05102017040011108
报告文号：苏公W[2017]A503号

江苏通用科技股份有限公司

审计报告

2016年度

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国. 江苏. 无锡
总机：86（510）68798988
传真：86（510）68567788
电子信箱：mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China
Tel：86（510）68798988
Fax：86（510）68567788
E-mail：mail@jsgztycpa.com

审 计 报 告

苏公 W[2017]A503 号

江苏通用科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏通用科技股份有限公司（以下简称通用股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通用股份公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，通用股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通用股份公司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。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师 沈岩

中国注册会计师 钟海涛

二〇一七年四月十五日

合 并 资 产 负 债 表

会合01表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　2016年12月31日　　单位金额：人民币元

资　产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	535,126,052.95	479,470,113.68	短期借款	五、15	24,000,000.00	361,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、16	481,600.00	-
应收票据	五、2	27,662,531.32	10,055,133.10	衍生金融负债		-	-
应收账款	五、3	312,351,072.21	222,942,504.59	应付票据	五、17	420,540,000.00	341,558,800.00
预付款项	五、4	39,950,415.07	33,745,557.55	应付账款	五、18	545,595,791.57	731,902,893.19
应收保费		-	-	预收款项	五、19	20,953,353.33	16,805,190.46
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息	五、5	1,037,172.16	1,671,410.29	应付职工薪酬	五、20	20,442,092.19	20,823,459.00
应收股利		-	-	应交税费	五、21	41,820,453.93	45,738,588.00
其他应收款	五、6	2,302,494.91	323,125.00	应付利息	五、22	80,527.78	1,147,606.88
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	五、7	819,902,542.99	896,161,383.78	其他应付款	五、23	33,371,689.36	44,694,766.98
划分为持有待售的资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	五、8	136,221,031.72	3,931,116.73	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		**1,874,553,313.33**	**1,648,300,344.72**	代理承销证券款		-	-
非流动资产：				划分为持有待售的负债		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	五、24	70,000,000.00	432,923,200.00
可供出售金融资产	五、9	54,175,000.00	103,125,000.00	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	**流动负债合计**		**1,177,285,508.16**	**1,996,594,504.51**
长期应收款		-	-	**非流动负债：**			
长期股权投资		-	-	长期借款		-	-
投资性房地产		-	-	应付债券		-	-
固定资产	五、10	1,417,554,943.96	1,516,056,490.23	长期应付款		-	-
在建工程	五、11	105,679,476.54	61,351,054.92	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债	五、14	5,753,830.38	13,096,330.38
无形资产	五、12	224,381,317.08	229,739,794.56	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	**非流动负债合计**		**5,753,830.38**	**13,096,330.38**
商誉		-	-	**负债合计**		**1,183,039,338.54**	**2,009,690,834.89**
长期待摊费用	五、13	37,235,540.88	43,973,657.42	**所有者权益（或股东权益）**			
递延所得税资产	五、14	2,994,567.04	2,241,179.03	实收资本（或股本）	五、25	726,919,085.00	552,000,000.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		**1,842,020,845.50**	**1,956,487,176.16**	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、26	742,288,148.99	107,513,275.41
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、27	32,658,590.02	74,231,320.56
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、28	120,289,327.30	103,282,773.91
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、29	911,379,668.98	758,069,316.11
				归属于母公司所有者权益合计		**2,533,534,820.29**	**1,595,096,685.99**
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		**2,533,534,820.29**	**1,595,096,685.99**
资产总计		**3,716,574,158.83**	**3,604,787,520.88**	**负债和股东权益合计**		**3,716,574,158.83**	**3,604,787,520.88**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　2016年12月31日　　金额单位：人民币元

资　　产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）合计	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		372,369,290.73	478,160,720.16	短期借款		24,000,000.00	361,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		481,600.00	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		27,482,531.32	9,511,901.10	应付票据		180,230,000.00	341,558,800.00
应收账款		311,601,527.38	221,749,985.23	应付账款		654,225,969.66	448,669,247.55
预付款项		39,757,229.57	33,179,737.99	预收款项		20,494,995.90	16,652,747.00
应收利息		256,404.94	1,671,410.29	应付职工薪酬		16,037,494.04	16,129,951.00
应收股利		-	-	应交税费		40,439,901.85	45,325,329.63
其他应收款	十四、1	1,842,359.91	-	应付利息		80,527.78	1,147,606.88
存货		817,828,262.35	894,400,753.91	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		33,293,689.36	339,178,403.92
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		136,221,031.72	3,931,116.73	一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	432,923,200.00
流动资产合计		**1,707,358,637.92**	**1,642,605,625.41**	其他流动负债		-	-
非流动资产：				**流动负债合计**		**1,039,284,178.59**	**2,002,585,285.98**
可供出售金融资产		54,175,000.00	103,125,000.00	**非流动负债：**			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		85,769,666.67	85,769,666.67	其中：优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产		1,360,222,333.14	1,448,840,947.69	长期应付款		-	-
在建工程		105,009,392.14	56,338,605.06	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债		5,753,830.38	13,096,330.38
无形资产		224,381,317.08	229,739,794.56	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	**非流动负债合计**		**5,753,830.38**	**13,096,330.38**
商誉		-	-	**负债合计**		**1,045,038,008.97**	**2,015,681,616.36**
长期待摊费用		29,998,507.50	33,732,206.94	**所有者权益（或股东权益）：**			
递延所得税资产		2,960,786.33	2,215,409.41	实收资本（或股本）		726,919,085.00	552,000,000.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		**1,862,517,002.86**	**1,959,761,630.33**	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		742,841,820.22	108,066,946.64
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		32,605,038.85	74,212,538.85
				专项储备		-	-
				盈余公积		120,289,327.30	103,282,773.91
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		902,182,360.44	749,123,379.98
				所有者权益（或股东权益）合计		**2,524,837,631.81**	**1,586,685,639.38**
资 产 总 计		**3,569,875,640.78**	**3,602,367,255.74**	**负债和所有者权益（或股东权益）合计**		**3,569,875,640.78**	**3,602,367,255.74**

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

会合02表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　2016年度　　单位金额：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**3,361,227,285.92**	**3,214,961,247.19**
其中：营业收入	五、30	3,361,227,285.92	3,214,961,247.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**3,176,589,974.20**	**3,031,867,641.57**
其中：营业成本	五、30	2,798,956,004.35	2,666,594,820.40
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、31	26,808,734.05	14,350,108.54
销售费用	五、32	140,082,535.47	122,139,315.61
管理费用	五、33	185,536,568.08	178,508,714.82
财务费用	五、34	20,320,006.80	48,595,378.31
资产减值损失	五、35	4,886,125.45	1,679,303.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-481,600.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,321,557.62	-
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）		**186,477,269.34**	**183,093,605.62**
加：营业外收入	五、38	13,142,128.27	5,119,625.47
其中：非流动资产处置利得		12,434.86	-
减：营业外支出	五、39	2,376,569.23	2,005,832.95
其中：非流动资产处置损失		2,190,902.48	29,503.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**197,242,828.38**	**186,207,398.14**
减：所得税费用	五、40	26,925,922.12	26,231,797.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**170,316,906.26**	**159,975,600.96**
归属于母公司所有者的净利润		170,316,906.26	159,975,600.96
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		**-41,572,730.54**	**40,234,949.63**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-41,572,730.54**	**40,234,949.63**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		**-41,572,730.54**	**40,234,949.63**
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		-41,607,500.00	40,205,000.00
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		34,769.46	29,949.63
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		**128,744,175.72**	**200,210,550.59**
归属于母公司所有者的综合收益总额		128,744,175.72	200,210,550.59
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、2	0.29	0.29
（二）稀释每股收益	十六、2	0.29	0.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		**3,477,677,465.26**	**3,257,152,076.57**
减：营业成本		2,921,329,827.59	2,716,599,179.80
营业税金及附加		25,254,369.49	12,967,310.86
销售费用		139,748,593.04	121,085,687.04
管理费用		180,821,869.51	174,106,528.03
财务费用		21,185,290.36	48,659,272.55
资产减值损失		4,854,081.12	2,410,530.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-481,600.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		2,321,557.62	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**186,323,391.77**	**181,323,567.91**
加：营业外收入		12,810,430.62	5,069,476.93
其中：非流动资产处置利得		12,434.86	-
减：营业外支出		2,338,600.71	1,660,271.15
其中：非流动资产处置损失		2,190,902.48	24,865.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**196,795,221.68**	**184,732,773.69**
减：所得税费用		26,729,687.83	25,699,220.50
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		**170,065,533.85**	**159,033,553.19**
五、其他综合收益的税后净额		**-41,607,500.00**	**40,205,000.00**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
3. 其他		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-41,607,500.00	40,205,000.00
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		-41,607,500.00	40,205,000.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		**128,458,033.85**	**199,238,553.19**
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：顾之荣　　主管会计工作负责人：张高荣　　会计机构负责人：张高荣

合 并 现 金 流 量 表

2016年度

会合03表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　单位金额：人民币元

项　　目	附注	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		3,222,472,882.23	3,125,651,845.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款增加净额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金经增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	10,479,810.46	28,216,997.41
经营活动现金流入小计		**3,232,952,692.69**	**3,153,868,843.07**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,353,025,058.01	2,337,766,485.78
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		279,294,669.27	252,682,875.39
支付的各项税费		174,632,469.60	164,804,415.25
支付的其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	215,575,763.51	199,008,179.76
经营活动现金流出小计		**3,022,527,960.39**	**2,954,261,956.18**
经营活动产生的现金流量净额		**210,424,732.30**	**199,606,886.89**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		9,032,023.78	-
取得投资收益所收到的现金		2,750,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,315,836.65	92,735.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、41(3)	1,583,523.27	-
投资活动现金流入小计		**14,681,383.70**	**92,735.90**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,501,882.40	32,367,469.20
投资支付的现金		114,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	五、41(4)	3,358,648.00	-
投资活动现金流出小计		**237,860,530.40**	**32,367,469.20**
投资活动产生的现金流量净额		**-223,179,146.70**	**-32,274,733.30**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		813,014,713.26	-
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		770,500,000.00	648,486,065.33
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**1,583,514,713.26**	**648,486,065.33**
偿还债务支付的现金		1,470,423,200.00	640,554,125.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,825,182.37	46,058,317.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**1,498,248,382.37**	**686,612,442.50**
筹资活动产生的现金流量净额		**85,266,330.89**	**-38,126,377.17**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**34,769.46**	**29,949.63**
五、现金及现金等价物净增加额		**72,546,685.95**	**129,235,726.05**
加：期初现金及现金等价物余额		191,791,444.43	62,555,718.38
六、期末现金及现金等价物余额		**264,338,130.38**	**191,791,444.43**

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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		3,357,776,528.85	3,117,992,596.96
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		9,714,791.80	27,979,643.91
经营活动现金流入小计		**3,367,491,320.65**	**3,145,972,240.87**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,548,750,384.85	2,394,998,724.80
支付给职工以及为职工支付的现金		229,741,886.07	200,993,107.33
支付的各项税费		162,121,916.45	150,053,638.59
支付的其他与经营活动有关的现金		214,825,193.25	198,665,267.26
经营活动现金流出小计		**3,155,439,380.62**	**2,944,710,737.98**
经营活动产生的现金流量净额		**212,051,940.03**	**201,261,502.89**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		9,032,023.78	-
取得投资收益所收到的现金		2,750,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,315,836.65	77,435.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		1,583,523.27	-
投资活动现金流入小计		**14,681,383.70**	**77,435.90**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,242,121.86	31,605,448.02
投资支付的现金		114,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		3,358,648.00	-
投资活动现金流出小计		**239,600,769.86**	**31,605,448.02**
投资活动产生的现金流量净额		**-224,919,386.16**	**-31,528,012.12**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		813,014,713.26	-
取得借款收到的现金		768,500,000.00	648,486,065.33
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**1,581,514,713.26**	**648,486,065.33**
偿还债务支付的现金		1,468,423,200.00	640,554,125.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,771,749.88	46,058,317.17
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**1,496,194,949.88**	**686,612,442.50**
筹资活动产生的现金流量净额		**85,319,763.38**	**-38,126,377.17**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**72,452,317.25**	**131,607,113.60**
加：期初现金及现金等价物余额		190,482,050.91	58,874,937.31
六、期末现金及现金等价物余额		**262,934,368.16**	**190,482,050.91**

后附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

会企04表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	552,000,000.00	-	-	-	107,513,275.41	-	74,231,320.56	-	103,282,773.91	-	758,069,316.11	-	-	1,595,096,685.99
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、本年期初余额	552,000,000.00	-	-	-	107,513,275.41	-	74,231,320.56	-	103,282,773.91	-	758,069,316.11	-	-	1,595,096,685.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	174,919,085.00	-	-	-	634,774,873.58	-	-41,572,730.54	-	17,006,553.39	-	153,310,352.87	-	-	938,438,134.30
（一）综合收益总额							-41,572,730.54				170,316,906.26		-	128,744,175.72
（二）所有者投入资本和减少资本	174,919,085.00	-	-	-	634,774,873.58	-	-	-	-	-	-	-	-	809,693,958.58
1、股东投入的普通股	174,919,085.00	-	-	-	634,774,873.58	-	-	-	-	-	-	-	-	809,693,958.58
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入所有者权益的金额														-
4、其他											-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,006,553.39	-	-17,006,553.39	-	-	-
1、提取盈余公积									17,006,553.39		-17,006,553.39			-
2、提取一般风险准备										-	-			-
3、对所有者（或股东）的分配											-			-
4、其他								-			-			-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）														-
2、盈余公积转增资本（或股本）														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-			-			-
2、本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	726,919,085.00	-	-	-	742,288,148.99	-	32,658,590.02	-	120,289,327.30	-	911,379,668.98	-	-	2,533,534,820.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

会企04表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	552,000,000.00	-	-	-	107,513,275.41	-	33,996,370.93	-	87,379,418.59	-	613,997,070.47	-	-	1,394,886,135.40
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
其他														-
二、本年期初余额	552,000,000.00	-	-	-	107,513,275.41	-	33,996,370.93	-	87,379,418.59	-	613,997,070.47	-	-	1,394,886,135.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”）	-	-	-	-	-	-	40,234,949.63	-	15,903,355.32	-	144,072,245.64	-	-	200,210,550.59
（一）综合收益总额							40,234,949.63				159,975,600.96		-	200,210,550.59
（二）所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股														-
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入所有者权益的金额														-
4、其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,903,355.32	-	-15,903,355.32	-	-	-
1、提取盈余公积									15,903,355.32		-15,903,355.32			-
2、提取一般风险准备										-	-			-
3、对所有者（或股东）的分配											-		-	-
4、其他								-			-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）														-
2、盈余公积转增资本（或股本）														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-			-			-
2、本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	552,000,000.00	-	-	-	107,513,275.41	-	74,231,320.56	-	103,282,773.91	-	758,069,316.11	-	-	1,595,096,685.99

法定代表人：顾印萃　　主管会计工作负责人：张高荣　　会计机构负责人：张高荣

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　会企04表　　金额单位：人民币元

项目	本期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**552,000,000.00**	-	-	-	**108,066,946.64**	-	**74,212,538.85**	-	**103,282,773.91**	-	**749,123,379.98**	**1,586,685,639.38**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**552,000,000.00**	-	-	-	**108,066,946.64**	-	**74,212,538.85**	-	**103,282,773.91**	-	**749,123,379.98**	**1,586,685,639.38**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	**174,919,085.00**	-	-	-	**634,774,873.58**	-	**-41,607,500.00**	-	**17,006,553.39**	-	**153,058,980.46**	**938,151,992.43**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-41,607,500.00	-	-	-	170,065,533.85	128,458,033.85
（二）所有者投入资本和减少资本	174,919,085.00	-	-	-	634,774,873.58	-	-	-	-	-	-	809,693,958.58
1、股东投入的普通股	174,919,085.00	-	-	-	634,774,873.58	-	-	-	-	-	-	809,693,958.58
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,006,553.39	-	-17,006,553.39	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,006,553.39	-	-17,006,553.39	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**726,919,085.00**	-	-	-	**742,841,820.22**	-	**32,605,038.85**	-	**120,289,327.30**	-	**902,182,360.44**	**2,524,837,631.81**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

会企04表

编制单位：江苏通用科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	552,000,000.00	-	-	-	108,066,946.64	-	34,007,538.85	-	87,379,418.59	-	605,993,182.11	1,387,447,086.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	552,000,000.00	-	-	-	108,066,946.64	-	34,007,538.85	-	87,379,418.59	-	605,993,182.11	1,387,447,086.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	40,205,000.00	-	15,903,355.32	-	143,130,197.87	199,238,553.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	40,205,000.00	-	-	-	159,033,553.19	199,238,553.19
（二）所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,903,355.32	-	-15,903,355.32	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,903,355.32	-	-15,903,355.32	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	552,000,000.00	-	-	-	108,066,946.64	-	74,212,538.85	-	103,282,773.91	-	749,123,379.98	1,586,685,639.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

江苏通用科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），于2007年12月26日，经江苏通用科技有限公司股东会决议通过，整体变更为股份有限公司，以天职国际会计师事务所有限公司天职沪审字[2007]第441号审计报告审定的2007年6月30日净资产307,629,655.07元，折为本公司股份20,000万股，其中人民币20,000万元作为注册资本，其余107,629,655.07元作为资本公积，每股面值一元，并于2007年12月28日在江苏省无锡工商行政管理局依法登记注册，注册号为3202002115126。设立时的股权结构为：红豆集团有限公司出资18,000万元，占注册资本的90%；无锡红豆国际投资有限公司出资2,000万元，占注册资本的10%。

2009年12月，本公司股本由原来的20,000万元增至36,200万元，增资金额为16,200万元，由红豆集团有限公司以现金投入8,000万元、土地使用权投入8,200万元。增资后的股权结构为：红豆集团有限公司出资34,200万元，占注册资本的94.47%；无锡红豆国际投资有限公司出资2,000万元，占注册资本的5.53%。

2010年2月，本公司股本由原来的36,200万元增至46,200万元，增资金额为10,000万元，由红豆集团有限公司以现金投入10,000万元。增资后的股权结构为：红豆集团有限公司出资44,200万元，占注册资本的95.67%；无锡红豆国际投资有限公司出资2,000万元，占注册资本的4.33%。

2010年3月，本公司股本由原来的46,200万元增至55,200万元，增资金额为9,000万元，由红豆集团有限公司以现金投入9,000万元。增资后的股权结构为：红豆集团有限公司出资53,200万元，占注册资本的96.38%；无锡红豆国际投资有限公司出资2,000万元，占注册资本的3.62%。

经中国证券监督管理委员会以证监发字[2016]1887号文核准，本公司于2016年9月5日向社会公众公开发行人民币普通股174,919,085股，每股面值1元，增加股本174,919,085元，发行后股本增至726,919,085元。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省无锡市东港镇港下。

本公司的组织形式：股份有限公司。

本公司下设公司设有生产事业部、销售事业部、财务部、市场营销部、物资采购部、品质管理部、企业管理部、研发中心、人力资源部、、行政部、证券部、审计部等职能部门等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于橡胶轮胎行业，主要经营范围为：轮胎的技术开发、技术咨询；橡胶制品、车辆内外胎及气门咀的制造、销售；帘子布、子扣布的制造、加工与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（上述经营范围涉及专项审批的经批准后方可经营）。

本公司实际从事的主要业务：轮胎的技术开发、技术咨询；橡胶制品、车辆内外胎及气门咀的制造、销售；帘子布、子扣布的制造、加工与销售。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于2017年4月15日第四届董事会第四次会议批准报出。

5、合并财务报表范围

子公司名称	注册资本	持股比例	经营范围
无锡喜达通橡胶轮胎销售有限公司	518 万人民币	100.00	橡胶，化工产品（不含危险品），橡胶制品，车辆内外胎及气门咀的销售。
无锡千里马轮胎有限公司	8,000 万人民币	100.00	斜交内外胎、轮胎用帘子布的制造、加工、销售；车辆内外胎的销售
天马国际（香港）贸易有限公司	1 万港元	100.00	贸易，投资，咨询

2016 年度合并财务报表范围未发生变化，有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并方支付的合并对价及取得的净资产均按最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资

产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，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：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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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发生让步；

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的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、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；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是转回后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。

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。 在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为占年末应收账款总额 5%以上且单项金额在 500 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款为占年末其他应收款总额 5%以上且单项金额在 50 万元以上的其他应收款
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，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	0.5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；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，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账

面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照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，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；投资者投入的投资性房地产，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%
机器设备	10-12 年	3%	8.08%-9.70%
运输设备	10 年	3%	9.70%
电子及办公设备	5-8 年	3%	12.12%-19.40%
其他设备	10 年	3%	9.70%

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，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。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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

益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

19、无形资产

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。

无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修理支出，产品生产硫化使用的模具等。长期待摊费用按直线法在受益期内平均摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①内销货物：本公司以往销售历史证明，通常情况下根据销售合同，客户验收货物后，本公司已取得收款权利，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户，因此本公司内销货物于客户验收后确认收入实现；

②出口货物：本公司在货物报关出口后根据海关的报关单金额开具发票并确认销售收入。

（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。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度

扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①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。

②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。

24、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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

28、前期会计差错更正

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行

判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税劳务及服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
地方统一规费	应税销售收入	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5% [注 1]
教育费附加	应缴流转税税额	5%

[注 1]：企业所得税税率中，本公司税率为 15%；合并范围内子公司税率为 25%、16.5%。

2、税收优惠及批文

2014 年 9 月 2 日，本公司重新审核通过，获得了江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准下发的编号为 GR201432001446 高新技术企业证书，享受 15%的企业所得税率，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2016 年 12 月 31 日，期初指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度，货币单位人民币元。

1、货币资金

（1）项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,517.83	125,256.65
银行存款	233,273,612.55	191,666,187.78
其他货币资金	301,787,922.57	287,678,669.25
合计	**535,126,052.95**	**479,470,113.68**

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：

期末其他货币资金中主要为银行承兑票据保证金、信用证保证金，无潜在的回收风险。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,662,531.32	10,055,133.10
商业承兑汇票	--	--
合计	**27,662,531.32**	**10,055,133.10**

（2）期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	--
商业承兑汇票	--
合计	--

（3）期末已背书或贴现且在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	234,925,646.42	--
商业承兑汇票	--	--
合计	**234,925,646.42**	--

3、应收账款

（1）应收账款分类披露类别	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	--	--	--	--	--

（1）应收账款分类披露类别	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（%）	
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	330,815,626.28	100.00	18,464,554.07	5.58	312,351,072.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	**330,815,626.28**	**100.00**	**18,464,554.07**	**5.58**	**312,351,072.21**

（续）

类别	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	236,770,711.65	100.00	13,828,207.06	5.84	222,942,504.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	**236,770,711.65**	**100.00**	**13,828,207.06**	**5.84**	**222,942,504.59**

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	321,363,165.71	16,068,158.29	5.00
1 至 2 年	6,400,357.82	640,035.79	10.00
2 至 3 年	1,271,124.62	254,224.92	20.00
3 至 4 年	557,686.13	278,843.07	50.00
4 至 5 年	--	--	50.00
5 年以上	1,223,292.00	1,223,292.00	100.00
合计	**330,815,626.28**	**18,464,554.07**	**5.58**

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	226,708,145.87	11,344,612.16	5.00
1 至 2 年	5,075,518.59	507,551.86	10.00
2 至 3 年	3,763,755.19	752,751.04	20.00
3 至 4 年	--	--	50.00
4 至 5 年	--	--	50.00
5 年以上	1,223,292.00	1,223,292.00	100.00
合计	**236,770,711.65**	**13,828,207.06**	**5.84**

（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 4,636,347.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 45,953,727.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,492,977.77 元。

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	34,016,840.14	85.15	27,799,725.10	82.38
1 至 2 年	900.02	--	--	--
2 至 3 年	--	--	5,898,100.00	17.48
3 至 4 年	5,898,100.00	14.76	352.04	0.00
4 至 5 年	352.04	--	1,465.00	0.00
5 年以上	34,222.87	0.09	45,915.41	0.14
合计	**39,950,415.07**	**100.00**	**33,745,557.55**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 34,477,566.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.30%。

5、应收利息

（1）应收利息分类

项　　目	期末余额	期初余额
银行存款利息	1,037,172.16	1,671,410.29
合　　计	**1,037,172.16**	**1,671,410.29**

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	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	2,378,368.00	100.00	75,873.09	3.19	2,302,494.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	**2,378,368.00**	**100.00**	**75,873.09**	**3.19**	**2,302,494.91**

（续）

类别	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	353,750.00	100.00	30,625.00	8.66	323,125.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	**353,750.00**	**100.00**	**30,625.00**	**8.66**	**323,125.00**

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,024,618.00	10,123.09	0.50
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年	303,750.00	60,750.00	20.00
合计	**2,378,368.00**	**75,873.09**	**3.19**

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	50,000.00	250.00	0.50
1 至 2 年	303,750.00	30,375.00	10.00
2 至 3 年	--	--	--
合计	**353,750.00**	**30,625.00**	**8.66**

（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 45,248.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,378,368.00	353,750.00
合计	**2,378,368.00**	**353,750.00**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州期货有限公司	保证金	1,851,618.00	1 年以内	77.85	9,258.09
无锡华润燃气有限公司	押金	303,750.00	2-3 年	12.77	60,750.00
支付宝(中国）网络技术有限公司	押金	120,000.00	1 年以内	5.05	600.00
江苏京东信息技术有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	2.10	5,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	2.10	250.00
合计	—	**2,375,368.00**	—	**99.87**	**75,858.09**

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	279,177,508.33	--	279,177,508.33

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	59,098,994.42	--	59,098,994.42
库存商品	482,477,711.53	851,671.29	481,626,040.24
合计	**820,754,214.28**	**851,671.29**	**819,902,542.99**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	269,835,878.66	--	269,835,878.66
在产品	56,973,606.02	--	56,973,606.02
库存商品	570,365,541.60	1,013,642.50	569,351,899.10
合计	**897,175,026.28**	**1,013,642.50**	**896,161,383.78**

（2）存货跌价准备

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	其他	
库存商品	1,013,642.50	204,530.35	--	366,501.56	--	851,671.29
合　　计	**1,013,642.50**	**204,530.35**	**--**	**366,501.56**	**--**	**851,671.29**

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值	--	已减值商品出售

2016 年末库存商品的市场价格下降，导致部分库存商品的可变现净值低于存货成本。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	136,000,000.00	--
预付 IPO 费用	--	3,037,735.82
待摊费用	221,031.72	893,380.91
合计	**136,221,031.72**	**3,931,116.73**

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具：	--	--	--
可供出售权益工具：	--	--	--
按公允价值计量的	54,175,000.00	--	54,175,000.00
按成本计量的	--	-	--
其他	--	--	--
合计	**54,175,000.00**	**--**	**54,175,000.00**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具：	--	--	--
可供出售权益工具：	--	--	--
按公允价值计量的	103,125,000.00	--	103,125,000.00
按成本计量的	--	--	--
其他	--	--	--
合计	**103,125,000.00**	**--**	**103,125,000.00**

（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	15,816,130.77	--	15,816,130.77
公允价值	54,175,000.00	--	54,175,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	32,605,038.85	--	32,605,038.85
已计提减值金额	--	--	--

（3）报告期内可供出售金融资产无减值情况。

可供出售权益工具期末公允价值未发生大幅下跌或持续下跌情况。

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	构筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、期初余额	508,599,963.43	36,397,036.21	1,786,830,243.91	7,897,571.06	22,620,107.42	13,999,453.82	2,376,344,375.85
2、本期增加金额	30,113,167.93	6,006,341.53	39,854,435.57	703,522.33	1,852,743.33	117,989.43	78,648,200.12

项目	房屋建筑物	构筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
（1）购置	--	537,519.91	7,736,657.81	703,522.33	1,852,743.33	117,989.43	10,948,432.81
（2）在建工程转入	30,113,167.93	5,468,821.62	32,117,777.76	--	--	--	67,699,767.31
3、本期减少金额	--	--	18,750,598.29	--	--	--	18,750,598.29
（1）处置或报废	--	--	18,750,598.29	--	--	--	18,750,598.29
4、期末余额	538,713,131.36	42,403,377.74	1,807,934,081.19	8,601,093.39	24,472,850.75	14,117,443.25	2,436,241,977.68
二、累计折旧							
1、期初余额	102,032,647.78	4,214,556.97	731,975,459.91	4,258,738.75	7,972,236.64	9,834,245.57	860,287,885.62
2、本期增加金额	25,171,921.35	1,873,852.35	140,764,670.50	1,043,984.05	2,728,042.49	1,680,406.24	173,262,876.98
（1）计提	25,171,921.35	1,873,852.35	140,764,670.50	1,043,984.05	2,728,042.49	1,680,406.24	173,262,876.98
3、本期减少金额	--	--	14,863,728.88	--	--	--	14,863,728.88
（1）处置或报废	--	--	14,863,728.88	--	--	--	14,863,728.88
4、期末余额	127,204,569.13	6,088,409.32	857,876,401.53	5,302,722.80	10,700,279.13	11,514,651.81	1,018,687,033.72
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）处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1、期末账面价值	411,508,562.23	36,314,968.42	950,057,679.66	3,298,370.59	13,772,571.62	2,602,791.44	1,417,554,943.96
2、期初账面价值	406,567,315.65	32,182,479.24	1,054,854,784.00	3,638,832.31	14,647,870.78	4,165,208.25	1,516,056,490.23

（2）无暂时闲置的固定资产情况。

（3）无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）无未办妥产权证书的固定资产情况。

（5）固定资产的抵押情况：2016 年 12 月 31 日本公司将部分房屋（房产证号：苏【2016】无锡市不动产权第 0019351 号、XS100933715-1-2-3-4、XS1000940392-1-2）用于银行借款的抵押，详见附注五-43。

11、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
全钢二期工程	28,756,510.24	--	28,756,510.24	42,631,641.31	--	42,631,641.31
600 万套轮胎项目	76,922,966.30	--	76,922,966.30	18,719,413.61	--	18,719,413.61
合计	**105,679,476.54**	**--**	**105,679,476.54**	**61,351,054.92**	**--**	**61,351,054.92**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	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
全钢二期工程	75,714.93	42,631,641.31	53,824,636.24	67,699,767.31	--	28,756,510.24
600 万套轮胎项目	16,000.00	18,719,413.61	58,203,552.69	--	--	76,922,966.30
合计		**61,351,054.92**	**112,028,188.93**	**67,699,767.31**	**--**	**105,679,476.54**

（续）

工程名称	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
全钢二期工程	91%	92%	--	--	--	自筹
600 万套轮胎项目	56%	60%	--	--	--	自筹
合计	--	--	--	--	--	--

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	253,541,980.00	3,080,000.00	812,278.12	257,434,258.12
2、本期增加金额	244,540.80	--	--	244,540.80
（1）购置	244,540.80	--	--	244,540.80
（2）内部研发	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4、期末余额	253,786,520.80	3,080,000.00	812,278.12	257,678,798.92
二、累计摊销				

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
1、期初余额	24,243,082.33	3,080,000.00	371,381.23	27,694,463.56
2、本期增加金额	5,504,445.36	--	98,572.92	5,603,018.28
（1）计提	5,504,445.36	--	98,572.92	5,603,018.28
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4、期末余额	29,747,527.69	3,080,000.00	469,954.15	33,297,481.84
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	224,038,993.11	--	342,323.97	224,381,317.08
2、期初账面价值	229,298,897.67	--	440,896.89	229,739,794.56

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

（2）无未办妥产权证书的无形资产情况。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			摊销	其他	
其他-装修及改造等	8,345,057.59	2,181,782.36	5,081,355.94	--	5,445,484.01
全钢轮胎模具	30,112,257.83	20,670,242.67	21,754,445.41	--	29,028,055.09
斜胶轮胎模具	5,516,342.00	259,658.11	3,013,998.33	--	2,762,001.78
合计	**43,973,657.42**	**23,111,683.14**	**29,849,799.68**	--	**37,235,540.88**

注：长期待摊费用按直线法按 3-5 年平均摊销。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

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
坏账准备	18,540,427.16	2,794,576.35	13,858,832.06	2,089,132.65

存货跌价准备	851,671.29	127,750.69	1,013,642.50	152,046.38
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值	481,600.00	72,240.00	--	--
合计	**19,873,698.45**	**2,994,567.04**	**14,872,474.56**	**2,241,179.03**

（2）递延所得税负债明细

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
可供出售金融资产公允价值变动损益	38,358,869.23	5,753,830.38	87,308,869.23	13,096,330.38
合计	**38,358,869.23**	**5,753,830.38**	**87,308,869.23**	**13,096,330.38**

（3）无未确认递延所得税资产。

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	24,000,000.00	251,000,000.00
质押借款	--	35,000,000.00
保证加抵押借款	--	75,000,000.00
合计	**24,000,000.00**	**361,000,000.00**

（2）红豆集团有限公司为本公司 1,000 万元借款提供保证担保，江苏红豆国际发展有限公司为本公司 1,400 万元借款提供保证担保。

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

种类	期末余额	期初余额
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	**481,600.00**	--
其中：衍生金融负债	481,600.00	--
其他金融负债	--	--
合计	**481,600.00**	--

注：衍生金融负债期末公允价值系本公司持有的橡胶期货合约产生的浮动亏损。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	420,540,000.00	341,558,800.00
商业承兑汇票	--	--

种类	期末余额	期初余额
合计	**420,540,000.00**	**341,558,800.00**

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	508,396,861.05	679,244,682.50
1-2 年	13,088,900.29	41,634,255.90
2-3 年	14,795,088.17	1,862,411.72
3-4 年	1,527,938.18	3,487,657.03
4-5 年	2,162,864.23	246,270.71
5 年以上	5,624,139.65	5,427,615.33
合计	**545,595,791.57**	**731,902,893.19**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市林盛机械有限公司	6,673,081.74	采购设备后留余质量保证金
北京贝特里戴瑞科技发展有限公司	5,475,224.00	采购设备后留余质量保证金
沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司	4,604,169.37	采购设备后留余质量保证金
苏州宝化炭黑有限公司	1,988,571.20	采购原材料后留余质量保证金

19、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,926,821.65	16,798,643.06
1-2 年	26,531.68	6,547.40
合计	**20,953,353.33**	**16,805,190.46**

（2）无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、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
一、短期薪酬	20,416,963.00	250,857,296.62	251,214,587.43	20,059,672.19
二、离职后福利-设定提存计划	406,496.00	27,409,953.00	27,434,029.00	382,420.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	**20,823,459.00**	**278,267,249.62**	**278,648,616.43**	**20,442,092.19**

（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	20,218,442.00	233,873,423.57	234,219,579.38	19,872,286.19
2、职工福利费	--	2,758,680.05	2,758,680.05	--
3、社会保险费	198,521.00	13,219,235.00	13,230,370.00	187,386.00
其中：医疗保险费	158,817.00	10,738,927.00	10,746,688.00	151,056.00
工伤保险费	30,251.00	1,820,641.00	1,824,123.00	26,769.00
生育保险费	9,453.00	659,667.00	659,559.00	9,561.00
4、住房公积金	--	1,005,958.00	1,005,958.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	**20,416,963.00**	**250,857,296.62**	**251,214,587.43**	**20,059,672.19**

（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	378,136.00	25,922,691.00	25,937,528.00	363,299.00
2、失业保险费	28,360.00	1,412,262.00	1,421,501.00	19,121.00
3、企业年金缴费	--	75,000.00	75,000.00	--
合计	**406,496.00**	**27,409,953.00**	**27,434,029.00**	**382,420.00**

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,413,136.32	20,253,769.55
城建税	1,611,618.54	1,553,405.40
印花税	117,874.41	149,418.62
企业所得税	16,972,554.73	20,075,119.35

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	1,151,156.09	1,109,575.37
房产税	1,712,773.53	1,649,535.88
综合基金	--	409,793.63
土地使用税	538,819.30	537,970.20
个人所得税	302,521.01	--
合计	**41,820,453.93**	**45,738,588.00**

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	80,527.78	1,147,606.88
合计	**80,527.78**	**1,147,606.88**

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金-经销商、供应商合同履行保证金	33,220,054.55	44,602,150.33
往来款	151,634.81	92,616.65
合计	**33,371,689.36**	**44,694,766.98**

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	432,923,200.00
合计	**70,000,000.00**	**432,923,200.00**

本公司以部分房屋建筑物、土地使用权作为 7,000 万元银行借款的抵押物，详见附注五-43。

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	552,000,000.00	174,919,085.00	--	--	--	174,919,085.00	726,919,085.00

经中国证券监督管理委员会以证监发字[2016]1887 号文核准，本公司于 2016 年 9 月 5 日向社会公众公开发行人民币普通股 174,919,085 股，每股面值 1 元，增加股本 174,919,085 元，发行后股本增至 726,919,085 元。

26、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	107,638,124.67	634,774,873.58	--	742,412,998.25
其他资本公积	-124,849.26	--	--	-124,849.26
合计	**107,513,275.41**	**634,774,873.58**	--	**742,288,148.99**

经中国证券监督管理委员会以证监发字[2016]1887 号文核准，本公司于 2016 年 9 月 5 日向社会公众公开发行人民币普通股 174,919,085 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 4.92 元，本公司共募集资金 860,601,898.20 元，扣除发行费用 53,832,600.00 元，募集资金净额为 806,769,298.20 元，增加资本公积 634,774,873.58 元。

27、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	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	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	74,231,320.56	-48,915,230.54	--	-7,342,500.00	-41,572,730.54	--	32,658,590.02
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	74,212,538.85	-48,950,000.00	--	-7,342,500.00	-41,607,500.00	--	32,605,038.85
外币财务报表折算差额	18,781.71	34,769.46	--	--	34,769.46	--	53,551.17
合计	**74,231,320.56**	**-48,915,230.54**	--	**-7,342,500.00**	**-41,572,730.54**	--	**32,658,590.02**

28、盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	103,282,773.91	17,006,553.39	--	120,289,327.30
合计	**103,282,773.91**	**17,006,553.39**	--	**120,289,327.30**

29、未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	758,069,316.11	613,997,070.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	758,069,316.11	613,997,070.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	170,316,906.26	159,975,600.96
减：提取法定盈余公积	17,006,553.39	15,903,355.32
提取任意盈余公积	--	--

项　目	期末余额	期初余额
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	**911,379,668.98**	**758,069,316.11**

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,336,486,328.58	2,798,610,057.08	3,191,366,513.06	2,666,471,386.69
其他业务	24,740,957.34	345,947.27	23,594,734.13	123,433.71
合计	**3,361,227,285.92**	**2,798,956,004.35**	**3,214,961,247.19**	**2,666,594,820.40**

（1）主营营业收入和主营营业成本 (分产品)

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
全钢轮胎	2,883,012,318.62	2,419,719,214.02	2,721,465,904.89	2,275,606,745.61
斜交轮胎	224,336,033.79	191,753,364.44	244,930,032.17	208,767,174.35
其他产品	229,137,976.17	187,137,478.62	224,970,576.00	182,097,466.73
合计	3,336,486,328.58	2,798,610,057.08	**3,191,366,513.06**	**2,666,471,386.69**

（2）主营营业收入和主营营业成本 (分地区)

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	3,066,461,458.92	2,582,619,755.16	2,992,629,271.08	2,505,396,594.77
外销收入	270,024,869.66	215,990,301.92	198,737,241.98	161,074,791.92
合计	3,336,486,328.58	2,798,610,057.08	**3,191,366,513.06**	**2,666,471,386.69**

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	9,623,600.63	8,370,896.60
教育费附加	6,874,000.34	5,979,211.94
房产税	6,723,370.81	--
土地使用税	2,155,277.18	--
印花税	1,432,485.09	--

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	9,623,600.63	8,370,896.60
合计	**26,808,734.05**	**14,350,108.54**

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	95,194,831.38	86,163,514.94
广告宣传费	16,566,911.94	13,386,675.20
职工薪酬支出	16,802,614.00	14,716,270.00
差旅费	8,296,132.87	6,171,728.40
会务费	1,121,003.71	22,896.23
其他	2,101,041.57	1,678,230.84
合计	**140,082,535.47**	**122,139,315.61**

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	56,579,897.65	52,687,839.13
办公性支出	4,362,995.91	4,689,606.47
研发费	109,020,882.06	98,038,695.53
折旧与摊销	7,432,735.07	7,307,732.66
税金	--	9,243,519.08
服务费	4,748,138.76	4,284,616.45
其他	3,391,918.63	2,256,705.50
合计	**185,536,568.08**	**178,508,714.82**

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,758,103.27	45,283,710.73
减：利息收入	6,959,036.31	9,241,141.42
汇兑损益	-2,391,323.47	7,368,956.72
贴息	1,417,120.83	1,481,555.20
手续费	1,495,142.48	3,702,297.08
合计	**20,320,006.80**	**48,595,378.31**

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,681,595.10	665,661.39
存货跌价损失	204,530.35	1,013,642.50
合计	**4,886,125.45**	**1,679,303.89**

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-481,600.00	--
合计	**-481,600.00**	**--**

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间的投资收益	2,750,000.00	--
其他投资收益	-428,442.38	--
合计	**2,321,557.62**	**--**

38、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,434.86	12,434.86	--	--
其中：固定资产处置利得	12,434.86	12,434.86	--	--
补贴收入	12,638,300.00	12,638,300.00	3,583,100.00	3,583,100.00
质量赔款	29,283.60	29,283.60	233,205.40	233,205.40
违约金收入	--	--	64,035.34	64,035.34
其他收入	462,109.81	462,109.81	1,239,284.73	1,239,284.73
合计	**13,142,128.27**	**13,142,128.27**	**5,119,625.47**	**5,119,625.47**

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
锡山区政府鼓励企业上市扶持资金	10,271,200.00	--	与收益相关
2016 年度无锡市技术标准项目资助资金	300,000.00	--	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
锡山区政府鼓励企业上市扶持资金	10,271,200.00	--	与收益相关
锡山区污染治理项目补助环保资金	250,000.00	--	与收益相关
2015 年度省级环境保护引导资金	180,000.00	--	与收益相关
锡山区工业发展资金	120,000.00	--	与收益相关
2016 年度国家外经贸发展专项资金	46,500.00	--	与收益相关
2016 年度省级商务发展专项资金	33,500.00	--	与收益相关
2015 年度无锡市腾飞奖科学进步奖、专利奖奖励经费	30,000.00	--	与收益相关
2015 年锡山区促进外贸稳增长资金	20,000.00	--	与收益相关
2016 年度锡山区促进外贸稳增长扶持资金	20,000.00	--	与收益相关
无锡市商务发展资金支持外经贸转型升级项目资金	70,000.00	1,027,100.00	与收益相关
无锡市科技发展资金	793,900.00	96,000.00	与收益相关
锡山区科技发展资金	503,200.00	30,000.00	与收益相关
2014 年度无锡市工业发展资金	--	180,000.00	与收益相关
2014 年度工业发展扶持资金	--	200,000.00	与收益相关
2015 年度省级商务免申报项目扶持资金	--	300,000.00	与收益相关
2015 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	--	1,700,000.00	与收益相关
江苏省质量强省专项奖励经费和促进转型升级标准化补助经费	--	50,000.00	与收益相关
合 计	**12,638,300.00**	**3,583,100.00**	

39、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,190,902.48	2,190,902.48	29,503.36	29,503.36
其中：固定资产处置损失	2,190,902.48	2,190,902.48	29,503.36	29,503.36
地方规费	98,339.12	--	1,968,984.49	--
其他支出	87,327.63	87,327.63	7,345.10	7,345.10
合计	**2,376,569.23**	**2,278,230.11**	**2,005,832.95**	**36,848.46**

40、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	27,678,578.53	26,276,858.59
递延所得税费用	-752,656.41	-45,061.41
合计	**26,925,922.12**	**26,231,797.18**

（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	197,242,828.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,586,424.26
子公司适用不同税率的影响	45,638.17
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	-412,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,882.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
高新技术企业研发费用加计扣除	-2,446,522.36
所得税费用	**26,925,922.12**

41、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	7,593,274.44	10,165,200.05
补贴收入	2,578,793.00	3,583,100.00
营业外收入	305,237.42	1,536,525.47
往来款	2,505.60	12,932,171.89
合计	**10,479,810.46**	**28,216,997.41**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	213,951,544.39	197,589,239.22
财务费用—手续费	1,495,142.48	1,389,214.58
营业外支出	--	29,725.96
支付的往来款等	129,076.64	--
合计	**215,575,763.51**	**199,008,179.76**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	1,583,523.27	--
合计	**1,583,523.27**	--

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	3,358,648.00	--
合计	**3,358,648.00**	--

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	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	170,316,906.26	159,975,600.96
加：资产减值准备	4,886,125.45	1,679,303.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,262,876.98	166,699,119.22
无形资产摊销	5,603,018.28	5,526,520.96
长期待摊费用摊销	29,849,799.68	33,348,991.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,178,467.62	29,503.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	481,600.00	--
财务费用（收益以“—”号填列）	26,758,103.27	45,283,710.73
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,321,557.62	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-753,388.01	-45,061.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	76,054,310.44	-45,444,898.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	52,289,109.45	-12,887,881.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-328,180,639.50	-154,558,023.58
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	**210,424,732.30**	**199,606,886.89**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	233,338,130.38	191,791,444.43
减：现金的年初余额	191,791,444.43	62,555,718.38
加：现金等价物的期末余额	31,000,000.00	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	**72,546,685.95**	**129,235,726.05**

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	233,338,130.38	191,791,444.43
其中：库存现金	64,517.83	125,256.65
可随时用于支付的银行存款	233,273,612.55	191,666,187.78
二、现金等价物	31,000,000.00	--
其中：可随时变现的理财产品投资	31,000,000.00	--
三、期末现金及现金等价物余额	264,338,130.38	191,791,444.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	301,787,922.57	银票承兑汇票及信用证保证金
固定资产	23,933,338.51	银行借款抵押
无形资产	50,820,004.58	银行借款抵押
合计	**376,541,265.66**	

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			**66,353,221.84**			**516,095.03**
其中：美元	9,565,114.17	6.9370	66,353,197.00	79,477.49	6.4936	516,095.03
欧元	3.40	7.3068	24.84	--	7.0952	--

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			**26,001,371.46**			**13,424,240.57**
其中：美元	3,742,409.74	6.9370	25,961,096.38	2,061,280.62	6.4936	13,385,131.83
欧元	5,512.00	7.3068	40,275.08	5,512.00	7.0952	39,108.74
应付账款			**430,094.00**			**66,498,874.65**
其中：美元	62,000.00	6.9370	430,094.00	10,240,679.23	6.4936	66,498,874.65
预收款项			**5,427,922.03**			**2,470,590.06**
其中：美元	782,459.57	6.9370	5,427,922.03	380,465.39	6.4936	2,470,590.06

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

（1）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	年度	原币	主要报表项目及汇率折算		
			资产和负债	实收资本	利润表项目
天马国际（香港）贸易有限公司	2016 年度	美元	6.9370	6.5860	6.6344
	2015 年度	美元	6.4936	6.5860	6.2245

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

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	
无锡喜达通橡胶轮胎销售有限公司	无锡市	无锡市	制造业	100.00	--	设立
无锡千里马轮胎有限公司	无锡市	无锡市	制造业	100.00	--	设立
天马国际（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易业	100.00	--	同一控制下合并

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授

信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

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

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	--	--	--	--
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	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	--	--	--	--
（1）债务工具投资	--	--	--	--
（2）权益工具投资	54,175,000.00	--	--	54,175,000.00
（3）其他	--	--	--	--
（三）投资性房地产	--	--	--	--
（四）生物资产	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	**54,175,000.00**	**--**	**--**	**54,175,000.00**
（五）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	481,600.00	--	--	481,600.00
其中：衍生金融负债	481,600.00	--	--	481,600.00

其他金融负债	--			
持续以公允价值计量的负债总额	**481,600.00**	**--**	**--**	**481,600.00**
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资本市场交易的股票投资。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
红豆集团有限公司	无锡市	投资控股	109,500.00	73.19	73.19

注：本公司的最终控制方是周耀庭、周海江、周鸣江、周海燕、顾萃、刘连红。

母公司的注册资本及其变化 （单位：万元）

母公司名称	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
红豆集团有限公司	109,500.00	--	--	109,500.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
红豆集团财务有限公司	同一控股股东
南国红豆控股有限公司	同一控股股东
无锡市通源塑胶制品有限公司	同一最终控制方
无锡红豆包装装潢印刷有限公司	同一最终控制方
无锡后墅污水处理有限公司	同一最终控制方
江苏红豆进出口有限责任公司	同一最终控制方
无锡赤兔马车业有限公司	同一最终控制方
无锡千里马车业制造有限公司	同一最终控制方
江苏红豆实业股份有限公司	同一控股股东
红豆集团无锡长江实业有限公司	同一控股股东
无锡纺织材料交易中心有限公司	同一最终控制方
无锡红豆杉庄会议中心有限公司	同一控股股东
红豆集团（无锡）纺织品有限公司	同一最终控制方
无锡红豆红服饰有限公司	同一最终控制方
江苏红豆杉健康科技有限公司	同一最终控制方
无锡红豆居家服饰有限公司	同一控股股东
无锡红豆情服饰有限公司	同一最终控制方
无锡轩帝尼服饰有限公司	同一最终控制方
红豆集团无锡旅行社有限公司	同一控股股东
无锡红贝服饰有限责任公司	同一控股股东
江苏红日光伏农业有限公司	同一最终控制方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额(万元)	金额(万元)
南国红豆控股有限公司	电力	7,951.60	7,834.29
南国红豆控股有限公司	蒸汽	6,985.00	7,427.07

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额(万元)	金额(万元)
无锡市通源塑胶制品有限公司	垫布	2,800.10	2,654.07
江苏红豆实业股份有限公司	衬衫	6.95	11.03
江苏红豆实业股份有限公司	水	161.68	170.31
无锡后墅污水处理有限公司	水	42.07	45.57
无锡红豆包装装潢印刷有限公司	纸箱	109.44	127.57
红豆集团无锡长江实业有限公司	道具、装修等	4.94	--
红豆集团（无锡）纺织品有限公司	毛巾、床上用品	10.36	5.55
无锡红豆居家服饰有限公司	服装	20.94	--
无锡红豆情服饰有限公司	服装	--	--
无锡红贝服饰有限责任公司	服装	--	0.21
无锡红豆杉庄会议中心有限公司	餐饮、住宿	32.75	81.16
无锡红豆缘酒业有限公司	酒	5.81	--
江苏红日光伏农业有限公司	电力	192.68	37.28
红豆集团无锡旅行社有限公司	旅游	2.08	--
江苏红豆杉健康科技有限公司	保健品	5.03	--
上海红兆服饰有限公司	服装	0.27	--
江苏红豆杉生物科技股份有限公司	红豆杉树	0.20	--
红豆电信有限公司	电信业务费	20.92	--
无锡红豆网络科技有限公司	服装	0.14	--
红豆集团无锡远东服饰有限公司	服装	5.41	--
江苏红豆杉生态旅游发展有限公司	旅游	1.52	--
江苏红豆杉药业有限公司	保健品	5.34	--

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额(万元)	金额(万元)
无锡市通源塑胶制品有限公司	废料	935.66	604.06
无锡红豆包装装潢印刷有限公司	废料	137.28	--

（2）关联受托管理/委托管理情况

无

（3）关联承包情况

无

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

1）与关联方之间的担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

红豆集团	通用科技	46,400.00	2015.7.15	2017.7.14	否
红豆集团	通用科技	7,000.00	2016.3.25	2017.9.23	否
红豆国际	通用科技	2,600.00	2016.6.17	2017.6.13	否
红豆国际	通用科技	490.00	2016.7.8	2017.1.8	否
红豆国际	通用科技	105.00	2016.7.25	2017.1.25	否
红豆国际	通用科技	88.20	2016.8.26	2017.2.26	否
红豆国际	通用科技	77.70	2016.9.23	2017.3.23	否
红豆集团	通用科技	2,331.70	2016.10.28	2017.4.28	否
红豆国际	通用科技	115.50	2016.10.24	2017.4.24	否
红豆国际	通用科技	260.40	2016.10.24	2017.4.24	否
红豆国际	通用科技	51.10	2016.12.8	2017.6.8	否
红豆国际	通用科技	980.00	2016.12.19	2017.6.19	否
红豆国际	通用科技	35.00	2016.12.27	2017.6.27	否

（6）关联方资产转让、债务重组情况

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	205.34	178.80

（8）其他关联交易

1）本公司授权无锡千里马车业制造有限公司、无锡赤兔马车业有限公司无偿使用千里马、赤兔马的五项商标。

2）与红豆集团财务有限公司的存款和贷款情况

单位：人民币万元

关联方	项目名称	2016-12-31	2015-12-31
红豆集团财务有限公司	银行存款	6,903.23	1,714.87
红豆集团财务有限公司	其他货币资金-保证金余额	2,895.40	6,988.20
红豆集团财务有限公司	应付票据	11,194.00	10,594.00
红豆集团财务有限公司	银行借款	1,400.00	3,900.00
红豆集团财务有限公司	存款利息收入	185.29	256.05
红豆集团财务有限公司	贷款利息支出	441.86	217.00
红豆集团财务有限公司	承兑贴现	--	111.11

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：人民币万元

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
预付款项	无锡红豆居家服饰有限公司	--	--	4.50	--
预付款项	红豆电信有限公司	24.53	--	17.67	--

（2）应付项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南国红豆控股有限公司	600.81	771.74
应付账款	江苏红豆实业股份有限公司	15.40	31.17
应付账款	无锡后墅污水处理有限公司	8.29	8.76
应付账款	无锡市通源塑胶制品有限公司	249.13	687.19
应付账款	无锡红豆包装装潢印刷有限公司	22.78	37.21
应付账款	红豆集团（无锡）纺织品有限公司	0.42	0.52
应付账款	江苏红日光伏农业有限公司	--	11.18

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司除下列对外担保外，无其他重大或有事项：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏通用科技股份有限公司	哈尔滨中策商贸有限公司	33,000,000.00	2016.4.22	2017.4.21	否

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据本公司 2017 年 4 月 15 日第四届董事会第四会议决议，公司 2016 年度分配预案为：按当年净利润的 10%计提法定盈余公积，以 2016 年度末总股本 726,919,085 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。该议案尚需提交 2016 年度股东大会审议通过。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
账龄组合	329,997,573.61	100.00	18,396,046.23	5.57	311,601,527.38
组合小计：	**329,997,573.61**	**100.00**	**18,396,046.23**	**5.57**	**311,601,527.38**
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	329,997,573.61	100.00	18,396,046.23	5.57	311,601,527.38

（续）

类别	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					
账龄组合	235,505,738.78	100.00	13,755,753.55	5.84	221,749,985.23
组合小计：	**235,505,738.78**	**100.00**	**13,755,753.55**	**5.84**	**221,749,985.23**
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	**235,505,738.78**	**100.00**	**13,755,753.55**	**5.84**	**221,749,985.23**

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	320,729,217.10	16,036,460.86	5.00
1 至 2 年	6,400,253.76	640,025.38	10.00
2 至 3 年	1,087,124.62	217,424.92	20.00
3 至 4 年	557,686.13	278,843.07	50.00
4 至 5 年	--	--	50.00
5 年以上	1,223,292.00	1,223,292.00	100.00
合计	**329,997,573.61**	**18,396,046.23**	**5.57**

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	225,443,173.00	11,272,158.65	5.00
1 至 2 年	5,075,518.59	507,551.86	10.00
2 至 3 年	3,763,755.19	752,751.04	20.00
3 至 4 年	--	--	50.00
4 至 5 年	--	--	50.00
5 年以上	1,223,292.00	1,223,292.00	100.00
合计	**235,505,738.78**	**13,755,753.55**	**5.84**

（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 4,640,292.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 45,953,727.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.93 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,492,977.77 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	计提比例（%）	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	--	--	--	--	--
账龄组合	1,851,618.00	100.00	9,258.09	0.50	1,842,359.91
组合小计：	**1,851,618.00**	**100.00**	**9,258.09**	**0.50**	**1,842,359.91**
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	**1,851,618.00**	**100.00**	**9,258.09**	**0.50**	**1,842,359.91**

（续）

类别	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	--	--	--	--	--
账龄组合	--	--	--	--	--
组合小计：	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,851,618.00	9,258.09	0.50
1至2年	--	--	10.00
2至3年	--	--	20.00
合计	**1,851,618.00**	**9,258.09**	**0.50**

（续）

账龄	期初余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	--	--	0.50
1 至 2 年	--	--	10.00
2 至 3 年	--	--	20.00
合计	--	--	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 9,258.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,851,618.00	--
合 计	**1,851,618.00**	--

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州期货股份有限公司	保证金	1,851,618.00	1 年以内	100.00	9,258.09
合计	—	**1,851,618.00**	—	**100.00**	**9,258.09**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
对子公司投资	85,769,666.67	--	85,769,666.67	85,769,666.67	--	85,769,666.67
合计	**85,769,666.67**	--	**85,769,666.67**	**85,769,666.67**	--	**85,769,666.67**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡喜达通橡胶轮胎销售有限公司	5,324,420.00	--	--	5,324,420.00	--	--
天马国际（香港）贸易有限公司	445,246.67	--	--	445,246.67	--	--
无锡千里马轮胎有限公司	80,000,000.00	--	--	80,000,000.00	--	--
合计	**85,769,666.67**	--	--	**85,769,666.67**	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,323,644,232.06	2,792,714,122.99	3,234,023,106.40	2,715,946,070.27
其他业务	154,033,233.20	128,615,704.60	23,128,970.17	653,109.53
合计	**3,477,677,465.26**	**2,921,329,827.59**	**3,257,152,076.57**	**2,716,599,179.80**

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间的投资收益	2,750,000.00	--
其他投资收益	-428,442.38	--
合计	**2,321,557.62**	--

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-2,178,467.62	-29,503.36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,969,993.00	3,583,100.00
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年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	--	--
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	-910,042.38	--

项目	本期发生额	上期发生额
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	110,341.30	1,529,180.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	**9,991,824.30**	**5,082,777.01**
所得税影响额	1,498,773.65	766,912.19
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	**8,493,050.65**	**4,315,864.82**

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/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.15%	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.69%	0.27	0.27

江苏通用科技股份有限公司

2017 年 4 月 15 日

编 号 320200000201609050177

营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91320200078269333C （1/1）

名　　称　江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　无锡市新区龙山路4号C幢303室

执行事务合伙人　张彩斌

成 立 日 期　2013年09月18日

合 伙 期 限　2013年09月18日至******

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

登记机关　无锡市工商行政管理局　2016年09月05日

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000175

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张彩斌

证书号：39　　发证时间：二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至：二〇二七年十一月二十七日

会计师事务所

执业证书

名　　称：　江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　张彩斌

办公场所：　无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　32020028

注册资本(出资额)：　1000万元

批准设立文号：　苏财会[2013]36号

批准设立日期：　2013-09-12

证书序号：NO.010721

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：　江苏省财政厅

二〇一三年　十　月二十八日

中华人民共和国财政部制

授　权　书

兹授权本所下列副主任会计师签发验资、审计报告，授权期限自2017年1月1日至2017年12月31日。

被授权人员如下：

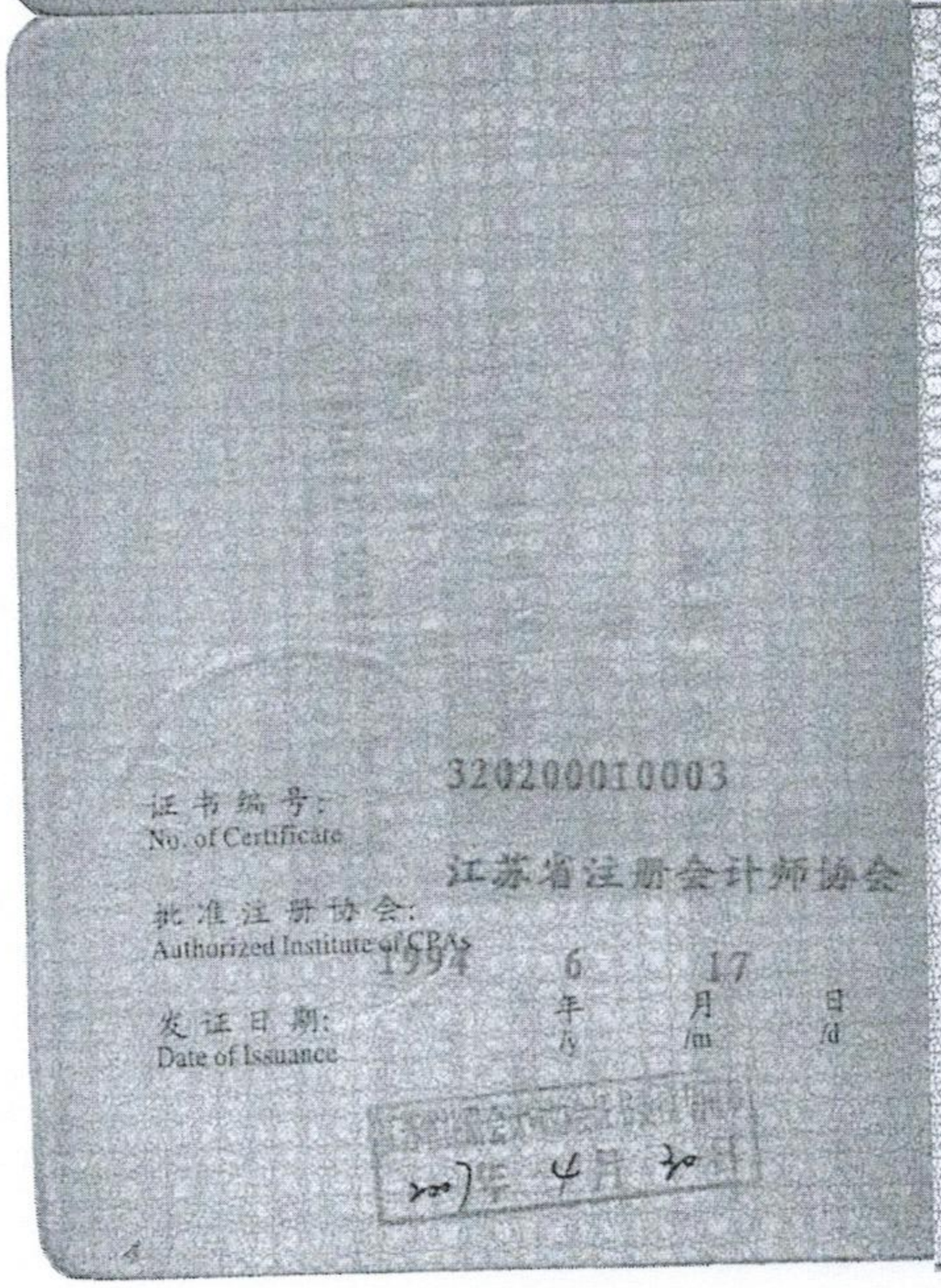
沈岩　朱佑敏　柏凌菁　夏正曙　毛俊　朱红芬

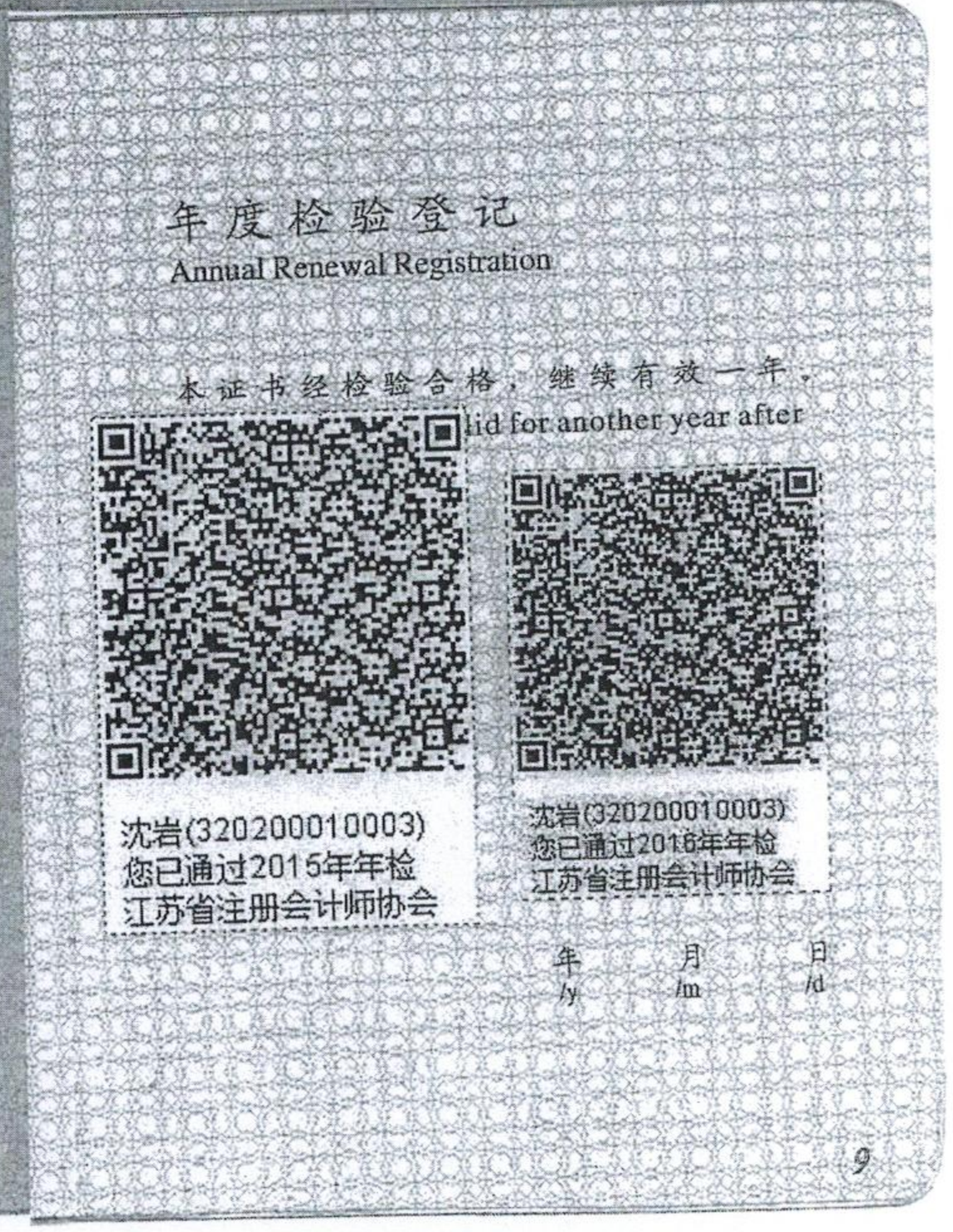
江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师

二〇一七年一月一日


中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
JIANGSU GONGZHENG TIANYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS SGP
姓名 Full name 邹
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-10-04
工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320200010040


证书编号:
No. of Certificate 320200010003
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 1994 年 6 月 17 日
2001年4月30日


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
lid for another year after
沈岩(320200010003)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会
沈岩(320200010003)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会
年 /y
月 /m
日 /d

姓名 Full name 钟海涛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-04-03

工作单位 Working unit 无锡太湖会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 320201198004039535



证书编号：
No. of Certificate 320200030022

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2007 年 y 3 月 m 30 日 d

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

无锡太湖 事务所 CPAs

JICPA转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 y 6 月 m 2 日 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏会记 事务所 CPAs

JICPA转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 y 6 月 m 7 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

s valid for a

钟海涛(320200030022)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

钟海涛(320200030022)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2016 年 y 5 月 m 5 日 d

8