

四川东材科技集团股份有限公司
2016 年度审计报告

广会审字[2017]G16043810078 号

目录

一、审计报告	1-2
二、财务报表	
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
母公司股东权益变动表	10
三、财务报表附注	11-89

审计报告

广会审字[2017]G16043810078 号

四川东材科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川东材科技集团股份有限公司（以下简称“东材科技”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东材科技管理层的责任，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，东材科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东材科技 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：冼宏飞



中国注册会计师：关文源



中国

广州

二〇一七年四月二十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位: 四川东材科技集团股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	附注五	期末余额	期初余额	项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		177,032,629.09	281,748,781.83	短期借款	18	171,023,780.80	469,829,411.77
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		-	-
应收票据	2	238,950,933.76	293,070,027.40	衍生金融负债		-	-
应收账款	3	251,180,790.18	282,653,224.73	应付票据	19	9,643,701.78	10,265,483.90
预付款项	4	43,224,603.05	36,359,390.87	应付账款	20	169,547,118.12	150,939,678.59
应收保费		-	-	预收款项	21	14,984,979.45	13,518,633.48
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	5	182,358.12	219,827.34	应付职工薪酬	23	10,599,571.52	5,259,918.46
应收股利		-	-	应交税费	23	25,192,656.18	14,619,935.91
其他应收款	6	13,922,043.33	35,976,012.62	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利	24	1,587,781.81	854,507.44
存货	7	270,872,074.31	268,676,109.57	其他应付款	25	15,985,761.47	30,448,445.79
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	8	49,603,633.08	46,370,845.46	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		1,044,969,064.92	1,245,074,219.82	代理承销证券款		-	-
非流动资产:				划分为持有待售的负债		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	26	35,000,000.00	20,000,000.00
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		453,565,351.13	715,736,015.34
长期应收款		-	-	非流动负债:			
长期股权投资	9	1,390,731.47	-	长期借款	27	74,250,000.00	116,750,000.00
投资性房地产		-	-	应付债券		-	-
固定资产	10	1,680,326,670.78	1,711,195,653.41	其中: 优先股		-	-
在建工程	11	38,747,775.51	34,096,439.49	永续债		-	-
工程物资		-	-	长期应付款		-	-
固定资产清理		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	专项应付款		-	-
油气资产		-	-	预计负债		-	-
无形资产	12	179,904,966.38	171,810,959.54	递延收益	28	175,320,089.65	174,082,051.75
开发支出	13	10,527,059.69	21,599,906.00	递延所得税负债	16	1,268,534.03	1,468,126.92
商誉	14	54,939,624.07	54,939,624.07	其他非流动负债		-	-
长期待摊费用	15	3,606,711.39	4,961,505.85	非流动负债合计		250,838,623.68	292,300,178.67
递延所得税资产	16	39,398,365.30	27,286,898.24	负债合计		704,403,974.81	1,008,036,194.01
其他非流动资产	17	29,639,499.11	51,020,816.17	股东权益:			
				股本	29	626,001,000.00	615,760,000.00
				其他权益工具		-	-
				其中: 优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	30	1,218,043,742.62	1,170,111,870.06
				减: 库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	31	77,561,174.43	77,561,174.43
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	32	359,000,811.68	354,266,980.40
				归属于母公司股东权益合计		2,280,606,728.73	2,217,700,024.89
				少数股东权益		98,439,765.08	96,249,803.69
非流动资产合计		2,038,481,403.70	2,076,911,802.77	股东权益合计		2,379,046,493.81	2,313,949,828.58
资产总计		3,083,450,468.62	3,321,986,022.59	负债和股东权益总计		3,083,450,468.62	3,321,986,022.59

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表
2016年12月31日

编制单位：四川东材科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	期末余额	期初余额	项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		67,421,042.95	128,191,098.97	短期借款		40,000,000.00	175,000,000.00
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		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		54,392,692.28	70,902,459.85	应付票据		-	22,033,000.00
应收账款	1	55,351,630.46	64,684,001.83	应付账款		61,653,978.46	56,239,268.98
预付款项		14,365,693.04	9,286,410.61	预收款项		4,540,057.71	5,311,704.47
应收利息		182,358.12	219,827.34	应付职工薪酬		3,905,494.17	1,673,813.23
应收股利		-	-	应交税费		6,840,302.36	1,491,365.27
其他应收款	2	123,601,657.78	79,105,910.79	应付利息		-	-
存货		80,880,863.21	90,316,342.38	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		192,644,735.22	126,617,349.08
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		-	45,873.88	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计：		396,195,937.84	442,751,925.65	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计：		309,584,567.92	388,366,501.03
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		40,250,000.00	47,750,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	1,490,340,669.76	1,492,088,397.98	其中：优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产		390,426,393.90	408,843,562.44	长期应付款		-	-
在建工程		20,357,347.61	12,906,379.89	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		78,658,575.86	65,375,340.98
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		88,814,595.36	81,633,924.87	其他非流动负债		-	-
开发支出		9,216,983.68	19,273,691.72	非流动负债合计：		118,908,575.86	113,125,340.98
商誉		-	-	负债合计：		428,493,143.78	501,491,842.01
长期待摊费用		-	381,730.69	股东权益：			
递延所得税资产		18,878,242.35	12,856,144.72	股本		626,001,000.00	615,760,000.00
其他非流动资产		7,516,236.80	7,624,837.50	其他权益工具		-	-
非流动资产合计：		2,025,550,469.46	2,035,608,669.81	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		1,218,826,988.08	1,170,945,009.23
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		77,561,174.43	77,561,174.43
				未分配利润		70,864,101.01	112,602,569.79
				股东权益合计		1,993,253,263.52	1,976,868,753.45
资产总计：		2,421,746,407.30	2,478,360,595.46	负债和股东权益总计：		2,421,746,407.30	2,478,360,595.46

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

编制单位：四川东材科技集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,673,892,770.34	1,406,669,828.96
其中：营业收入	33	1,673,892,770.34	1,406,669,828.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,612,729,694.84	1,361,057,145.85
其中：营业成本	33	1,325,167,842.03	1,088,743,612.74
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	34	17,476,246.26	7,063,040.92
销售费用	35	75,303,593.67	63,292,202.47
管理费用	36	166,140,274.18	154,288,311.00
财务费用	37	21,446,310.67	29,828,008.97
资产减值损失	38	7,195,428.03	17,841,969.75
加 公允价值变动收益		-	-
投资收益	39	-493,905.59	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-493,905.59	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		60,669,169.91	45,612,683.11
加：营业外收入	40	34,791,990.87	31,164,131.93
其中：非流动资产处置利得		502,445.31	32,345.88
减：营业外支出	41	26,283,822.68	1,845,706.92
其中：非流动资产处置损失		11,522,203.80	1,528,766.86
四、利润总额		69,177,338.10	74,931,108.12
减：所得税费用	42	5,458,051.72	6,863,575.91
五、净利润		63,719,286.38	68,067,532.21
归属于母公司所有者的净利润		41,679,431.28	61,105,609.11
少数股东损益		22,039,855.10	6,961,923.10
六、其他综合收益的税后净利润		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		63,719,286.38	68,067,532.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,679,431.28	61,105,609.11
归属于少数股东的综合收益总额		22,039,855.10	6,961,923.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.10
（二）稀释每股收益		0.07	0.10

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：四川东材科技集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	480,554,013.10	464,030,135.03
减：营业成本	4	405,595,730.34	389,344,179.92
税金及附加		4,214,724.65	2,311,860.62
销售费用		21,223,421.64	20,046,131.97
管理费用		61,725,523.84	60,966,021.98
财务费用		7,319,338.40	11,424,391.94
资产减值损失		3,815,403.29	-5,305.81
加：公允价值变动收益		-	-
加：投资收益	5	21,400,000.00	163,364,132.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		-1,940,129.06	143,306,987.01
加：营业外收入		6,603,653.25	23,615,237.99
其中：非流动资产处置利得		4,896.04	28,505.70
减：营业外支出		16,363,030.23	288,273.82
其中：非流动资产处置损失		2,961,020.00	114,314.73
三、利润总额		-11,699,506.04	166,633,951.18
减：所得税费用		-6,906,637.26	-790,617.44
四、净利润		-4,792,868.78	167,424,568.62
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-4,792,868.78	167,424,568.62

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2016年度

编制单位：四川东材科技集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

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		1,183,194,420.01	997,035,119.31
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		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		537,254.74	4,775,109.12
收到其他与经营活动有关的现金	43	27,512,572.29	26,030,205.77
经营活动现金流入小计		1,211,244,247.04	1,027,840,434.20
购买商品、接受劳务支付的现金		633,338,976.81	618,276,718.18
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		151,335,971.07	123,761,756.91
支付的各项税费		100,459,391.00	103,961,785.45
支付其他与经营活动有关的现金	43	77,997,134.55	106,915,715.93
经营活动现金流出小计		963,131,473.43	952,915,976.47
经营活动产生的现金流量净额	44	248,112,773.61	74,924,457.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,121,055.90	48,980.00
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	43	23,190,000.00	86,920,000.00
投资活动现金流入小计		26,311,055.90	86,968,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,350,873.29	101,177,260.36
投资支付的现金		1,884,637.06	-
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		10,581,293.91	119,321,277.35
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		42,816,804.26	220,498,537.71
投资活动产生的现金流量净额		-16,505,748.36	-133,529,557.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,084,560.00	-
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		178,715,511.25	834,821,467.22
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43	50,286,373.50	93,486,660.37
筹资活动现金流入小计		292,086,444.75	928,308,127.59
偿还债务支付的现金		453,651,105.86	756,023,390.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,630,900.24	91,419,210.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,413,380.50	599,008.00
支付其他与筹资活动有关的现金	43	99,946,226.39	50,286,373.50
筹资活动现金流出小计		623,228,232.49	897,728,974.18
筹资活动产生的现金流量净额		-331,141,787.74	30,579,153.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		158,756.86	13,808.42
五、现金及现金等价物净增加额	44	-99,376,005.63	-28,012,138.15
加：期初现金及现金等价物余额	44	261,462,408.33	289,474,546.48
六、期末现金及现金等价物余额	44	162,086,402.70	261,462,408.33

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：四川东材科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	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	320,968,969.39	486,443,705.11
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	257,342,708.64	561,231,748.83
经营活动现金流入小计	578,311,678.03	1,047,675,453.94
购买商品、接受劳务支付的现金	130,284,547.79	149,285,025.83
支付给职工以及为职工支付的现金	67,163,693.04	51,494,244.31
支付的各项税费	17,740,582.61	35,797,869.44
支付的其他与经营活动有关的现金	325,465,795.02	816,349,948.59
经营活动现金流出小计	540,654,618.46	1,052,927,088.17
经营活动产生的现金流量净额	37,657,059.57	-5,251,634.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	21,400,000.00	163,364,132.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	455,672.06	34,200.00
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	16,450,000.00	10,900,000.00
投资活动现金流入小计	38,305,672.06	174,298,332.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,742,306.89	16,483,465.49
投资所支付的现金	10,581,293.91	197,866,684.19
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	-	-
投资活动现金流出小计	12,323,600.80	214,350,149.68
投资活动产生的现金流量净额	25,982,071.26	-40,051,817.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	63,084,560.00	-
取得借款所收到的现金	40,000,000.00	381,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	2,203,300.00	255,000.00
筹资活动现金流入小计	105,287,860.00	381,255,000.00
偿还债务所支付的现金	182,500,000.00	283,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	44,995,110.53	72,294,501.12
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	2,203,300.00
筹资活动现金流出小计	227,495,110.53	357,747,801.12
筹资活动产生的现金流量净额	-122,207,250.53	23,507,198.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,363.68	-1,853.91
五、现金及现金等价物净增加额	-58,566,756.02	-21,798,106.34
加：期初现金及现金等价物余额	125,987,798.97	147,785,905.31
六、期末现金及现金等价物余额	67,421,042.95	125,987,798.97

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：四川东材科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额							上期发生额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	615,760,000.00	1,170,111,870.06	-	77,561,174.43	354,266,980.40	96,249,803.69	2,313,949,828.58	615,760,000.00	1,164,847,377.70	-	60,818,717.57	371,479,828.15	21,784,359.19	2,234,690,282.61
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他							-							-
二、本年年初余额	615,760,000.00	1,170,111,870.06	-	77,561,174.43	354,266,980.40	96,249,803.69	2,313,949,828.58	615,760,000.00	1,164,847,377.70	-	60,818,717.57	371,479,828.15	21,784,359.19	2,234,690,282.61
三、本年增减变动金额	10,241,000.00	47,931,872.56	-	-	4,733,831.28	2,189,961.39	65,096,665.23	-	5,264,492.36	-	16,742,456.86	-17,212,847.75	74,465,444.50	79,259,545.97
（一）综合收益总额					41,679,431.28	22,039,855.10	63,719,286.38					61,105,609.11	6,961,923.10	68,067,532.21
（二）股东投入和减少资本	10,241,000.00	47,931,872.56	-	-	-	-49,893.71	58,122,978.85	-	5,264,492.36	-	-	-	68,750,058.52	74,014,550.88
1、股东投入的普通股	10,241,000.00	52,843,560.00					63,084,560.00							-
2、其他权益工具持有者投入资本							-							-
3、股份支付计入股东权益的金额		-4,911,687.44				-49,893.71	-4,961,581.15		5,264,492.36				69,954.71	5,334,447.07
4、其他			-				-						68,680,103.81	68,680,103.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-36,945,600.00	-19,800,000.00	-56,745,600.00	-	-	-	16,742,456.86	-78,318,456.86	-1,246,537.12	-62,822,537.12
1、提取盈余公积				-	-		-				16,742,456.86	-16,742,456.86		-
2、对股东的分配					-36,945,600.00	-19,800,000.00	-56,745,600.00					-61,576,000.00	-1,246,537.12	-62,822,537.12
3、其他							-							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-						-		-					-
2、盈余公积转增股本							-							-
3、盈余公积弥补亏损							-							-
4、其他							-							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-							-
2、本期使用							-							-
（六）其他							-							-
四、本年年末余额	626,001,000.00	1,218,043,742.62	-	77,561,174.43	359,000,811.68	98,439,765.08	2,379,046,493.81	615,760,000.00	1,170,111,870.06	-	77,561,174.43	354,266,980.40	96,249,803.69	2,313,949,828.58

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 股 东 权 益 变 动 表 2016年度

编制单位：四川东材科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额						上期发生额					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	615,760,000.00	1,170,945,009.23	-	77,561,174.43	112,602,569.79	1,976,868,753.45	615,760,000.00	1,165,610,562.16	-	60,818,717.57	23,496,458.03	1,865,685,737.76
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
其他						-						-
二、本年初余额	615,760,000.00	1,170,945,009.23	-	77,561,174.43	112,602,569.79	1,976,868,753.45	615,760,000.00	1,165,610,562.16	-	60,818,717.57	23,496,458.03	1,865,685,737.76
三、本年增减变动金额	10,241,000.00	47,881,978.85	-	-	-41,738,468.78	16,384,510.07	-	5,334,447.07	-	16,742,456.86	89,106,111.76	111,183,015.69
（一）综合收益总额					-4,792,868.78	-4,792,868.78					167,424,568.62	167,424,568.62
（二）股东投入和减少资本	10,241,000.00	47,881,978.85	-	-	-	58,122,978.85	-	5,334,447.07	-	-	-	5,334,447.07
1、股东投入的普通股	10,241,000.00	52,843,560.00				63,084,560.00						-
2、其他权益工具持有者投入资本						-						-
3、股份支付计入股东权益的金额		-4,961,581.15				-4,961,581.15		5,334,447.07				5,334,447.07
4、其他			-			-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-36,945,600.00	-36,945,600.00	-	-		16,742,456.86	-78,318,456.86	-61,576,000.00
1、提取盈余公积				-	-	-				16,742,456.86	-16,742,456.86	-
2、对股东的分配					-36,945,600.00	-36,945,600.00					-61,576,000.00	-61,576,000.00
3、其他						-						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-					-						-
2、盈余公积转增股本						-						-
3、盈余公积弥补亏损						-						-
4、其他						-						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取						-						-
2、本期使用						-						-
（六）其他						-						-
四、本年年末余额	626,001,000.00	1,218,826,988.08	-	77,561,174.43	70,864,101.01	1,993,253,263.52	615,760,000.00	1,170,945,009.23	-	77,561,174.43	112,602,569.79	1,976,868,753.45

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：四川东材科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：绵阳市经济技术开发区洪恩东路 68 号

总部地址：绵阳市游仙区三星路 188 号

注册资本：人民币 626,001,000.00 元

法定代表人：于少波

(二) 业务性质及主要经营活动

业务性质：从事新材料研发、制造、销售，重点发展绝缘膜材料、光学膜材料、新型绝缘材料和制品、环保阻燃材料等系列产品，服务于新能源、智能电网、消费电子、平板显示、电工电器、军工等领域。

主要经营活动：绝缘材料、高分子材料、精细化工材料的生产、销售，危险化学品（含丙酮、甲苯、醋酸酐、甲基乙基酮、有毒品、易燃液体、腐蚀品、氧化剂和有机过氧化物、易燃固体、自燃和遇湿易燃物品）、非药品类易制毒化学品（含醋酸酐、丙酮、甲苯、乙醚、硫酸、盐酸、三氯甲烷）的销售。科技信息咨询、技术服务，出口本企业自产的绝缘材料及其生产设备和原辅料，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

(三) 财务报告批准

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表的范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司类型	公司名称	公司简称	与上期相比的变化情况
控股子公司	四川东方绝缘材料股份有限公司	东材股份	未变化
控股子公司	四川东材绝缘技术有限公司	东材技术	未变化
控股子公司	郑州华佳新能源技术有限公司	郑州华佳	未变化
全资子公司	绵阳东方绝缘漆有限责任公司	东漆公司	未变化
全资子公司	江苏东材新材料有限责任公司	江苏东材	未变化
全资子公司	天津中纺凯泰特种材料科技有限公司	天津中纺	未变化
孙公司	绵阳市东方绝缘材料加工有限公司	加工公司	未变化
孙公司	连云港东材绝缘材料有限公司	连云港东材	未变化
控股子公司	太湖金张科技股份有限公司	金张科技	未变化
孙公司	上海鑫张贸易有限公司	上海鑫张	未变化
孙公司	安徽省光学膜材料工程研究院有限公司	光学膜研究院	未变化

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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”)，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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十三）收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 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、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

在报告期内，若因企业合并增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期合并日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期合并日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用——汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2、外币报表折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

(1) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；应收账款；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，年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、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

其中：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报

价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(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，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

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收账款）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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。

（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账款减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上（含）
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
并表范围内公司间的应收款项组合	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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	5.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账的理由	单项金额不重大且按照组合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

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资、周转材料（包装物和低值易耗品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时，采用月末加权平均法确定其实际成本。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

(十三) 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。

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。

2、初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

（十四）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、各类固定资产的折旧方法

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。

类 别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-26 年	3.00	3.73-9.70
机器设备	年限平均法	5-14 年	3.00	6.93-19.40
运输设备	年限平均法	5 年	3.00	19.40
其他设备	年限平均法	5 年	3.00	19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的确定标准和分类

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

2、无形资产的计价方法

(1) 公司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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

(2) 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。

3、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本附注“三、(十八) 长期资产减值”。

4、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

5、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

7、内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有

完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

- （1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。
- （2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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：根据公司与客户签订销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收合格，收款或取得收款权利时确认销售收入。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 经营租赁和融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 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。

(2) 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

(1) 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。

(2) 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，在将来受到租赁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。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更和会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	17%	
	销售水、蒸汽收入	13%	
	租赁收入	5%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体	所得税税率	说明
四川东材科技集团股份有限公司	15%	高新技术企业所得税税收优惠
四川东方绝缘材料股份有限公司	15%	西部大开发所得税税收优惠
四川东材绝缘技术有限公司	15%	西部大开发所得税税收优惠
郑州华佳新能源技术有限公司	25%	

纳 税 主 体	所得税税率	说 明
绵阳东方绝缘漆有限责任公司	25%	
江苏东材新材料有限责任公司	25%	
天津中纺凯泰特种材料科技有限公司	25%	
绵阳市东方绝缘材料加工有限公司	25%	
连云港东材绝缘材料有限公司	15%	高新技术企业所得税税收优惠
太湖金张科技股份有限公司	15%	高新技术企业所得税税收优惠
上海鑫张贸易有限公司	20%	小微企业
安徽省光学膜材料工程研究院有限公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

孙公司绵阳市东方绝缘材料加工有限公司于2012年12月20日取得绵阳市民政局核发的“福企证字第51004060002号”《社会福利企业证书》，有效期限：2012年至2015年。根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的相关规定，绵阳市东方绝缘材料加工有限公司可享受增值税即征即退的税收优惠。2016年度，绵阳市东方绝缘材料加工有限公司共收到6,737.74元2015年的增值税退税款。

2、企业所得税

(1) 本公司于2014年10月11日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的“GR201451000295”号《高新技术企业证书》，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，在有效期内，本公司享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

(2) 孙公司连云港东材绝缘材料有限公司于2015年11月3日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“GF201532001210”号《高新技术企业证书》，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，在有效期内，连云港东材绝缘材料有限公司享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

(3) 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)以及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局2012年第12号公告)的规定,自2011年至2020年期间,对设在西部地区的鼓励类产业中符合条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司四川东方绝缘材料股份有限公司和四川东材绝缘技术有限公司属于设立在西部地区国家重点鼓励发展产业中的新型绝缘材料制造业企业。截至本报告日,上述子公司尚未取得主管税务机关2016年度的税收优惠批复,本报告暂以其2016年度能够因符合西部大开发税收优惠政策而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理,按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)的相关规定,本公司及子公司四川东方绝缘材料股份有限公司、四川东材绝缘技术有限公司、绵阳东方绝缘漆有限责任公司、孙公司绵阳市东方绝缘材料加工有限公司享受支付残疾人工资税前加计扣除的税收优惠。截至本报告日,上述公司尚未取得主管税务机关2016年度的备案通知书,本报告暂以其2016年度能够继续享受支付残疾人工资税前加计扣除的税收优惠为假设进行会计处理。

(5) 控股子公司太湖金张科技股份有限公司已获取由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准的高新技术企业证书(证书编号:GF201534000136),认定有效期三年(2015年至2017年)。本报告期内太湖金张科技股份有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 上海鑫张贸易有限公司为符合《中华人民共和国企业所得税法》认定的小型微利企业,享受按20%的税率征收企业所得税的税收优惠。其中,根据财税〔2015〕34号《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上海鑫张贸易有限公司为年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,享受减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	456,183.34	321,395.58
银行存款	161,630,219.36	261,141,012.75
其他货币资金	14,946,226.39	20,286,373.50
合 计	177,032,629.09	281,748,781.83

注：货币资金中使用受限制金额参见本附注“五、45、所有权受到限制的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,624,394.20	279,805,044.72
商业承兑汇票	8,326,539.56	13,264,982.68
合 计	238,950,933.76	293,070,027.40

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	171,124,966.69	-
商业承兑汇票	200,000.00	-
合 计	171,324,966.69	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,962,414.93	2.97	2,942,414.93	36.95	5,020,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	259,350,564.43	96.80	13,589,774.25	5.24	245,760,790.18
组合小计	259,350,564.43	96.80	13,589,774.25	5.24	245,760,790.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	606,949.46	0.23	206,949.46	34.10	400,000.00
合 计	267,919,928.82	100.00	16,739,138.64	6.25	251,180,790.18
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	298,320,514.45	100.00	15,667,289.72	5.25	282,653,224.73
组合小计	298,320,514.45	100.00	15,667,289.72	5.25	282,653,224.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	298,320,514.45	100.00	15,667,289.72	5.25	282,653,224.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东方电气集团东风电机有限公司	7,962,414.93	2,942,414.93	36.95	-----
合 计	7,962,414.93	2,942,414.93	-----	-----

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	250,934,339.39	12,546,716.97	5.00
1 至 2 年	7,830,551.61	783,055.16	10.00
2 至 3 年	109,448.66	21,889.73	20.00
3 年以上	476,224.77	238,112.39	50.00
合 计	259,350,564.43	13,589,774.25	5.24

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、(十) 应收款项”。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	606,949.46	206,949.46	34.10	-----
合 计	606,949.46	206,949.46	-----	-----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提应收账款坏账准备金额 2,093,538.86 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
单项小金额合计	1,021,689.94
合 计	1,021,689.94

本期无实际核销的重要的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 73,085,394.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,198,563.90 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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	40,984,990.03	94.82	33,884,899.28	93.19
1 至 2 年	561,316.79	1.30	1,675,192.97	4.61
2 至 3 年	1,208,167.08	2.79	289,551.87	0.80
3 年以上	470,129.15	1.09	509,746.75	1.40
合 计	43,224,603.05	100.00	36,359,390.87	100.00

公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额为 31,389,238.90 元，占预付款期末余额合计数的比例为 72.62%。

5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	182,358.12	219,827.34
合 计	182,358.12	219,827.34

公司期末不存在逾期应收利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	14,182,537.52	93.70	1,213,549.97	8.56	12,968,987.55
组合小计	14,182,537.52	93.70	1,213,549.97	8.56	12,968,987.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	953,055.78	6.30	-	-	953,055.78
合 计	15,135,593.30	100.00	1,213,549.97	8.02	13,922,043.33
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,425,712.26	36.02	-	-	13,425,712.26
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	23,851,101.17	63.98	1,300,800.81	5.45	22,550,300.36
组合小计	23,851,101.17	63.98	1,300,800.81	5.45	22,550,300.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	37,276,813.43	100.00	1,300,800.81	3.49	35,976,012.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,240,826.08	52,408.27	1.00
1 至 2 年	7,938,738.97	793,873.89	10.00
2 至 3 年	447,394.77	89,478.95	20.00
3 年以上	555,577.70	277,788.86	50.00
合 计	14,182,537.52	1,213,549.97	8.56

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、(十) 应收款项”。

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：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
业绩承诺补偿款	953,055.78	-	-	无收回风险
合 计	953,055.78	-	-----	-----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提其他应收款坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回其他应收账款坏账准备金额 87,250.84 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(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、押金	6,556,013.50	6,713,827.67
员工备用金	5,517,220.84	7,517,263.15
业绩承诺补偿款	953,055.78	13,425,712.26
其他	2,109,303.18	9,620,010.35
合 计	15,135,593.30	37,276,813.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项 目	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	3,010,000.00	1-2 年	19.89	301,000.00
第二名	业绩承诺补偿款	953,055.78	1 年以内	6.30	-
第三名	保证金	701,010.00	1-2 年	4.63	70,101.00
第四名	借款助保金	525,000.00	2-3 年及 3 年以上	3.47	217,500.00
第五名	备用金	356,531.91	1 年以内	2.36	3,565.32
合 计	-----	5,545,597.69	-----	36.65	592,166.32

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,063,872.40	229,190.82	100,834,681.58	120,962,322.89	1,035,953.78	119,926,369.11
库存商品	120,803,466.35	5,950,891.31	114,852,575.04	122,419,766.75	3,111,673.41	119,308,093.34
在途物资	38,694,963.84	-	38,694,963.84	9,122,115.65	-	9,122,115.65
在产品	14,885,405.41	-	14,885,405.41	18,938,525.12	-	18,938,525.12
发出商品	13,874.94	-	13,874.94	60,755.02	-	60,755.02
委托加工物资	257,022.21	-	257,022.21	79,442.08	-	79,442.08
周转材料	1,333,551.29	-	1,333,551.29	1,240,809.25	-	1,240,809.25
合 计	277,052,156.44	6,180,082.13	270,872,074.31	272,823,736.76	4,147,627.19	268,676,109.57

(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	
原材料	1,035,953.78	161,142.10	-	967,905.06	-	229,190.82
库存商品	3,111,673.41	5,027,997.91	-	2,188,780.01	-	5,950,891.31
合 计	4,147,627.19	5,189,140.01	-	3,156,685.07	-	6,180,082.13

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	----	生产领用
库存商品	可变现净值低于成本	----	对外销售
合 计	----	----	----

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证和待抵扣进项税	48,874,284.97	46,345,943.26
待摊销租金	24,370.08	24,370.04
多缴税金	704,978.03	532.16
合 计	49,603,633.08	46,370,845.46

9、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
IDI FABRICATION EMT GmbH	-	1,884,637.06	-	-493,905.59	-	-	-	-	-	1,390,731.47	-
合 计	-	1,884,637.06	-	-493,905.59	-	-	-	-	-	1,390,731.47	-

注：本公司之子公司东材股份于 2016 年 7 月 27 日与 IDI Fabrication,Inc.以及 Thomas Koltay 签订三方投资协议，协议约定 IDI Fabrication,Inc.注册资本由 35,000 欧元增加至 630,000.00 欧元，其中：东材股份认购 250,740.00 欧元，持有 IDI Fabrication,Inc 39.80%股权，享有 1 个董事席位，IDI FABRICATION EMT GmbH 为东材股份的联营企业。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：	-----	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	737,493,031.09	1,500,382,699.56	16,854,719.99	24,583,146.83	2,279,313,597.47
2.本期增加金额	38,718,133.06	64,139,287.01	1,036,494.67	11,139,263.53	115,033,178.27
(1) 购置	2,188,353.12	5,268,575.74	1,036,494.67	1,402,590.21	9,896,013.74
(2) 在建工程转入	36,529,779.94	58,870,711.27	-	9,736,673.32	105,137,164.53
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,753,352.78	158,476,238.29	3,760,911.54	3,482,484.72	168,472,987.33
(1) 处置或报废	2,753,352.78	158,476,238.29	3,760,911.54	3,482,484.72	168,472,987.33
4.期末余额	773,457,811.37	1,406,045,748.28	14,130,303.12	32,239,925.64	2,225,873,788.41
二、累计折旧	-----	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	111,363,000.31	426,132,080.71	12,631,798.38	17,488,238.71	567,615,118.11
2.本期增加金额	27,711,839.26	97,581,828.40	1,978,707.33	3,367,859.69	130,640,234.68
(1) 计提	27,711,839.26	97,581,828.40	1,978,707.33	3,367,859.69	130,640,234.68
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,139,144.25	144,816,911.09	3,551,368.97	2,703,636.80	153,211,061.11
(1) 处置或报废	2,139,144.25	144,816,911.09	3,551,368.97	2,703,636.80	153,211,061.11
4.期末余额	136,935,695.32	378,896,998.02	11,059,136.74	18,152,461.60	545,044,291.68
三、减值准备	-----	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	502,825.95	-	-	-	502,825.95
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	502,825.95	-	-	-	502,825.95
四、账面价值	-----	-----	-----	-----	-----
1.期末账面价值	636,019,290.10	1,027,148,750.26	3,071,166.38	14,087,464.04	1,680,326,670.78
2.期初账面价值	625,627,204.83	1,074,250,618.85	4,222,921.61	7,094,908.12	1,711,195,653.41

(2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	244,559,131.62	正在审核办理资料

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
绝缘树脂	-	-	-	478,794.92	-	478,794.92
年产 2 万吨光学基膜项目	-	-	-	150,000.00	-	150,000.00
PVB 树脂项目(DC2081407)	18,488,671.01	-	18,488,671.01	12,877,163.89	-	12,877,163.89
薄膜 2 号线拆迁项目	-	-	-	14,025,758.68	-	14,025,758.68
保护膜胶带生产线	-	-	-	5,429,575.83	-	5,429,575.83
其他工程	20,259,104.50	-	20,259,104.50	1,135,146.17	-	1,135,146.17
合 计	38,747,775.51	-	38,747,775.51	34,096,439.49	-	34,096,439.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	期末余额
绝缘树脂	10,400 万元	478,794.92	12,702,169.07	13,180,963.99	-	-
年产 2 万吨光学基膜项目	30,900 万元	150,000.00	29,073,989.08	29,223,989.08	-	-
PVB 树脂项目 (DC2081407)	2,000 万元	12,877,163.89	5,611,507.12	-	-	18,488,671.01
薄膜 2 号线拆迁项目	3,000 万元	14,025,758.68	13,588,443.31	27,614,201.99	-	-
合 计	-----	27,531,717.49	60,976,108.58	70,019,155.06	-	18,488,671.01

(接上表)

项 目	工程投入占 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
绝缘树脂	125.07	100.00	2,814,666.74	-	-	自筹资金
年产 2 万吨光学基膜项目	102.66	100.00	188,397.03	-	-	超募资金
PVB 树脂项目(DC2081407)	92.00	95.00	1,172,319.92	687,271.12	4.25	自筹资金
薄膜 2 号线拆迁项目	92.00	100.00	770,400.27	448,992.19	4.25	自筹资金
合 计	---	---	4,945,783.96	1,136,263.31	---	---

注：工程投入占预算比例包含已转固部分。

(3) 在建工程减值准备

本报告期末在建工程均不存在减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合计
一、账面原值：	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	183,512,148.28	66,000.00	36,393,716.20	219,971,864.48
2.本期增加金额	5,504,580.00	-	13,707,570.74	19,212,150.74
(1) 购置	5,504,580.00	-	-	5,504,580.00

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合计
(2) 内部研发	-	-	13,707,570.74	13,707,570.74
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	189,016,728.28	66,000.00	50,101,286.94	239,184,015.22
二、累计摊销	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	30,754,133.72	28,875.00	17,377,896.22	48,160,904.94
2.本期增加金额	4,229,018.53	16,500.00	6,872,625.37	11,118,143.90
(1) 计提	4,229,018.53	16,500.00	6,872,625.37	11,118,143.90
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	34,983,152.25	45,375.00	24,250,521.59	59,279,048.84
三、减值准备	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
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	154,033,576.03	20,625.00	25,850,765.35	179,904,966.38
2.期初账面价值	152,758,014.56	37,125.00	19,015,819.98	171,810,959.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 14.37%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

13、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
特高压输电绝缘结构件	7,244,544.59	-	-	7,244,544.59	-
绝缘拉带	5,552,073.55	913,908.17	-	-	6,465,981.72
聚酯亚胺无溶剂沉浸(滴浸)树脂	5,136,811.87	-	-	5,136,811.87	-
微反应器在聚乙烯醇缩丁醛生产中的应用研究	1,340,261.71	218,961.63	-	-	1,559,223.34
特高压换流阀用关键绝缘材料(工程中心)	1,326,214.28	-	-	1,326,214.28	-
无卤永久阻燃聚酯及织物产业化关键技术——无卤永久阻燃共聚酯树脂的合成关键技术	-	5,708,146.71	5,708,146.71	-	-
阳离子可染无卤阻燃共聚酯酯切片	-	1,191,778.62	-	-	1,191,778.62
环氧聚酰亚胺薄膜少胶粉云母带	-	1,079,754.27	1,079,754.27	-	-
无卤阻燃树脂组合物及用于制备预浸料、层压板的方法专利组合实施项目	-	1,012,630.19	1,012,630.19	-	-
液晶显示光学膜新材料制备	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
电子电器用压敏结构胶带产业化	-	3,235,810.67	3,235,810.67	-	-
电容器用高绝缘强度、低介电损耗 BOPP 薄膜关键技术研究及产业化	-	4,880,456.56	4,880,456.56	-	-
无卤阻燃电子级酚醛树脂开发与产业化	-	3,538,281.11	3,538,281.11	-	-
耐热氧化、耐老化聚酯薄膜的关键技术研究及产业化	-	4,204,616.04	4,204,616.04	-	-
流涎法片材用阻燃聚丙烯组合物及其制造方法专利实施项目	-	1,221,035.90	1,221,035.90	-	-
耐紫外耐水解聚酯薄膜关键技术开发及产业化	-	3,913,572.95	3,913,572.95	-	-
双酚 F 苯并恶嗪树脂	-	1,310,076.01	-	-	1,310,076.01

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
双向拉伸偏振片保护膜聚酯基膜研发项目	-	4,537,285.89	4,537,285.89	-	-
光学级聚酯薄膜的预涂层研究	-	3,909,412.52	3,909,412.52	-	-
高性能聚酯亚胺漆包线漆	-	1,516,337.48	1,516,337.48	-	-
高性能耐热聚酯漆包线漆	-	1,475,051.88	1,475,051.88	-	-
大型发电机用高强度绝缘盒的研制	-	2,284,423.49	2,284,423.49	-	-
高硬度水溶性硅钢片绝缘漆的研制	-	3,699,695.15	3,699,695.15	-	-
核电及大容量汽轮发电机绝缘复合材料开发	-	2,795,366.85	2,795,366.85	-	-
特高压直流输变电用 DF336 绝缘结构件	-	1,107,653.04	1,107,653.04	-	-
新型耐水解聚酯薄膜	-	2,220,718.46	2,220,718.46	-	-
抗热氧降解聚酯薄膜的关键技术及产业化	-	2,034,620.40	2,034,620.40	-	-
一般开发费	-	20,516,528.53	20,516,528.53	-	-
其他	-	5,036,340.46	5,036,340.46	-	-
合 计	21,599,906.00	83,562,462.98	80,927,738.55	13,707,570.74	10,527,059.69

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津中纺	6,568,121.15	-	-	-	-	6,568,121.15
郑州华佳	2,056,577.61	-	-	-	-	2,056,577.61
金张科技	61,964,604.75	-	-	-	-	61,964,604.75
合 计	70,589,303.51	-	-	-	-	70,589,303.51

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津中纺	6,568,121.15	-	-	-	-	6,568,121.15
金张科技	9,081,558.29	-	-	-	-	9,081,558.29
合 计	15,649,679.44	-	-	-	-	15,649,679.44

将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试,截至 2016 年 12 月 31 日未发生减值迹象,本期未计提减值准备。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公家具	556,634.41	-	267,184.44	-	289,449.97
模具制作费	381,730.69	-	381,730.69	-	-
装修及改造费	4,023,140.75	1,282.05	707,161.38	-	3,317,261.42
合 计	4,961,505.85	1,282.05	1,356,076.51	-	3,606,711.39

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,924,839.13	3,874,933.12	21,173,208.46	3,321,540.93
递延收益	119,355,089.65	18,629,434.67	95,112,251.75	14,266,837.77
未实现内部毛利	4,623,518.10	1,079,394.48	6,075,482.73	1,336,722.96
待弥补亏损	79,548,954.70	15,814,603.03	18,693,050.38	4,603,765.74
股权激励期权费用	-	-	24,041,741.22	3,758,030.84
合 计	227,452,401.58	39,398,365.30	165,095,734.54	27,286,898.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,456,893.53	1,268,534.03	9,787,512.80	1,468,126.92
合 计	8,456,893.53	1,268,534.03	9,787,512.80	1,468,126.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	710,757.56	445,335.21
可抵扣亏损	13,646,459.52	4,468,928.10
合 计	14,357,217.08	4,914,263.31

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度	662,284.95	662,284.95	
2018 年度	2,203,594.97	2,203,594.97	
2019 年度	-	-	
2020 年度	1,603,026.19	1,603,048.18	
2021 年度	9,177,553.41	-	注
合 计	13,646,459.52	4,468,928.10	

注：2016 年度计算的当年可抵扣亏损额 9,177,553.41 元尚需以 2016 年度所得税汇算清缴确认数为准。

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	24,945,399.11	45,518,216.17
预付购地款	4,694,100.00	5,502,600.00
合 计	29,639,499.11	51,020,816.17

18、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	-	14,362,544.48
信用借款	141,023,780.80	345,466,867.29
质押借款	30,000,000.00	85,000,000.00
抵押借款	-	25,000,000.00
合 计	171,023,780.80	469,829,411.77

短期借款分类的说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

19、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,643,701.78	10,265,483.90
商业承兑汇票	-	-
合 计	9,643,701.78	10,265,483.90

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内的应付账款	155,094,908.19	127,291,645.22
1 年以上的应付账款	14,452,209.93	23,648,033.37
合 计	169,547,118.12	150,939,678.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中国核工业第二四建设有限公司四川分公司	2,224,534.68	1 年以上	质保金
合 计	2,224,534.68	-----	-----

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内的预收账款	13,990,068.61	12,813,720.76
1 年以上的预收账款	994,910.84	704,912.72
合 计	14,984,979.45	13,518,633.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

22、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	4,284,270.12	145,636,278.53	139,522,059.56	10,398,489.09
二、离职后福利-设定提存计划	975,648.34	12,169,570.16	12,944,136.07	201,082.43
三、辞退福利	-	907,981.60	907,981.60	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,259,918.46	158,713,830.29	153,374,177.23	10,599,571.52

(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	3,141,850.72	131,122,015.82	124,474,155.61	9,789,710.93
2、职工福利费	1,761.00	4,047,909.35	4,049,670.35	-
3、社会保险费	657,225.91	7,304,540.92	7,825,963.34	135,803.49
其中：(1) 医疗保险费	565,654.52	5,955,510.04	6,405,089.81	116,074.75
(2) 工伤保险费	62,540.49	961,160.22	1,010,609.98	13,090.73
(3) 生育保险费	29,030.90	387,870.66	410,263.55	6,638.01
4、住房公积金	58,544.79	1,192,300.54	1,195,702.43	55,142.90

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	424,887.70	1,969,511.90	1,976,567.83	417,831.77
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,284,270.12	145,636,278.53	139,522,059.56	10,398,489.09

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	893,402.37	11,286,527.53	11,994,506.20	185,423.70
2、失业保险费	82,245.97	883,042.63	949,629.87	15,658.73
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	975,648.34	12,169,570.16	12,944,136.07	201,082.43

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,604,273.13	8,280,659.85
营业税	-	944.70
企业所得税	8,602,906.78	4,503,645.68
个人所得税	4,261,595.07	358,880.00
城市维护建设税	618,138.53	454,356.40
教育费附加	263,489.63	214,169.47
地方教育附加	175,659.75	142,779.65
堤围防护费	15,238.40	14,314.76
印花税	128,457.62	94,173.99
房产税	870,697.88	309,700.02
土地使用税	652,199.39	246,311.39
合 计	25,192,656.18	14,619,935.91

24、应付股利

项 目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	1,587,781.81	854,507.44	少数股东尚未领取
合 计	1,587,781.81	854,507.44	----

25、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	5,766,587.94	10,164,182.26
代扣款项	1,071,222.70	976,573.57
其他	2,647,950.83	2,226,396.05
安徽省太湖县经济开发区投资开发有限公司借款	6,500,000.00	6,500,000.00
受让金张股权尾款	-	10,581,293.91
合 计	15,985,761.47	30,448,445.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
江苏东立建设工程有限公司	2,950,000.00	1 年以上	押金
合 计	2,950,000.00	-----	-----

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	20,000,000.00
合 计	35,000,000.00	20,000,000.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	34,000,000.00	69,000,000.00
质押借款	40,250,000.00	47,750,000.00
合 计	74,250,000.00	116,750,000.00

长期借款分类的说明：本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明：长期借款-保证借款的利率为 4.75%。长期借款-质押借款的利率为 5.75%。

28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	174,082,051.75	30,261,700.00	29,023,662.10	175,320,089.65	
合 计	174,082,051.75	30,261,700.00	29,023,662.10	175,320,089.65	-----

涉及政府补助的项目：

种 类	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
无卤阻燃绝缘片材技改项目	1,704,000.00	-	159,750.00	-	1,544,250.00	与资产相关
年产 20000 吨太阳能背板基 膜产业化项目	5,206,500.00	-	433,875.00	-	4,772,625.00	与资产相关
年产 3500 吨电容器用聚丙 烯薄膜技改项目	5,989,982.19	-	479,198.52	-	5,510,783.67	与资产相关
年产 2000 吨电容器用超薄 型聚丙烯薄膜项目	16,836,428.58	6,740,000.00	1,969,285.69	-	21,607,142.89	与资产相关
耐紫外耐水解聚酯薄膜关键 技术开发及产业化	-	1,360,000.00	1,360,000.00	-	-	与收益相关
流延法片材用阻燃级聚丙烯 组合物及其制造方法	-	100,000.00	100,000.00	-	-	与收益相关
中小企业科技发展基金资助 项目	18,699,800.00	-	11,438,087.77	-	7,261,712.23	与收益相关
产业转型升级专项拨款	60,270,000.00	-	4,305,000.00	-	55,965,000.00	与资产相关
海安开发区管委会产业扶持 资金	-	3,766,200.00	3,766,200.00	-	-	与收益相关
财政贴息	-	71,400.00	71,400.00	-	-	与收益相关
海安县城东镇财政所产业发 展扶持资金	-	64,100.00	64,100.00	-	-	与收益相关
年产 3 万吨无卤永久性高阻 燃聚酯生产线	6,650,493.75	-	582,525.00	-	6,067,968.75	与资产相关
年产 7 千吨绝缘层（模）压 复合材料技改项目	2,396,852.74	-	230,097.84	-	2,166,754.90	与资产相关
大尺寸特高压直流输变电换 流阀用绝缘槽梁成果转化项 目	4,945,714.29	-	412,142.86	-	4,533,571.43	与资产相关

种 类	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大尺寸高压直流输电换流阀 绝缘槽梁研发	2,504,571.48	-	208,714.26	-	2,295,857.22	与资产相关
年产 3 万吨无卤永久性高阻 燃聚酯生产线关键技术产业化 项目	4,757,334.80	-	396,444.60	-	4,360,890.20	与资产相关
核电绝缘材料项目	685,714.40	-	57,142.80	-	628,571.60	与资产相关
年产 3500 吨新型柔软复合 绝缘材料技改项目	360,669.52	-	34,624.32	-	326,045.20	与资产相关
年产 7000 吨新型绝缘层复 合材料	372,023.82	-	35,714.28	-	336,309.54	与资产相关
年产 7200 套大尺寸绝缘结 构件-市级战略新兴	365,442.86	-	30,453.54	-	334,989.32	与资产相关
年产 7200 套大尺寸绝缘结 构件-工业部产业振兴	4,285,543.08	-	357,128.52	-	3,928,414.56	与资产相关
年产 7200 套大尺寸绝缘结 构件-省战略新兴产业发展	3,654,428.54	-	304,535.70	-	3,349,892.84	与资产相关
产业发展专项资金	24,396,551.70		517,241.40	-	23,879,310.30	与资产相关
2 万吨 PVB 树脂产业化项目	10,000,000.00	14,650,000.00	-	-	24,650,000.00	与资产相关
RTO 废气及锅炉机组烟气余 热利用节能工程建设项目	-	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	与资产相关
绿色环保聚酯非锑催化剂制 备与应用技术开发	-	210,000.00	210,000.00	-	-	与收益相关
特高压直流输电变电用 DF336 绝缘结构件	-	500,000.00	500,000.00	-	-	与收益相关
核电及大容量汽轮发电机绝 缘复合材料开发	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
合 计	174,082,051.75	30,261,700.00	29,023,662.10	-	175,320,089.65	----

29、股本

项 目	期初余额	本年变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	615,760,000.00	10,241,000.00	-	-	-	-	626,001,000.00

根据公司 2016 年 9 月 08 日第三届董事会第二十次会议决议审议通过的《关于公司股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》，公司股权激励计划有效期内的 111 名激励对象在第二个行权期可行权共计 1,112.70 万份股票期权，行权价格为 6.16 元。本报告期内，公司收到 109 名股票期权激励对象缴纳的行权认购款 63,084,560.00 元，行权数量 10,241,000 份，新增股本 10,241,000.00 元，新增资本公积 52,843,560.00 元。

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,142,130,900.00	71,695,798.79	-	1,213,826,698.79
其他资本公积	27,980,970.06	-	23,763,926.23	4,217,043.83
合 计	1,170,111,870.06	71,695,798.79	23,763,926.23	1,218,043,742.62

注释 1：根据公司 2016 年 9 月 08 日第三届董事会第二十次会议决议审议通过的《关于公司股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》，公司股权激励计划有效期内的 111 名激励对象在第二个行权期可行权共计 1,112.70 万份股票期权，行权价格为 6.16 元。本报告期内，公司收到 109 名股票期权激励对象缴纳的行权认购款 63,084,560.00 元，行权数量 10,241,000 份，新增股本 10,241,000.00 元，新增资本公积 52,843,560.00 元。

注释 2：本期股票期权行权，以前期间计入资本公积——其他资本公积的金额 18,852,238.79 元本期从资本公积——其他资本公积转入资本公积——股本溢价。

注释 3：其他资本公积本期减少 4,911,687.44 元系由于公司 2016 年业绩未达股权激励计划的行权指标，导致截至 2016 年末可行权数量最佳估计数小于 2015 年末可行权最佳估计数，对总期权费用的调整减少。

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,561,174.43	-	-	77,561,174.43
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	77,561,174.43	-	-	77,561,174.43

公司报告期按母公司各期实现的净利润 10%提取法定盈余公积。

32、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	354,266,980.40	371,479,828.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	354,266,980.40	371,479,828.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,679,431.28	61,105,609.11
减：提取法定盈余公积	-	16,742,456.86
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	36,945,600.00	61,576,000.00
同一控制下合并日前对少数股东的分配	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	359,000,811.68	354,266,980.40

33、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	1,591,059,175.60	1,252,839,930.43	1,335,311,647.04	1,029,152,103.98
其他业务	82,833,594.74	72,327,911.60	71,358,181.92	59,591,508.76
合 计	1,673,892,770.34	1,325,167,842.03	1,406,669,828.96	1,088,743,612.74

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	50,789.69	38,117.94
城市维护建设税	4,946,533.10	4,008,246.82
教育费附加	2,303,357.40	1,810,005.70
地方教育附加	1,525,008.86	1,206,670.46
印花税	604,882.47	-
土地使用税	3,341,452.53	-

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,567,131.61	-
堤围防护费	120,965.08	-
残疾人保障金	7,860.00	-
车船税	8,265.52	-
合 计	17,476,246.26	7,063,040.92

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,138,154.64	7,927,924.51
办公费	1,104,428.98	935,291.06
差旅费	3,006,950.39	3,445,108.77
运输费	48,256,938.54	40,311,685.05
汽车经费	1,160,722.67	1,480,443.45
业务招待费	5,069,373.35	4,850,568.95
租赁费	348,628.29	87,177.62
包装费	65,165.59	4,029.06
宣传广告费	984,308.59	1,200,936.65
其他费用	2,168,922.63	3,049,037.35
合 计	75,303,593.67	63,292,202.47

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,946,103.28	25,541,752.59
办公费	1,868,011.54	2,213,369.27
差旅费	1,572,246.78	1,249,204.30
汽车费用	2,031,497.65	4,150,741.45
水电费	1,134,170.63	1,101,849.96
税费	5,474,409.97	12,527,208.70

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	16,214,231.05	15,751,803.71
无形资产摊销	11,118,143.91	8,934,571.90
业务招待费	2,657,607.27	2,006,629.17
研发费用	80,927,738.55	59,106,234.71
修理费	1,638,569.56	1,608,788.98
环保及绿化支出	3,252,779.27	3,276,496.68
仓库经费	136,254.30	692,058.88
安全生产经费	2,172,056.00	1,489,510.73
财产保险费	787,464.82	1,070,693.30
期权费用	-4,961,581.15	5,334,447.07
其他费用	7,170,570.75	8,232,949.60
合 计	166,140,274.18	154,288,311.00

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	16,135,656.43	24,897,681.94
贴现利息支出	2,288,523.31	3,964,653.05
减：利息收入	1,965,478.99	3,253,865.56
加：汇兑损失	4,411,517.55	2,176,080.42
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	576,092.37	2,043,459.12
合 计	21,446,310.67	29,828,008.97

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,006,288.02	-576,535.16
存货跌价损失	5,189,140.01	2,768,825.47
商誉减值损失	-	15,649,679.44
合 计	7,195,428.03	17,841,969.75

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-493,905.59	-
合 计	-493,905.59	-

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	502,445.31	32,345.88	502,445.31
其中：固定资产处置利得	502,445.31	32,345.88	502,445.31
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	33,751,481.56	17,332,723.37	33,751,481.56
福利企业增值税返还	6,737.74	75,833.42	-
业绩承诺补偿款	-	13,425,712.26	-
其他	531,326.26	297,517.00	531,326.26
合 计	34,791,990.87	31,164,131.93	34,785,253.13

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
2015 年工业奖励（经信委）	228,000.00	-	与收益相关
产业发展扶持	3,830,300.00	-	与收益相关
大气污染防治专项资金	300,000.00	-	与收益相关
国家级引智项目	200,000.00	-	与收益相关
行动与创新驱动专项资金	1,360,000.00	-	与收益相关
核电及大容量汽轮发电机绝缘复合材料开发	1,000,000.00	-	与收益相关
老厂区锅炉淘汰项目	300,000.00	-	与收益相关
绿色环保聚酯非锑催化剂制备与应用技术开发	210,000.00	-	与收益相关
其他	754,386.46	897,569.80	与收益相关
特高压直流输电变电用 DF336 绝缘结构件	500,000.00	-	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
外经贸企业补助	188,400.00	-	与收益相关
外贸发展进口贴息	466,300.00	-	与收益相关
稳岗补贴	580,954.00	717,749.00	与收益相关
引进境外技术、管理人才项目计划	200,000.00	107,916.00	与收益相关
专利资助资金	151,179.00	-	与收益相关
太湖经济开发区财政分局企业财政奖补款	1,530,000.00	-	与收益相关
特高压输电绝缘结构件生产技术开发	-	2,338,000.00	与收益相关
纤维用无卤永久阻燃聚酯产业化关键技术开发	-	300,000.00	与收益相关
四川省 2014 年第二批科技计划项目资金	-	635,000.00	与收益相关
科技保险财政补助资金	-	127,600.00	与收益相关
无卤阻燃电子级酚醛树脂开发与产业化	-	3,000,000.00	与收益相关
电容器用高绝缘强度、低介电损耗 BOPP 薄膜关键技术研究及产业化	-	400,000.00	与收益相关
外经贸发展促进资金	-	574,300.00	与收益相关
进口贴息资金	-	230,000.00	与收益相关
科技服务业发展资金	-	500,000.00	与收益相关
大尺寸特高压直流输变电换流阀用绝缘槽梁成果转化项目	-	300,000.00	与收益相关
单面补强多胶主绝缘材料研发及产业化	-	300,000.00	与收益相关
无卤永久阻燃聚酯及织物产业化关键技术	-	920,000.00	与收益相关
高硬度水溶性硅钢片绝缘漆的研制	-	800,000.00	与收益相关
无卤阻燃树脂组合物及用于制备预浸料层压板的方法 (ZL201010612033.3) 专利组合实施项目	-	200,000.00	与收益相关
产业发展专项资金	517,241.40	517,241.40	与资产相关
大尺寸高压直流输电换流阀绝缘槽梁研发	208,714.26	208,714.26	与资产相关
大尺寸特高压直流输变电换流阀用绝缘槽梁成果转化项目	412,142.86	476,428.57	与资产相关
年产 20000 吨太阳能背板基膜产业化项目	206,500.00	433,875.00	与资产相关
年产 2000 吨电容器用超薄型聚丙烯薄膜项目	1,969,285.69	623,571.42	与资产相关
年产 3500 吨电容器用聚丙烯薄膜技改项目	479,198.52	479,198.52	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 3 万吨无卤永久性高阻燃聚酯生产线	582,525.00	582,525.00	与资产相关
年产 3 万吨无卤永久性高阻燃聚酯生产线关键技术产业化项目	396,444.60	396,444.60	与资产相关
年产 7200 套大尺寸绝缘结构件-工业部产业振兴	357,128.52	357,128.52	与资产相关
年产 7200 套大尺寸绝缘结构件-省战略新兴产业发展	304,535.70	304,535.70	与资产相关
年产 7 千吨绝缘层（模）压复合材料技改项目	230,097.84	230,097.84	与资产相关
其他	157,934.94	180,453.42	与资产相关
无卤阻燃绝缘片材技改项目	159,750.00	159,750.00	与资产相关
中小企业科技发展基金资助项目	11,438,087.77	-	与收益相关
产业转型升级专项拨款	4,305,000.00	-	与资产相关
年产 15000 吨特种聚酯薄膜技改项目	227,375.00	-	与资产相关
年产 3500 吨新型柔软复合绝缘材料技改项目	-	34,624.32	与资产相关
合 计	33,751,481.56	17,332,723.37	-----

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,522,203.80	1,528,766.86	11,522,203.80
其中：固定资产处置损失	11,522,203.80	1,528,766.86	11,522,203.80
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	228,214.00	67,095.00	228,214.00
罚款、滞纳金支出	840,269.04	63,961.42	840,269.04
其他	1,220,479.36	185,883.64	1,220,479.36
业绩承诺补偿款（注）	12,472,656.48	-	12,472,656.48
合 计	26,283,822.68	1,845,706.92	26,283,822.68

注：公司收购金张科技 51%股权，根据公司与业绩承诺方签订的业绩承诺补偿协议，金张科技 2015 年及 2016 年两年累计业绩未达到业绩承诺指标，本期根据补偿协议约定计算累计业绩承诺补偿款，再减去 2015 年已确认的业绩承诺补偿款收入计入营业外支出。

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,769,111.67	18,658,701.60
递延所得税调整	-12,311,059.95	-11,795,125.69
合 计	5,458,051.72	6,863,575.91

(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	69,177,338.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,376,600.70
子公司适用不同税率的影响	-3,438,253.10
调整以前期间所得税的影响	-312,685.18
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,358,806.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-993.02
本期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	2,144,345.06
加计扣除费用的影响	-4,669,769.67
所得税费用	5,458,051.72

43、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
收政府补助款	11,799,519.46	12,048,134.80
保证金、往来款	9,036,550.00	5,567,362.00
利息收入	2,002,948.21	4,727,732.46
备用金	1,183,942.98	2,298,788.78
其他	3,489,611.64	1,388,187.73
合 计	27,512,572.29	26,030,205.77

(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
付现期间费用	72,904,420.10	90,858,356.59
保证金	1,881,724.42	14,122,765.00
备用金	2,264,992.61	624,769.21
其他	945,997.42	1,309,825.13
合 计	77,997,134.55	106,915,715.93

(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
收政府补助款	23,190,000.00	86,920,000.00
合 计	23,190,000.00	86,920,000.00

(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
保函保证金	2,478,400.00	2,278,400.00
信用证保证金	3,372,189.60	848,260.00
承兑汇票保证金	14,435,783.90	5,360,000.37
内部票据贴现	30,000,000.00	85,000,000.00
合计	50,286,373.50	93,486,660.37

(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
承兑汇票保证金	12,643,701.78	14,435,783.90
信用证保证金	2,052,524.61	3,372,189.60
保函保证金	250,000.00	2,478,400.00
内部票据贴现	85,000,000.00	30,000,000.00
合 计	99,946,226.39	50,286,373.50

(6) 其他事项

公司收到银行承兑汇票并且背书转让，用于支付采购商品款、购买固定资产工程款，该事项不符合用现金及现金等价物支付货款的定义，因此公司未将此事项列示于公司现金流量表。票据背书情况如下：

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额
用于背书的银行承兑汇票	796,627,580.55	737,481,853.08
合 计	796,627,580.55	737,481,853.08

44、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	63,719,286.38	68,067,532.21
加：资产减值准备	7,195,428.03	17,841,969.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,640,234.68	100,124,508.04
无形资产摊销	11,118,143.90	9,279,192.26
长期待摊费用摊销	1,356,076.51	1,340,076.75
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,019,758.49	1,496,420.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	15,976,899.57	27,459,539.23
投资损失(收益以“-”号填列)	493,905.59	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,111,467.06	-9,429,048.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-199,592.89	-2,366,077.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,385,104.75	-16,623,943.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-102,030,258.45	-100,056,055.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	133,281,044.76	-27,544,103.99
其他	-4,961,581.15	5,334,447.07
经营活动产生的现金流量净额	248,112,773.61	74,924,457.73
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	本期金额	上期金额
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	162,086,402.70	261,462,408.33
减：现金的期初余额	261,462,408.33	289,474,546.48
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	-99,376,005.63	-28,012,138.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：太湖金张科技股份有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：太湖金张科技股份有限公司	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,581,293.91
其中：太湖金张科技股份有限公司	10,581,293.91
取得子公司支付的现金净额	10,581,293.91

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	162,086,402.70	261,462,408.33
其中：库存现金	456,183.34	321,395.58
可随时用于支付的银行存款	161,630,219.36	261,141,012.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	162,086,402.70	261,462,408.33

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金——承兑汇票保证金	12,643,701.78	银承保证金
其他货币资金——保函保证金	250,000.00	保函保证金
其他货币资金——信用证保证金	2,052,524.61	信用证保证金
应收票据——银行承兑汇票	6,000,000.00	质押
固定资产——房屋建筑物	25,323,680.82	贷款抵押
无形资产——土地使用权	7,556,574.49	贷款抵押
合 计	53,826,481.70	-----

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-----	-----	6,157,207.71
其中：美元	855,634.45	6.9370	5,935,536.18
欧元	30,293.01	7.3068	221,344.97
日元	5,480.00	0.0596	326.56
应收账款	-----	-----	13,787,760.95
其中：美元	1,987,568.25	6.9370	13,787,760.95
短期借款	-----	-----	71,023,780.80
其中：美元	10,238,400.00	6.9370	71,023,780.80
应付账款	-----	-----	1,696,479.56
其中：美元	244,555.22	6.9370	1,696,479.56

(2) 境外经营实体说明：本期无境外经营实体。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

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	
东材股份	四川绵阳	四川绵阳	生产型企业	99.4781%	-	设立
东材技术	四川绵阳	四川绵阳	生产型企业	83.33%	-	设立
东漆公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型企业	100.00%	-	设立
江苏东材	江苏海安	江苏海安	生产型企业	100.00%	-	设立
加工公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型企业	-	100.00%	设立
连云港东材	江苏赣榆	江苏赣榆	非生产型企业	-	100.00%	设立
天津中纺	天津武清	天津武清	生产型企业	100.00%	-	非同一控制 下企业合并
郑州华佳	河南郑州	河南郑州	生产型企业	62.50%	-	非同一控制 下企业合并
金张科技	安徽安庆	安徽安庆	生产型企业	51.00%	-	非同一控制 下企业合并
上海鑫张	上海	上海	贸易型企业	-	51.00%	非同一控制 下企业合并
光学膜研究院	安徽安庆	安徽安庆	其他	-	51.00%	设立

注：无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东材股份	0.5219%	387,143.13	-	5,964,159.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东材股份	619,407,075.43	783,685,979.91	1,403,093,055.34	201,428,014.53	33,434,801.56	234,862,816.09
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东材股份	643,484,925.67	826,809,109.50	1,470,294,035.17	345,333,297.32	29,736,910.77	375,070,208.09

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东材股份	970,872,771.85	74,183,099.20	74,183,099.20	28,678,127.16
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东材股份	961,529,089.34	85,099,928.89	85,099,928.89	242,459,689.62

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

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

联 营 企 业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	1,884,637.06	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-----	-----
--净利润	-493,905.59	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-493,905.59	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司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。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，银行承兑汇票的承兑方均信用较好的国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司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。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。

3、市场风险

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，包括汇率风险和利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司外币货币性资产和负债占比不大，且期限较短，同时，对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

九、关联方及其关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
高金技术产业集团有限公司	中国广州	主要从事实业投资、资产管理等业务	120,100 万元	22.96	22.96

本公司实际控制人为熊海涛。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、1、在子公司中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见本附注“七、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、本企业的其他关联方情况

其 他 关 联 方 名 称	其他关联方与本企业关系
广州诚信创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
北京高盟新材料股份有限公司	受同一母公司控制
南通高盟新材料有限公司	受同一母公司控制
广州毅昌科技股份有限公司	受同一母公司控制
重庆高金实业有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
金发科技股份有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
江苏金发科技新材料有限公司	公司实际控制人担任董事的法人的子公司
上海金发科技发展有限公司	公司实际控制人担任董事的法人的子公司
天津金发新材料有限公司	公司实际控制人担任董事的法人的子公司
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	公司实际控制人担任董事的法人的子公司
四川金发科技发展有限公司	公司实际控制人担任董事的法人的子公司
于少波	公司董事长
唐安斌	公司副董事长
曹学	公司董事、总经理
熊玲瑶	公司董事
谭鸿、何燕、李非	公司独立董事
赵平	公司监事会主席
简青、李文权、马庆柯、何诚荣	公司监事
陈杰	副总经理、董事会秘书、财务总监
李刚、宗跃强	副总经理
王小权	离任未满 12 个月的公司副总经理
彭宗仁	离任未满 12 个月的独立董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川金发科技发展有限公司	购买原材料	-	271,356.84
四川金发科技发展有限公司	加工费	2,322,603.85	1,220,524.18
北京高盟新材料股份有限公司	购买原材料	1,119,991.45	-
金发科技股份有限公司	购买原材料	14,529.91	-
金发科技股份有限公司	水电物业费	12,836.33	-
合 计	----	3,469,961.54	1,491,881.02

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通高盟新材料有限公司	销售商品	7,076,719.23	5,265,982.04
金发科技股份有限公司	销售原材料	8,778,713.85	7,163,240.68
江苏金发科技新材料有限公司	销售原材料	3,335,930.77	2,736,267.69
天津金发新材料有限公司	销售原材料	-	228,156.92
四川金发科技发展有限公司	销售原材料	-	30,085.47
合 计	----	19,191,363.85	15,423,732.80

关联交易定价方式：公司对关联方视同普通客户和普通供应商进行管理，与关联方之间发生的购销商品、提供和接受劳务交易定价遵循市场定价原则。

关联交易决策程序：公司与关联方之间发生的购销商品、提供和接受劳务交易，根据《关联交易制度》的规定分关联自然人和关联法人，以交易金额的大小分别由董事会和股东大会审议通过。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

本报告期无公司作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
金发科技股份有限公司	房屋建筑物	99,021.71	-

(3) 关联担保情况

本报告期无关联担保情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
总经理、副总经理、财务总监	149.74 万元	117.25 万元

6、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李文权	17,025.00	3,105.00	17,025.00	170.25
其他应收款	李刚	78,618.00	7,861.80	78,618.00	786.18
其他应收款	陈杰	10,241.00	102.41	-	-
其他应收款	曹学	40,000.00	400.00	-	-
其他应收款	简青	-	-	5,000.00	50.00
其他应收款	赵平	-	-	4,411.50	44.11
应收账款	金发科技股份有限公司	-	-	0.80	0.04
合 计	----	145,884.00	11,469.21	105,055.30	1,050.58

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	期末余额	期初余额
预收账款	上海金发科技发展有限公司	8,400.00	8,400.00
预收账款	南通高盟新材料有限公司	77,045.20	-
应付账款	四川金发科技发展有限公司	260,894.71	950,169.10
应付账款	北京高盟新材料股份有限公司	904,570.00	-
其他应付款	于少波	1,949.50	39,578.47
其他应付款	赵平	653.40	-
合 计	----	1,253,512.81	998,147.57

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	18,024,160.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格 6.16 元/股 ,剩余期限 25 个月(注)
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

注：股票期权授予日行权价格为 6.42 元/股，截止本报告期末因派息调整后的行权价格为 6.16 元/股。

股份支付情况的说明：

1、2013 年 10 月 14 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《四川东材科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及相关文件。2013 年 11 月 08 日，经公司第三届董事会第三次会议审议，公司和激励对象已满足公司股票期权激励计划规定的授予条件，同意公司向激励对象授予股票期权，并确定本次股票期权激励计划的授予日为 2013 年 11 月 08 日。

2、《股权激励计划》主要内容如下：

A、授予对象：公司部分董事、高级管理人员及核心业务、技术人员、中层管理人员共计 121 人；

B、授予数量：股票期权激励计划授予 4,000 万份股票期权；

C、行权价格：6.42 元/股；

D、有效期：本激励计划的有效期为自股票期权授予日起 63 个月；

E、行权条件及行权比例：

行权期	行权条件	行权期限	可行权数量
第一个行权期	2013 年度净利润相比 2012 年度增长不低于 20%；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 5.50%。	自授予日起 15 个月后的首个交易日起至授予日起 27 个月内的最后一个交易日当日止	获授期权总量的 10%
第二个行权期	2014 年度净利润相比 2012 年度增长不低于 50%；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 6.80%。	自授予日起 27 个月后的首个交易日起至授予日起 39 个月内的最后一个交易日当日止	获授期权总量的 30%
第三个行权期	2015 年度净利润相比 2012 年度增长不低于 90%；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 8.40%。	自授予日起 39 个月后的首个交易日起至授予日起 51 个月内的最后一个交易日当日止	获授期权总量的 30%
第四个行权期	2016 年度净利润相比 2012 年度增长不低于 150%；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 10.60%。	自授予日起 51 个月后的首个交易日起至授予日起 63 个月内的最后一个交易日当日止	获授期权总量的 30%

如公司在任一年度业绩考核达不到上述条件，则全体激励对象相应行权期内的可行权数量由公司注销。

3、期权注销情况：

(1)、由于公司 2013 年度（即第一个行权期）业绩考核达不到相应的行权条件,第一个行权期相应的可行权数量由公司注销。

(2)、由于公司 2015 年度（即第三个行权期）业绩考核达不到相应的行权条件,第三个行权期相应的可行权数量由公司注销。

(3)、由于公司 2016 年度(即第四个行权期)业绩考核达不到相应的行权条件,第四个行权期相应的可行权数量由公司注销。

4、股票期权激励计划首次授予期权数量和行权价格的调整

(1)除第一个行权期及第三个行权期因未达行权条件,相应可行权数量由公司注销及部分员工离职以外,公司无发生因资本公积转增股本、派送股票股利、股票拆细、配股、缩股等事项调整期权数量情况。

(2)行权价格的调整:

2014 年 5 月 16 日,公司 2013 年度股东大会决议审议通过《关于 2013 年度利润分配的预案》,同意公司以总股本 615,760,000 股为基数,每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)。

派息调整行权价格 $P = P_0 - V = 6.42 \text{ 元} - 0.1 \text{ 元} = 6.32 \text{ 元}$

其中: P_0 为调整前的行权价格; V 为每股派息额; P 为调整后的行权价格。

2015 年 5 月 15 日,公司 2014 年度股东大会决议审议通过《关于 2014 年度利润分配的预案》,同意公司以总股本 615,760,000 股为基数,每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)。

派息调整行权价格 $P = P_0 - V = 6.32 \text{ 元} - 0.1 \text{ 元} = 6.22 \text{ 元}$

其中: P_0 为调整前的行权价格; V 为每股派息额; P 为调整后的行权价格。

2016 年 5 月 16 日,公司 2015 年度股东大会决议审议通过《关于 2015 年度利润分配的预案》,同意公司以总股本 615,760,000 股为基数,每 10 股派发现金股利 0.6 元(含税)。

派息调整行权价格 $P = P_0 - V = 6.22 \text{ 元} - 0.06 \text{ 元} = 6.16 \text{ 元}$

5、本期行权情况

2016 年 9 月 8 日,公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》,111 名激励对象在第二个行权期可行权数量在第二个行权期可行权数量 11,127,000 份,截止本报告期末,共 109 位行权人行权 10,241,000 份,增加公司股本 10,241,000 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,852,238.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,961,581.15

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司无以现金结算的股份支付的情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

公司本期未发生股份支付修改、终止的情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司拟以 2016 年 12 月 31 日的总股本 62,660.10 万股为基数,按每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元(含税),共计分配现金红利人民币 6,266.01 万元。公司 2016 年度不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚需经公司 2016 年度股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

2017 年 2 月 8 日,公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司出售天津中纺凯泰 100%股权的议案》,公司以人民币 3,150.00 万元收购对价将所持有天津中纺凯泰特种材料科技有限公司 100%的股权转让给苏小巍、邢凤亮、王波三人。

2017 年 3 月 1 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于转让公司所持金张科技 19%股权的议案》，公司将持有的控股子公司太湖金张科技股份有限公司 19%的股权转让给施克炜先生，股权转让对价为人民币 6,224.00 万元。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期会计差错更正。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
功能聚酯薄膜(绝缘)	579,009,697.10	474,089,200.37	697,397,993.14	159,318,245.38
功能聚酯薄膜(光学)	31,434,776.72	33,798,037.94	546,993,345.94	110,611,039.71
光学涂布	276,393,120.64	197,347,051.72	217,310,659.21	63,991,660.96
功能聚丙烯薄膜	266,366,105.20	210,365,889.28	681,216,548.45	155,621,648.32
复合材料及制品	206,549,109.58	159,600,736.63	279,034,962.83	63,744,606.55
无卤阻燃树脂及制品	223,630,849.74	187,981,961.80	351,799,355.62	80,367,389.38
绝缘油漆	44,400,243.61	41,456,329.47	280,112,330.09	63,990,727.50
其他	29,183,002.17	14,108,452.38	29,585,273.34	6,758,657.01
分部间抵消	-65,907,729.16	-65,907,729.16	-	-
合计	1,591,059,175.60	1,252,839,930.43	3,083,450,468.62	704,403,974.81

3、诉讼情况

无。

4、其他

无。

十四、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

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,962,414.93	13.02	2,942,414.93	36.95	5,020,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	53,177,259.51	86.98	2,845,629.05	5.35	50,331,630.46
组合小计	53,177,259.51	86.98	2,845,629.05	5.35	50,331,630.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	61,139,674.44	100.00	5,788,043.98	9.47	55,351,630.46
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	68,489,216.01	100.00	3,805,214.18	5.56	64,684,001.83
组合小计	68,489,216.01	100.00	3,805,214.18	5.56	64,684,001.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	68,489,216.01	100.00	3,805,214.18	5.56	64,684,001.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东方电气集团东风电机有限公司	7,962,414.93	2,942,414.93	36.95	-----
合 计	7,962,414.93	2,942,414.93	-----	-----

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	49,441,938.10	2,472,096.91	5.00
1 至 2 年	3,735,321.41	373,532.14	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	53,177,259.51	2,845,629.05	5.35

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、(十) 应收款项”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 2,930,470.99 元 ;本期收回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

项 目	核销金额
单项小金额合计	947,641.19
合 计	947,641.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,511,901.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,859,604.56 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	114,850,780.23	92.40	-	-	114,850,780.23
账龄组合	8,494,864.76	6.83	697,042.99	8.21	7,797,821.77
组合小计	123,345,644.99	99.23	697,042.99	0.57	122,648,602.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	953,055.78	0.77	-	-	953,055.78
合 计	124,298,700.77	100.00	697,042.99	0.56	123,601,657.78
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,425,712.26	16.76	-	-	13,425,712.26
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	48,980,902.60	61.17	-	-	48,980,902.60
账龄组合	17,678,181.85	22.07	978,885.92	5.54	16,699,295.93
组合小计	66,659,084.45	83.24	978,885.92	1.47	65,680,198.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	80,084,796.71	100.00	978,885.92	1.22	79,105,910.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,220,029.09	22,200.29	1.00
1 至 2 年	6,040,367.39	604,036.74	10.00
2 至 3 年	154,760.62	30,952.12	20.00
3 年以上	79,707.66	39,853.84	50.00
合 计	8,494,864.76	697,042.99	8.21

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、(十) 应收款项”。

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：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
业绩承诺补偿款	953,055.78	-	-	无收回风险
合 计	953,055.78	-	-----	-----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备金额

本期计提其他应收款坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 281,842.93 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(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
并表范围的关联方往来	114,850,780.23	48,980,902.60
保证金、押金	5,063,678.50	5,003,678.50
员工备用金	2,671,538.31	4,145,911.44
业绩承诺补偿款	953,055.78	13,425,712.26
其他	759,647.95	8,528,591.91
合 计	124,298,700.77	80,084,796.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 118,504,780.10 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 95.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 301,000.00 元。

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

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	1,490,340,669.76	-	1,490,340,669.76	1,492,088,397.98	-	1,492,088,397.98
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,490,340,669.76	-	1,490,340,669.76	1,492,088,397.98	-	1,492,088,397.98

(1) 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
东材股份	859,859,735.22	-	1,198,004.69	858,661,730.53	-	-
东漆公司	61,161,299.02	-	-	61,161,299.02	-	-
江苏东材	361,517,696.47	-	308,576.48	361,209,119.99	-	-
东材技术	25,485,886.82	-	262,464.71	25,223,422.11	-	-
天津中纺	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
连云港东材	615,802.35	21,317.66	-	637,120.01	-	-
郑州华佳	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
金张科技	133,447,978.10	-	-	133,447,978.10	-	-
合 计	1,492,088,397.98	21,317.66	1,769,045.88	1,490,340,669.76	-	-

(2) 对联营、合营企业投资：无

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	384,593,821.55	316,060,814.98	390,971,326.85	321,980,312.36
其他业务	95,960,191.55	89,534,915.36	73,058,808.18	67,363,867.56
合 计	480,554,013.10	405,595,730.34	464,030,135.03	389,344,179.92

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,400,000.00	163,364,132.60
理财产品收益	-	-
合 计	21,400,000.00	163,364,132.60

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008 年修订）》要求计算的非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-11,019,758.49	-1,496,420.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,751,481.56	17,332,723.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,230,292.62	13,406,289.20
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
减：少数股东权益影响额	-308,948.81	331,503.42
减：所得税影响额	2,770,768.27	4,464,810.55
合 计	6,039,610.99	24,446,277.62

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.06	0.06



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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



2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

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:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路

1001-1008 房

特殊普通合伙

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月

批准设立文号:

批准设立日期: 2013 年 10 月





证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



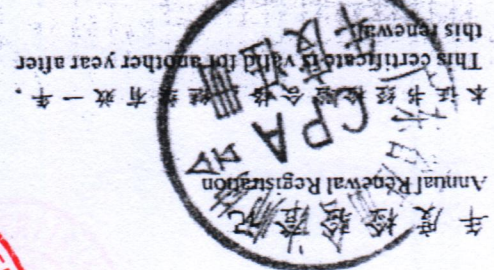
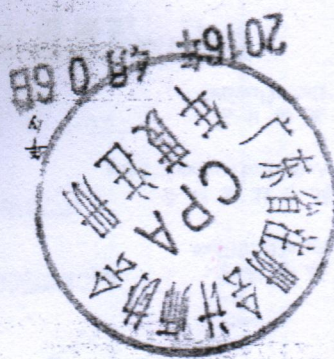
首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名: 沈宏飞
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1968-10-20
 Date of birth: _____
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 300110681020801
 Identity card No.: _____



同意调入
 Agree the holder to be transferred in
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期: 2013年11月28日
 Transfer date: 2013/11/28
 转出协会: 广东正中珠江会计师事务所
 Transfer-out Institute: Guangdong Zhengzhong Zhongjiang CPAs
 转出人员: 沈宏飞
 Transfer-out person: Shen Hongfei
 转出原因: 转制为
 Transfer-out reason: Reorganized as

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 注册会计师事务所工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 发证日期: 一九九六年七月十七日
 Date of issuance: 1996/7/17
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 证书编号: 440100010012
 No. of Certificate: 440100010012
 2011年4月30日核发

姓名: 关文源
 Full name: 关文源
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-07-18
 Date of birth: 1988-07-18
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440102680718401
 Identity card No.: 440102680718401



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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号, 转别为

事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 11月 28日
 /y /m /d



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate

440102790007

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2013年 04月 26日
 /y /m /d

注册日期: 2011年 12月 11日
 广东省注册会计师协会

