

江苏宝利国际投资股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

江苏宝利国际投资股份有限公司

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	1-6
	合并利润表和公司利润表	6-10
	合并现金流量表和公司现金流量表	10-14
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	14-19
	财务报表附注	1-110

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA14229 号

江苏宝利国际投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏宝利国际投资股份有限公司（以下简称宝利国际公司）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宝利国际公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宝利国际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，公允反映了宝利国际公司 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：赵焕琪

中国注册会计师：冯建利

中国·上海

二〇一七年四月二十七日

1、合并资产负债表

编制单位：江苏宝利国际投资股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	609,217,541.67	496,311,614.37
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	271,916,993.84	326,563,092.44
应收账款	493,369,843.66	612,426,317.13
预付款项	296,737,511.84	129,099,140.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,952,595.33	6,881,976.41
应收股利		
其他应收款	67,540,331.21	50,774,218.79
买入返售金融资产		
存货	115,958,902.24	86,962,404.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	289,547,542.82	264,498,837.42
其他流动资产	74,167,467.40	167,056,883.50
流动资产合计	2,222,408,730.01	2,140,574,484.85
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	37,178,624.27	134,815,730.46

长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	499,005,611.79	335,211,552.11
在建工程	5,821,922.77	68,293,027.32
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	93,431,399.93	95,488,756.29
开发支出		
商誉	13,545,169.37	
长期待摊费用	45,399.21	188,988.21
递延所得税资产	21,024,380.42	19,128,295.02
其他非流动资产	9,787,206.74	37,402.10
非流动资产合计	679,839,714.50	653,163,751.51
资产总计	2,902,248,444.51	2,793,738,236.36
流动负债：		
短期借款	1,110,675,201.07	1,217,806,929.80
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		800.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	180,476,272.73	139,418,817.61
预收款项	144,029,657.00	24,573,027.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,344,844.33	2,056,959.50
应交税费	26,405,711.19	22,213,975.69
应付利息	1,843,435.43	2,405,407.46
应付股利		
其他应付款	135,274,753.30	16,061,167.52

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	16,567,706.40	40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,625,617,581.45	1,464,537,084.99
非流动负债：		
长期借款	73,432,293.60	160,432,293.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,725,729.05	5,208,269.69
递延所得税负债	11,041,253.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,199,275.93	165,640,563.29
负债合计	1,714,816,857.38	1,630,177,648.28
所有者权益：		
股本	921,600,000.00	921,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,256,006.19	35,256,006.19
减：库存股		
其他综合收益	-1,628,497.07	-182,815.96
专项储备		
盈余公积	41,873,195.36	39,967,404.52
一般风险准备		
未分配利润	182,920,563.37	157,585,278.23

归属于母公司所有者权益合计	1,180,021,267.85	1,154,225,872.98
少数股东权益	7,410,319.28	9,334,715.10
所有者权益合计	1,187,431,587.13	1,163,560,588.08
负债和所有者权益总计	2,902,248,444.51	2,793,738,236.36

法定代表人：周德洪

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	375,562,772.75	434,790,301.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	239,987,871.99	324,173,092.44
应收账款	284,159,734.99	378,424,018.34
预付款项	22,027,910.52	32,690,086.83
应收利息	3,456,613.47	4,478,751.02
应收股利		
其他应收款	599,273,203.79	266,547,081.59
存货	38,542,321.85	35,765,606.02
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	8,677,747.74	150,809,376.97
流动资产合计	1,571,688,177.10	1,627,678,315.17
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	694,511,760.05	560,461,760.05
投资性房地产		
固定资产	106,252,559.21	119,827,855.16
在建工程	433,618.83	400,000.00

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	11,493,673.01	11,719,459.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	32,449.06	71,388.10
递延所得税资产	9,948,880.37	11,354,349.39
其他非流动资产	60,000.00	
非流动资产合计	822,732,940.53	703,834,811.75
资产总计	2,394,421,117.63	2,331,513,126.92
流动负债：		
短期借款	651,221,111.39	756,413,461.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		800.00
衍生金融负债		
应付票据	130,000,000.00	271,000,000.00
应付账款	150,077,584.35	204,786,283.80
预收款项	4,768,916.11	8,571,147.80
应付职工薪酬	4,841,173.63	896,994.40
应交税费	20,128,174.01	3,379,059.85
应付利息	1,461,248.19	2,016,147.97
应付股利		
其他应付款	378,254,950.13	49,839,180.01
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	1,340,753,157.81	1,296,903,075.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,340,753,157.81	1,296,903,075.52
所有者权益：		
股本	921,600,000.00	921,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,256,006.19	35,256,006.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,873,195.36	39,967,404.52
未分配利润	54,938,758.27	37,786,640.69
所有者权益合计	1,053,667,959.82	1,034,610,051.40
负债和所有者权益总计	2,394,421,117.63	2,331,513,126.92

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,379,940,322.86	1,752,396,705.43
其中：营业收入	1,379,940,322.86	1,752,396,705.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,408,455,005.30	1,793,608,089.09
其中：营业成本	1,180,678,029.85	1,555,515,949.83

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	11,753,377.84	6,097,309.14
销售费用	37,277,838.08	22,842,533.40
管理费用	133,726,864.09	122,636,656.82
财务费用	40,237,754.16	50,348,191.42
资产减值损失	4,781,141.28	36,167,448.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		150,475.00
投资收益（损失以“－”号填列）	70,161,359.12	82,929,496.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,646,676.68	41,868,587.95
加：营业外收入	7,507,192.03	6,179,218.15
其中：非流动资产处置利得	185,321.75	27,065.59
减：营业外支出	7,210,641.42	6,331,164.82
其中：非流动资产处置损失	158,721.08	679,948.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,943,227.29	41,716,641.28
减：所得税费用	16,626,547.13	18,216,161.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,316,680.16	23,500,479.36
归属于母公司所有者的净利润	27,241,075.98	26,830,599.71
少数股东损益	-1,924,395.82	-3,330,120.35
六、其他综合收益的税后净额	-1,445,681.11	-91,466.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,445,681.11	-91,466.92
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综合收益中享 有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他 综合收益	-1,445,681.11	-91,466.92
1.权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价 值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效 部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,445,681.11	-91,466.92
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	23,870,999.05	23,409,012.44
归属于母公司所有者的综合收益 总额	25,795,394.87	26,739,132.79
归属于少数股东的综合收益总额	-1,924,395.82	-3,330,120.35
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.030	0.026
(二)稀释每股收益	0.030	0.026

法定代表人：周德洪

主管会计工作负责人：费祝海

会计机构负责人：费祝海

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	940,047,463.68	1,273,826,004.07

减：营业成本	816,425,445.82	1,142,517,159.52
税金及附加	5,147,403.04	3,655,305.14
销售费用	12,838,269.32	7,525,237.09
管理费用	71,634,515.73	73,597,641.78
财务费用	8,626,245.63	22,307,105.66
资产减值损失	1,826,648.82	6,246,907.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		150,475.00
投资收益（损失以“－”号填列）	309,234.14	297,174.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,858,169.46	18,424,297.17
加：营业外收入	955,873.91	1,274,759.87
其中：非流动资产处置利得		27,065.59
减：营业外支出	297,264.10	1,838,434.00
其中：非流动资产处置损失		450,445.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,516,779.27	17,860,623.04
减：所得税费用	5,458,870.85	3,068,389.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,057,908.42	14,792,233.41
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		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	19,057,908.42	14,792,233.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

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	1,933,389,562.91	2,013,676,813.37
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		
收到其他与经营活动有关的现金	30,521,883.37	25,181,196.79

经营活动现金流入小计	1,963,911,446.28	2,038,858,010.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,542,912,213.02	1,882,628,583.62
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	42,685,029.13	30,785,223.75
支付的各项税费	53,755,388.31	62,939,627.74
支付其他与经营活动有关的现金	131,746,269.92	65,385,514.95
经营活动现金流出小计	1,771,098,900.38	2,041,738,950.06
经营活动产生的现金流量净额	192,812,545.90	-2,880,939.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	348,353,142.90	294,183,028.17
取得投资收益收到的现金	70,161,359.12	48,156,851.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	157,487.28	50,000.00
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	23,265,208.50	20,343,531.44
投资活动现金流入小计	441,937,197.80	362,733,410.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,815,968.09	87,046,262.88
投资支付的现金	154,873,370.76	417,316,392.89
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	50,128,900.33	
支付其他与投资活动有关的现金	28,476,630.23	110,410,575.92
投资活动现金流出小计	259,294,869.41	614,773,231.69
投资活动产生的现金流量净额	182,642,328.39	-252,039,821.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,152,918,557.95	2,728,160,128.34
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	82,688,968.24	
筹资活动现金流入小计	2,235,607,526.19	2,728,160,128.34
偿还债务支付的现金	2,388,864,786.15	2,312,961,774.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,340,825.98	88,543,814.95
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	83,278,087.44	168,435,847.27
筹资活动现金流出小计	2,519,483,699.57	2,569,941,436.98
筹资活动产生的现金流量净额	-283,876,173.38	158,218,691.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,463,401.99	5,564,802.82
五、现金及现金等价物净增加额	90,115,298.92	-91,137,266.73
加：期初现金及现金等价物余额	199,710,472.54	290,847,739.27
六、期末现金及现金等价物余额	289,825,771.46	199,710,472.54

6、母公司现金流量表

单位：元

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	1,270,162,777.01	1,511,587,274.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,576,662.75	14,424,430.83
经营活动现金流入小计	1,287,739,439.76	1,526,011,705.08
购买商品、接受劳务支付的现金	968,395,955.44	1,194,137,684.67
支付给职工以及为职工支付的现金	20,971,290.91	15,711,071.33
支付的各项税费	27,260,684.29	48,765,202.26
支付其他与经营活动有关的现金	36,958,886.97	33,343,235.22

经营活动现金流出小计	1,053,586,817.61	1,291,957,193.48
经营活动产生的现金流量净额	234,152,622.15	234,054,511.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	147,340,000.00	
取得投资收益收到的现金	309,234.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,109.16	50,000.00
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	21,772,201.62	
投资活动现金流入小计	169,526,544.92	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,950,863.27	4,654,944.91
投资支付的现金	134,390,000.00	301,466,130.00
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		996,413.22
投资活动现金流出小计	145,340,863.27	307,117,488.13
投资活动产生的现金流量净额	24,185,681.65	-307,067,488.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,190,406,530.97	1,474,862,584.03
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	81,300,000.00	219,157,266.70
筹资活动现金流入小计	1,271,706,530.97	1,694,019,850.73
偿还债务支付的现金	1,452,008,090.14	1,302,464,704.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,236,445.67	68,058,383.36
支付其他与筹资活动有关的现金	102,642,286.57	326,591,412.99
筹资活动现金流出小计	1,588,886,822.38	1,697,114,500.70
筹资活动产生的现金流量净额	-317,180,291.41	-3,094,649.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-720,551.27	3,581,472.64
五、现金及现金等价物净增加额	-59,562,538.88	-72,526,153.86

加：期初现金及现金等价物余额	166,037,005.25	238,563,159.11
六、期末现金及现金等价物余额	106,474,466.37	166,037,005.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19		-182,815.96		39,967,404.52		157,585,278.23	9,334,715.10	1,163,560,588.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	921,600,000.00				35,256,006.19		-182,815.96		39,967,404.52		157,585,278.23	9,334,715.10	1,163,560,588.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,445,681.11		1,905,790.84		25,335,285.14	-1,924,395.82	23,870,999.05
（一）综合收益总额							-1,445,681.11				27,241,075.98	-1,924,395.82	23,870,999.05
（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									1,905,790.84		-1,905,790.84		
1. 提取盈余公积									1,905,790.84		-1,905,790.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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	921,600,000.00				35,256,006.19		-1,628,497.07		41,873,195.36		182,920,563.37	7,410,319.28	1,187,431,587.13

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	512,000,000.00				291,256,006.19		-91,349.04		38,488,181.18		316,553,901.86	14,582,519.28	1,172,789,259.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	512,000,000.00				291,256,006.19		-91,349.04		38,488,181.18		316,553,901.86	14,582,519.28	1,172,789,259.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	409,600,000.00				-256,000,000.00		-91,466.92		1,479,223.34		-158,968,623.63	-5,247,804.18	-9,228,671.39
（一）综合收益总额							-91,466.92				26,830,599.71	-3,330,120.35	23,409,012.44
（二）所有者投入和减少资本												-1,917,683.83	-1,917,683.83
1. 股东投入的普通股												-1,917,683.83	-1,917,683.83
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									1,479,223.34		-32,199,223.34		-30,720,000.00
1. 提取盈余公积									1,479,223.34		-1,479,223.34		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-30,720,000.00		-30,720,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	409,600,000.00				-256,000,000.00						-153,600,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	256,000,000.00				-256,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	153,600,000.00										-153,600,000.00		
（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	921,600,000.00				35,256,006.19		-182,815.96		39,967,404.52		157,585,278.23	9,334,715.10	1,163,560,588.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				39,967,404.52	37,786,640.69	1,034,610,051.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	921,600,000.00				35,256,006.19				39,967,404.52	37,786,640.69	1,034,610,051.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,905,790.84	17,152,117.58	19,057,908.42
(一) 综合收益总额										19,057,908.42	19,057,908.42
(二) 所有者投入和减少											

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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									1,905,790.84	-1,905,790.84	
1. 提取盈余公积									1,905,790.84	-1,905,790.84	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	921,600,000.00				35,256,006.19				41,873,195.36	54,938,758.27	1,053,667,959.82

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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、上年期末余额	512,000,000.00				291,256,006.19				38,488,181.18	208,793,630.62	1,050,537,817.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

二、本年期初余额	512,000,000.00				291,256,006.19				38,488,181.18	208,793,630.62	1,050,537,817.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	409,600,000.00				-256,000,000.00				1,479,223.34	-171,006,989.93	-15,927,766.59
(一) 综合收益总额										14,792,233.41	14,792,233.41
(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									1,479,223.34	-32,199,223.34	-30,720,000.00
1. 提取盈余公积									1,479,223.34	-1,479,223.34	
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,720,000.00	-30,720,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	409,600,000.00				-256,000,000.00					-153,600,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	256,000,000.00				-256,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	153,600,000.00									-153,600,000.00	
(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	921,600,000.00				35,256,006.19				39,967,404.52	37,786,640.69	1,034,610,051.40

江苏宝利国际投资股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏宝利国际投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江阴市宝利沥青有限公司整体变更设立的股份有限公司(设立时股份公司名称为江苏宝利沥青股份有限公司,后变更为江苏宝利国际投资股份有限公司),设立时注册资本为 5,000 万元,于 2007 年 7 月在江苏省无锡工商行政管理局注册登记。

根据本公司 2007 年度第一次临时股东大会决议,本公司增加注册资本 1,000 万元,增资后本公司注册资本变更为 6,000 万元,于 2007 年 8 月 13 日办理工商变更登记。经中国证券监督管理委员会“证监许可(2010) 1334 号”文核准,本公司于 2010 年 10 月 12 日和 2010 年 10 月 13 日通过深圳证券交易所系统,采用网上向社会公众投资者定价与网下向配售对象询价配售相结合的发行方式公开发行人民币普通股(A 股) 2,000 万股(每股面值 1 元),并于 2010 年 10 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市交易,股票简称:宝利沥青,股票代码:300135。发行后本公司注册资本变更为 8,000 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议,本公司以 2010 年末总股本 8,000 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,共转增股本 8,000 万股。实施转增基准日为 2011 年 5 月 23 日,转增股本后,本公司注册资本变更为 16,000 万元。

根据本公司 2011 年度股东大会决议,本公司以 2011 年末总股本 16,000 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,共转增股本 16,000 万股。实施转增基准日为 2012 年 5 月 15 日,转增股本后,本公司注册资本变更为 32,000 万元。

根据本公司 2012 年度股东大会决议,本公司以 2012 年末总股本 32,000 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股,共转增股本 19,200 万股。实施转增基准日为 2013 年 5 月 22 日,转增股本后,本公司注册资本变更为 51,200 万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议,本公司以 2014 年末总股本 51,200 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,以未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股,转增股本及送红股共 40,960 万股。实施转增基准日为 2015 年 5 月 21 日,转增股本及送红股后,本公司注册资本变更为 92,160 万元。

本公司经营范围:利用自有资金对外投资;新材料技术开发;沥青和高强度结构沥青料(不含危险品)的生产;20 号、100 号、200 号燃料油(以上不含危险品)的

生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外；机械设备租赁服务（不含融资性租赁）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司生产的主要产品：通用型改性沥青、高强度结构沥青料、高铁专用乳化沥青、废橡塑改性沥青等专业沥青产品。

本公司注册地：江苏省江阴市云亭镇工业园区。

本公司法定代表人：周德洪。

本公司控股股东、实际控制人：周德洪、周秀凤夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 27 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	以下简称
陕西宝利沥青有限公司	陕西宝利
湖南宝利沥青有限公司	湖南宝利
吉林宝利沥青有限公司	吉林宝利
新疆宝利沥青有限公司	新疆宝利
四川宝利沥青有限公司	四川宝利
西藏宝利沥青有限公司	西藏宝利
江苏宝利建设发展有限公司	宝利建设
宝利控股（新加坡）私人有限公司	新加坡宝利
江阴市宝利沥青新材料有限公司	宝利新材料
江苏宝利航空装备投资有限公司	航空装备
江苏宝利油品有限公司	宝利油品
上海成翼融资租赁有限公司	上海成翼
宝利俄罗斯投资有限公司	俄罗斯宝利
吉林宝利航空装备制造有限公司	吉林航空
江苏宝利沥青有限公司	江苏宝利
江苏华宇通用航空有限公司	江苏华宇

合并范围变化情况详细“附注六”。

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”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本期末起至少 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司境外子公司宝利俄罗斯投资有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币。

本公司境外子公司宝利控股（新加坡）私人有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债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, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并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, 本公司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

单项金额重大的判断依据或金额标准:单项金额达到 1,000 万元(含 1,000 万元)以上的应收账款和其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再将其列入相应组合按相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
森林护航政府补助款、海关保证金	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合
合并范围内单位销售货款、合并范围内单位往来款项	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合
存在担保的销售货款	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合
其他销售货款、其他款项	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
森林护航政府补助款、海关保证金	一般不计提
合并范围内单位销售货款、合并范围内单位往来款项	一般不计提
存在担保的销售货款	余额百分比法
其他销售货款、其他款项	账龄分析法

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
存在担保的销售货款	10

本公司合并范围的公司之间的应收款项在不存在发生坏账损失迹象时，不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明期末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、 计提坏账准备的其他说明

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、应收利息、长期应收款、预付款项等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (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) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已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。

(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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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公司；
- (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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
铁路设施	20	5	4.75
固定资产装修	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

3、 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。

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。

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

(十六) 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。

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、 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。

(十七) 无形资产

1、 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。

(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	50 年	土地出让年限
专利权	10 年	可使用年限
软件	10 年	可使用年限

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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租用房屋装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销年限	依据
租用房屋装修费	5 年	受益期限

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司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，在职工为本公司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

(1) 设定提存计划

本公司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，在职工为本公司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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认原则和计量方法

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认原则和计量方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

4、 本公司收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

本公司在将产品实际交付给客户, 并经客户验收时确认收入的实现。

(2) 森林护航

本公司根据合同约定按提供森林护航服务的时间计算确认收入的实现。

(3) BT 业务收入

BT 业务经营方式为“建设-移交”, 即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设合同书, 并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资并进行市政工程建设, 工程完工后移交政府, 政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金和资金回报。

本公司在 BT 业务中承担融资职能, 按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报, 将回购款确认为长期应收款, 并将回购款与支付的工程价款之间的差额, 确认为未实现融资收益, 在回购期内分摊投资收益。其中, 长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入, 实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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, 是指企业取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的, 则划分为与资产相关的政府补助。自长期资产可供使用时起, 将递延收益金额平均分摊转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 除与资产相关的政府补助以外的政府补助, 划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与收益相关

的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在从所建造或购买的资产可供使用时分期确认营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，在以后期间确认相关费用时计入当期营业外收入；用于补偿公司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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，在从所建造或购买的资产可供使用时按照其使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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，按直线法计入相关资产成本或费用。

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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项

目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分

计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十七) 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。本公司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 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税、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 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本期金额 2,382,595.55 元，调减管理费用本期金额 2,382,595.55 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 54,772,070.80 元，调增应交税费期末余额 54,772,070.80 元； 调增其他非流动资产期末余额 9,727,206.74 元，调增应交税费期末余额 9,727,206.74 元。

2、 会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征（2016 年 5 月 1 日营改增后为增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、17%、20%（注）

注：本公司之全资子公司宝利控股（新加坡）私人有限公司适用的新加坡所得税税率为 17%、本公司之全资子公司宝利俄罗斯投资有限公司适用的俄罗斯所得税税率为 20%。

（二） 税收优惠

1、 高新技术企业所得税优惠政策

（1）本公司（母公司）于 2011 年 9 月 30 日获得江苏省财政厅、江苏省科学技术厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2014 年 9 月 2 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审，仍被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2014 年至 2016 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）本公司之子公司湖南宝利沥青有限公司于 2012 年 8 月 13 日获得湖南省财政厅、湖南省科学技术厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2015 年 10 月 28 日，经湖南省财政厅、湖南省科学技术厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审，仍被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2015 年至 2017 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2、 西部大开发战略企业所得税优惠政策

（1）根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的“财税[2011]58 号文”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局“2012 年第 12 号公告”《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》、西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知》（藏政发[2008]33 号），本公司之子公司西藏宝利沥青有限公司自成立之日起至 2020 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的“财税[2011]58 号文”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局“2012 年第 12 号公告”《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》、四川省国家税务局“2012 年第 7 号公告”《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》，本公司之子公司四川宝利沥青有限公司自 2014

年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的“财税[2011]58 号文”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局“2012 年第 12 号公告”《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》，本公司之子公司新疆宝利沥青有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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	678,174.07	400,312.67
银行存款	467,875,493.37	312,123,081.58
其他货币资金	140,663,874.23	183,788,220.12
合 计	609,217,541.67	496,311,614.37
其中：存放在境外的款项总额	26,101,781.05	5,499,263.79

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存单	166,500,000.00	101,388,968.24
冻结存款	14,541,596.33	14,541,596.33
银行承兑汇票保证金	70,000,000.00	51,300,000.00
BT 项目管理部资金	11,111,867.50	10,987,863.87
银行贷款保证金		105,218,302.85
履约贷款保证金	32,588,306.38	11,898,248.19
保函保证金	24,450,000.00	
其他保证金	200,000.00	1,266,162.35
合计	319,391,770.21	296,601,141.83

截止 2016 年 12 月 31 日，用于担保的定期存单 166,500,000.00 元为本公司向银行借入美元借款存入银行的定期存单存款（上期为开具银行承兑汇票存入银行的定期存单存款）。

截止 2016 年 12 月 31 日，冻结存款 14,541,596.33 元为本公司子公司上海成翼因涉及诉讼被法院冻结的存款。

截止 2016 年 12 月 31 日，汇票承兑保证金 70,000,000.00 元为本公司向银行申请开

具的银行承兑汇票（票据融资借款）存入银行保证金户的存款。

截止 2016 年 12 月 31 日，BT 项目银行专户资金 11,111,867.50 元为本公司子公司宝利建设向宜兴市溇湖东路工程投资建设-移交(BT)项目专用共管账户存入的项目资金。

截止 2016 年 12 月 31 日，履约贷款保证金 32,588,306.38 元为本公司向银行借款开具给贷款银行作为履约保证金存入银行的保证金存款。

截止 2016 年 12 月 31 日，保函保证金 24,450,000.00 元为本公司子公司宝利航空向银行开具履约保函给安鹏融资租赁(天津)有限公司、安鹏融资租赁(诸城)有限公司而存入银行的保证金存款。

截止 2016 年 12 月 31 日，其他保证金 200,000.00 元为建设项目履约保证金。

(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	184,514,803.22	147,940,260.49
商业承兑汇票	87,402,190.62	178,622,831.95
合 计	271,916,993.84	326,563,092.44

2、 期末公司已背书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	27,633,742.00	
合 计	27,633,742.00	

3、 期末公司已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	46,697,087.16	
合 计	46,697,087.16	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	24,084,705.05	4.19	10,551,832.23	43.81	13,532,872.82	201,309,093.46	28.89	25,471,894.35	12.65	175,837,198.11
按 信 用 风 险 特										

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款										
其 中 ： 森 林 护 航 政 府 补 助 款	8,461,800. 00	1.47			8,461,800. 00					
在	128,008,99 0.37	22.2 6	12,800,89 9.03	10.0 0	115,208,09 1.34					

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
担保的 销售 货款										
他 销 售 货 款	381,364.93	66.30	36,129.14	9.47	345,235.78	473,355.56	67.94	46,939.89	9.92	426,415.67
	5.41	0	7.91		7.50	8.35	4	1.43		6.92
小 计	517,835.72	90.03	48,930.04	9.45	468,905.67	473,355.56	67.94	46,939.89	9.92	426,415.67
	5.78	3	6.94		8.84	8.35	4	1.43		6.92
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏										
	33,251,998.56	5.78	22,320.70	67.13	10,931,292.00	22,051,556.30	3.17	11,878.11	53.87	10,173,441.10
			6.56					5.20		

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
账 准 备 的 应 收 账 款										
合 计	575,172,429.39	100.00	81,802,585.73		493,369,843.66	696,716,218.11	100.00	84,289,900.98		612,426,317.13

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
西藏中筑路桥设备有限公司	13,040,819.15	5,029,889.28	38.57	诉讼后达成还款计划且少数股东以其股权担保
成都顺成兴路贸易有限公司	11,043,885.90	5,521,942.95	50.00	诉讼，后达成还款计划且已执行
合计	24,084,705.05	10,551,832.23	43.81	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	322,220,518.20	16,111,025.91	5.00
1 至 2 年	29,571,371.36	2,957,137.14	10.00
2 至 3 年	8,745,864.04	2,623,759.21	30.00
3 至 4 年	11,716,124.56	5,858,062.28	50.00
4 至 5 年	2,659,469.39	2,127,575.51	80.00
5 年以上	6,451,587.86	6,451,587.86	100.00
合计	381,364,935.41	36,129,147.91	

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
存在担保的销售货款	128,008,990.37	12,800,899.04	10.00
合计	128,008,990.37	12,800,899.04	

2、 本期计提的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回	转销	
坏账准备	84,289,900.98		350,423.17	2,136,892.08	81,802,585.73
合 计	84,289,900.98		350,423.17	2,136,892.08	81,802,585.73

其中本期收回金额重要的坏账准备:

单位名称	收回金额		确定原坏账准备的依据及其合理性	收回原因	收回方式
	应收账款	坏账准备			
四川国力达沥青有限公司	21,164,294.40	5,310,872.99	长久不还预计全部收回存在困难	法院调解后对方还款	银行存款
合 计	21,164,294.40	5,310,872.99			

3、 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	2,136,892.08

4、 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
A 公司	77,131,555.83	13.41	7,713,155.58
B 公司	64,220,819.35	11.17	3,211,040.97
C 公司	50,877,434.54	8.85	5,087,743.45
D 公司	43,909,380.00	7.63	2,195,469.00
E 公司	23,701,803.60	4.12	1,185,090.18
合计	259,840,993.32	45.18	19,392,499.18

(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	226,163,202.34	76.22	128,319,721.32	99.40
1 至 2 年	70,472,244.78	23.75	699,816.02	0.54
2 至 3 年	54,010.92	0.02	45,452.80	0.04
3 年以上	48,053.80	0.01	34,149.89	0.02
合 计	296,737,511.84	100.00	129,099,140.03	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 70,358,200.00 元（俄罗斯直升飞机股份有限公司），主要为预付购买直升机款项，由于直升机尚未经客户最终验收，该款项尚未

结算

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(%)
A 公司	218,186,001.91	73.53
B 公司	10,000,000.00	3.37
C 公司	7,741,796.89	2.61
D 公司	6,113,207.32	2.06
E 公司	5,821,121.52	1.96
合计	247,862,127.64	83.53

注：向俄罗斯直升飞机股份有限公司采购的直升机交易情况详见附注十三。

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
保证金利息	3,602,142.55	4,478,751.02
BT 项目投资期利息		2,403,225.39
其他	350,452.78	
合 计	3,952,595.33	6,881,976.41

(六) 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				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款	45,600,000.00	44.73	13,008,900.00	28.53	32,591,100.00	45,600,000.00	60.19	13,008,900.00	28.53	32,591,100.00
按 信 用 风 险										

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款										
其 中： 海 关 保 证 金	17,342,242.23	17.01			17,342,242.23					
其 他 款 项	34,036,134.23	33.38	16,429,145.25	48.27	17,606,988.98	30,160,360.57	39.81	11,977,241.78	39.71	18,183,118.79
小	51,378,376	50.3	16,429,14	31.9	34,949,23	30,160,36	39.8	11,977,24	39.7	18,183,11

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
计	.46	9	5.25	8	1.21	0.57	1	1.78	1	8.79
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款	4,974,000. 00	4.88	4,974,000. 00	100. 00						
合 计	101,952,37 6.46	100. 00	34,412,04 5.25		67,540,33 1.21	75,760,36 0.57	100. 00	24,986,14 1.78		50,774,21 8.79

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
无锡市中磊环保设备有限公司	45,600,000.00	13,008,900.00	28.53	公司已以合同欺诈为由报案，已被受理并提起公诉，此应收款有房产抵押，已按市场价值提取减值损失
合 计	45,600,000.00	13,008,900.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,494,796.15	574,739.81	5.00
1 至 2 年	1,125,190.55	112,519.05	10.00
2 至 3 年	6,055,091.80	1,816,527.54	30.00
3 至 4 年	1,231,691.00	615,845.52	50.00
4 至 5 年	4,099,257.00	3,279,405.60	80.00
5 年以上	10,030,107.73	10,030,107.73	100.00
合 计	34,036,134.23	16,429,145.25	

2、 本期计提的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	企业合并增加	本期减少		期末余额
				转回	收回	
坏账准备	24,986,141.78	2,952,047.12	6,473,856.35			34,412,045.25
合 计	24,986,141.78	2,952,047.12	6,473,856.35			34,412,045.25

3、 本期无核销的其他应收款。

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	年初账面余额
合同欺诈款	45,600,000.00	45,600,000.00
出借款		5,000,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	39,667,322.10	14,382,645.60
垫付款项	4,904,275.58	6,919,540.52
农民工保障资金	1,500,000.00	
保险赔偿款	1,119,365.13	
其他	9,161,413.65	3,858,174.45
合计	101,952,376.46	75,760,360.57

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
无锡中磊环保工程技术有限公司	合同欺诈款	45,600,000.00	44.73	13,008,900.00
流亭机场海关	保证金	17,342,242.23	17.01	
陕西省高速公路建设集团公司	保证金及垫付款项	5,769,973.73	5.66	5,769,973.73
湖南省高速公路建设开发总公司	保证金	5,000,000.00	4.90	4,400,000.00
米尔贸易有限公司	保证金	4,300,000.00	4.22	1,290,000.00
合计		78,012,215.96	76.52	24,468,873.73

(七) 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	83,657,746.82	1,722,819.34	81,934,927.48	88,172,067.02	13,630,822.90	74,541,244.12
库存商品	34,480,672.75	456,697.99	34,023,974.76	14,745,927.38	2,324,766.74	12,421,160.64
合计	118,138,419.57	2,179,517.33	115,958,902.24	102,917,994.40	15,955,589.64	86,962,404.76

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	13,630,822.90	1,722,819.34		13,630,822.90		1,722,819.34
库存商品	2,324,766.74	456,697.99		2,324,766.74		456,697.99
合 计	15,955,589.64	2,179,517.33		15,955,589.64		2,179,517.33

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	289,547,542.82	264,498,837.42
合 计	289,547,542.82	264,498,837.42

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		147,000,000.00
待认证进项税额	9,019,605.83	4,886,554.27
待抵扣进项税额	45,752,464.97	13,275,632.41
预交企业所得税	2,395,396.60	1,835,021.99
出借款	5,000,000.00	
保理投资款	12,000,000.00	
其他		59,674.83
合计	74,167,467.40	167,056,883.50

(十) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
BT 项目	383,143,403.13	478,582,290.56
减：未实现融资收益	69,729,431.86	105,285,670.47
融资租赁项目	13,789,713.20	28,748,013.44
减：未实现融资收益	477,517.38	2,730,065.65
合计	326,726,167.09	399,314,567.88
其中：一年内到期的长期应收款	289,547,542.82	264,498,837.42
长期应收款报表列示	37,178,624.27	134,815,730.46

项目明细情况：

项目	项目合作资金	减：未实现融资收益	期末余额	其中：一年内到期的长期应收款
宜兴溇湖 BT 项目	132,616,698.65	19,087,764.78	113,528,933.87	95,724,929.05
吉林解放路 BT 项目	12,778,734.19	1,863,673.19	10,915,061.00	10,915,061.00
吉林经八路 BT 项目	140,003,810.83	22,349,789.10	117,654,021.73	101,945,052.78
吉林新城大桥 BT 项目	70,109,453.88	17,004,510.26	53,104,943.62	53,104,943.61

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	项目合作资金	减：未实现融资收益	期末余额	其中：一年内到期的长期应收款
吉林长吉北线 BT 项目	27,634,705.58	9,423,694.53	18,211,011.05	14,545,360.56
融资租赁项目	13,789,713.20	477,517.38	13,312,195.82	13,312,195.82
合计	396,933,116.33	70,206,949.24	326,726,167.09	289,547,542.82

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	铁路设施	固定资产装修	机器设备	运输设备	电子设备及其
1. 账面原值						
（1）年初余额	151,820,941.50	19,373,973.66	5,409,378.91	299,299,780.13	23,010,590.66	11,469,539.
（2）本期增加金额	36,186,892.51	147,048.27		42,336,557.24	173,295,420.17	1,397,078.
—购置	87,244.09			4,189,202.88	2,212,102.74	866,631.
—在建工程转入	36,099,648.42	147,048.27		36,666,773.96		
—企业合并增加				1,480,580.40	171,083,317.43	530,447.
（3）本期减少金额				866,705.71	2,537,215.77	22,588.
—处置或报废				866,705.71	2,537,215.77	22,588.
（4）期末余额	188,007,834.01	19,521,021.93	5,409,378.91	340,769,631.66	193,768,795.06	12,844,029.
2. 累计折旧						
（1）年初余额	27,593,478.63		269,026.49	123,731,622.59	16,091,643.45	4,282,517.
（2）本期增加金额	8,494,794.20	927,248.52	930,052.23	29,604,324.19	46,861,212.51	2,138,955.
—计提	8,494,794.20	927,248.52	930,052.23	28,743,331.79	5,771,647.08	1,717,527.
—企业合并增加				860,992.40	41,089,565.43	421,428.
（3）本期减少金额				421,450.86	2,373,856.95	18,852.
—处置或报废				421,450.86	2,373,856.95	18,852.
（4）期末余额	36,088,272.83	927,248.52	1,199,078.72	152,914,495.92	60,578,999.01	6,402,621.
3. 减值准备						
（1）年初余额				3,202,761.12		1,602.
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额				3,202,761.12		1,602.
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	151,919,561.18	18,593,773.41	4,210,300.19	184,652,374.62	133,189,796.05	6,439,806.
（2）年初账面价值	124,227,462.87	19,373,973.66	5,140,352.42	172,365,396.42	6,918,947.21	7,185,419.

2、 期末无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出及持有待售的固定资产情况。

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	19,406,311.68	正在办理之中
仓库车间	24,471,893.40	正在办理之中
合计	43,878,205.08	

(十二) 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	账面价值
年产5万吨的改性沥青生产装置、 2万立方米的沥青储罐、专用铁路 线及附属设施				67,893,027.32		67,893,027.32
房屋工程	3,101,218.00		3,101,218.00			
其他	2,720,704.77		2,720,704.77	400,000.00		400,000.00
合计	5,821,922.77		5,821,922.77	68,293,027.32		68,293,027.32

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 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
年产5万吨的 改性沥青生 产装置、2万 立方米的沥 青储罐、专用 铁路线及附 属设施	5,000 万 元	67,893,027. 32	4,132,001. .57	72,025,02 8.89			94.93	(1)生 产装置 及储罐 工 程 2016 年已完 工投入 使用； (2)专 用铁路 线及附 属设施 2015 年已完 工投入 使用				自有资 金
合 计		67,893,02 7.32	4,132,001. .57	72,025,02 8.89								

注：“年产5万吨的改性沥青生产装置、2万立方米的沥青储罐以及专用铁路线及附属设施项目”总预算15,000万元，土地实际投资额约5100万已投入使用，专用铁路线及附属设施投资额约1,951.70万元已于2015年投入使用，生产装置及储罐工程投资额约7,202.50万元于2016年完工投入使用。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	103,034,356.68	150,000.00	576,881.44	103,761,238.12
（2）本期增加金额			160,683.76	160,683.76
—购置			160,683.76	160,683.76
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	103,034,356.68	150,000.00	737,565.20	103,921,921.88
2. 累计摊销				
（1）年初余额	7,898,210.53	120,000.00	254,271.30	8,272,481.83
（2）本期增加金额	2,123,736.48	15,000.00	79,303.64	2,218,040.12
—计提	2,123,736.48	15,000.00	79,303.64	2,218,040.12
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	10,021,947.01	135,000.00	333,574.94	10,490,521.95
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	93,012,409.67	15,000.00	403,990.26	93,431,399.93
（2）年初账面价值	95,136,146.15	30,000.00	322,610.14	95,488,756.29

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
江苏华宇通用航空有限公司		13,545,169.37		13,545,169.37
合计		13,545,169.37		13,545,169.37

说明：商誉形成情况详见附注六。

2、 商誉的减值情况

购买日以后，江苏华宇通用航空有限公司整体资产未发生变化，公司通过优化内部管理提升经营业绩，财务报表日商誉不存在减值迹象。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	其他变动的原因
租赁房屋装修费	188,988.21		246,399.00	102,810.00	45,399.21	注
合计	188,988.21		246,399.00	102,810.00	45,399.21	

注:其他变动系企业合并增加。

(十六) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	108,588,806.79	15,565,378.13	115,427,095.62	17,821,173.52
未弥补亏损	22,405,802.72	5,459,002.29	5,979,733.86	1,013,121.50
递延收益			1,960,000.00	294,000.00
合 计	130,994,609.51	21,024,380.42	123,366,829.48	19,128,295.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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增值	42,247,637.75	10,561,909.44		
实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目产生的汇兑差额	3,195,625.61	479,343.84		
合计	45,443,263.36	11,041,253.28		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	60,000.00	37,402.10

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	9,727,206.74	
合计	9,787,206.74	37,402.10

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	181,309,740.45	112,337,989.22
保证借款	592,155,701.39	635,973,720.66
信用借款	77,632,699.55	48,491,943.81
信用证融资借款	129,577,059.68	150,003,276.11
票据融资借款	130,000,000.00	271,000,000.00
合 计	1,110,675,201.07	1,217,806,929.80

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债（沥青期货合约）		800.00
合 计		800.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料费用款	120,867,482.21	66,392,066.20
应付工程设备款	12,701,414.50	31,930,935.39
应付 BT 项目工程款	46,907,376.02	41,095,816.02
合计	180,476,272.73	139,418,817.61

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收沥青、飞机等销售款	140,738,657.00	24,573,027.41
预收森林护航、机师培训款	3,291,000.00	
合 计	144,029,657.00	24,573,027.41

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 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	2,054,396.46	48,213,647.48	39,923,659.61	10,344,384.33
离职后福利-设定提存计划	2,563.04	2,555,378.72	2,557,481.76	460.00
辞退福利		248,078.00	248,078.00	
合 计	2,056,959.50	51,017,104.20	42,729,219.37	10,344,844.33

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,027,077.30	43,890,762.50	35,584,898.47	10,332,941.33
(2) 职工福利费	6,360.00	1,515,510.47	1,517,370.47	4,500.00
(3) 社会保险费	7,322.22	1,198,724.55	1,205,812.17	234.60
其中：医疗保险费	6,290.24	1,015,755.75	1,021,838.99	207.00
工伤保险费	727.10	122,659.76	123,370.76	16.10
生育保险费	304.88	60,309.04	60,602.42	11.50
(4) 住房公积金	8,602.40	1,077,375.15	1,079,269.15	6,708.40
(5) 工会经费和职工教育经费	5,034.54	531,274.81	536,309.35	
合 计	2,054,396.46	48,213,647.48	39,923,659.61	10,344,384.33

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	1,560.00	2,417,233.33	2,418,356.33	437.00
失业保险费	1,003.04	138,145.39	139,125.43	23.00
合 计	2,563.04	2,555,378.72	2,557,481.76	460.00

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,103,700.82	4,135,272.99
营业税		245,603.41
企业所得税	8,715,070.44	16,305,411.52
个人所得税	121,378.59	360,557.67
城市维护建设税	1,056,715.42	303,347.73
房产税	121,783.16	139,963.31
印花税	133,624.27	164,866.64
教育费附加	754,796.73	216,682.51
地方基金	9,078.06	118,867.21
土地使用税	389,563.70	223,402.70
合计	26,405,711.19	22,213,975.69

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付短期和长期借款利息	1,843,435.43	2,405,407.46
合 计	1,843,435.43	2,405,407.46

(二十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
借入款	111,639,000.00	
保证金	4,570,261.31	4,050,000.00
代收代付款	14,880,684.53	11,075,460.23
其他	4,184,807.46	935,707.29
合 计	135,274,753.30	16,061,167.52

2、 期末账龄超过一年的重要其他应付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	未偿还原因
江苏航空产业集团有限责任公司	111,639,000.00	借入款	根据收购协议尚未到期
合计	111,639,000.00		

注:应付江苏航空产业集团有限责任公司款项为非同一控制下合并收购子公司形成。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	16,567,706.40	40,000,000.00
合 计	16,567,706.40	40,000,000.00

(二十七) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		87,000,000.00
信用借款	73,432,293.60	73,432,293.60
合 计	73,432,293.60	160,432,293.60

注：年初长期保证借款本期公司提前归还。

(二十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,208,269.69	-	482,540.64	4,725,729.05	政府拨款
合计	5,208,269.69	-	482,540.64	4,725,729.05	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	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
10 万吨/年聚合物改性沥青生 产以及原材料仓储新建项目	2,496,013.59		335,199.44		2,160,814.15	与资产相关
聚合物改性沥青和乳化沥青 生产项目	778,750.00		105,000.00		673,750.00	与资产相关
土地补贴款	1,933,506.10		42,341.20		1,891,164.90	与资产相关
合计	5,208,269.69		482,540.64		4,725,729.05	

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		转增	送红股	其他	小计	
有限售条件股份	212,916,398.00			-3,701,326.00	-3,701,326.00	209,215,072.00
无限售条件股份	708,683,602.00			3,701,326.00	3,701,326.00	712,384,928.00

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		转增	送红股	其他	小计	
合计	921,600,000.00					921,600,000.00

本期变动说明：主要系限售股份解禁所致。

(三十) 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	35,256,006.19			35,256,006.19
合计	35,256,006.19			35,256,006.19

(三十一) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额				
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-182,815.96	-1,445,681.11		
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	-182,815.96	-1,445,681.11		
其他综合收益合计	-182,815.96	-1,445,681.11		

(三十二) 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	39,967,404.52	1,905,790.84		41,873,195.36
合 计	39,967,404.52	1,905,790.84		41,873,195.36

(三十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	157,585,278.23	316,553,901.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	157,585,278.23	316,553,901.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,241,075.98	26,830,599.71
减：提取法定盈余公积	1,905,790.84	1,479,223.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		30,720,000.00
转作股本的普通股股利		153,600,000.00
期末未分配利润	182,920,563.37	157,585,278.23

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,375,413,763.76	1,177,382,298.39	1,700,640,659.32	1,509,647,855.94
其他业务	4,526,559.10	3,295,731.46	51,756,046.11	45,868,093.89
合计	1,379,940,322.86	1,180,678,029.85	1,752,396,705.43	1,555,515,949.83

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	3,061,013.60	1,002,248.52
城市维护建设税	3,666,117.96	2,935,207.63
教育费附加	2,643,650.73	2,159,852.99
其他税费	2,382,595.55	
合计	11,753,377.84	6,097,309.14

说明：其他税费为自 2016 年 5 月 1 日起发生的房产税、土地使用税、车船税、印花税。

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	22,205,139.56	12,894,268.26
业务招待费	5,562,015.26	3,867,989.40
职工薪酬	5,258,741.09	2,460,868.38
差旅费	1,214,096.37	1,213,665.72
折旧费	760,665.58	897,958.26
办公费	878,564.81	618,798.71
其他	739,594.75	689,991.67
租金物业费	109,602.38	105,600.00
招标费	549,418.28	93,393.00
合计	37,277,838.08	22,842,533.40

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	50,958,163.23	58,039,066.41
职工薪酬	26,938,171.74	16,812,885.39
折旧费	10,288,938.83	9,341,480.63
业务招待费	7,256,432.78	7,183,910.76
办公费	9,636,172.99	5,957,454.46
修理费	4,825,146.93	5,187,944.41
差旅费	3,754,860.87	4,418,587.10
中介服务费	10,797,099.46	4,540,462.84
税费基金	1,767,896.52	3,504,620.62
资产摊销	2,417,329.89	2,194,499.88
安全环保费	1,646,296.99	1,467,156.65
食堂费	1,563,666.88	1,386,335.09
其他费	661,740.85	1,227,793.60
保险费	931,028.35	965,624.21
会务费	116,274.38	215,517.80
广宣费	167,643.40	193,316.97
合计	133,726,864.09	122,636,656.82

(三十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	48,204,558.52	76,028,766.45
减：利息收入	31,114,863.93	37,238,740.83
汇兑损益	18,461,402.67	6,393,988.61
贴息支出	2,478,557.17	2,923,436.98
银行手续费	2,208,099.73	2,240,740.21
合计	40,237,754.16	50,348,191.42

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,601,623.95	20,211,858.84
存货跌价损失	2,179,517.33	15,955,589.64
合计	4,781,141.28	36,167,448.48

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		150,475.00
其中：衍生金融工具产生公允价值变动收益		150,475.00
合计		150,475.00

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资衍生金融工具收益	735,953.06	532,767.01
投资期 BT 项目投资收益		4,475,600.00
回购期 BT 项目投资收益	66,787,671.26	75,048,526.25
融资租赁投资收益	2,428,024.37	264,472.81
理财产品投资收益	209,710.43	2,608,130.54
合 计	70,161,359.12	82,929,496.61

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	185,321.75	27,065.59	185,321.75
其中：处置固定资产利得	185,321.75	27,065.59	185,321.75
政府补助收入	5,019,918.64	5,398,555.89	5,019,918.64
赔偿收入	956,815.34		956,815.34
罚款收入	1,108,414.62		1,108,414.62
其他	236,721.68	753,596.67	236,721.68
合计	7,507,192.03	6,179,218.15	7,507,192.03

计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2015 年省中小企业和民营经济引导资金升 规企业奖补资金	220,000.00		与收益相关
2016 年长沙市望城区科学技术奖	100,000.00		与收益相关
递延收益分摊转入收入	482,540.64	444,721.69	与资产相关
俄罗斯工业展补贴		25,259.00	与收益相关
扶持企业发展基金	75,476.00	1,928,000.00	与收益相关
环保局补助款	450,000.00		与收益相关
黄标车补贴款	8,800.00		与收益相关
江阴市科技创新创业先进集体奖金		10,000.00	与收益相关
江阴市科技三项费		150,000.00	与收益相关
江阴市市场监督管理局驰名商标、名牌、标 准	70,000.00		与收益相关
经开区科技项目补助	20,000.00		与收益相关
科技局进步奖奖励		330,000.00	与收益相关
拉萨现金企业将	30,000.00		与收益相关
泸县经信局奖励经济发展贡献奖	47,700.00		与收益相关
企业发展金奖励	961,000.00		与收益相关
人才发展专项资金		198,000.00	与收益相关
收科技计划项目补助基金		100,000.00	与收益相关
收望城经开区管委会产业科技扶持资金		20,000.00	与收益相关
双创计划		150,000.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
望城科技局专项经费	5,000.00	50,000.00	与收益相关
望城区财政局科技计划资金	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	9,502.00	14,875.20	与收益相关
限期拆除燃煤锅炉补助		160,000.00	与收益相关
应用技术项目资金	60,000.00		与收益相关
园区税收贡献奖	2,018,900.00	1,214,500.00	与收益相关
云亭街道奖励基金		104,000.00	与收益相关
知识产权专项资助	46,000.00		与收益相关
重点产业发展资金		499,200.00	与收益相关
专利补助、院士工作站经费	115,000.00		与收益相关
总计	5,019,918.64	5,398,555.89	

(四十三) 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	158,721.08	679,948.27	158,721.08
其中：固定资产处置损失	158,721.08	679,948.27	158,721.08
捐赠支出	250,000.00	950,000.00	250,000.00
地方规费	190,939.53	151,433.77	
停工损失	3,948,725.73	3,326,447.06	3,948,725.73
违约金及赔款	2,605,500.00	507,024.30	2,605,500.00
其他	56,755.08	716,311.42	56,755.08
合计	7,210,641.42	6,331,164.82	7,019,701.89

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	19,122,256.34	20,708,605.59
递延所得税费用	-2,495,709.21	-2,492,443.67
合计	16,626,547.13	18,216,161.92

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	41,943,227.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,291,484.10
子公司适用不同税率的影响	3,151,789.76
调整以前期间所得税的影响	1,487,012.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,662,909.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-153,144.40
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	4,186,495.41
所得税费用	16,626,547.13

(四十五) 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	本期金额	本期金额
收到的政府补助收入	2,518,478.00	5,354,319.20
收到的利息收入	6,928,808.46	11,744,306.29
收到的保证金	3,122,672.64	2,232,727.85
收到的代收代付款项	9,805,647.84	
收到的罚款及索赔收入	1,614,223.34	
收到其他	6,532,053.09	5,849,843.45
合 计	30,521,883.37	25,181,196.79

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	本期金额
支付付现费用	77,590,052.64	59,364,188.69
支付代收代付运费	1,388,940.00	3,615,828.55
支付的飞机销售合同履约保证金	24,450,000.00	
支付的飞机进口海关保证金	17,342,242.23	
支付其他	10,975,035.05	2,405,497.71
合 计	131,746,269.92	65,385,514.95

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	本期金额
BT 项目投资差额收益	11,932,771.08	2,607,800.00

项 目	本期金额	本期金额
代收 BT 项目工程款	5,816,220.00	10,072,347.31
融资租赁保证金		4,050,000.00
其他	5,516,217.42	3,613,384.13
合 计	23,265,208.50	20,343,531.44

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的代收 BT 项目工程款		34,200,000.00
支付合同欺诈款		45,600,000.00
被法院冻结银行存款		14,541,596.33
支付 BT 项目相关的其他支出等	28,476,630.23	16,068,979.59
合 计	28,476,630.23	110,410,575.92

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的承兑保证金净额	82,688,968.24	
合 计	82,688,968.24	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	本期金额
支付的承兑保证金净额		77,088,316.82
支付的银行借款保证金净额	61,281,697.15	79,449,282.26
支付的银行借款履约保证金净额	20,690,058.19	11,898,248.19
支付其他	1,306,332.10	
合 计	83,278,087.44	168,435,847.27

(四十六) 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	25,316,680.16	23,500,479.36
加：资产减值准备	4,781,141.28	36,167,448.48

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产等折旧	46,584,601.14	38,869,138.42
无形资产摊销	2,218,040.12	2,196,014.92
长期待摊费用摊销	246,399.00	210,075.13
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)	-26,600.67	-24,960.03
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		677,842.71
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-150,475.00
财务费用(收益以“—”号填列)	64,196,235.11	81,013,110.07
投资损失(收益以“—”号填列)	-70,161,359.12	-82,929,496.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,758,503.18	-2,786,443.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	60,676.63	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-30,523,856.10	-23,349,525.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-48,603,842.87	-115,308,190.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	182,066,138.86	20,607,876.67
其他	18,416,795.54	18,426,165.24
经营活动产生的现金流量净额	192,812,545.90	-2,880,939.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	289,825,771.46	199,710,472.54
减：现金的期初余额	199,710,472.54	290,847,739.27
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	90,115,298.92	-91,137,266.73

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	52,428,316.86	
其中：江苏华宇通用航空有限公司	52,428,316.86	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,299,416.53	

	本期金额	上期金额
其中：江苏华宇通用航空有限公司	2,299,416.53	
取得子公司支付的现金净额	50,128,900.33	

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	289,825,771.46	199,710,472.54
其中：库存现金	678,174.07	400,312.67
可随时用于支付的银行存款	286,833,897.04	196,192,517.01
可随时用于支付的其他货币资金	2,313,700.35	3,117,642.86
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	289,825,771.46	199,710,472.54

(四十七) 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
货币资金	319,391,770.21	详见附注五(一)
合计	319,391,770.21	

(四十八) 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			34,525,573.69
其中：美元	1,278,037.13	6.9370	8,865,743.57
卢布	222,935,100.95	0.1151	25,659,830.12
短期借款	37,638,479.27		261,098,130.70
其中：美元	37,638,479.27	6.9370	261,098,130.70
应付账款	8,594,494.37		59,620,007.45
其中：美元	8,594,494.37	6.9370	59,620,007.45

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏华宇通用航空有限公司	2016.9.22	52,428,316.86	100.00	购买	2016.9.22	实际控制权变更	7,239,508.96	3,082,061.24
合计		52,428,316.86					7,239,508.96	3,082,061.24

2、 合并成本及商誉

	江苏华宇
合并成本	52,428,316.86
— 现金	52,428,316.86
合并成本合计	52,428,316.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,690,787.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,737,529.04
购买日以后对商誉的调整	2,192,359.67
报表日商誉金额	13,545,169.37

注:购买日以后对商誉的调整事项为购买日后 12 个月以内收到的购买日前提出离职的员工的违约补偿款。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏华宇通用航空有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,299,416.53	2,299,416.53
应收款项	22,306,512.00	22,306,512.00
存货	558,452.92	558,452.92
固定资产	130,722,359.00	86,882,091.79
其他资产合计	16,594,540.44	16,594,540.44
负债：		
借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应付款项	5,853,600.00	5,853,600.00
应交税费	29,337.54	29,337.54
其他应付款	6,655,235.28	6,655,235.28
其他负债	23,334,359.64	12,353,782.99
净资产	36,608,748.43	3,749,057.87
减：少数股东权益		
取得的净资产	36,608,748.43	3,749,057.87

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2016 年 10 月 13 日注册成立了江苏宝利沥青有限公司，注册资本 30,000 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资。

七、 在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
陕西宝利沥青有限公司	陕西	陕西省杨凌示范区	沥青的生产、销售等
湖南宝利沥青有限公司	湖南	湖南省望城县经济开发区	沥青的生产、销售等
吉林宝利沥青有限公司	吉林	梨树县十家堡镇	沥青的生产、销售等
新疆宝利沥青有限公司	新疆	克拉玛依区兴农路	沥青的生产、销售等
四川宝利沥青有限公司	四川	泸县临港经济园区	沥青的生产、销售等
江苏宝利建设发展有限公司	江苏及吉林	江阴市临港新城滨江西路 2 号 1 幢 218 室	工程项目的建设、管理
西藏宝利沥青有限公司	西藏	拉萨市堆龙德庆县工业园管委会 2-4 号	沥青的生产、销售等
宝利控股（新加坡）私人有限公司	新加坡	新加坡	沥青和高强度结构沥青料的销售等
江阴宝利新材料有限公司	江苏	江阴市澄江中路 159 号 A415	沥青和高强度结构沥青料生产、等
江苏宝利航空装备投资有限公司	江苏	江阴市云亭镇工业园区	航空产业投资等
江苏宝利油品有限公司	江苏	江阴市云亭镇工业园区	原油贸易等
上海成翼融资租赁有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区	融资租赁业务等
宝利俄罗斯投资有限公司	俄罗斯	俄罗斯联邦莫斯科市斯莫伦斯大道斯莫伦斯广场 701 号	公路项目投资、建设和养护，沥青生产、销售等
吉林宝利航空装备制造有限公司	吉林	吉林省吉林市吉林经济技术开发区吉孤公路 480 号	飞机发动机销售、直升机维修、技术开发等
江苏宝利沥青有限公司	江苏	江阴市澄杨路 502 号	沥青的生产、销售等
江苏华宇通用航空有限公司	江苏	镇江新区大路机场路（大路通用机场内）	航空护林等

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
西藏宝利沥青有限公司	35.00	-1,924,395.82	

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	流动资产	非流动资产	资产

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额									
西藏宝利沥青有限公司	151,206,003.67	149,666,182.53	300,872,186.20	206,267,551.78	73,432,293.60	279,699,845.36	61,251,337.77	144,970,765.46	206,222,111.11	144,970,765.46

子公司名称	本期金额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润
西藏宝利沥青有限公司	132,309,161.20	-5,498,273.77	-5,498,273.77	-47,714,707.53	64,564,692.95	-9,514,692.95

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险等。

1、利率风险

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

银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率付息的银行借款。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末余额	
	美元	卢布
货币资金	1,278,037.13	222,935,100.95
短期借款	37,638,479.27	
应付账款	8,594,494.37	
合计	47,511,010.77	222,935,100.95

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 311.85 万元；于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对卢布升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 256.60 万元；管理层认为美元 1%及卢布 10%的汇率变动合理反映了下一年度人民币对美元、卢布可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东、实际控制人为周德洪、周秀凤夫妇，期末分别直接持有本公司 30.08%和 4.73%的股份，合计持股 34.81%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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	组织机构代码
江阴市金马溶剂化工厂有限公司	同一实际控制人	14225021-6
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，事项未结清，相应担保事项未解除的情况

担保方	被担保方	担保内容	原币金额 (万元)	本币金额 (万元)	是否已 履行完毕
江阴市金马溶剂化工厂有限公司	本公司	短期借款		20,000.00	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款		13,000.00	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款	美元 751.85	5,215.57	否
周德洪、周秀凤、江阴市金马溶剂化工厂有限公司	本公司	短期借款		11,000.00	否
周德洪、周秀凤	本公司	信用证借款		12,957.71	否
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款（银行承兑汇票融资借款敞口部分）		6,000.00	否
周德洪	宝利建设	短期借款		10,000.00	否
合计				78,173.28	

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，事项已结清，相应担保事项已解除的情况

担保方	被担保方	担保内容	原币金额	本币金额 (万元)	是否已 履行完 毕
周德洪、周秀凤	本公司	短期借款		34,000.00	是
周德洪、周秀凤		短期借款	US\$685.00	4,751.85	是
江阴市金马溶剂化 工厂有限公司		短期借款		17,000.00	是
周德洪、周秀凤		短期借款(黄金 租赁融资借款)	287.00KG	6,842.29	是
周德洪、周秀凤		短期借款(银行 承兑汇票融资 借款敞口部分)		37,504.31	是
周德洪、周秀凤		短期借款(进口 押汇融资借款)	US\$7,818.29	54,235.48	是
周德洪、周秀凤		短期借款(新加 坡信用证融资 借款)	US\$4,130.11	28,650.57	是
周德洪、周秀凤		保函		394.51	是
周德洪、周秀凤		信用证		5,000.00	是
周德洪	本公司之全资子公 司江苏宝利建设发 展有限公司	一年内到期的 长期借款		4,000.00	是
		长期借款		8,700.00	是
合计				201,079.01	

2、 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人（包括本期离任关键管理人员），上期关键管理人员 15 人（包括上期离任关键管理人员），支付薪酬情况见下表：

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬（万元）	192.36	196.55

十、 股份支付

本期无股份支付情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已背书和已贴现未到期但已终止确认的银行承兑汇票总额 74,330,829.16 元。

(2) 关于吕斯特诉（以下简称“原告”）本公司之全资孙公司上海成翼融资租赁有限公司（以下简称“上海成翼”）担保纠纷的未决诉讼

2015 年 7 月 16 日，上海成翼收到无锡市崇安区人民法院关于吕斯特起诉上海成翼的诉讼材料。起诉状中吕斯特称上海成翼于 2015 年 5 月 29 日为宋跟兄欠吕斯特的借款签订了《保证协议》，现吕斯特诉请上海成翼承担担保责任，请求法院判令上海成翼偿还宋跟兄借款本金 1,374 万元和利息 13.33 万元，并支付本案件的律师费 44.52 万元，支付 2014 年 9 月原告起诉宋跟兄发生诉讼费、保全费和律师费 23 万元。吕斯特于 2015 年 7 月 14 日请求无锡市崇安区人民法院冻结了上海成翼存于上海汇丰银行的银行存款 14,541,596.33 元。截止财务报告日，本案尚未一审判决。

公司聘请的江苏楚乾律师事务所律师出具的法律意见书认为：《保证协议》系宋根兄、陶蔚枫实施犯罪过程中由陶蔚枫越权指示第三人使用上海成翼公章签订，对上海成翼不发生效力，上海成翼在吕斯特诉上海成翼民间借贷一案中胜诉的可能性极大。

公司管理层认为：《保证协议》系宋根兄、陶蔚枫实施犯罪过程中由陶蔚枫越权指示第三人使用上海成翼公章签订，对上海成翼不发生效力，上海成翼不会承担担保责任。

本公司控股股东及实际控制人、董事长周德洪先生对该涉诉事项做出如下承诺：如因涉诉事项导致上海成翼遭受任何现金损失（上海成翼在 2015 年 12 月 31 日之前计提预计负债或者坏账准备的相应部分除外），则在相应诉讼的判决生效且执行程序完成之后的 15 个工作日内，周德洪将在上海成翼所遭受的实际损失范围内以现金方式向上海成翼承担补偿义务。

截止 2016 年 12 月 31 日，上海成翼账面未对该未决诉讼事项计提预计损失。

2、 除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的

重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配方案

本公司 2016 年度利润分配预案已经本公司 2017 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第四次会议决议，拟按照本公司 2016 年 12 月 31 日总股本 92,160 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金 1,843.20 万元。上述利润分配方案，尚需提交公司股东大会审议。

(二) 截止财务报告日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：沥青业务分部、BT 业务分部、航空业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。本公司沥青业务分部、BT 业务分部报告期收入明细如下：

项目	沥青业务分部	BT 业务分部	航空业务	分部间抵销	合计
沥青业务收入	1,375,413,763.76				1,375,413,763.76
BT 项目投资收益		66,787,671.26			66,787,671.26
航空业务			7,239,508.96		7,239,508.96
合计	1,375,413,763.76	66,787,671.26	7,239,508.96		1,449,440,943.98

(二) 其他事项

公司全资子公司江苏宝利航空装备投资有限公司 2015 年向俄罗斯直升飞机股份有限公司采购的两家直升机已于 2016 年 12 月在俄罗斯境内进行了初验，于 2017 年 1 月份交付给国内购买方，即销售给国内买方安鹏融资租赁（天津）有限公司，并由安鹏租赁出租给承租方山东通用航空服务有限公司。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款						174,685,762.41	40.43	16,766,638.15	9.60	157,919,124.26
按 信 用 风 险										

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款										
其 中 ： 存 在 担 保 的 销 售 货 款	128,008,9 90.37	38.3 3	12,800,89 9.03	10.0 0	115,208,0 91.34					
其 他 销 售 货 款	192,125,7 42.12	57.5 3	24,856,79 4.57	12.9 4	167,268,9 47.55	241,986,9 19.00	56.0 1	26,984,39 1.22	11.1 5	215,002,5 27.78
小	320,134,7	95.8	37,657,69	11.7	282,477,0	241,986,9	56.0	26,984,39	11.1	215,002,5

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

计	32.49	5	3.60	6	38.89	19.00	1	1.22	5	27.78
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	13,851,14 0.91	4.15	12,168,44 4.81	87.8 5	1,682,696. 10	15,378,59 2.30	3.56	9,876,226 .00	64.2 2	5,502,366. 30
合 计	333,985,8 73.40	100. 00	49,826,13 8.41		284,159,7 34.99	432,051,2 73.71	100. 00	53,627,25 5.37		378,424,0 18.34

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
存在担保的销售货款	128,008,990.37	12,800,899.03	10.00
合计	128,008,990.37	12,800,899.03	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	151,275,257.61	7,563,762.88	5.00
1 至 2 年	14,922,893.79	1,492,289.38	10.00
2 至 3 年	5,433,620.94	1,630,086.28	30.00
3 至 4 年	11,716,124.56	5,858,062.28	50.00
4 至 5 年	2,326,257.36	1,861,005.89	80.00
5 年以上	6,451,587.86	6,451,587.86	100.00
合计	192,125,742.12	24,856,794.57	

2、 本期计提的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回	转回	转销	
坏账准备	53,627,255.37		1,664,224.88		2,136,892.08	49,826,138.41
合计	53,627,255.37		1,664,224.88		2,136,892.08	49,826,138.41

其中本期收回金额重要的坏账准备：

单位名称	收回金额		确定原坏账准备的依据及其合理性	收回原因	收回方式
	应收账款	坏账准备			
四川国力达沥青有限公司	21,164,294.40	5,310,872.99	长久不还预计全部收回存在困难	法院调解后对方还款	银行存款
合计	21,164,294.40	5,310,872.99			

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,136,892.08

4、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
A 公司	77,131,555.83	23.09	7,713,155.58
B 公司	64,220,819.35	19.23	3,211,040.97
C 公司	50,877,434.54	15.23	5,087,743.45
D 公司	19,643,085.75	5.88	982,154.29
E 公司	14,349,801.78	4.30	717,490.09
合计	226,222,697.25	67.73	17,711,584.38

(二) 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款										
按 信 用 风										

险 特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款										
其 中 ： 其 他 款 项	14,638,216 .02	2.39	12,288,34 5.56	83.9 5	2,349,870. 46	24,813,703 .96	8.97	9,941,59 5.08	40.0 6	14,872,108 .88
合 并 范 围 内 单 位 往 来 款	596,923,33 3.33	97.6 1			596,923,33 3.33	251,674,97 2.71	91.0 3			251,674,97 2.71

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项										
小	611,561,54	100.	12,288,34	2.01	599,273,20	276,488,67	100.	9,941,59	3.60	266,547,08
计	9.35	00	5.56		3.79	6.67	00	5.08		1.59
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款										
合	611,561,54	100.	12,288,34		599,273,20	276,488,67	100.	9,941,59		266,547,08
计	9.35	00	5.56		3.79	6.67	00	5.08		1.59

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	155,775.08	7,788.75	5.00
1 至 2 年	863,430.41	86,343.04	10.00
2 至 3 年	172,999.80	51,899.94	30.00
3 至 4 年	971,691.00	485,845.50	50.00
4 至 5 年	4,089,257.00	3,271,405.60	80.00
5 年以上	8,385,062.73	8,385,062.73	100.00
合计	14,638,216.02	12,288,345.56	

2、 本期计提坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	收回	
坏账准备	9,941,595.08	2,346,750.48			12,288,345.56
合计	9,941,595.08	2,346,750.48			12,288,345.56

3、 本期无核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款项	596,923,333.33	251,674,972.71
保证金	13,024,319.73	11,176,022.00
代付利息		6,897,180.99
出借款		5,000,000.00
其他	1,613,896.29	1,740,500.97
合计	611,561,549.35	276,488,676.67

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江阴市宝利沥青新材料有限公司	资金往来款项	168,669,578.58	27.58	
江苏宝利建设发展有限公司	资金往来款项	176,158,706.88	28.80	

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	占合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海成翼融资租赁有限公司	资金往来款项	131,386,528.59	21.48	
江苏宝利航空装备投资有限公司	资金往来款项	60,022,735.27	9.81	
新疆宝利沥青有限公司	资金往来款项	36,041,162.63	5.89	
合计		572,278,711.95	93.56	

(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	694,511,760.05		694,511,760.05	560,461,760.05		560,461,760.05
合计	694,511,760.05		694,511,760.05	560,461,760.05		560,461,760.05

其中对子公司投资明细如下：

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本
陕西宝利沥青有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
湖南宝利沥青有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	
吉林宝利沥青有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
新疆宝利沥青有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	
四川宝利沥青有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	
江苏宝利建设发展有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
西藏宝利沥青有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00	
宝利控股(新加坡)私人有限公司	98,013,763.50			98,013,763.50	
江阴市宝利沥青新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
江苏宝利航空装备投资有限公司	71,000,000.00	129,000,000.00		200,000,000.00	
江苏宝利油品有限公司	500,000.00	5,050,000.00		5,550,000.00	
宝利俄罗斯投资有限公司	4,947,996.55			4,947,996.55	
合计	560,461,760.05	134,050,000.00		694,511,760.05	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	905,762,338.76	788,872,351.19	1,197,936,248.05	1,071,540,099.82
其他业务	34,285,124.92	27,553,094.63	75,889,756.02	70,977,059.70
合计	940,047,463.68	816,425,445.82	1,273,826,004.07	1,142,517,159.52

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-329,264.71
远期结售汇		532,767.01
处置其他理财产品的投资收益	309,234.14	93,672.16
	309,234.14	297,174.46

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	26,600.67	
政府补助	5,019,918.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,850,727.91	应收账款利息收入
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,310,872.99	
衍生金融工具及理财产品投资收益	945,663.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,940,908.23	
非经营性损益合计	31,212,875.47	
减：所得税影响额	5,236,791.59	
非经常性损益净额	25,976,083.88	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	402,126.06	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,573,957.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期利润	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	2.33	0.030	0.030

江苏宝利国际投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.14	0.002	0.002
-----------------------------	------	-------	-------

江苏宝利国际投资股份有限公司
二〇一七年四月二十七日