,798,087.20
递延所得税负债	注释13	890,733.13	968,144.52
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,293,096.29	6,766,231.72
负债合计		308,685,238.48	278,570,749.92
股东权益：			
股本	注释24	178,806,000.00	178,806,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释25	427,314,904.50	422,314,904.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释26	30,454,521.44	29,807,882.72
未分配利润	注释27	200,241,032.81	174,277,064.14
归属于母公司股东权益合计		836,816,458.75	805,205,851.36
少数股东权益		103,770,497.67	84,750,960.51
股东权益合计		940,586,956.42	889,956,811.87
负债和股东权益总计		1,249,272,194.90	1,168,527,561.79
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）			
企业法定代表人：唐炳泉	主管会计工作负责人：顾茜一	会计机构负责人：金梅	

合并利润表			
2016年度			
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释28	1,056,050,755.89	990,486,797.50
减：营业成本	注释28	908,021,152.47	879,381,267.87
税金及附加	注释29	3,795,535.17	2,741,191.35
销售费用	注释30	15,137,630.57	15,329,724.31
管理费用	注释31	62,085,184.09	58,421,277.37
财务费用	注释32	(6,940,728.39)	(3,044,123.56)
资产减值损失	注释33	8,979,691.78	7,523,373.37
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		64,972,290.20	30,134,086.79
加：营业外收入	注释34	3,068,588.88	3,936,031.06
其中：非流动资产处置利得		3,886.89	-
减：营业外支出	注释35	5,058,535.24	139,277.14
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		62,982,343.84	33,930,840.71
减：所得税费用	注释36	8,411,899.29	3,240,878.34
四、净利润		54,570,444.55	30,689,962.37
归属于母公司股东的净利润		35,550,907.39	23,153,455.29
少数股东损益		19,019,537.16	7,536,507.08
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		54,570,444.55	30,689,962.37
归属于母公司股东的综合收益总额		35,550,907.39	23,153,455.29
归属于少数股东的综合收益总额		19,019,537.16	7,536,507.08
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1988	0.1295
(二) 稀释每股收益		0.1988	0.1295
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			
企业法定代表人：唐炳泉	主管会计工作负责人：顾茜一	会计机构负责人：金梅	

合并现金流量表

2016年度

编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注七	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		877,260,049.94	769,334,857.12
收到的税费返还		2,824,572.55	3,709,758.51
收到其他与经营活动有关的现金	注释37	6,023,829.27	6,852,821.88
经营活动现金流入小计		886,108,451.76	779,897,437.51
购买商品、接受劳务支付的现金		673,383,656.22	526,517,929.54
支付给职工以及为职工支付的现金		49,403,214.63	46,617,813.94
支付的各项税费		26,810,981.63	19,241,012.03
支付其他与经营活动有关的现金	注释37	15,128,669.31	16,145,243.65
经营活动现金流出小计		764,726,521.79	608,521,999.16
经营活动产生的现金流量净额		121,381,929.97	171,375,438.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,294,981.73	17,886,137.66
投资支付的现金		60,000,000.00	2,746,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		89,294,981.73	20,632,137.66
投资活动产生的现金流量净额		(89,294,981.73)	(20,632,137.66)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	64,652,117.38
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释37	10,977,000.00	37,715,570.37
企业法定代表人：唐炳泉		50,977,000.00	102,367,687.75
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	96,126,583.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,783,772.22	11,626,234.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释37	65,397,000.00	51,936,622.82
筹资活动现金流出小计		116,180,772.22	159,689,440.21
筹资活动产生的现金流量净额		(65,203,772.22)	(57,321,752.46)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,918,443.15	3,052,374.12
五、现金及现金等价物净增加额		(27,198,380.83)	96,473,922.35
加：年初现金及现金等价物余额		277,267,954.49	180,794,032.14
六、期末现金及现金等价物余额	注释38	250,069,573.66	277,267,954.49
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）			
企业法定代表人：唐炳泉	主管会计工作负责人：顾茜一	会计机构负责人：金梅	

合并股东权益变动表											
2016年度											
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司				=						(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项 目	附注七	本期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	29,807,882.72	174,277,064.14	84,750,960.51	889,956,811.87
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	29,807,882.72	174,277,064.14	84,750,960.51	889,956,811.87
三、本年增减变动金额		-	-	5,000,000.00	-	-	-	646,638.72	25,963,968.67	19,019,537.16	50,630,144.55
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	35,550,907.39	19,019,537.16	54,570,444.55
(二) 股东投入和减少资本		-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	646,638.72	(9,586,938.72)	-	(8,940,300.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	646,638.72	(646,638.72)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(8,940,300.00)	-	(8,940,300.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		178,806,000.00	-	427,314,904.50	-	-	-	30,454,521.44	200,241,032.81	103,770,497.67	940,586,956.42
企业法定代表人：唐炳泉				主管会计工作负责人	顾茜一			会计机构负责人：	金梅		

合并股东权益变动表											
2015年度											
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)									
项 目	附注七	上期金额									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	28,585,343.47	161,286,448.10	77,214,453.43	868,207,149.50
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	28,585,343.47	161,286,448.10	77,214,453.43	868,207,149.50
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	1,222,539.25	12,990,616.04	7,536,507.08	21,749,662.37
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	23,153,455.29	7,536,507.08	30,689,962.37
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	1,222,539.25	(10,162,839.25)	-	(8,940,300.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	1,222,539.25	(1,222,539.25)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(8,940,300.00)	-	(8,940,300.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	29,807,882.72	174,277,064.14	84,750,960.51	889,956,811.87
企业法定代表人：唐炳泉		主管会计工作负责人：				顾茜一	会计机构负责人：		金梅		

母公司资产负债表			
2016年12月31日			
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
资 产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		194,031,470.33	232,510,017.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		12,169,135.38	22,288,363.62
应收账款	注释1	95,217,232.28	95,046,497.59
预付款项		15,825,756.70	6,993,170.48
应收利息		581,138.88	802,926.02
应收股利		-	-
其他应收款		-	-
存货		227,108,490.16	230,501,631.88
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		-	-
流动资产合计		544,933,223.73	588,142,606.89
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	注释2	142,980,000.00	142,980,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		168,371,568.88	189,788,973.44
在建工程		6,470,738.58	-
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		39,930,987.28	40,925,119.72
开发支出		-	-
企业法定代表人：唐炳泉		-	-
长期待摊费用		197,374.19	-
递延所得税资产		5,086,246.54	4,101,358.79
其他非流动资产		65,235,924.25	1,693,525.00
非流动资产合计		428,272,839.72	379,488,976.95
资产总计		973,206,063.45	967,631,583.84
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			
企业法定代表人：唐炳泉 主管会计工作负责人：顾茜一 会计机构负责人：金梅			

母公司资产负债表（续）			
2016年12月31日			
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		19,800,000.00	-
应付账款		98,217,078.04	104,553,782.24
预收款项		26,817,484.07	29,237,394.15
应付职工薪酬		8,079,071.88	7,043,962.98
应交税费		2,763,457.03	4,192,703.31
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		4,962,814.87	11,167,946.74
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		160,639,905.89	156,195,789.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,402,363.16	5,798,087.20
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,402,363.16	5,798,087.20
负债合计		165,042,269.05	161,993,876.62
股东权益：			
股本		178,806,000.00	178,806,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		427,314,904.50	422,314,904.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		30,454,521.44	29,807,882.72
未分配利润		171,588,368.46	174,708,920.00
股东权益合计		808,163,794.40	805,637,707.22
负债和股东权益总计		973,206,063.45	967,631,583.84
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）			
企业法定代表人：唐炳泉	主管会计工作负责人：顾茜一	会计机构负责人：金梅	

母公司利润表			
2016年度			
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	552,728,516.85	567,803,233.26
减：营业成本	注释3	491,171,700.32	503,051,751.79
税金及附加		3,160,299.54	2,682,286.91
销售费用		8,882,086.80	9,927,410.48
管理费用		38,271,498.46	39,894,721.46
财务费用		(8,675,787.83)	(6,492,323.15)
资产减值损失		9,193,078.31	7,785,644.30
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		10,725,641.25	10,953,741.47
加：营业外收入		2,546,803.74	3,669,618.56
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		5,058,535.24	62,153.80
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		8,213,909.75	14,561,206.23
减：所得税费用		1,747,522.57	2,335,813.74
四、净利润		6,466,387.18	12,225,392.49
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		6,466,387.18	12,225,392.49
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			
企业法定代表人：唐炳泉 主管会计工作负责人：顾茜一 会计机构负责人：金梅			

母公司现金流量表				
2016年度				
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司			(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项 目	附注十三	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		505,430,095.95	512,779,246.34	
收到的税费返还		2,653,981.64	3,698,820.80	
收到其他与经营活动有关的现金		3,864,930.47	6,295,826.48	
经营活动现金流入小计		511,949,008.06	522,773,893.62	
购买商品、接受劳务支付的现金		404,008,145.20	373,530,341.33	
支付给职工以及为职工支付的现金		42,045,325.19	40,445,655.84	
支付的各项税费		13,902,585.51	17,948,630.93	
支付其他与经营活动有关的现金		11,448,127.32	10,180,854.35	
经营活动现金流出小计		471,404,183.22	442,105,482.45	
经营活动产生的现金流量净额		40,544,824.84	80,668,411.17	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	
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		-	-	
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		-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,997,704.66	14,208,039.04	
投资支付的现金		60,000,000.00	2,746,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	
投资活动现金流出小计		75,997,704.66	16,954,039.04	
投资活动产生的现金流量净额		(75,997,704.66)	(16,954,039.04)	
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		-	-	
发行债券收到的现金		-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	11,708,084.59	
筹资活动现金流入小计		-	11,708,084.59	
企业法定代表人：唐炳泉		-	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,940,300.00	8,940,300.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		19,800,000.00	14,308,084.59	
筹资活动现金流出小计		28,740,300.00	23,248,384.59	
筹资活动产生的现金流量净额		(28,740,300.00)	(11,540,300.00)	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,914,632.85	3,414,803.35	
五、现金及现金等价物净增加额		(58,278,546.97)	55,588,875.48	
加：年初现金及现金等价物余额		232,510,017.30	176,921,141.82	
六、期末现金及现金等价物余额		174,231,470.33	232,510,017.30	
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)				
企业法定代表人：唐炳泉				

母公司股东权益变动表										
2016年度										
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司										(除特别注明外，金额单位均为人民币元)
项 目	附注十三	本期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	29,807,882.72	174,708,920.00	805,637,707.22
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	29,807,882.72	174,708,920.00	805,637,707.22
三、本年增减变动金额		-	-	5,000,000.00	-	-	-	646,638.72	(3,120,551.54)	2,526,087.18
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	6,466,387.18	6,466,387.18
(二) 股东投入和减少资本		-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	646,638.72	(9,586,938.72)	(8,940,300.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	646,638.72	(646,638.72)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(8,940,300.00)	(8,940,300.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		178,806,000.00	-	427,314,904.50	-	-	-	30,454,521.44	171,588,368.46	808,163,794.40
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)										
企业法定代表人：唐炳泉		主管会计工作负责人：顾曹一				会计机构负责人：金梅				

		母公司股东权益变动表										
		2015年度										
编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司											(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项 目	附注十三	上期金额										
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	28,585,343.47	172,646,366.76	802,352,614.73		
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	28,585,343.47	172,646,366.76	802,352,614.73		
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	1,222,539.25	2,062,553.24	3,285,092.49		
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	12,225,392.49	12,225,392.49		
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	1,222,539.25	(10,162,839.25)	(8,940,300.00)		
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	1,222,539.25	(1,222,539.25)	-		
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(8,940,300.00)	(8,940,300.00)		
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额		178,806,000.00	-	422,314,904.50	-	-	-	29,807,882.72	174,708,920.00	805,637,707.22		
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)												
企业法定代表人：唐炳泉 主管会计工作负责人：顾黄一 会计机构负责人金梅												

无锡双象超纤材料股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

无锡双象超纤材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为无锡双象超纤材料有限公司，是由江苏双象集团有限公司、杭州双象皮塑有限公司、温州市长城贸易有限公司、义乌市惠丰皮塑贸易有限公司、晋江市双象商贸有限公司、吴江市华东鞋业有限公司和自然人周晓燕共同投资，于 2002 年 12 月 2 日成立，取得 3202832114692 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 4,000.00 万元。

2003 年 11 月，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本 2,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 6,000.00 万元。其中：江苏双象集团有限公司出资 5,190.00 万元，占注册资本的 86.50%；杭州双象皮塑有限公司出资 150.00 万元，占注册资本的 2.50%；温州市长城贸易有限公司出资 150.00 万元，占注册资本的 2.50%；义乌市惠丰皮塑贸易有限公司出资 150.00 万元，占注册资本的 2.50%；晋江市双象商贸有限公司出资 150.00 万元，占注册资本的 2.50%；吴江市华东鞋业有限公司出资 150.00 万元，占注册资本的 2.50%；自然人周晓燕出资 60.00 万元，占注册资本的 1.00%。

2004 年 12 月 23 日，经江苏省人民政府“苏政复[2004]111 号”文件批准，无锡双象超纤材料有限公司整体变更设立无锡双象超纤材料股份有限公司。本公司以截止 2004 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 66,903,057.50 元折算成 66,903,000 股，由本公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，其余 57.50 元作为资本公积。变更后本公司注册资本为 6,690.30 万元，其中：江苏双象集团有限公司出资 57,871,095 元，占注册资本的 86.50%；杭州双象皮塑有限公司出资 1,672,575 元，占注册资本的 2.50%；温州市长城贸易有限公司出资 1,672,575 元，占注册资本的 2.50%；义乌市惠丰皮塑贸易有限公司出资 1,672,575 元，占注册资本的 2.50%；晋江市双象商贸有限公司出资 1,672,575 元，占注册资本的 2.50%；吴江市华东鞋业有限公司出资 1,672,575 元，占注册资本的 2.50%；自然人周晓燕出资

669,030 元，占注册资本的 1.00%。公司领取 3200002103202 号企业法人营业执照。公司于 2007 年 5 月 9 日变更企业法人营业执照号为 320200000122836。

2010年3月26日，中国证券监督管理委员会下发了证监许可[2010]374号文，核准本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,250万股，并于2010年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。本次股票发行后公司股本变更为8,940.30万股。公司于2010 年 7 月 8 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320200000122836 号《企业法人营业执照》。

2013 年 4 月 26 日，经 2012 年年度股东大会审议通过，本公司以总股本 8,940.30 万股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后本公司注册资本为 17,880.60 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字【2013】000185 号”验资报告验证。

（二）行业性质

本公司属于轻工行业塑料制造业中泡沫塑料和人造革、合成革制造业子行业。

（三）经营范围

经营范围：生产销售超纤材料，PVC、PU 人造革，胶膜，塑胶制品（涉及专项审批的项目经批准后方可经营），经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；普通货运（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）。

（四）主要产品、劳务

本公司主要从事超细纤维超真皮革、PU 合成革、PVC 人造革的生产和销售，经营进料加工和“三来一补”业务。

（五）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立证券部、法务部、财务部、行政办公室、人力资源部、超纤生产部、PU 生产部、PVC 生产部、采购部、设备部、质检部、进出口贸易部、销售部、研发中心、内部审计部等职能部门。

（六）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
苏州双象光学材料有限公司（以下简称“苏州双象”）	控股子公司	一级	60%	60%
苏州华申纺织印染有限公司（以下简称“苏州华申”）	全资子公司	一级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、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。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 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。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、

自制半成品、库存商品等。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当的比例分摊成本。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品(库存商品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其

他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	产权证规定使用年限	产权证
专利权	5 年	预计受益年限或合同规定的使用年限
软件	5 年	预计受益年限或合同规定的使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十七)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入确认的具体判断标准：

(1) 内销销售收入：

产品经检验合格交与客户确认后，根据合同规定的金额开具发票时，确认收入的实现。

(2) 出口销售收入：

产品经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并开具出口销售发票时，确认收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定:全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况,在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示;“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况,在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》,对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整,包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”人民币 1,730,933.81 元;从“应交税费”重分类至“其他流动资产”人民币 2,461,654.03 元;对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易,不予追溯调整;对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一)公司主要税种和税率

1、本公司及合并范围内子公司流转税及附加税费的税率如下:

公司名称	注册地点	增值税	城市维护建设税	教育费附加	地方教育费附加
本公司	无锡	17%	7%	3%	2%
苏州双象	苏州	17%	5%	3%	2%
苏州华申	苏州	17%	7%	3%	2%

2、本公司及合并子公司本报告期内企业所得税税率如下：

公司名称	税率	备注
本公司	15%	附注六、（二）、1
苏州双象	15%	附注六、（二）、2
苏州华申	25%	——

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二）税收优惠政策及依据

1、本公司通过高新技术企业的重新认定，并于 2014 年 9 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201432000943 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。同时根据该文件规定本公司享受国家规定的有关优惠政策，本公司自 2014 年至 2016 年所得税减按 15%计征；

2、本公司之控股子公司苏州双象通过高新技术企业的认定，并于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201632000792 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。同时根据该文件规定本公司享受国家规定的有关优惠政策，苏州双象自 2016 年至 2018 年所得税减按 15%计征。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,857.23	38,908.24
银行存款	250,013,716.43	277,229,046.25
其他货币资金	50,628,000.00	18,693,103.60
合计	300,697,573.66	295,961,058.09

1、其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	19,800,000.00	16,008,000.00
信用证保证金	4,128,000.00	2,685,103.60
用于担保的定期存款或通知存款	26,700,000.00	——
合计	50,628,000.00	18,693,103.60

2、本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

3、截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	93,352,888.12	92,375,123.04

2. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	104,100,484.15	---

3. 期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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账款	2,458,314.50	1.97%	2,458,314.50	100%	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,585,434.19	97.68%	26,368,201.91	21.69%	95,217,232.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	429,637.67	0.35%	429,637.67	100%	---
合计	124,473,386.36	100%	29,256,154.08	23.50%	95,217,232.28

续：

种类	期初余额				
	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,293,283.31	100%	23,145,735.72	19.40%	96,147,547.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	119,293,283.31	100%	23,145,735.72	19.40%	96,147,547.59

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
晋江市双象商贸有限公司	2,458,314.50	2,458,314.50	100%	公司已经注销

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	59,266,204.75	2,963,310.24	5.00%
1-2 年（含 2 年）	16,754,359.02	1,675,435.90	10.00%
2-3 年（含 3 年）	10,119,691.30	2,023,938.26	20.00%
3-5 年（含 5 年）	31,479,323.22	15,739,661.61	50.00%
5 年以上	3,965,855.90	3,965,855.90	100.00%
合计	121,585,434.19	26,368,201.91	21.69%

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海帝天纺织品有限公司	429,637.67	429,637.67	100%	公司已经注销

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,999,804.22 元；本期转回坏账准备金额 57,950.00；本期无收回的坏账准备。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,831,435.86

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
扬州奔腾旅游用品有限公司	货款	407,172.00	公司注销	董事长审批	否
上海世昌贸易有限公司	货款	452,004.55	公司注销	董事长审批	否
安吉富利家具有限公司	货款	300,000.00	公司注销	董事长审批	否
合计		1,159,176.55			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	9,096,478.12	7.31%	4,548,239.06
第二名	2,526,007.70	2.03%	126,300.39
第三名	2,523,400.07	2.03%	186,943.49
晋江市双象商贸有限公司	2,458,314.50	1.97%	2,458,314.50
第五名	2,209,097.64	1.77%	110,454.88
合计	18,813,298.03	15.11%	7,430,252.31

5. 期末应收关联方款项详见附注九、（四）。

6. 本期无终止确认的应收账款；无应收账款为标的进行证券化的情况。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	18,624,987.53	97.18%	11,975,689.91	95.27%
1-2 年(含 2 年)	206,211.38	1.07%	574,622.89	4.57%
2-3 年(含 3 年)	330,682.80	1.73%	19,940.00	0.16%
3 年以上	3,500.00	0.02%	---	---
合计	19,165,381.71	100%	12,570,252.80	100%

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例	账龄	未结算原因
赢创特种化学（上海）有限公司	4,916,371.92	25.65%	1 年以内	合同未履行完毕
无锡华润燃气有限公司	2,027,000.00	10.58%	1 年以内	合同未履行完毕
江苏弘盛新材料股份有限公司	1,628,791.24	8.50%	1 年以内	合同未履行完毕
江苏省电力公司张家港市供电公司	1,293,933.24	6.75%	1 年以内	合同未履行完毕
华泰财产保险有限公司无锡中心支公司	763,722.43	3.98%	1 年以内	合同未履行完毕
合计	10,629,818.83	55.46%		

3. 期末无超过一年且金额重要的预付款项。

4. 期末预付款项中无预付关联方款项。

注释5. 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	581,138.88	802,926.02

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	48,922,198.21	---	48,922,198.21	42,070,819.59	---	42,070,819.59
自制半成品	32,616,861.94	---	32,616,861.94	36,106,670.22	---	36,106,670.22
低值易耗品	9,410,229.76	---	9,410,229.76	8,123,788.83	---	8,123,788.83
库存商品	165,473,830.49	3,699,792.96	161,774,037.53	163,153,383.25	2,661,955.40	160,491,427.85
在产品	17,848,247.10	---	17,848,247.10	11,240,290.71	---	11,240,290.71
合计	274,271,367.50	3,699,792.96	270,571,574.54	260,694,952.60	2,661,955.40	258,032,997.20

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,661,955.40	1,037,837.56	—	—	3,699,792.96

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	以商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，作为其可变现净值的计算基础

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,861,430.17	10,873,996.50
多缴纳企业所得税	2,461,654.03	—
合计	4,323,084.20	10,873,996.50

2. 其他流动资产说明

其他流动资产期末账面余额比期初账面余额减少 6,550,912.30 元，下降比例为 60.24%，主要原因系苏州双象增值税留抵扣额减少，同时苏州双象在 2016 年 11 月 30 日取的高新技术企业证书使得缴纳的企业所得税减少。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	135,675,819.63	377,764,646.04	1,647,860.58	2,440,784.24	21,608,182.24	539,137,292.73
2. 本期增加金额	820,000.00	4,604,929.42	345,141.03	389,992.17	4,411,998.52	10,572,061.14
购置	820,000.00	2,942,483.43	345,141.03	389,992.17	4,411,998.52	8,909,615.15
在建工程转入	---	1,662,445.99	---	---	---	1,662,445.99
3. 本期减少金额	---	---	222,500.00	---	---	222,500.00
报废损失	---	---	222,500.00	---	---	222,500.00
4. 期末余额	136,495,819.63	382,369,575.46	1,770,501.61	2,830,776.41	26,020,180.76	549,486,853.87
二. 累计折旧						
1. 期初余额	45,219,172.27	170,149,170.82	962,557.61	1,862,511.85	13,050,039.94	231,243,452.49
2. 本期增加金额	7,095,873.75	33,521,849.31	220,823.65	219,484.75	2,476,179.85	43,534,211.31
计提	7,095,873.75	33,521,849.31	220,823.65	219,484.75	2,476,179.85	43,534,211.31
3. 本期减少金额	---	---	140,916.80	---	---	140,916.80
报废损失	---	---	140,916.80	---	---	140,916.80
4. 期末余额	52,315,046.02	203,671,020.13	1,042,464.46	2,081,996.60	15,526,219.79	274,636,747.00
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 期初账面价值	90,456,647.36	207,615,475.22	685,302.97	578,272.39	8,558,142.30	307,893,840.24
2. 期末账面价值	84,180,773.61	178,698,555.33	728,037.15	748,779.81	10,493,960.97	274,850,106.87

2. 期末固定资产无用于抵押或担保的情况。

3. 期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	46,241,263.65	尚在办理	2017 年

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PMMA 板材挤出生产线	3,619,939.31	---	3,619,939.31	2,279,768.37	---	2,279,768.37
PMMA 试验生产线	1,922,487.80	---	1,922,487.80	1,536,480.53	---	1,536,480.53
PMMA 二期项目	5,411,711.70	---	5,411,711.70	---	---	---
办公楼及装修工程	3,109,293.77	---	3,109,293.77	---	---	---
车间及消防工程	1,565,135.14	---	1,565,135.14	---	---	---
锅炉工程改造	6,470,738.58	---	6,470,738.58	---	---	---
厂区道路工程	730,000.00	---	730,000.00	---	---	---
合计	22,829,306.30	---	22,829,306.30	3,816,248.90	---	3,816,248.90

2. 重要在建工程项目本期变动情况

	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产	期末余额
PMMA 板材挤出生产线	2,279,768.37	1,340,170.94	---	3,619,939.31
PMMA 试验生产线	1,536,480.53	386,007.27	---	1,922,487.80
PMMA 二期项目设备	---	5,411,711.70	---	5,411,711.70
办公楼及装修工程	---	3,109,293.77	---	3,109,293.77
车间及消防工程	---	1,565,135.14	---	1,565,135.14
锅炉工程改造	---	8,133,184.57	1,662,445.99	6,470,738.58
厂区道路工程	---	730,000.00	---	730,000.00
合计	3,816,248.90	20,675,503.39	1,662,445.99	22,829,306.30

续：

工程名称	预算金额	工程进度占比	工程投入占预算比例	资金来源
PMMA 板材挤出生产线	3,650,000.00	99.00%	99.17%	自有资金
PMMA 试验生产线	1,950,000.00	98.00%	98.59%	自有资金
PMMA 二期项目	238,380,000.00	---	2.27%	自有资金
办公楼及装修工程	3,300,000.00	94.00%	94.22%	自有资金
车间及消防工程	1,700,000.00	92.00%	92.07%	自有资金
锅炉工程改造	8,200,000.00	99.00%	99.19%	自有资金
厂区道路工程	750,000.00	97.00%	97.33%	自有资金

3. 在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

4. 期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值	80,578,278.23	4,929.85	---	80,583,208.08
1. 土地使用权	80,198,278.23	---	---	80,198,278.23
2. 专利权	200,000.00	---	---	200,000.00
3. 软件	180,000.00	4,929.85	---	184,929.85
二、累计摊销	7,579,383.18	1,729,047.09	---	9,308,430.27
1. 土地使用权	7,337,383.18	1,692,675.31	---	9,030,058.49
2. 专利权	200,000.00	---	---	200,000.00
3. 软件	42,000.00	36,371.78	---	78,371.78
三、减值准备	---	---	---	---
1. 土地使用权	---	---	---	---
2. 专利权	---	---	---	---
3. 软件	---	---	---	---
四、账面价值	72,998,895.05	---	---	71,274,777.81
1. 土地使用权	72,860,895.05	---	---	71,168,219.74
2. 专利权	---	---	---	---
3. 软件	138,000.00	---	---	106,558.07

2. 期末无形资产无用于抵押或担保的情况。

3. 期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

注释11. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州华申	7,330,091.75	---	---	7,330,091.75
减：商誉减值准备	---	---	---	---
商誉账面价值	7,330,091.75	---	---	7,330,091.75

2. 商誉其他说明

本公司于2013年11月11日以人民币16,980,000.00元收购苏州华申100%股权，收购时苏州华申可辨认净资产公允价值为9,649,908.25元，产生商誉为7,330,091.75元。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
污水处理设施使用费	1,620,000.00	—	180,000.00	—	1,440,000.00
同花顺软件使用费	—	141,509.43	7,861.64	—	133,647.79
证券信息费	—	396,226.40	332,500.00	—	63,726.40
合计	1,620,000.00	537,735.83	520,361.64	—	1,637,374.19

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,955,947.04	4,943,392.06	25,807,691.12	3,892,492.33
递延收益	952,363.16	142,854.49	1,748,087.20	262,213.09
合计	33,908,310.20	5,086,246.54	27,555,778.32	4,154,705.42

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,938,220.91	890,733.13	6,454,296.82	968,144.52

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	—	896,343.51
合计	—	896,343.51

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017 年度	—	—	—
2018 年度	—	—	—
2019 年度	—	—	—
2020 年度	—	896,343.51	子公司未弥补亏损金额
2021 年度	—	—	—
合计	—	896,343.51	—

注释14. 其他非流动资产

1. 其他非流动资产分类

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	22,355,418.05	3,949,879.19
对合伙企业投资	60,000,000.00	---
合计	82,355,418.05	3,949,879.19

2. 其他非流动资产说明

其他非流动资产期末账面余额比期初账面余额增加 81,210,380.28 元，增长比例为 2,056.02%，主要原因系①苏州双象 2016 年 PMMA 二期项目开始建设支付工程设备款项增加；② 2016 年无锡双象公司与无锡市金融投资有限责任公司、无锡双象投资管理有限公司共同出资成立无锡双象智慧体育产业投资企业（有限合伙），根据合伙协议约定合伙企业首期出资金额 100,000,000.00 元，其中无锡双象公司作为有限合伙人出资 60,000,000.00 元，占合伙企业认缴总额的 60%；无锡市金融投资有限责任公司作为有限合伙人出资 30,000,000.00 元，占合伙企业认缴总额的 30%；无锡双象投资管理有限公司作为普通合伙人出资 10,000,000.00 元，占合伙企业认缴总额的 10%。

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	---	40,000,000.00
信用+保证	40,000,000.00	---
	40,000,000.00	40,000,000.00

短期借款担保情况详见附注九、（四）关联方担保。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,800,000.00	57,000,000.00

1. 期末余额中无已到期未支付的应付票据。

2. 期末余额中无应付关联方票据。

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	89,748,904.52	102,922,973.28
应付工程款	2,838,199.00	858,837.00
应付设备款	5,929,651.40	1,133,651.34
其他	8,918,872.82	6,646,501.58
合计	107,435,627.74	111,561,963.20

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。
2. 期末余额中应付关联方款项详见附注九（四）。

注释18. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,537,229.82	33,654,999.60

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。
3. 期末无预收关联方款项。

注释19. 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
短期薪酬	7,376,718.98	47,560,590.37	46,011,432.47	8,925,876.88
离职后福利-设定提存计划	---	3,404,272.92	3,404,272.92	---
合计	7,376,718.98	50,964,863.29	49,415,705.39	8,925,876.88

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
工资、奖金、津贴和补贴	3,292,147.60	42,565,278.92	41,716,397.52	4,141,029.00
职工福利费	---	1,316,284.33	1,316,284.33	---
社会保险费	---	1,641,269.62	1,641,269.62	---
其中：医疗保险费	---	1,326,506.68	1,326,506.68	---
生育保险费	---	81,795.65	81,795.65	---
工伤保险费	---	232,967.29	232,967.29	---
住房公积金	---	1,337,481.00	1,337,481.00	---
工会经费和职工教育经费	4,084,571.38	700,276.50	---	4,784,847.88
合计	7,376,718.98	47,560,590.37	46,011,432.47	8,925,876.88

3. 离职后福利-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
基本养老保险	---	3,203,817.73	3,203,817.73	---
失业保险费	---	200,455.19	200,455.19	---
合计	---	3,404,272.92	3,404,272.92	---

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,520,465.47	2,506,794.65
企业所得税	1,006,426.22	2,478,245.96
城市维护建设税	152,034.86	343,535.88
教育费附加	102,466.90	182,390.48
其他	159,039.36	175,800.06
合计	2,940,432.81	5,686,767.03

注释21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	53,166.67	63,861.11

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备款	7,401,430.76	10,976,443.30
应付工程款	3,130,928.34	4,083,727.00
股权收购款	650,000.00	650,000.00
其他	1,517,449.17	750,037.98
合计	12,699,808.27	16,460,208.28

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市苏建土石基础程队	1,000,000.00	土建工程尾款未结算, 2017年3月已结算
合计	1,000,000.00	

3. 期末余额中无应付关联方款项。

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	5,798,087.20	---	1,395,724.04	4,402,363.16

与资产相关的政府补助形成的递延收益情况如下:

负债项目	期初余额	本期增加(含合并增加)	本期计入营业外收入金额	期末余额
(1) 江苏省科技成果转化资金贴息	301,000.00	---	301,000.00	---
(1) 江苏省科技成果转化资金拨款	280,000.00	---	280,000.00	---
(2) 国家 863 项目拨款	20,000.00	---	20,000.00	---
(3) 技术改造资金	4,050,000.00	---	600,000.00	3,450,000.00
(4) 无锡市加大工业项目投入	300,300.00	---	46,200.00	254,100.00
(5) 科技创新与产业升级引导资金	430,120.49	---	86,024.08	344,096.41
(6) 绿色制造项目专项引导资金	416,666.71	---	62,499.96	354,166.75
合计	5,798,087.20	---	1,395,724.04	4,402,363.16

(1) 根据江苏省科技成果转化专项资金项目合同(编号为 BA2005014), 江苏省科学技术厅拨款 500.00 万元(其中: 280.00 万元属于购置设备补贴款), 江苏省科技厅贷款贴息 500.00 万元(其中: 301.00 万元为贷款贴息资本化)。上述政府补助属于与资产相关的政府补助, 本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(2) 根据中华人民共和国科学技术部“国科发财字[2003]319 号”文件, 科学技术部拨付研究经费 100.00 万元, 其中 200,000.00 元用于购置设备, 另外 800,000.00 元用于费用补贴。用于购置设备的政府补助按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(3) 根据国家发改委、工业和信息化部下发的“发改投资[2009]1848 号”文通知, 本公司获得国家重点产业振兴和技术改造项目(年产 600.00 万平方米 LDPE/PU 超细旦聚氨酯短纤维超真皮革项目)专项资金 600.00 万元。该项补助属于与资产相关的政府补助, 本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(4) 根据无锡市人民政府下发的锡政发[2011]171 号、锡政办发[2012]305 号文件, 本公司申报并获取无锡市加大企业政策扶持专项资金—加大工业项目投入项目 462,000.00 元。该项补助属于与资产相关的政府补助, 本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(5) 根据无锡市科学技术局、财政局下发的锡科计[2013]212 号、锡财工贸[2013]146 号文件, 本公司收到科技创新与产业升级引导资金 595,000.00 元购置设备补贴款。该项补助属于与资产相关的政府补助, 本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(6) 根据苏经信综合[2014]229 号、苏财工贸[2014]27 文件, 本公司收到绿色制造项目专项引导资金 500,000.00 元购置设备补贴款。该项补助属于与资产相关的政府补助, 本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

注释24. 股本

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	
1. 有限售条件股份	19,725.00				(9,862.00)	(9,862.00)	9,863.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	178,786,275.00	---	---	---	9,862.00	9,862.00	178,796,137.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	178,786,275.00	---	---	---	9,862.00	9,862.00	178,796,137.00
合计	178,806,000.00	---	---	---	---	---	178,806,000.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
（1）投资者投入的股本	422,014,847.00	---	---	422,014,847.00
（2）其他	57.50	5,000,000.00	---	5,000,057.50
小计	422,014,904.50	5,000,000.00	---	427,014,904.50
2. 其他资本公积				
其他	300,000.00	---	---	300,000.00
小计	300,000.00	---	---	300,000.00
合计	422,314,904.50	5,000,000.00	---	427,314,904.50

本期资本公积-其他中增加人民币 500.00 万元，主要系根据 2016 年 5 月 24 日江苏省无锡市中级人民法院下发《刑事裁定书》“（2016）苏 02 刑终 104 号”判决无锡双象公司因环保违法罚款人民币 500.00 万元，鉴于此本公司控股股东江苏双象集团有限公司，为了保护中小投资者利益，对于无锡双象公司的罚款予以全额补偿，并放弃追偿权。

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,807,882.72	646,638.72	---	30,454,521.44

盈余公积说明：本期盈余公积以期末净利润弥补亏损以后的金额按 10%比例提取。

注释27. 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	174,277,064.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,550,907.39
减：提取法定盈余公积	646,638.72
*支付普通股股利（2016 年度利润分配）	8,940,300.00
期末未分配利润	200,241,032.81

*公司于 2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年度股东大会，审议通过公司 2015 年度利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 178,806,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币（含税），共计派发现金股利 8,940,300.00 元。

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,036,299,301.79	892,976,644.14	971,676,345.05	864,289,133.43
其他业务	19,751,454.10	15,044,508.33	18,810,452.45	15,092,134.44
合计	1,056,050,755.89	908,021,152.47	990,486,797.50	879,381,267.87

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC	64,584,540.81	68,107,123.96	81,675,467.81	85,742,454.62
PU	98,374,917.63	87,160,870.70	128,376,298.28	113,250,514.50
超纤	377,772,732.49	326,909,508.62	353,384,273.71	304,298,123.92
PMMA	495,567,110.86	410,799,140.86	408,240,305.25	360,998,040.39
合计	1,036,299,301.79	892,976,644.14	971,676,345.05	864,289,133.43

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	79,247,316.09	71,952,367.05	81,770,235.59	74,124,834.61
华北地区	17,838,655.50	16,296,534.15	16,409,580.19	14,900,313.79
华东地区	606,841,256.08	514,675,861.56	654,718,407.26	578,247,705.37
华中地区	21,133,632.09	19,098,463.32	21,638,680.40	19,578,970.97
华南地区	292,671,160.91	254,018,971.63	181,240,206.63	162,762,747.81
东北地区	5,922,857.61	5,484,770.03	9,489,336.09	8,895,661.72
西北地区	1,566,797.44	1,451,011.10	1,403,384.62	1,302,004.08
西南地区	11,077,626.07	9,998,665.30	5,006,514.27	4,476,895.08
合计	1,036,299,301.79	892,976,644.14	971,676,345.05	864,289,133.43

4. 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	33,475,023.93	3.17%
第二名	31,269,912.82	2.96%
第三名	28,938,632.48	2.74%
第四名	26,611,790.60	2.52%
第五名	24,012,094.02	2.27%
合计	144,307,453.85	13.66%

5. 其他说明

本期综合毛利率由上期 11.22% 上升至 14.02%，主要原因系①苏州双象 PMMA 本期产能较上期大幅增加，而上期产能利用率较低，且有一定损耗，固定成本分摊较高；②本期主要原材料 MMA 和 MA 采购价格上涨，且涨幅低于产成品销售价格的上涨幅度。

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,204,350.78	1,600,218.27
教育费附加	860,250.58	1,140,973.08
房产税	807,547.83	---
土地使用税	747,148.91	---
印花税	176,237.07	---
合计	3,795,535.17	2,741,191.35

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,508,499.00	4,403,529.00
装卸运输费	7,456,021.54	7,199,326.51
业务招待费	2,011,700.05	1,823,042.78
展览费及广告费	979,748.84	770,727.74
差旅费	501,555.34	554,594.98
办公费	2,945.82	256,723.59
其他费用	677,159.98	321,779.71
合计	15,137,630.57	15,329,724.31

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	34,803,820.46	32,794,030.48
职工薪酬	14,331,841.89	12,744,147.05
环保费	1,513,626.26	1,214,475.65
税费	1,272,171.77	3,507,342.28
折旧及摊销	2,520,863.39	2,582,175.46
聘请中介机构费	1,209,421.10	1,243,384.83
土地租赁费	740,992.70	740,992.70
招待费	1,149,079.70	568,594.10
其他	4,543,366.82	3,026,134.82
合计	62,085,184.09	58,421,277.37

注释32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,832,777.78	2,569,438.22
减：利息收入	2,214,487.34	2,661,570.54
汇兑损益	(6,788,248.51)	(3,254,335.58)
其他	229,229.68	302,344.34
合计	(6,940,728.39)	(3,044,123.56)

1、其他说明

财务费用本期发生额较上期发生额减少 3,896,604.83 元，下降比例为 128.00%，主要原因系无锡双象公司持有外币受汇率变动产生汇兑收益的影响；

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,941,854.22	7,663,689.59
存货跌价损失	1,037,837.56	(140,316.22)
合计	8,979,691.78	7,523,373.37

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	3,886.89	---	3,886.89
政府补助	2,270,794.04	1,703,036.54	2,270,794.04
不需支付的款项	264,179.87	---	264,179.87
赔偿收入	---	2,018,880.00	---
其他	529,728.08	214,114.52	529,728.08
合计	3,068,588.88	3,936,031.06	3,068,588.88

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益项目（详见附注七、注释 23）	1,395,724.04	1,395,724.04	与资产相关
专利补贴支助	104,000.00	38,500.00	与收益相关
失业保险补贴	121,435.00	---	与收益相关
重点产业技术创新项目经费	200,000.00	---	与收益相关
科技发展专项资金	50,000.00	---	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	23,900.00	139,400.00	与收益相关
展会补贴	---	39,412.50	与收益相关
质量标准资助经费	---	90,000.00	与收益相关
节能项目奖励	300,000.00	---	与收益相关
科技创新成果	75,735.00	---	与收益相关
合计	2,270,794.04	1,703,036.54	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其中：公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
滞纳金	8,435.24	17,921.14	8,435.24
赔偿支出	5,000,000.00	---	5,000,000.00
其他	100.00	71,356.00	100.00
合计	5,058,535.24	139,277.14	5,058,535.24

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,420,851.80	4,420,124.42
递延所得税费用	(1,008,952.51)	(1,179,246.08)
合计	8,411,899.29	3,240,878.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	62,982,343.84
按适用税率计算的所得税费用	9,447,351.58
子公司适用不同税率的影响	100,471.63
调整以前期间所得税的影响	(848,077.66)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	(141,171.76)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(146,674.50)
所得税费用	8,411,899.29

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	2,214,487.34	2,901,055.48
政府补助	875,070.00	307,312.50
其他	2,934,271.93	3,644,453.90
合计	6,023,829.27	6,852,821.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的展览及广告费	788,732.84	665,772.83
用现金支付的运输费	2,317,990.64	5,958,896.33
用现金支付的业务招待费	2,381,862.48	2,101,399.88
用现金支付的差旅费	662,308.85	817,066.18
用现金支付的办公费	457,472.07	556,980.05
土地租赁费	740,992.70	740,992.70
支付的往来款及其他	7,779,309.73	5,304,135.68
合计	15,128,669.31	16,145,243.65

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金减少额	10,977,000.00	37,715,570.37

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金增加额	65,397,000.00	51,936,622.82

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,570,444.55	30,689,962.37
加：资产减值准备	8,979,691.78	7,523,373.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,534,211.31	42,300,598.03
无形资产摊销	1,729,047.09	1,728,675.30
长期待摊费用摊销	520,361.64	180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(3,886.89)	---
财务费用	(4,085,665.37)	(482,935.90)
投资损益	---	---
递延所得税资产减少	(931,541.12)	(1,101,834.69)
递延所得税负债增加	(77,411.39)	(77,411.39)
存货的减少	(13,576,414.90)	98,523,501.11
经营性应收项目的减少	(16,160,369.64)	(56,632,044.93)
经营性应付项目的增加	46,883,462.91	48,723,555.08
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	121,381,929.97	171,375,438.35
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	250,069,573.66	277,267,954.49
减：现金的期初余额	277,267,954.49	180,794,032.14
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	(27,198,380.83)	96,473,922.35

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,069,573.66	277,267,954.49
其中：库存现金	55,857.23	38,908.24
可随时用于支付的银行存款	250,013,716.43	277,229,046.25
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	250,069,573.66	277,267,954.49

注释39. 外币货币性项目

1. 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	12,957,659.45	6.9370	89,887,283.60
欧元	137,127.76	7.3068	1,001,965.12
应收账款			
其中：美元	2,692,253.61	6.9370	18,675,844.45
预收账款			
其中：美元	587,490.73	6.9370	4,075,423.21

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
苏州双象光学材料有限公司	苏州	苏州	化工原料及产品研发、生产、销售	60.00	---	投资设立
苏州华申纺织印染有限公司	苏州	苏州	纺织印染、制造、加工、销售	100.00	---	非同一控制下的企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
苏州双象光学材料有限公司	40.00	1,901.95	---	10,377.05	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州双象光学材料有限公司	24,331.48	15,654.61	39,986.09	14,043.46	---	14,043.46

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州双象光学材料有限公司	50,332.22	4,754.88	—	8,078.22	42,247.59	1,884.13	—	9,071.13

九、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

母公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司的最终控制方
江苏双象集团有限公司	无锡市	唐炳泉	橡胶塑料机械制造	10,266.90	64.73	64.73	唐炳泉

(二) 本公司的子公司情况详见附注二、附注八。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码
无锡双象新材料有限公司	同一控股股东	320213000006003
无锡双象橡塑机械有限公司	同一控股股东	913202147333112604
无锡双象房产开发有限公司	同一控股股东	91320214761046361A
无锡双象大酒店有限公司	同一控股股东	913202147705363896
上海双象橡塑机械有限公司	同一控股股东	91310106132800034R
无锡新区双象农村小额贷款有限公司	同一控股股东	9132021405022378X2
义乌市惠丰皮塑贸易有限公司	本公司股东	91330782717603343H
晋江市双象商贸有限公司	本公司股东(2015 年全部转让)	73569677-4
吴江市华东鞋业有限公司	本公司股东及前董事控制企业	91320509726640242Q
温州市长城贸易有限公司	本公司股东(2015 年全部转让)	9133030014514841X3

(四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
无锡双象橡塑机械有限公司	材料设备采购	市场价	2,479,013.68	434,602.56
无锡双象大酒店有限公司	招待费用	市场价	1,463,950.72	1,120,218.00
合计			3,942,964.40	1,554,820.56

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
晋江市双象商贸有限公司	销售商品	市场价	—	965,811.97
吴江市华东鞋业有限公司	销售商品	市场价	—	256,633.33
温州市长城贸易有限公司	销售商品	市场价	2,758,038.46	2,761,248.17
上海双象橡塑机械有限公司	销售商品	市场价	45,030.00	457,733.97
合计			2,803,068.46	4,441,427.44

4. 关联方租赁

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁面积(平方米)	年度确认的租赁费用
江苏双象集团有限公司	本公司	土地	2004.11.1	2024.11.1	105,856.10	740,992.70

5. 关联方担保

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(1) 江苏双象集团有限公司/唐炳泉	本公司	150,000,000.00	2014.1.14	2016.12.31	是
(2) 江苏双象集团有限公司	本公司之控股子公司	200,000,000.00	2015.2.13	2017.2.12	否
(3) 江苏双象集团有限公司	本公司之控股子公司	200,000,000.00	2016.1.21	2017.1.20	否

(1) 2014 年 1 月 14 日，唐炳泉与中国农业银行股份有限公司无锡新区支行（以下简称债权人）签订了合同编号为 32100520140000258 的《最高额保证合同》，对本公司 2014 年 1 月 14 日起至 2016 年 12 月 31 日止与债权人办理各类业务所形成的债权提供担保，担保债权的最高金额人民币 150,000,000.00 元整。该合同截止 2016 年 12 月 31 日已履行完毕，担保合同下未发生债权债务。

(2) 2015 年 2 月 13 日，江苏双象集团有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订了合同编号为 2014 年苏州张家港 336141061 保字 001 号《最高额保证合同》，为苏州双象与中国银行股份有限公司张家港分行签订编号为 2014 年苏州张家港 336141061 授字 001 号《授信额度协议》提供最高额人民币 200,000,000.00 元的连带责任担保。保证期间自主债权发生期间届满之日起两年。

截止 2016 年 12 月 31 日止，在上述合同下，向中国银行股份有限公司张家港分行流动借款人民币 20,000,000.00 元。

(3) 2016 年 1 月 21 日，江苏双象集团有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订了合同编号为 2016 年苏州张家港 336141061 保字 001 号《最高额保证合同》，为苏州双象与中国银行股份有限公司张家港分行签订编号为 2016 年苏州张家港 336141061 授字 001 号

《授信额度协议》提供最高额人民币 200,000,000.00 元的连带责任担保。保证期间自主债权发生期间届满之日起两年。

截至 2016 年 12 月 31 日止,在上述合同下,向中国银行股份有限公司张家港分行流动借款人民币 20,000,000.00 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晋江市双象商贸有限公司	2,458,314.50	2,458,314.50	2,758,314.50	248,331.45
应收账款	上海双象橡塑机械有限公司	---	---	774.00	38.70
合计		2,458,314.50	2,458,314.50	2,759,088.50	327,201.60

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	温州市长城贸易有限公司	---	413,492.00
应付账款	无锡双象大酒店有限公司	28,416.00	---
合计		28,416.00	413,492.00

十、承诺及或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 8 日,本公司第五届董事会第二次会议审议通过 2016 年度利润分配预案:拟以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 178,806,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元人民币(含税),共计派发现金 14,304,480.00 元。除上述现金分红外,本次利润分配公司不送红股,不以资本公积金转增股本。此预案还需提交公司股东大会审议。

十二、其他重要事项说明

控股股东的股权质押

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司之控股股东江苏双象集团有限公司累计质押所持有的本公司股份 17,000,000 股,占本公司总股本的 9.51%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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账款	2,458,314.50	1.97%	2,458,314.50	100%	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,585,434.19	97.68%	26,368,201.91	21.69%	95,217,232.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	429,637.67	0.35%	429,637.67	100%	---
合计	124,473,386.36	100%	29,256,154.08	23.50%	95,217,232.28

续：

种类	期初余额				
	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,134,283.31	100%	23,087,785.72	19.54%	95,046,497.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	118,134,283.31	100%	23,087,785.72	19.54%	95,046,497.59

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晋江市双象商贸有限公司	2,458,314.50	2,458,314.50	100%	公司已经注销

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	59,266,204.75	2,963,310.24	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	16,754,359.02	1,675,435.90	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	10,119,691.30	2,023,938.26	20.00%
3-5 年 (含 5 年)	31,479,323.22	15,739,661.61	50.00%
5 年以上	3,965,855.90	3,965,855.90	100.00%
合计	121,585,434.19	26,368,201.91	21.69%

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海帝天纺织品有限公司	429,637.67	429,637.67	100%	公司已经注销

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,999,804.22 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,831,435.86

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
扬州奔腾旅游用品有限公司	货款	407,172.00	公司注销	董事长审批	否
上海世昌贸易有限公司	货款	452,004.55	公司注销	董事长审批	否
安吉富利家具有限公司	货款	300,000.00	公司注销	董事长审批	否
合计		1,159,176.55			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	9,096,478.12	7.31%	4,548,239.06
第二名	2,526,007.70	2.03%	126,300.39
第三名	2,523,400.07	2.03%	186,943.49
晋江市双象商贸有限公司	2,458,314.50	1.97%	2,458,314.50
第五名	2,209,097.64	1.77%	110,454.88
合计	18,813,298.03	15.11%	7,430,252.31

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,980,000.00	---	142,980,000.00	142,980,000.00	---	142,980,000.00
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	142,980,000.00	---	142,980,000.00	142,980,000.00	---	142,980,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期 增减	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
苏州双象	126,000,000.00	126,000,000.00	---	126,000,000.00	---	---
苏州华申	16,980,000.00	16,980,000.00	---	16,980,000.00	---	---
合计	142,980,000.00	142,980,000.00	---	142,980,000.00	---	---

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,732,190.93	483,179,527.65	563,228,347.49	503,015,597.94
其他业务	11,996,325.92	7,992,172.67	4,574,885.77	36,153.85
合计	552,728,516.85	491,171,700.32	567,803,233.26	503,051,751.79

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC	64,584,540.81	68,107,123.96	81,675,467.81	85,742,454.62
PU	98,374,917.63	87,160,870.70	128,376,298.28	113,250,514.50
超纤	377,772,732.49	327,911,532.99	353,176,581.40	304,022,628.82
合计	540,732,190.93	483,179,527.65	563,228,347.49	503,015,597.94

3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	78,325,735.95	71,201,212.14	81,269,107.84	73,697,460.57
华北地区	16,032,005.95	14,598,744.62	16,118,501.13	14,679,822.78
华东地区	235,433,749.82	208,052,804.71	326,909,779.69	289,458,775.92
华中地区	21,133,632.09	19,098,463.32	20,234,250.49	18,397,142.06
华南地区	171,239,786.00	153,293,856.43	103,469,951.99	92,681,453.73
东北地区	5,922,857.61	5,484,770.03	9,489,336.09	8,895,661.72
西北地区	1,566,797.44	1,451,011.10	1,403,384.62	1,302,004.08
西南地区	11,077,626.07	9,998,665.30	4,334,035.64	3,903,277.08
合计	540,732,190.93	483,179,527.65	563,228,347.49	503,015,597.94

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	9,600,663.27	1.74%
第二名	9,316,224.15	1.69%
第三名	8,224,167.38	1.49%
第四名	7,865,381.41	1.42%
第五名	7,300,970.94	1.32%
合计	42,307,407.15	7.66%

注释4. 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	6,466,387.18	12,225,392.49
加：资产减值准备	9,193,078.31	7,785,644.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,357,880.30	30,246,964.88
无形资产摊销	994,132.44	994,132.44
长期待摊费用摊销	340,361.64	---
财务费用	(5,914,632.85)	(3,414,803.35)
投资损益	---	---
递延所得税资产减少	(984,887.75)	(1,048,488.06)
存货的减少	2,199,867.63	30,074,501.40
经营性应收项目的减少	(5,052,461.03)	(1,490,229.84)
经营性应付项目的增加	1,945,098.97	5,295,296.91
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	40,544,824.84	80,668,411.17
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	174,231,470.33	232,510,017.30
减：现金的期初余额	232,510,017.30	176,921,141.82
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	(58,278,546.97)	55,588,875.48

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	3,886.89
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）	2,270,794.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,264,627.29)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
减：所得税影响额	(296,269.75)
少数股东权益影响额（税后）	169,851.40
合计	(1,863,528.01)

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.3110%	0.1988	0.1988
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.5384%	0.2092	0.2092

无锡双象超纤材料股份有限公司

(公章)

二〇一七年四月八日