

常州市金牛研磨有限公司

审计报告

勤信审字【2017】第 11600 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3-5
2. 利润表	5
3. 现金流量表	6-7
4. 所有者权益变动表	8-12
三、财务报表附注	13-49

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2017】第 11600 号

常州市金牛研磨有限公司：

我们审计了后附的常州市金牛研磨有限公司（以下简称“金牛研磨公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、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金牛研磨公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，金牛研磨公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金牛研磨公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张国华

二〇一七年五月二十五日

中国注册会计师：崔静洁

资产负债表

编制单位：常州市金牛研磨有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	74,445,441.46	27,017,972.07
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	五、（二）	6,952,507.30	619,036.00
应收账款	五、（三）	64,197,484.03	62,925,538.75
预付款项	五、（四）	11,280,077.89	8,198,037.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	2,758,081.06	57,201,155.11
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	108,097,685.44	87,042,293.64
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		267,731,277.18	243,004,032.84
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	93,167,976.29	97,002,063.84
在建工程	五、（八）	6,140,009.98	3,891,576.26
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	五、（九）	14,503,820.26	12,610,268.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	2,913,930.87	1,351,418.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,725,737.40	114,855,327.49
资产总计		384,457,014.58	357,859,360.33

法定代表人：杨建华

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：陆博伟

资产负债表（续）

编制单位：常州市金牛研磨有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	36,790,424.43	31,432,768.83
预收款项	五、（十二）	27,988,473.25	27,889,979.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十三）	7,522,300.81	5,643,554.28
应交税费	五、（十四）	21,095,596.06	12,243,328.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十五）	1,685,049.59	24,750,542.67
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			
其他流动负债			
流动负债合计		95,081,844.14	101,960,173.88
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	五、（十六）	4,418,666.67	2,674,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,418,666.67	2,674,666.67
负 债 合 计		99,500,510.81	104,634,840.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			

项 目	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	50,052,101.09	39,292,303.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	214,904,402.68	193,932,216.29
所有者权益合计		284,956,503.77	253,224,519.78
负债和所有者权益总计		384,457,014.58	357,859,360.33

法定代表人：杨建华

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：陆博伟

利润表

编制单位：常州市金牛研磨有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		459,417,790.12	416,062,197.21
其中：营业收入	五、（二十）	459,417,790.12	416,062,197.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		376,531,085.61	337,373,935.52
其中：营业成本	五、（二十）	327,968,820.77	295,639,817.83
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	五、（二十一）	3,766,692.69	2,405,500.60
销售费用	五、（二十二）	9,000,570.32	8,335,862.29
管理费用	五、（二十三）	37,653,199.05	32,290,129.72
财务费用	五、（二十四）	-3,378,357.17	-2,229,352.31
资产减值损失	五、（二十五）	1,520,159.95	931,977.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		82,886,704.51	78,688,261.69
加：营业外收入	五、（二十六）	1,066,512.02	1,025,116.14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（二十七）	929,538.27	105,560.00
其中：非流动资产处置损失		705,943.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,023,678.26	79,607,817.83
减：所得税费用	五、（二十八）	11,291,694.27	12,476,868.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,731,983.99	67,130,948.91
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,731,983.99	67,130,948.91
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：杨建华

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：陆博伟

现金流量表

编制单位：常州市金牛研磨有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016 年度	2015 年度
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		531,421,758.07	514,526,161.49
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	五、（二十九）	59,140,825.30	6,723,083.68
经营活动现金流入小计		590,562,583.37	521,249,245.17
购买商品、接收劳务支付的现金		392,113,391.12	358,627,862.85
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		34,032,268.81	23,777,707.11
支付的各项税费		34,599,882.71	29,287,340.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	17,410,953.55	45,557,810.48
经营活动现金流出小计	五、（三十）	478,156,496.19	457,250,720.59
经营活动产生的现金流量净额		112,406,087.18	63,998,524.58
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,182,274.05	26,574,984.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,182,274.05	26,574,984.67
投资活动产生的现金流量净额		-35,182,274.05	-26,574,984.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

项目	附注	2016 年度	2015 年度
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,000,000.00	40,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,000,000.00	-40,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,503,656.26	806,919.48
五、现金及现金等价物净增加额		46,727,469.39	-1,769,540.61
加：期初现金及现金等价物余额		26,317,972.07	28,087,512.68
六、期末现金及现金等价物余额		73,045,441.46	26,317,972.07

法定代表人：杨建华

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：陆博伟

所有者权益变动表

编制单位：常州市金牛研磨有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00								39,292,303.49		193,932,216.29	253,224,519.78
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	20,000,000.00								39,292,303.49		193,932,216.29	253,224,519.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-								10,759,797.60		20,972,186.39	31,731,983.99
（一）综合收益总额											71,731,983.99	71,731,983.99
（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												

项目	2016 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(三) 利润分配									10,759,797.60		-50,759,797.60	-40,000,000.00
1.提取盈余公积									10,759,797.60		-10,759,797.60	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	20,000,000.00								50,052,101.09		214,904,402.68	284,956,503.77

法定代表人：杨建华

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：陆博伟

所有者权益变动表

编制单位：常州市金牛研磨有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00								29,222,661.15		176,870,909.72	226,093,570.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00								29,222,661.15		176,870,909.72	226,093,570.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-								10,069,642.34		17,061,306.57	27,130,948.91
（一）综合收益总额											67,130,948.91	67,130,948.91
（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												

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4.其他												
(三) 利润分配									10,069,642.34		-50,069,642.34	-40,000,000.00
1.提取盈余公积									10,069,642.34		-10,069,642.34	-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00								39,292,303.49		193,932,216.29	253,224,519.78

法定代表人：杨建华

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：陆博伟

常州市金牛研磨有限公司

2016 年度、2015 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1. 中文名称：常州市金牛研磨有限公司
2. 注册地址：常州新北区西夏墅镇威虎山路
3. 注册资本：2000 万元整
4. 统一社会信用代码：91320411765895141Q
5. 法定代表人：杨建华

（二）历史沿革

1. 公司设立

常州市金牛研磨有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由杨建华、巢琴仙、张继红共同出资设立的有限责任公司，初始注册资本 1000 万元，业经常州中瑞会计师事务所有限公司出具“常中瑞会验（2004）第 755 号”《验资报告》予以验证。首次出资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资方式	占注册资本比例（%）
1	杨建华	6,000,000.00	货币	60.00
2	巢琴仙	2,500,000.00	货币	25.00
3	张继红	1,500,000.00	货币	15.00
合计		10,000,000.00	—	100.00

2. 增资及第一次股权转让

2010 年 4 月 16 日，公司召开股东会，会议决议：同意股东杨建华将其在本公司的股权 600 万元中的 5 万元、5 万元、10 万元、10 万元、100 万元、100 万元、120 万元、130 万元分别转让给受让人朱红娟、陆博伟、钱建伟、朴松云、李卫东、杨华、徐子根、叶现军。同意股东张继红将其在本公司的股权 150 万元全部转让给受让人杨建华。同意注册资本由 1000 万元增加到 2000 万元，其中杨建华以货币形式增加 750 万元，巢琴仙以货币形式增加 250 万元。本次增资业经常州中瑞会计师事务所有限公司出具“常中瑞会验（2010）第 452 号”《验资报告》予以验证。股权转让及增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资方式	占注册资本比例（%）
1	杨建华	10,200,000.00	货币	51.00
2	巢琴仙	5,000,000.00	货币	25.00

3	叶现军	1,300,000.00	货币	6.50
4	徐子根	1,200,000.00	货币	6.00
5	杨华	1,000,000.00	货币	5.00
6	李卫东	1,000,000.00	货币	5.00
7	朴松云	100,000.00	货币	0.50
8	钱建伟	100,000.00	货币	0.50
9	陆博伟	50,000.00	货币	0.25
10	朱红娟	50,000.00	货币	0.25
合计		20,000,000.00	—	100.00

3. 因继承和赠与发生的股东变化

2012年11月5日，公司原股东朴松云去世，按照《中华人民共和国继承法》，朴松云生前持有的本公司0.5%股权属于夫妻共同财产，其中一半份额属于朴松云遗产，另一半归姜贞林所有。

2014年3月7日，江苏省常州市武进公证处出具“（2014）常武证民内字第478号”《公证书》，证明被继承人朴松云的遗产应由配偶姜贞林、女儿朴海连、被继承人父亲、被继承人母亲吴春子共同继承，因被继承人父亲先于被继承人死亡，姜贞林、吴春子均表示放弃继承被继承人的遗产，被继承人朴松云的遗产由其女儿朴海连继承。

2014年3月7日，公司原股东朴松云配偶姜贞林与其女儿朴海连签订《赠与合同》，合同约定赠与人姜贞林自愿将其按照《中华人民共和国继承法》拥有的朴松云持有的本公司0.5%股权的一半无偿赠与给受让人朴海连。2014年3月7日，江苏省常州市武进公证处出具“（2014）常武证民内字第479号”《公证书》，对该《赠与合同》进行了公证。

2014年3月9日，公司召开了股东会，会议决议同意按照“（2014）常武证民内字第478号”和“（2014）常武证民内字第479号”《公证书》，由朴海连继承朴松云持有的金牛研磨0.5%股权，并修改公司章程。本次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
1	杨建华	10,200,000.00	货币	51.00
2	巢琴仙	5,000,000.00	货币	25.00
3	叶现军	1,300,000.00	货币	6.50
4	徐子根	1,200,000.00	货币	6.00
5	杨华	1,000,000.00	货币	5.00
6	李卫东	1,000,000.00	货币	5.00
7	朴海连	100,000.00	货币	0.50
8	钱建伟	100,000.00	货币	0.50
9	陆博伟	50,000.00	货币	0.25
10	朱红娟	50,000.00	货币	0.25
合计		20,000,000.00	—	100.00

（三）主要经营活动

所处行业：涂附磨具行业

经营范围：磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

本财务报表经公司执行董事于 2017 年 5 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（七）应收款项

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	一般以“金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项”孰低为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，单独计提坏账准备，不再按组合计提坏账准备；如未发生减值，则包含在组合中按组合性质进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备
按性质分析法计提坏账准备	关联方资金往来、职工借款和单位押金等，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	1	1
7-12 月以内（含 12 个月）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4. 对应收票据、预付款项等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

（八）存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50

机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、商标等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 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。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2) 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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划依据公司承担的职工离职后的风险和义务情况，确定离职后福利为设定提存计划。

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司境内销售商品收入确认具体原则如下：①客户自提货物，于收款发货后确认销售收入；②公司配送货物，于客户收货后确认收入。

境外销售商品收入具体原则如下：公司出口销售按照离岸价进行结算，于出口货物装船后确认销售收入。

（十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

3. 政府补助的确认时点

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

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时

性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但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。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）会计政策变更的内容和原因

根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。在编制2016年度报表时，将2016年5月1日至12月31日期间发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税自“管理费用”科目调整“税金及附加”科目，2016年1-4月发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税仍在管理费用列示。

（2）受重要影响的报表项目和金额

2016年5月1日至12月31日期间发生房产税256,549.05元、土地使用税232,276.79元、车船使用税3,148.80元、印花税90,145.10元，在“税金及附加”科目列示。

2. 重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	4元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

公司2014年被认定为高新技术企业，并于2014年9月2日取得了江苏省科学技术厅、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《高新技术企业证书》（证书编号为GR201432001350，有效期三年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。本公司2015年度、2016年度企业所得税税率为15%。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	66,571.61	63,772.12
其中：人民币	66,571.61	63,772.12
银行存款	72,978,869.85	26,254,199.95

其中：人民币	59,034,253.98	13,264,440.20
美元	13,944,351.47	12,989,505.94
欧元	264.40	253.80
其他货币资金	1,400,000.00	700,000.00
合计	74,445,441.46	27,017,972.07

其他货币资金为保证金，为受限制的货币资金，具体内容列示如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
天然气保函保证金	1,400,000.00	700,000.00
合计	1,400,000.00	700,000.00

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	6,952,507.30	619,036.00
合计	6,952,507.30	619,036.00

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 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	2016年12月31日终止确认金额	2016年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	42,462,010.59	
合计	42,462,010.59	

（续上表）

项目	2015年12月31日终止确认金额	2015年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	49,424,792.42	
合计	49,424,792.42	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,971,200.71	100.00	2,773,716.68	4.14	64,197,484.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,971,200.71	100.00	2,773,716.68	—	64,197,484.03

(续上表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,674,299.17	100.00	2,748,760.42	4.19	62,925,538.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,674,299.17	100.00	2,748,760.42	—	62,925,538.75

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	62,207,535.38	622,075.35	1
6个月-1年	1,191,296.51	59,564.83	5
1年以内小计	63,398,831.89	681,640.18	—
1-2年	1,141,117.97	114,111.80	10
2-3年	598,823.26	179,646.98	30
3-4年	170,549.34	136,439.47	80
4-5年	1,021,235.81	1,021,235.81	100
5年以上	640,642.44	640,642.44	100
合计	66,971,200.71	2,773,716.68	—

(续上表)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	57,591,450.68	575,914.51	1

6个月-1年	3,582,172.13	179,108.61	5
1年以内小计	61,173,622.81	755,023.12	—
1-2年	2,224,669.97	222,467.00	10
2-3年	361,708.03	108,512.41	30
3-4年	1,257,702.33	1,006,161.86	80
4-5年	260,801.65	260,801.65	100
5年以上	395,794.38	395,794.38	100
合计	65,674,299.17	2,748,760.42	—

2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2015 年度计提坏账准备金额 531,392.25 元；2016 年度计提坏账准备 24,956.26 元。

(2) 报告期内无坏账准备收回或转回金额。

3. 报告期内无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛叶氏振宇贸易有限公司	货款	6,342,027.93	6 个月以内	9.47	63,420.28
常州广盟五金工具有限公司	货款	5,319,120.73	6 个月以内	7.94	53,191.21
连云港特瑞磨具实业有限公司	货款	4,380,276.97	6 个月以内	6.54	43,802.77
常州冠日电器工具有限公司	货款	2,564,155.03	6 个月以内	3.83	25,641.55
苏州力得士磨具有限公司	货款	1,863,598.07	6 个月以内	2.78	18,635.98
合计	—	20,469,178.73	—	30.56	204,691.79

(续上表)

单位名称	款项的性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
连云港特瑞磨具实业有限公司	货款	6,418,776.61	6 个月以内 3,839,348.99 元; 6 个月-1 年 1,316,619.98 元; 1-2 年 1,262,807.64 元	9.77	230,505.25
郑州东茂进出口有限公司	货款	3,723,853.47	6 个月以内	5.67	37,238.53
常州广盟五金工具有限公司	货款	3,488,124.01	6 个月以内	5.31	34,881.24
青岛叶氏振宇贸易有限公司	货款	2,124,267.41	6 个月以内	3.23	21,242.67

上海玉立工贸有限公司	货款	2,003,439.67	6个月以内	3.05	20,034.40
合计	—	17,758,461.17	—	27.03	343,902.09

5. 关联方余额详见附注六、关联方及关联交易

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

(1) 预付账款按照账龄列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,780,077.89	95.57	7,198,037.27	87.80
1-2年	500,000.00	4.43	1,000,000.00	12.20
合计	11,280,077.89	100.00	8,198,037.27	100.00

(2) 公司账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债务单位	2016年12月31日	账龄	未结算的原因
江苏达而亚环保有限公司	500,000.00	1-2年	于2017年1月结算
合计	500,000.00	—	—

(续上表)

债务单位	2015年12月31日	账龄	未结算的原因
常州方圆再生能源开发有限公司	1,000,000.00	1-2年	未收到货
合计	1,000,000.00	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	未结算原因
常州市小河建筑工程有限公司	非关联方	2,550,000.00	1年以内	未开工
MUNKSJO ARCHES SAS	非关联方	2,531,379.63	1年以内	未收到货
国网江苏省电力公司常州供电公司	非关联方	1,052,138.05	1年以内	预付电费
常州方圆再生能源开发有限公司	非关联方	793,666.00	1年以内	未收到货
ANTEPA ENGINEERING LIMITED	非关联方	764,940.22	1年以内	未收到货
合计	—	7,692,123.90	—	—

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	未结算原因
MUNKSJO ARCHES SAS	非关联方	1,497,011.30	1年以内	未收到货
盐城鑫莱纺织科技有限公司	非关联方	1,476,714.17	1年以内	未收到货

ANTEPA ENGINEERING LIMITED	非关联方	1,344,792.09	1年以内	未收到货
江苏省电力公司常州供电公司	非关联方	1,025,293.97	1年以内	预付电费
常州方圆再生能源开发有限公司	非关联方	1,000,000.00	1至2年	未收到货
合计	—	6,343,811.53	—	—

3. 关联方余额详见附注六、关联方及关联交易

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1, 476, 714. 17	31. 21	1, 476, 714. 17	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3, 254, 771. 02	68. 79	496, 689. 96	15. 26	2, 758, 081. 06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4, 731, 485. 19	100. 00	1, 973, 404. 13	—	2, 758, 081. 06

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,902,566.56	100.00	701,411.45	1.21	57,201,155.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,902,566.56	100.00	701,411.45	—	57,201,155.11

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盐城鑫莱纺织科技有限公司	1,476,714.17	1,476,714.17	100.00	联系人失联
合计	1,476,714.17	1,476,714.17	100.00	—

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	595,173.00	5,951.73	1
6 个月-1 年	418,500.00	20,925.00	5
1 年以内小计	1,013,673.00	26,876.73	—
1-2 年	451,232.30	45,123.23	10
2-3 年	391,000.00	117,300.00	30
3-4 年	67,500.00	54,000.00	80
4-5 年	60,150.00	60,150.00	100
5 年以上	193,240.00	193,240.00	100
合计	2,176,795.30	496,689.96	—

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,028,284.90	10,282.85	1
6 个月-1 年	30,000.00	1,500.00	5
1 年以内小计	1,058,284.90	11,782.85	—
1-2 年	539,514.00	53,951.40	10
2-3 年	71,124.00	21,337.20	30
3-4 年	324,150.00	259,320.00	80
4-5 年	45,000.00	45,000.00	100
5 年以上	310,020.00	310,020.00	100
合计	2,348,092.90	701,411.45	—

(3) 组合中, 采用性质分析计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	124,044.00		
押金	5,000.00		
备用金	197,084.23		
关联方往来款	751,847.49		
合计	1,077,975.72		—

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	610,000.00		
押金	5,000.00		
备用金	82,000.00		
关联方往来款	54,857,473.66		
合计	55,554,473.66		—

2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2015 年度计提坏账准备金额 88,271.25 元；2016 年度计提坏账准备金额 1,271,992.68 元。

(2) 报告期内无收回或转回的坏账准备情况。

3. 报告期内无实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	124,044.00	610,000.00
押金	5,000.00	5,000.00
备用金	197,084.23	82,000.00
关联方往来款	751,847.49	54,857,473.66
其他单位往来款	1,476,714.17	
职工借款	1,850,500.00	1,702,224.00
其他	326,295.30	645,868.90
合计	4,731,485.19	57,902,566.56

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	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
盐城鑫莱纺织科技有限公司	预付货款	1,476,714.17	1-2 年	31.21	1,476,714.17
巢琴仙	关联方往来款	751,847.49	0-6 个月	15.89	
王涛	职工借款	390,000.00	6 个月-1 年	8.24	19,500.00
吴拥军	职工借款	300,000.00	0-6 个月	6.34	3,000.00
吴天炎	职工借款	200,000.00	1-2 年	4.23	20,000.00
合计	—	3,118,561.66	—	65.91	1,519,214.17

(续上表)

单位名称	款项的性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
巢琴仙	关联方往来款	53,857,473.66	0-6个月	93.01	
杨华	关联方往来款	800,000.00	2-3年	1.38	
常州市新北国土储备中心	土地保证金	600,000.00	0-6个月	1.04	
王涛	职工借款	500,000.00	0-6个月	0.86	5,000.00
郭建荣	职工借款	284,000.00	0-6个月 200,000.00元; 3-4年 84,000.00元	0.49	69,200.00
合计	—	56,041,473.66	—	96.78	74,200.00

6. 关联方余额详见附注六、关联方及关联交易。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	41,449,161.01	305,480.77	41,143,680.24	37,003,631.68	164,191.17	36,839,440.51
在产品	16,453,825.33		16,453,825.33	9,071,500.61		9,071,500.61
库存商品	29,201,204.72	408,249.90	28,792,954.82	24,700,375.11	326,328.49	24,374,046.62
委托加工物资	3,598,100.02		3,598,100.02	3,836,225.29		3,836,225.29
发出商品	18,109,125.03		18,109,125.03	12,921,080.61		12,921,080.61
合计	108,811,416.11	713,730.67	108,097,685.44	87,532,813.30	490,519.66	87,042,293.64

2. 存货跌价准备

公司报告期内对存货进行减值测试，2015年度计提存货跌价准备312,313.89元，2016年度计提存货跌价准备223,211.01元。

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额

(七) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 2015年12月31日余额	34,000,496.75	91,372,055.39	5,224,217.17	967,301.76	131,564,071.07
2. 本期增加金额	5,336,400.60	1,785,266.43	185,213.68	158,797.10	7,465,677.81
(1) 购置	1,444,824.34	198,290.60	185,213.68	158,797.10	1,987,125.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(2) 在建工程转入	3,891,576.26	1,586,975.83			5,478,552.09
3. 本期减少金额		2,298,463.50	197,617.00	28,900.00	2,524,980.50
(1) 处置或报废		2,298,463.50	197,617.00	28,900.00	2,524,980.50
4. 2016 年 12 月 31 日余额	39,336,897.35	90,858,858.32	5,211,813.85	1,097,198.86	136,504,768.38
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	6,952,076.72	23,290,248.86	3,560,645.18	759,036.47	34,562,007.23
2. 本期增加金额	1,615,184.47	8,501,476.03	487,603.78	94,577.13	10,698,841.41
(1) 计提	1,615,184.47	8,501,476.03	487,603.78	94,577.13	10,698,841.41
3. 本期减少金额		1,708,865.40	187,736.15	27,455.00	1,924,056.55
(1) 处置或报废		1,708,865.40	187,736.15	27,455.00	1,924,056.55
4. 2016 年 12 月 31 日余额	8,567,261.19	30,082,859.49	3,860,512.81	826,158.60	43,336,792.09
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	30,769,636.16	60,775,998.83	1,351,301.04	271,040.26	93,167,976.29
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	27,048,420.03	68,081,806.53	1,663,571.99	208,265.29	97,002,063.84

注：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,182,913.50 元。本期折旧额 10,698,841.41 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 5,478,552.09 元。

2. 报告期内无暂时闲置的固定资产
3. 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况
4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
车间（四、五、六）	13,328,840.00	正在办理中
合计	13,328,840.00	—

（八）在建工程

1. 在建工程余额

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

新厂房道路				3,891,576.26		3,891,576.26
砂带生产线	6,033,791.98		6,033,791.98			
七车间	106,218.00		106,218.00			
合计	6,140,009.98		6,140,009.98	3,891,576.26		3,891,576.26

2. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目	预算数(万元)	完工进度	2015年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	2016年12月31日	资金来源
新厂房道路		100%	3,891,576.26		3,891,576.26		自筹资金
砂带生产线	2,000.00	90%		6,033,791.98		6,033,791.98	自筹资金
七车间				106,218.00		106,218.00	自筹资金
天然气锅炉				1,586,975.83	1,586,975.83		自筹资金
合计	2,000.00	—	3,891,576.26	7,726,985.81	5,478,552.09	6,140,009.98	—

(九) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	商标	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	13,984,071.04	320,000.00	14,304,071.04
2. 本期增加金额	2,246,306.40		2,246,306.40
(1) 购置	2,246,306.40		2,246,306.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日余额	16,230,377.44	320,000.00	16,550,377.44
二、累计摊销			
1. 2015年12月31日余额	1,553,802.56	140,000.00	1,693,802.56
2. 本期增加金额	320,754.62	32,000.00	352,754.62
(1) 计提	320,754.62	32,000.00	352,754.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日余额	1,874,557.18	172,000.00	2,046,557.18
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016年12月31日余额			

项目	土地使用权	商标	合计
四、账面价值			
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	14,355,820.26	148,000.00	14,503,820.26
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	12,430,268.48	180,000.00	12,610,268.48

(十) 递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,747,120.81	712,068.12	3,450,171.87	517,525.79
存货跌价准备	713,730.67	107,059.61	490,519.66	73,577.95
递延收益	4,418,666.67	662,800.00	2,674,666.67	401,200.00
未确认收入	9,546,687.58	1,432,003.14	2,394,101.14	359,115.17
合计	19,426,205.73	2,913,930.87	9,009,459.34	1,351,418.91

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	36,789,159.43	27,909,956.31
1-2 年（含 2 年）		3,000.00
2-3 年（含 3 年）		980.00
3 年以上	1,265.00	3,518,832.52
合计	36,790,424.43	31,432,768.83

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

3. 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	未付款原因
禹州市银星磨料有限公司	原材料采购	4,131,050.00	尚未结算
贵州开阳三环磨料公司	原材料采购	3,615,400.00	尚未结算
太尔化工（南京）有限公司	原材料采购	2,922,696.00	尚未结算
淄博市周村化学厂	原材料采购	2,587,485.00	尚未结算
大丰市联华织造有限公司	委托加工费	2,473,094.13	尚未结算
合计	—	15,729,725.13	—

(接上表)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	未付款原因
禹州市银星磨料有限公司	原材料采购	4,144,337.85	尚未结算
常州亚洲研磨有限公司	原材料采购	3,518,547.52	尚未结算

东台市双华布厂	委托加工费	2,579,845.19	尚未结算
大丰市联华织造有限公司	委托加工费	2,187,036.07	尚未结算
太尔化工（南京）有限公司	原材料采购	2,067,049.22	尚未结算
合计	—	14,496,815.85	—

4. 关联方余额详见附注六、关联方及关联方交易

（十二）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	27,903,721.67	27,790,061.55
1年以上	84,751.58	99,918.41
合计	27,988,473.25	27,889,979.96

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项

3. 期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日	未结算原因
连云港市澳瑞特贸易有限公司	货款	2,255,044.64	尚未结算
五莲县昌荣工贸公司	货款	429,433.06	尚未结算
福州全闽贸易有限公司	货款	343,636.55	尚未结算
昆山棣禄贸易有限公司	货款	323,320.00	尚未结算
镇江日辉电动工具配件有限公司	货款	301,505.92	尚未结算
合计	—	3,652,940.17	—

（接上表）

单位名称	款项性质	2015年12月31日	未结算原因
连云港市澳瑞特贸易有限公司	货款	2,245,579.47	尚未结算
沈阳祥瑞达研磨有限公司	货款	1,429,422.71	尚未结算
东阳市伟群制刀缝配有限公司	货款	639,700.35	尚未结算
常州市九头鸟抛光材料有限公司	货款	637,201.08	尚未结算
天津富宝久天工贸有限公司	货款	350,893.82	尚未结算
合计	—	5,302,797.43	—

（十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	5,643,554.28	33,856,793.94	31,978,047.41	7,522,300.81

二、离职后福利-设定提存计划		2,454,197.50	2,454,197.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,643,554.28	36,310,991.44	34,432,244.91	7,522,300.81

2. 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,594,694.00	30,505,412.08	28,655,066.47	7,445,039.61
二、职工福利费		1,888,951.20	1,888,951.20	
三、社会保险费		1,241,569.46	1,241,569.46	
其中：医疗保险费		944,008.00	944,008.00	
工伤保险费		238,560.96	238,560.96	
生育保险费		59,000.50	59,000.50	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	48,860.28	220,861.20	192,460.28	77,261.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,643,554.28	33,856,793.94	31,978,047.41	7,522,300.81

3. 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		2,318,666.00	2,318,666.00	
2、失业保险费		135,531.50	135,531.50	
合 计		2,454,197.50	2,454,197.50	

(十四) 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	6,434,513.00	5,072,640.80
企业所得税	5,020,464.23	6,545,780.77
城市维护建设税	651,047.53	229,514.59
房产税	85,516.35	85,516.35
土地使用税	77,425.60	71,833.59
个人所得税	8,341,800.00	
教育费附加	465,033.95	163,938.99
其他税费	19,795.40	74,103.05
合计	21,095,596.06	12,243,328.14

(十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	236,500.00	236,500.00
工程款项	1,015,494.40	23,038,115.20
其他往来款	433,055.19	1,475,927.47
合计	1,685,049.59	24,750,542.67

2. 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

3. 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日
江苏建厦建设发展有限公司	工程款	567,800.00
海棠物流	押金	200,000.00
吴传龙	工程款	189,200.00
蒋敏霞	工程设备款	79,373.40
江阴市永兴欣染机械有限公司	工程设备款	75,061.00
合计	—	1,111,434.40

(接上表)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日
常州亚洲研磨有限公司	机器设备款	18,200,000.00
常州建厦建筑工程有限公司	工程款	2,038,600.00
昆山无名机械有限公司	工程设备款	1,556,085.20
江苏欧威环保科技有限公司	工程设备款	562,000.00
张继红	其他往来款	500,000.00
合计	—	22,856,685.20

4. 关联方余额详见附注六、关联方及关联方交易

(十六) 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
政府补助	2,674,666.67	2,240,000.00	496,000.00	4,418,666.67
合 计	2,674,666.67	2,240,000.00	496,000.00	4,418,666.67

与政府补助有关的递延收益:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
----	------------------	--------------	-----------------	----------	------------------	-----------------

项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
2014年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）设备购置补助项目资金	2,674,666.67		272,000.00		2,402,666.67	与资产相关
2015年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金		1,240,000.00	124,000.00		1,116,000.00	与资产相关
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金		1,000,000.00	100,000.00		900,000.00	与资产相关
合计	2,674,666.67	2,240,000.00	496,000.00		4,418,666.67	—

（十七）实收资本

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
杨建华	10,200,000.00	51.00			10,200,000.00	51.00
巢琴仙	5,000,000.00	25.00			5,000,000.00	25.00
叶现军	1,300,000.00	6.50			1,300,000.00	6.50
徐子根	1,200,000.00	6.00			1,200,000.00	6.00
杨华	1,000,000.00	5.00			1,000,000.00	5.00
李卫东	1,000,000.00	5.00			1,000,000.00	5.00
朴海连	100,000.00	0.50			100,000.00	0.50
钱建伟	100,000.00	0.50			100,000.00	0.50
陆博伟	50,000.00	0.25			50,000.00	0.25
朱红娟	50,000.00	0.25			50,000.00	0.25
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

（十八）盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积金	26,194,868.99	7,173,198.40		33,368,067.39
任意盈余公积金	13,097,434.50	3,586,599.20		16,684,033.70
合计	39,292,303.49	10,759,797.60		50,052,101.09

（续上表）

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积金	19,481,774.10	6,713,094.89		26,194,868.99
任意盈余公积金	9,740,887.05	3,356,547.45		13,097,434.50

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
合计	29,222,661.15	10,069,642.34		39,292,303.49

(十九) 未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	193,932,216.29	176,870,909.72
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	193,932,216.29	176,870,909.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	71,731,983.99	67,130,948.91
减: 提取法定盈余公积金	7,173,198.40	6,713,094.89
提取任意盈余公积金	3,586,599.20	3,356,547.45
应付普通股股利	40,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	214,904,402.68	193,932,216.29

(二十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,334,258.05	327,965,861.97	415,993,735.67	295,635,167.83
其他业务	83,532.07	2,958.80	68,461.54	4,650.00
合计	459,417,790.12	327,968,820.77	416,062,197.21	295,639,817.83

2. 主营业务按行业类别列示如下:

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
涂附磨具	459,334,258.05	327,965,861.97	415,993,735.67	295,635,167.83
合计	459,334,258.05	327,965,861.97	415,993,735.67	295,635,167.83

3. 主营业务按产品类别列示如下:

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
砂纸	196,237,426.08	129,806,567.25	181,425,890.90	123,272,669.63
砂布	262,774,840.77	198,077,672.96	234,403,765.26	172,336,122.11
其他	321,991.20	81,621.76	164,079.51	26,376.09
合计	459,334,258.05	327,965,861.97	415,993,735.67	295,635,167.83

4. 主营业务按地区分项列示如下:

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	412,439,095.87	292,990,646.10	371,127,192.92	263,569,049.53
出口销售	46,895,162.18	34,975,215.87	44,866,542.75	32,066,118.30
合计	459,334,258.05	327,965,861.97	415,993,735.67	295,635,167.83

5. 2016 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
HAIPHONG COMPANY CO., LTD	24,884,341.57	5.42
常州广盟五金工具有限公司	17,039,529.22	3.71
青岛叶氏振宇贸易有限公司	14,407,711.05	3.14
常州冠日电器工具有限公司	9,702,582.22	2.11
常州市九头鸟抛光材料有限公司	9,650,182.90	2.10
合计	75,684,346.96	16.48

6. 2015 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
HAIPHONG COMPANY CO., LTD	22,016,311.53	5.29
常州冠日电器工具有限公司	12,720,161.37	3.06
常州广盟五金工具有限公司	11,139,043.21	2.68
青岛叶氏振宇贸易有限公司	8,706,686.01	2.09
常州市九头鸟抛光材料有限公司	8,183,957.33	1.97
合计	62,766,159.45	15.09

(二十一) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	1,857,667.57	1,403,208.69
教育费附加	796,143.23	601,375.15
地方教育费附加	530,762.15	400,916.76
房产税	256,549.05	
土地使用税	232,276.79	
车船使用税	3,148.80	
印花税	90,145.10	

项目	2016 年度	2015 年度
合计	3,766,692.69	2,405,500.60

(二十二) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	665,838.00	437,094.52
运输费	7,658,170.09	7,232,748.87
差旅费	68,646.19	61,223.40
折旧费	139,325.28	149,926.66
展览费	138,514.98	160,702.53
其他	330,075.78	294,166.31
合计	9,000,570.32	8,335,862.29

(二十三) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	7,252,475.15	6,249,744.40
研究与开发费	18,864,026.81	17,015,799.32
保险费	538,260.68	286,631.10
汽车费用	419,488.57	625,876.69
办公费	267,414.58	321,753.50
修理费	2,591,993.18	310,431.79
折旧费	1,229,726.68	1,406,816.23
无形资产摊销	352,754.62	311,681.38
差旅费	374,524.94	106,977.50
招待费	3,427,277.54	2,069,313.14
安全设施费	149,387.13	158,777.13
税金	186,929.34	731,599.56
其他	1,998,939.83	2,694,727.98
合计	37,653,199.05	32,290,129.72

(二十四) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	1,939,251.90	1,484,218.22
汇兑损失	-1,503,656.26	-806,919.48

项目	2016 年度	2015 年度
手续费	64,550.99	61,785.39
合计	-3,378,357.17	-2,229,352.31

(二十五) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,296,948.94	619,663.50
存货减值准备	223,211.01	312,313.89
合计	1,520,159.95	931,977.39

(二十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	767,400.00	1,020,333.33
个税代扣返还手续费	163,619.52	
其他	135,492.50	4,782.81
合计	1,066,512.02	1,025,116.14

(续上表)

项目	计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度
政府补助	767,400.00	1,020,333.33
个税代扣返还手续费	163,619.52	
其他	135,492.50	4,782.81
合计	1,066,512.02	1,025,116.14

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	文件号	与资产相关/与收益相关
2015 国家和省引智项目配套资金	26,000.00			与收益相关
2015 年度省级引智项目资助	22,000.00			与收益相关
2015 科技专利申请奖励	3,000.00			与收益相关
专利资助费	10,400.00			与收益相关
专利补助费	10,000.00			与收益相关
常州市金牛研磨有限公司知识产权战略推进	200,000.00			与收益相关
2014 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金(第二批)设备购置补助项目资金	272,000.00	45,333.33	常经信投资[2014]220 号、常财工贸	与资产相关

补助项目	2016 年度	2015 年度	文件号	与资产相关/与收益相关
			[2014]50 号	
2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	124,000.00		常经信投资 [2016]111 号、 常财工贸 [2016]19 号	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	100,000.00		苏财工贸 [2016]73 号	与资产相关
江苏省 2014 年上半年国际市场开拓资金补贴		15,000.00		与收益相关
2014 年度市级引智项目		30,000.00		与收益相关
展销会补贴		20,000.00		与收益相关
2014 年促进外贸稳定增长政策资金		10,000.00		与收益相关
节水补贴款		50,000.00	常水资 [2015]21 号	与收益相关
省级工程技术研究中心奖励		300,000.00		与收益相关
2015 年外贸发展扶持资金		500,000.00		与收益相关
节水项目补助经费		50,000.00	常新农水 [2015]128 号	与收益相关
合计	767,400.00	1,020,333.33		—

(二十七) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	705,943.90	
其中：固定资产处置损失	705,943.90	
对外捐赠	105,000.00	105,000.00
罚款	80,000.00	
其他	38,594.37	560.00
合计	929,538.27	105,560.00

(续上表)

项目	计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	705,943.90	
其中：固定资产处置损失	705,943.90	
对外捐赠	105,000.00	105,000.00
罚款	80,000.00	
其他	38,594.37	560.00
合计	929,538.27	105,560.00

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	12,854,206.23	12,913,441.60
递延所得税费用	-1,562,511.96	-436,572.68
合计	11,291,694.27	12,476,868.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	83,023,678.26	79,607,817.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,453,551.74	11,941,172.67
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,141.79	1,265,733.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发支出加计扣除	-1,366,999.26	-730,037.31
所得税费用	11,291,694.27	12,476,868.92

(二十九) 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	2016 年度	2015 年度
收到政府专项资金	2,511,400.00	3,695,000.00
往来款	56,088,758.69	2,864,810.22
其他	540,666.61	163,273.46
合计	59,140,825.30	6,723,083.68

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
差旅费	443,171.13	168,200.90
办公费	267,414.58	321,753.50
修理费	2,591,993.18	310,431.79
招待费	3,427,277.54	2,069,313.14
保险费	538,260.68	286,631.10
汽车费用	419,488.57	625,876.69

支付往来款	4,623,548.91	35,160,956.05
其他	5,099,798.96	6,614,647.31
合计	17,410,953.55	45,557,810.48

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	71,731,983.99	67,130,948.91
加: 资产减值准备	1,520,159.95	931,977.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,698,841.41	6,293,133.11
无形资产摊销	352,754.62	311,681.38
长期待摊费用摊销		
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)	705,943.90	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,445.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,562,511.96	-436,572.68
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-21,055,391.80	-10,816,381.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	40,153,101.03	-27,752,033.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,859,761.04	28,335,770.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,406,087.18	63,998,524.58
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	73,045,441.46	26,317,972.07
减: 现金的期初余额	26,317,972.07	28,087,512.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物净增加额	46,727,469.39	-1,769,540.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	73,045,441.46	26,317,972.07
其中：库存现金	66,571.61	63,772.12
可随时用于支付的银行存款	72,978,869.85	26,254,199.95
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	73,045,441.46	26,317,972.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,400,000.00	700,000.00	保函保证金
合计	1,400,000.00	700,000.00	—

（三十二）外币货币性项目

项目	2016 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,005,045.19	6.937	13,908,998.48
欧元	36.36	7.3068	265.68
应收账款			
其中：美元	641,681.92	6.937	4,451,347.48

六、关联方及关联交易

（一）本公司持股 5%以上的股东情况

序号	股东名称	持股比例（%）	与本公司的关系
1	杨建华	51.00	本公司实际控制人
2	巢琴仙	25.00	本公司实际控制人
3	叶现军	6.50	持股 5%以上的股东
4	徐子根	6.00	持股 5%以上的股东
5	杨华	5.00	本公司实际控制人之弟
6	李卫东	5.00	持股 5%以上的股东

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州亚洲研磨有限公司	本公司实际控制人控制的企业
常州市达顺机械有限公司	本公司实际控制人控制的企业
常州亚细亚研磨有限公司	本公司实际控制人控制的企业
常州市孟河珠城砂布厂	本公司实际控制人控制的企业
广州市金士霸研磨材料有限公司	本公司持股 5%以上的股东徐子根控制的企业
常州市贝尔特磨具有限公司	本公司实际控制人之弟杨华控制的企业
青岛叶氏振宇贸易有限公司	本公司持股 5%以上的股东叶现军控制的企业
淄博祯蔚磨料磨具制造有限公司	本公司股东叶现军担任法定代表人的企业

(三) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
青岛叶氏振宇贸易有限公司	销售商品	14,407,711.05	8,706,686.01
广州市金士霸研磨材料有限公司	销售商品	1,311,200.61	1,996,247.00
常州市贝尔特磨具有限公司	销售商品	772,923.14	1,504,251.53
淄博祯蔚磨料磨具制造有限公司	销售商品	272,054.72	149,219.65

2. 其他关联交易

(1) 受让商标

本公司无偿受让关联方注册商标的情况如下表：

序号	所有权人	商标注册号	核定商标适用范围	商标有效期
1	常州亚细亚研磨有限公司	3279504	研磨剂；碳化硅(研磨料)；磨光制剂；金刚砂(研磨用)；砂纸；砂布；研磨材料；刚玉砂纸；玻璃砂(研磨用)；研磨用刚玉砂	2014.4.21-2024.4.20
2	常州市达顺机械有限公司	1488385	砂布；砂纸；研磨材料	2010.12.14-2020.12.13
3	常州市达顺机械有限公司	703418	砂布；砂皮	2014.8.28-2024.8.27
4	常州市达顺机械有限公司	3040620	砂布；砂纸；磨光制剂；磨利制剂；	2013.9.21-2023.9.20
5	李卫东	4028382	砂布(摩擦用布)；砂带；金刚砂；玻璃砂纸；砂纸；玻璃砂(研磨用)；砂布；浮石；研磨膏；磨光石	2016.12.14-2026.12.13

注：本公司正在办理从关联方处受让上述商标的手续。

(2) 资金占用利息

2015 年度关联方资金占用利息收入 1,325,727.57 元，2016 年度关联方资金占用利息收

入 1,697,697.31 元。

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员姓名	所任职务	2016 年度	2015 年度
杨建华	董事长	197,702.64	197,435.76
钱建伟	销售经理	286,658.64	286,391.76
童屹	生产副总	410,102.64	409,835.76
蒋华明	人事部部长	166,658.64	166,391.76
徐建	采购部部长	237,302.64	237,035.76
陆博伟	财务部经理	116,654.64	116,387.76
合计		1,415,079.84	1,413,478.56

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛叶氏振宇贸易有限公司	6,342,027.93	63,420.28	2,124,267.41	21,242.67
应收账款	广州市金士霸研磨材料有限公司			4,729.81	47.30
应收账款	常州市贝尔特磨具有限公司	156,757.72	1,567.58	1,127,542.60	11,275.43
应收账款	淄博祯蔚磨料磨具制造有限公司	1,231,441.20	125,826.59	914,706.62	45,617.11
其他应收款	杨华			800,000.00	
其他应收款	陆博伟			200,000.00	
其他应收款	巢琴仙	751,847.49		53,857,473.66	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	常州亚洲研磨有限公司		3,518,547.52
预收账款	广州市金士霸研磨材料有限公司	150,000.00	
其他应付款	常州亚洲研磨有限公司		18,200,000.00
其他应付款	广州市金士霸研磨材料有限公司	46,657.46	46,657.46

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 28 日，常州亚细亚研磨有限公司、常州亚洲研磨有限公司完成注销；2017 年 5 月 11 日，常州市孟河珠城砂布厂完成注销。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	-705,943.90		
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）	767,400.00	1,020,333.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,697,697.31	1,325,727.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,517.65	-100,777.19	
所得税影响额	-275,200.66	-336,792.56	
合计	1,559,470.40	1,908,491.15	

（二）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.81	27.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.27	26.48

十一、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无。

法定代表人：杨建华

主管会计工作的负责人：杨建华

会计机构负责人：陆博伟

常州市金牛研磨有限公司

2017 年 5 月 25 日