

苏州世名科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

苏州世名科技股份有限公司

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、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-42

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12438 号

苏州世名科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州世名科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 肖菲

中国注册会计师： 包梅庭

中国·上海

二〇一七年四月十八日

苏州世名科技股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	172,795,357.69	55,262,748.57
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	(二)	72,138,621.09	65,726,517.97
应收账款	(三)	29,970,701.35	18,039,493.35
预付款项	(四)	2,748,825.16	5,190,977.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	291,383.18	1,342,654.48
存货	(六)	33,053,963.41	25,507,639.26
其他流动资产	(七)	107,271,769.46	2,342,531.20
流动资产合计		418,270,621.34	173,412,562.80
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	(八)	148,416,317.67	36,589,066.67
在建工程	(九)	4,069,984.91	76,492,202.27
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(十)	30,211,116.14	30,673,801.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	1,489,460.59	1,212,313.45
其他非流动资产	(十二)	381,395.49	722,324.63
非流动资产合计		184,568,274.80	145,689,708.05
资产总计		602,838,896.14	319,102,270.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 何建林

苏州世名科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
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			
应付账款	（十三）	23,074,329.21	12,673,132.42
预收款项	（十四）	3,901,792.13	2,601,782.71
应付职工薪酬	（十五）	9,919,721.77	8,356,504.21
应交税费	（十六）	816,903.69	2,137,182.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十七）	3,220,249.91	1,501,622.57
其他流动负债			
流动负债合计		40,932,996.71	27,270,224.48
非流动负债：			
长期借款	（十八）		57,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	（十九）	6,557,647.34	6,280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,557,647.34	63,680,000.00
负债合计		47,490,644.05	90,950,224.48
所有者权益：			
股本	（二十）	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	（二十一）	284,698,123.89	18,823,089.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	27,815,570.13	21,512,086.67
未分配利润	（二十三）	176,164,558.07	137,816,869.88
归属于母公司所有者权益合计		555,348,252.09	228,152,046.37
少数股东权益			
所有者权益合计		555,348,252.09	228,152,046.37
负债和所有者权益总计		602,838,896.14	319,102,270.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(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	年初余额
流动资产:			
货币资金		99,176,799.01	43,429,252.31
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		70,266,483.54	65,726,517.97
应收账款	(一)	29,420,891.23	18,039,493.35
预付款项		1,917,883.02	5,101,293.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	205,676.40	1,246,606.95
存货		25,767,554.81	25,507,639.26
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,662,684.58	
流动资产合计		327,417,972.59	159,050,803.23
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	(三)	215,150,000.00	50,150,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,624,962.99	36,234,520.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,174,824.73	11,227,391.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,410,987.08	1,211,049.67
其他非流动资产		381,395.49	722,324.63
非流动资产合计		261,742,170.29	99,545,287.15
资产总计		589,160,142.88	258,596,090.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 何建林

苏州世名科技股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
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			
应付账款		11,222,364.19	9,015,133.87
预收款项		3,799,490.08	2,601,782.71
应付职工薪酬		9,370,670.60	8,186,504.21
应交税费		479,341.19	2,081,818.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,206,804.29	1,486,894.97
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		28,078,670.35	23,372,133.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		6,557,647.34	6,280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,557,647.34	6,280,000.00
负债合计		34,636,317.69	29,652,133.83
所有者权益：			
实收资本或股本		66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		284,698,123.89	18,823,089.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,815,570.13	21,512,086.67
未分配利润		175,340,131.17	138,608,780.06
所有者权益合计		554,523,825.19	228,943,956.55
负债和所有者权益总计		589,160,142.88	258,596,090.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
合并利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		274,532,683.91	224,873,636.59
其中：营业收入	（二十四）	274,532,683.91	224,873,636.59
二、营业总成本		210,711,950.76	162,190,473.86
其中：营业成本	（二十四）	152,355,575.36	119,055,686.74
税金及附加	（二十五）	2,781,075.23	1,891,370.60
销售费用	（二十六）	22,070,178.25	15,258,781.51
管理费用	（二十七）	33,230,021.66	25,050,994.05
财务费用	（二十八）	(757,071.41)	979,226.16
资产减值损失	（三十）	1,032,171.67	(45,585.20)
加：公允价值变动收益			
投资收益	（三十一）	852,751.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润		64,673,484.50	62,683,162.73
加：营业外收入	（三十二）	10,667,455.33	1,769,638.30
其中：非流动资产处置利得		15,742.78	
减：营业外支出	（三十三）	23,234.96	31,258.10
其中：非流动资产处置损失		160.26	969.37
四、利润总额		75,317,704.87	64,421,542.93
减：所得税费用	（三十四）	10,666,533.22	9,133,427.65
五、净利润		64,651,171.65	55,288,115.28
归属于母公司所有者的净利润		64,651,171.65	55,288,115.28
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		64,651,171.65	55,288,115.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,651,171.65	55,288,115.28
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（元/股）		1.11	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）		1.11	1.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	268,297,620.40	224,873,636.59
减：营业成本	(四)	153,931,514.94	119,055,686.74
税金及附加		2,126,208.98	1,891,370.60
销售费用		21,757,107.28	15,258,781.51
管理费用		28,383,789.85	24,287,679.91
财务费用		(736,442.08)	978,940.68
资产减值损失		1,003,778.54	34,537.37
加：公允价值变动收益			
投资收益	(五)	826,526.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		62,658,189.12	63,366,639.78
加：营业外收入		10,667,455.33	1,769,638.30
其中：非流动资产处置利得		15,742.78	
减：营业外支出		23,234.96	31,258.10
其中：非流动资产处置损失		160.26	969.37
三、利润总额		73,302,409.49	65,105,019.98
减：所得税费用		10,267,574.92	9,118,067.97
四、净利润		63,034,834.57	55,986,952.01
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		63,034,834.57	55,986,952.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		302,302,249.94	254,616,261.93
收到的税费返还			4,670.97
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	5,318,467.91	1,866,777.35
经营活动现金流入小计		307,620,717.85	256,487,710.25
购买商品、接受劳务支付的现金		183,431,837.35	133,446,269.90
支付给职工以及为职工支付的现金		31,889,826.18	26,436,279.05
支付的各项税费		34,060,172.24	29,184,550.95
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	12,034,752.65	8,623,606.33
经营活动现金流出小计		261,416,588.42	197,690,706.23
经营活动产生的现金流量净额		46,204,129.43	58,797,004.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		105,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		755,354.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,988.45	12,973.45
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	(三十五)	7,000,000.00	1,544,628.30
投资活动现金流入小计		113,361,342.54	1,557,601.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,439,915.99	42,924,214.80
投资支付的现金		208,500,000.00	
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		248,939,915.99	42,924,214.80
投资活动产生的现金流量净额		(135,578,573.45)	(41,366,613.05)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		290,228,500.00	
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		29,400,000.00	77,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五)		71,985.96
筹资活动现金流入小计		319,628,500.00	77,471,985.96
偿还债务支付的现金		86,800,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,689,562.37	10,685,308.50
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	(三十五)	3,406,484.79	660,377.36
筹资活动现金流出小计		112,896,047.16	55,345,685.86
筹资活动产生的现金流量净额		206,732,452.84	22,126,300.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		174,600.30	3,537.02
五、现金及现金等价物净增加额		117,532,609.12	39,560,228.09
加：期初现金及现金等价物余额	(三十六)	55,262,748.57	15,702,520.48
六、期末现金及现金等价物余额	(三十六)	172,795,357.69	55,262,748.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
现金流量表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
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		297,354,565.00	254,616,261.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,281,317.39	1,792,777.35
经营活动现金流入小计		302,635,882.39	256,409,039.28
购买商品、接受劳务支付的现金		182,090,436.87	133,369,864.18
支付给职工以及为职工支付的现金		29,529,074.63	26,159,760.44
支付的各项税费		32,764,984.02	29,183,019.75
支付其他与经营活动有关的现金		10,809,813.86	8,623,091.45
经营活动现金流出小计		255,194,309.38	197,335,735.82
经营活动产生的现金流量净额		47,441,573.01	59,073,303.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		729,128.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		536,417.35	68.00
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		7,000,000.00	150,000.00
投资活动现金流入小计		108,265,546.32	150,068.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,956,188.14	2,703,218.94
投资支付的现金		365,000,000.00	
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		366,956,188.14	2,703,218.94
投资活动产生的现金流量净额		(258,690,641.82)	(2,553,150.94)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		290,228,500.00	
取得借款收到的现金			29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			71,985.96
筹资活动现金流入小计		290,228,500.00	29,071,985.96
偿还债务支付的现金			44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000,000.00	8,549,455.62
支付其他与筹资活动有关的现金		3,406,484.79	660,377.36
筹资活动现金流出小计		23,406,484.79	53,209,832.98
筹资活动产生的现金流量净额		266,822,015.21	(24,137,847.02)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		174,600.30	3,537.02
五、现金及现金等价物净增加额		55,747,546.70	32,385,842.52
加：期初现金及现金等价物余额		43,429,252.31	11,043,409.79
六、期末现金及现金等价物余额		99,176,799.01	43,429,252.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期数											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				18,823,089.82				21,512,086.67		137,816,869.88	228,152,046.37
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	50,000,000.00				18,823,089.82				21,512,086.67		137,816,869.88	228,152,046.37
三、本期增减变动金额	16,670,000.00				265,875,034.07				6,303,483.46		38,347,688.19	327,196,205.72
(一) 综合收益总额											64,651,171.65	64,651,171.65
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00				265,875,034.07							282,545,034.07
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				265,875,034.07							282,545,034.07
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									6,303,483.46		(26,303,483.46)	(20,000,000.00)
1. 提取盈余公积									6,303,483.46		(6,303,483.46)	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
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	66,670,000.00				284,698,123.89				27,815,570.13		176,164,558.07	555,348,252.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 何建林

苏州世名科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年数												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00				18,823,089.82				15,913,391.47		95,627,449.80		180,363,931.09
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	50,000,000.00				18,823,089.82				15,913,391.47		95,627,449.80		180,363,931.09
三、本期增减变动金额									5,598,695.20		42,189,420.08		47,788,115.28
（一）综合收益总额											55,288,115.28		55,288,115.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,598,695.20		(13,098,695.20)		(7,500,000.00)
1. 提取盈余公积									5,598,695.20		(5,598,695.20)		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											(7,500,000.00)		(7,500,000.00)
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	50,000,000.00				18,823,089.82				21,512,086.67		137,816,869.88		228,152,046.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期数										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				18,823,089.82				21,512,086.67	138,608,780.06	228,943,956.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				18,823,089.82				21,512,086.67	138,608,780.06	228,943,956.55
三、本期增减变动金额	16,670,000.00				265,875,034.07				6,303,483.46	36,731,351.11	325,579,868.64
(一) 综合收益总额										63,034,834.57	63,034,834.57
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00				265,875,034.07						282,545,034.07
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				265,875,034.07						282,545,034.07
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									6,303,483.46	(26,303,483.46)	(20,000,000.00)
1. 提取盈余公积									6,303,483.46	(6,303,483.46)	
2. 对所有者（或股东）的分配										(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
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	66,670,000.00				284,698,123.89				27,815,570.13	175,340,131.17	554,523,825.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年数										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				18,823,089.82				15,913,391.47	95,720,523.25	180,457,004.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				18,823,089.82				15,913,391.47	95,720,523.25	180,457,004.54
三、本期增减变动金额									5,598,695.20	42,888,256.81	48,486,952.01
（一）综合收益总额										55,986,952.01	55,986,952.01
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									5,598,695.20	(13,098,695.20)	(7,500,000.00)
1．提取盈余公积									5,598,695.20	(5,598,695.20)	
2．对所有者（或股东）的分配										(7,500,000.00)	(7,500,000.00)
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	50,000,000.00				18,823,089.82				21,512,086.67	138,608,780.06	228,943,956.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：何建林

苏州世名科技股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州世名科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为昆山市世名科技开发有限公司,于2001年12月,由吕仕铭、王敏初始出资组建。根据昆山市世名科技开发有限公司2010年3月29日股东会决议及公司章程规定,以2010年3月29日为基准日,将昆山市世名科技开发有限公司整体变更设立为苏州世名科技股份有限公司,注册资本为人民币5,000万元。

根据公司2015年度股东大会决议规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1303号文《关于核准苏州世名科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,2016年6月本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)16,670,000股,发行后的总股本为66,670,000股。

截至2016年12月31日,本公司累计注册资本为人民币66,670,000.元,股本总数为66,670,000股。本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91320500733331093T,注册资本6,667万元,目前为经营期。

本公司及下属子公司(以下合称“本集团”)主要从事色浆、添加剂、电脑调色一体化等产品的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司董事会于2017年4月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
常熟世名化工科技有限公司
昆山汇彩贸易有限公司
昆山世盈资本管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团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本集团的财务状况、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) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份

额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

控制，是指本公司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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

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，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权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。

（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;本集团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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，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计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 200 万元。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

未单独计提减值准备的应收款项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。

确定组合的依据如下：

组合所有未单独计提减值准备的应收非关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 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

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项，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计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资

成本。对于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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产机器及设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19
办公设备	3-5	5	31.67-19
其他	5-10	5	19-9.5

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，并按本集团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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	47 年至 50 年	权证中规定的使用年限
软件使用权	3 年至 5 年	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本集团；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定，收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

具体而言，本集团将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

2、 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于本集团未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

3、 应收账款和其他应收款减值

本集团管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

4、 存货减值

本集团管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，

对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

5、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动产生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,104,244.63 元，调减管理费用本年金额 1,104,244.63 元。

2、 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 本集团适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%减半

税 种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	5%
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平方米/年
房产税	房屋的计税原值	1.2%

(二) 税收优惠及批文

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]9 号文件,《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》,自 2008 年 10 月 21 日起本公司经认定为江苏省高新技术企业。根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件,苏高企协【2011】14 号文件,关于公示江苏省 2011 年第二批复审通过高新技术企业名单的通知,本公司复审通过高新技术企业。2014 年 5 月 8 日,本公司向昆山市科学技术局提交了高新技术企业认定申报材料,并获批准复审通过高新技术企业。证书编号:GR201432001039,发证时间:2014 年 9 月 2 日,有效期:三年,所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,684.30	30,577.71
银行存款	172,783,673.39	55,232,170.86
其他货币资金		
合计	172,795,357.69	55,262,748.57

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,138,621.09	65,676,517.97
商业承兑汇票		50,000.00
合计	72,138,621.09	65,726,517.97

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	24,120,402.94	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	24,120,402.94	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
单项重大且单独计提坏账准备的款项						
按账龄组合计提坏账准备的款项	31,833,320.44	1,862,619.09	29,970,701.35	19,122,552.19	1,083,058.84	18,039,493.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项	204,905.00	204,905.00				
合计	32,038,225.44	2,067,524.09	29,970,701.35	19,122,552.19	1,083,058.84	18,039,493.35

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,637,059.43	1,531,852.98	5.00	18,471,152.32	923,557.62	5.00
1—2 年	904,681.31	180,936.26	20.00	604,902.37	120,980.47	20.00
2—3 年	283,499.70	141,749.85	50.00	15,953.50	7,976.75	50.00
3 年以上	8,080.00	8,080.00	100.00	30,544.00	30,544.00	100.00
合计	31,833,320.44	1,862,619.09		19,122,552.19	1,083,058.84	

2、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

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	款项是否因关联交易产生
浙江凯俐画材有限公司	货款	45,000.00	无法收回	管理层批准	否
合计		45,000.00			

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	4,826,780.03	15.07	241,339.00
客户 2	1,934,690.00	6.04	96,734.50
客户 3	1,360,000.00	4.24	68,000.00
客户 4	1,052,996.00	3.29	52,649.80
客户 5	1,037,514.77	3.24	51,875.74
合计	10,211,980.80	31.88	510,599.04

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,740,591.79	99.70	1,573,974.19	30.32
1 至 2 年	8,233.37	0.30	622,641.51	11.99
2 至 3 年			2,181,132.08	42.02
3 年以上			813,230.19	15.67
合计	2,748,825.16	100.00	5,190,977.97	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
供应商 1	1,103,000.00	40.13
供应商 2	339,721.00	12.36
供应商 3	296,091.92	10.77
供应商 4	275,155.66	10.01
供应商 5	174,038.97	6.33
合计	2,188,007.55	79.60

3、预付账款按性质列示

款项性质	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
预付材料款	2,422,370.74	88.12	705,202.58	13.59
预付上市相关费用			4,276,981.14	82.39
其他	326,454.42	11.88	208,794.25	4.02
合 计	2,748,825.16	100.00	5,190,977.97	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
单项重大且单独计提坏账准备的款项						
按账龄组合计提坏账准备的款项	349,869.11	133,465.31	216,403.80	817,394.84	43,719.74	773,675.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项	78,925.66	3,946.28	74,979.38	724,913.66	155,934.28	568,979.38
合计	428,794.77	137,411.59	291,383.18	1,542,308.50	199,654.02	1,342,654.48

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	205,139.43	10,256.97	5.00	814,394.84	40,719.74	5.00
1—2 年	26,901.68	5,380.34	20.00			
2—3 年						
3 年以上	117,828.00	117,828.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	349,869.11	133,465.31		817,394.84	43,719.74	

2、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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海帝高酒店管理有限公司昆山柏悦酒店	应收款	117,828.00	3 年以上	27.48	117,828.00
住房公积金	代垫职工住房公积金	115,083.00	1 年以内	26.84	5,754.15
常熟市财政局	保证金	78,925.66	3 年以上	18.41	3,946.28
苏州诚译知识产权代理有限公司	咨询辅导费	50,000.00	1 年以内	11.66	2,500.00
北京荣大伟业商贸有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	4.66	4,000.00
合计		381,836.66		89.05	134,028.43

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	单项计提理由
常熟市财政局	78,925.66	3,946.28	保证金，坏账可能性较低，按 5% 单项计提坏账准备

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,155,303.90	497.20	23,154,806.70	16,648,712.07	21,023.45	16,627,688.62
产成品	9,130,405.98	105,149.20	9,025,256.78	8,019,688.96	146,973.62	7,872,715.34
自制半成品	873,899.93		873,899.93	1,007,235.30		1,007,235.30
合计	33,159,609.81	105,646.40	33,053,963.41	25,675,636.33	167,997.07	25,507,639.26

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原材料	21,023.45	497.20		21,023.45		497.20
产成品	146,973.62	105,149.20		146,973.62		105,149.20
合计	167,997.07	105,646.40		167,997.07		105,646.40

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	3,609,084.88	2,342,531.20
预缴企业所得税	565,287.32	
理财产品	103,097,397.26	
合计	107,271,769.46	2,342,531.20

理财产品说明：理财产品系本集团购入投资期限不超过 12 个月的银行保本型理财产品。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

	房屋建筑物	生产机器及 设备	运输设备	电子及办公 设备	其他	合计
固定资产原值						
本年年初余额	35,982,382.29	13,754,299.77	5,923,826.79	1,166,934.81	5,443,709.47	62,271,153.13
本期购置	370,000.00	1,324,725.18	335,230.47	65,692.29	260,018.60	2,355,666.54

	房屋建筑物	生产机器及 设备	运输设备	电子及办公 设备	其他	合计
由在建工程转入	65,989,661.95	12,642,899.59	444,444.48	274,444.44	37,381,361.83	116,732,812.29
本期处置及出售			322,610.00	6,410.25		329,020.25
期末数	102,342,044.24	27,721,924.54	6,380,891.74	1,500,661.29	43,085,089.90	181,030,611.71
固定资产累计折 旧						
本年年初余额	10,379,185.36	6,290,328.74	4,857,566.47	868,985.05	3,286,020.84	25,682,086.46
本期计提	3,829,214.23	1,872,082.73	704,726.95	226,444.85	612,472.66	7,244,941.42
本期处置及出售			306,479.50	6,254.34		312,733.84
期末数	14,208,399.59	8,162,411.47	5,255,813.92	1,089,175.56	3,898,493.50	32,614,294.04
固定资产减值准 备						
本年年初余额						
本期计提						
期末数						
参考值						
固定资产净额						
年初数	25,603,196.93	7,463,971.03	1,066,260.32	297,949.76	2,157,688.63	36,589,066.67
年末数	88,133,644.65	19,559,513.07	1,125,077.82	411,485.73	39,186,596.40	148,416,317.67

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常熟工厂厂房	63,899,989.32	2016 年 12 月办理竣工决算手续，目前产证仍在办理中
合计	63,899,989.32	

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额		年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
常熟世名在建工程	4,069,984.91		4,069,984.91	76,492,202.27	
合计	4,069,984.91		4,069,984.91	76,492,202.27	

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入长期 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来源
常熟世名在建工程	268,941,300.00	76,492,202.27	44,310,594.93	116,732,812.29		4,069,984.91	44.92%	房屋建筑已 完工，部分设 备已投产	4,863,715.25	2,689,562.37	5.24%	募投资金及 自有资金
合计		76,492,202.27	44,310,594.93	116,732,812.29		4,069,984.91			4,863,715.25	2,689,562.37		

(十) 无形资产

无形资产情况

	土地使用权	软件使用权	合计
无形资产原值			
本年年初余额	34,285,017.32	978,771.53	35,263,788.85
本期购置		470,156.83	470,156.83
期末数	34,285,017.32	1,448,928.36	35,733,945.68
无形资产累计摊销			
本年年初余额	4,087,575.72	502,412.10	4,589,987.82
本期计提	693,039.60	239,802.12	932,841.72
期末数	4,780,615.32	742,214.22	5,522,829.54
无形资产净额			
年初数	30,197,441.60	476,359.43	30,673,801.03
年末数	29,504,402.00	706,714.14	30,211,116.14

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
坏账准备	2,204,935.68	334,085.18	1,282,712.86	192,912.44
存货跌价准备	105,646.40	15,846.96	167,997.07	25,199.56
预提费用	571,799.40	85,769.91	348,009.67	52,201.45
递延收益	6,557,647.34	983,647.10	6,280,000.00	942,000.00
未实现毛利冲销	467,409.59	70,111.44		
合计	9,907,438.41	1,489,460.59	8,078,719.60	1,212,313.45

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产款项	381,395.49	722,324.63
合计	381,395.49	722,324.63

(十三) 应付账款

应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付材料等款项	13,431,940.33	8,653,894.37
应付土建及设备款	9,642,388.88	4,019,238.05
合计	23,074,329.21	12,673,132.42

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	3,901,792.13	2,601,782.71
合计	3,901,792.13	2,601,782.71

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,246,338.21	32,254,813.29	30,725,670.88	9,775,480.62
离职后福利-设定提存计划	110,166.00	1,680,447.93	1,646,372.78	144,241.15
合计	8,356,504.21	33,935,261.22	32,372,043.66	9,919,721.77

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资奖金津贴补贴	8,193,561.01	28,438,381.94	26,934,522.95	9,697,420.00
职工福利费		1,306,751.90	1,306,751.90	
社会保险费	52,777.20	912,090.20	886,806.78	78,060.62
住房公积金		1,487,527.00	1,487,527.00	
职工教育经费		110,062.25	110,062.25	
合计	8,246,338.21	32,254,813.29	30,725,670.88	9,775,480.62

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	102,480.00	1,582,501.13	1,547,964.30	137,016.83
失业保险	7,686.00	97,946.80	98,408.48	7,224.32
合计	110,166.00	1,680,447.93	1,646,372.78	144,241.15

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	200,571.96	1,049,225.31
企业所得税	72,839.38	591,282.89
城市建设维护税	10,544.43	52,482.28
房产税	231,995.89	80,013.66
土地使用税	142,862.70	142,862.70
个人所得税	96,912.62	52,525.22
教育费附加	6,326.66	31,489.37
地方教育费附加	4,217.77	20,992.91
其他	50,632.28	116,308.23
合计	816,903.69	2,137,182.57

(十七) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
供应商保证金	300,000.00	41,000.00
运输费	1,996,280.23	783,283.90
应付经销商销售返利	571,799.40	291,408.77
其他应付款项	352,170.28	385,929.90
合计	3,220,249.91	1,501,622.57

(十八) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		57,400,000.00
合计		57,400,000.00

(十九) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	6,557,647.34	6,280,000.00
合计	6,557,647.34	6,280,000.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	其他 变动	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2010 国家中小企业发展专项 基金(新型环保型助剂等专用 化学品生产线技术改造项目)	280,000.00			70,000.00	210,000.00	与资产相关
企业上市扶持基金	6,000,000.00			6,000,000.00		与收益相关
科技成果转化专项资金-设备 补助		4,970,000.00			4,970,000.00	与资产相关
科技成果转化专项资金-成本 费用补助		2,030,000.00		652,352.66	1,377,647.34	与收益相关
合计	6,280,000.00	7,000,000.00		6,722,352.66	6,557,647.34	

递延收益说明:

本集团于 2016 年度收到江苏省科学技术厅下拨的 700 万元科技成果转化专项资金用于专项技术研究, 根据项目进度及经费使用情况, 本期结转 652,352.66 元计入营业外收入。

(二十) 股本

项目名 称	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
普通股	50,000,000.00	16,670,000.00				16,670,000.00	66,670,000.00
合计	50,000,000.00	16,670,000.00				16,670,000.00	66,670,000.00

2016 年 6 月本公司经中国证监会核准, 向社会公开发行人民币普通股 1667 万股, 发行后本公司股本为 6667 万元人民币。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,823,089.82	265,875,034.07		284,698,123.89
合计	18,823,089.82	265,875,034.07		284,698,123.89

2016 年 6 月本公司经中国证监会核准, 向社会公开发行人民币普通股 1667 万股, 发行价每股 18.55 元, 扣除发行费用后, 增加资本公积-股本溢价 265,875,034.07 元。

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,512,086.67	6,303,483.46		27,815,570.13
合计	21,512,086.67	6,303,483.46		27,815,570.13

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	137,816,869.88	95,627,449.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,651,171.65	55,288,115.28
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积	6,303,483.46	5,598,695.20
应付普通股股利	20,000,000.00	7,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	176,164,558.07	137,816,869.88

(二十四) 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	274,488,568.37	152,325,909.16	224,648,762.29	118,886,258.50
其他业务	44,115.54	29,666.20	224,874.30	169,428.24
合计	274,532,683.91	152,355,575.36	224,873,636.59	119,055,686.74
主营业务分类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
涂料类色浆	139,118,973.33	66,332,560.21	128,769,952.27	63,072,978.00
胶乳类色浆	45,775,733.97	27,299,208.56	44,849,493.87	27,904,471.95
纤维类色浆	40,737,300.66	22,887,129.68	36,632,715.54	22,164,518.82
添加剂	29,289,484.50	23,609,127.59	1,529,846.92	1,571,847.73
溶剂类色浆	16,673,168.38	10,465,078.22	10,994,442.46	3,328,748.57
其他类色浆	315,032.03	117,503.55	408,500.40	134,833.95
其他	2,578,875.50	1,615,301.35	1,463,810.83	708,859.48
合 计	274,488,568.37	152,325,909.16	224,648,762.29	118,886,258.50
其他业务分类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	44,115.54	29,666.20	224,874.30	169,428.24
合 计	44,115.54	29,666.20	224,874.30	169,428.24

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	887,030.17	940,727.36
教育费附加	532,218.11	564,436.42
房产税	593,735.82	
土地使用税	380,967.20	
地方教育费附加	354,812.08	376,290.94
其他	32,311.85	9,915.88
合计	2,781,075.23	1,891,370.60

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,837,940.98	6,393,775.29
折旧与摊销	23,172.83	28,449.96
运输费	8,537,740.64	6,152,881.73
差旅费	912,571.14	681,132.40
业务招待费	903,930.59	360,402.20
宣传费	1,245,447.99	158,065.94
其他销售费用	1,609,374.08	1,484,073.99
合计	22,070,178.25	15,258,781.51

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,000,983.34	7,951,983.00
折旧与摊销	3,359,995.33	2,779,325.35
研究开发费	15,395,187.45	9,854,162.65
税费	673,313.02	680,431.08
中介机构费用及咨询费	1,163,913.51	92,478.34
业务招待费	761,954.00	593,917.00
其他管理费用	3,874,675.01	3,098,696.63
合计	33,230,021.66	25,050,994.05

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,689,562.37	3,185,308.50
减：资本化利息	2,689,562.37	2,135,852.88
利息收入	(569,108.02)	(93,139.05)
银行手续费	46,444.85	27,974.38
汇兑损益	(234,408.24)	(5,064.79)
合计	(757,071.41)	979,226.16

(二十九) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

项 目	本年累计	上年累计
材料及存货消耗与出售	141,519,058.52	111,349,443.20
产成品及在产品减少（期初-期末）	(977,381.65)	518,299.08
职工薪酬费用	33,497,431.14	26,881,501.73
折旧与摊销费用	8,177,783.14	5,393,639.06
税费	3,454,388.25	2,571,801.68
运输费	8,537,740.64	6,152,881.73
其他费用	16,227,830.46	8,389,266.42
合计	210,436,850.50	161,256,832.90

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	926,525.27	(176,357.63)
存货跌价准备	105,646.40	130,772.43
合计	1,032,171.67	(45,585.20)

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	852,751.35	
合计	852,751.35	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	15,742.78	

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,646,376.66	1,448,400.00
其他	5,335.89	321,238.30
其他	10,667,455.33	1,769,638.30

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1. 递延收益在报告期内摊销			
技术改造	70,000.00	70,000.00	与资产相关
企业上市扶持资金	6,000,000.00		与收益相关
科技成果转化专项资金	652,352.66		与收益相关
小 计	6,722,352.66	70,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
科研经费补助	781,000.00	819,100.00	与收益相关
政府奖励资金	3,143,024.00	559,300.00	与收益相关
小 计	3,924,024.00	1,378,400.00	
合计	10,646,376.66	1,448,400.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	160.26	969.37
捐赠支出	22,484.00	30,000.00
罚款支出	590.70	288.73
合计	23,234.96	31,258.10

(三十四) 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	10,853,931.80	9,061,222.78
上年所得税汇算清缴差异	89,748.56	(41,825.84)
递延所得税费用	(277,147.14)	114,030.71
合计	10,666,533.22	9,133,427.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	75,317,704.87	64,421,542.93
按适用税率计算的所得税费用	11,297,655.73	9,663,231.44
不可抵扣费用的纳税影响	101,529.91	64,082.38
未确认可抵扣亏损的纳税影响	6,593.03	114,539.94
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	(159,811.33)	
在其他地区的子公司税率不一致的影响	248,270.50	8,012.26
研究开发费加成扣除的纳税影响	(917,453.18)	(674,612.53)
上年所得税汇算清缴差异	89,748.56	(41,825.84)
所得税费用	10,666,533.22	9,133,427.65

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	569,108.02	93,139.05
政府补助	3,924,024.00	1,378,400.00
保证金	820,000.00	
代扣代缴个税手续费收入		311,009.40
其他	5,335.89	84,228.90
合计	5,318,467.91	1,866,777.35

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
销售费用	4,671,323.80	2,683,674.53
管理费用	5,800,542.52	3,785,091.97
研发费用	1,558,868.93	1,470,061.96
货运保证金		450,000.00
其他	4,017.40	234,777.87
合计	12,034,752.65	8,623,606.33

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
收到科技成果转化专项资金	7,000,000.00	
工资保证金		1,150,000.00
施工及工程押金		394,628.30
合计	7,000,000.00	1,544,628.30

4、 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
收回的信用证保证金		71,985.96
合计		71,985.96

5、 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
上市费用	3,406,484.79	660,377.36
合计	3,406,484.79	660,377.36

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,651,171.65	55,288,115.28
加：资产减值准备	1,032,171.67	(45,585.20)
固定资产等折旧	7,244,941.42	4,560,144.20
无形资产摊销	932,841.72	833,494.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益)	(15,582.52)	969.37
财务费用利息支出及筹资费用		1,049,455.62
投资损失(收益)	(852,751.35)	
递延所得税资产减少(增加)	(277,147.14)	114,030.71
存货的减少(增加)	(7,651,970.55)	5,186,842.92
经营性应收项目的减少(增加)	(21,925,931.97)	(12,011,076.38)
经营性应付项目的增加(减少)	9,922,641.91	3,824,149.66

补充资料	本期金额	上期金额
递延收益政府补助摊销	(6,722,352.66)	
其他	(133,902.75)	(3,537.02)
经营活动产生的现金流量净额	46,204,129.43	58,797,004.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	172,795,357.69	55,262,748.57
减：现金的期初余额	55,262,748.57	15,702,520.48
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	117,532,609.12	39,560,228.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	172,795,357.69	55,262,748.57
其中：库存现金	11,684.30	30,577.71
可随时用于支付的银行存款	172,783,673.39	55,232,170.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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	172,795,357.69	55,262,748.57

(三十七) 外币货币性项目

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			762.93
其中：美元	109.98	6.9370	762.93
应收账款			477,799.75
其中：美元	68,877.00	6.9370	477,799.75

六、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年 11 月 7 日，下属子公司昆山汇彩贸易有限公司与昆山世盈资本管理有限公司原股东李亚东、张愷签署《股权转让协议》，昆山汇彩贸易有限公司以 0 元购入昆山世盈资本管理有限公司全部股权，于合并日李亚东、张愷尚未对昆山世盈资本管理有限公司实际出资，昆山世盈资本管理有限公司也未开展经营业务，故无财务数据。

昆山汇彩贸易有限公司购入昆山世盈资本管理有限公司 100%股权后，对昆山世盈资本管理有限公司出资 1500 万元人民币。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	注册地	性质	注册资本 (万元)	主营业务	期末实际 出资额 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
昆山汇彩贸易有限公司	全资	周市镇黄浦江路 219 号 6 幢	有限责任	3,590	尚未经营	1,590	100	100
常熟世名化工科技有 限公司	全资	常熟市海虞镇盛 虞大道 1 号	有限责任	20,000	色浆及添 加剂生产 销售	20,000	100	100
昆山世盈资本管理有 限公司	全资	昆山市花桥镇金 洋路 15 号 2 号房	有限责任	3,500	资 产 管 理，项目 投资	1,500	100	100

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策

以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

(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。于 2016 年 12 月 31 日，本集团已无以浮动利率计息的长期借款及应付债券。

(2) 汇率风险

本集团的经营均位于中国境内，主要业务以人民币结算，但部分进出口业务以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团财务部门主要通过监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以大幅度降低面临的外汇风险。

于报告期末，本集团各类外币金融资产和美元金融负债金额较小，故汇率变动对本集团的净利润影响较小。

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融资产与金融负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人：吕仕铭及王敏夫妇

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中山市红点化工有限公司	中山红点法定代表人、执行董事、经理王刚为本公司董事、总经理陈敏配偶之妹夫

(四) 关联交易情况

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

2、 报告期内无采购关联方商品及接受关联方劳务情况。

3、 出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市红点化工有限公司	销售产品	2,548,898.63	4,188,748.26

4、 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬

关键管理人员包含公司董事长、总经理、监事会主席、副总经理、财务总监、董事会秘书。

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,874,887.72	4,251,589.49

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市红点化工有限公司	9,574.10	478.71		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	中山市红点化工有限公司		102,422.80

十一、 承诺及或有事项

(一) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于 2016 年 12 月 31 日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本性支出承诺：

项目名称	承诺内容	签约金额	已支付金额	未支付但已 记入应付金 额	承诺(未付且未 记录应付款金 额)
常熟世名在建工程	土建及设备	73,913,108.79	64,552,395.58	9,210,089.71	150,623.50

(二) 或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容
重要的对外投资	子公司世盈资本拟以自有资金 2,000 万元认购顶硕药业新发行的 521.7391 万股股票，认购价格为 3.83 元/股，世盈资本持有发行完成后顶硕药业 7.55 % 的股权。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司于 2017 年 4 月 18 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。预案内容如下：以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 66,670,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），合计派发现金股利 20,001,000 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度，同时以现有总股本 66,670,000 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 8 股，合计转增股本 53,336,000 股，转增后公司总

拟分配的利润或股利	
	股本变更为 120,006,000 股。本年度不送红股。该权益分派预案尚需经公司 2016 年度股东大会审议通过。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
单项重大且单独计提坏账准备的款项						
按账龄组合计提坏账准备的款项	31,254,572.94	1,833,681.71	29,420,891.23	19,122,552.19	1,083,058.84	18,039,493.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项	204,905.00	204,905.00				
合计	31,459,477.94	2,038,586.71	29,420,891.23	19,122,552.19	1,083,058.84	18,039,493.35

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,058,311.93	1,502,915.60	5.00	18,471,152.32	923,557.62	5.00
1—2 年	904,681.31	180,936.26	20.00	604,902.37	120,980.47	20.00
2—3 年	283,499.70	141,749.85	50.00	15,953.50	7,976.75	50.00
3 年以上	8,080.00	8,080.00	100.00	30,544.00	30,544.00	100.00
合计	31,254,572.94	1,833,681.71		19,122,552.19	1,083,058.84	

(二) 其他应收款

其他应收款分类披露：

类别	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
单项重大且单独计提坏账准备的款项						

类别	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
按账龄组合计提坏账准备的款项	338,577.11	132,900.71	205,676.40	795,217.84	42,610.89	752,606.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项				645,988.00	151,988.00	494,000.00
合计	338,577.11	132,900.71	205,676.40	1,441,205.84	194,598.89	1,246,606.95

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,847.43	9,692.37	5.00	792,217.84	39,610.89	5.00
1—2 年	26,901.68	5,380.34	20.00			
2—3 年						
3 年以上	117,828.00	117,828.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	338,577.11	132,900.71		795,217.84	42,610.89	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	215,150,000.00		215,150,000.00	50,150,000.00		50,150,000.00
合计	215,150,000.00		215,150,000.00	50,150,000.00		50,150,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆山汇彩贸易有限公司	900,000.00	15,000,000.00		15,900,000.00
常熟世名化工科技有限公司	49,250,000.00	150,000,000.00		199,250,000.00
合计	50,150,000.00	165,000,000.00		215,150,000.00

(四) 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	261,080,781.50	147,713,052.67	224,648,762.29	118,886,258.50
其他业务	7,216,838.90	6,218,462.27	224,874.30	169,428.24
合计	268,297,620.40	153,931,514.94	224,873,636.59	119,055,686.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	826,526.23	
合计	826,526.23	

十四、 补充资料

(一) 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,582.52	(969.37)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,646,376.66	1,448,400.00
除上述各项之外的营业外收入和支出	(17,738.81)	290,949.57
理财产品收益	852,751.35	
所得税影响	(1,727,168.27)	(260,757.03)
合计	9,769,803.45	1,477,623.17

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.72	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.19	0.94	0.94

苏州世名科技股份有限公司

二〇一七年四月十八日