

江苏中基复合材料股份有限公司

审计报告

大信审字[2017]第 5-00123 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2017]第 5-00123 号

江苏中基复合材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏中基复合材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincps.com.cn

三、审计意见

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月六日

合并资产负债表

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	221,853,994.29	399,167,019.43
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）	18,191,560.57	42,204,025.67
应收账款	五（三）	383,395,168.38	306,498,726.60
预付款项	五（四）	34,344,634.30	27,453,232.49
应收利息	五（五）	738,438.20	5,985,896.28
应收股利			
其他应收款	五（六）	2,838,975.93	607,523.42
存货	五（七）	360,152,133.19	292,128,248.35
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	五（八）	41,227,858.79	25,671,225.20
流动资产合计		1,062,742,763.65	1,099,715,897.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（九）	6,115,026.66	6,372,933.42
固定资产	五（十）	1,076,377,305.80	1,014,237,959.80
在建工程	五（十一）	68,039,062.01	173,416,472.99
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（十二）	48,343,492.65	49,504,184.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	2,142,253.88	
递延所得税资产	五（十四）	23,053,347.24	22,298,450.78
其他非流动资产	五（十五）	9,801,241.87	16,591,766.11
非流动资产合计		1,233,871,730.11	1,282,421,767.11
资产总计		2,296,614,493.76	2,382,137,664.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	582,396,800.00	713,566,922.12
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	五（十七）	381,261,372.29	419,223,244.99
应付账款	五（十八）	145,631,260.03	101,998,076.36
预收款项	五（十九）	8,094,610.08	4,708,394.62
应付职工薪酬	五（二十）	7,552,905.80	2,160,811.01
应交税费	五（二十一）	5,365,760.33	1,954,943.66
应付利息	五（二十二）	5,441,192.99	3,424,085.49
应付股利			
其他应付款	五（二十三）	321,130.80	331,301.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	34,685,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,170,750,032.32	1,247,367,779.69
非流动负债：			
长期借款	五（二十五）		64,936,000.00
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			64,936,000.00
负债合计		1,170,750,032.32	1,312,303,779.69
所有者权益：			
股本	五（二十六）	750,000,000.00	754,655,935.46
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	136,096,021.56	62,552,100.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	5,229,921.38	46,775,006.06
未分配利润	五（二十九）	146,096,557.70	111,945,820.69
归属于母公司所有者权益合计		1,037,422,500.64	975,928,862.52
少数股东权益		88,441,960.80	93,905,022.34
所有者权益合计		1,125,864,461.44	1,069,833,884.86
负债和所有者权益总计		2,296,614,493.76	2,382,137,664.55

法定代表人：

城社
印成

主管会计工作负责人：

- 4 -

会计机构负责人：

马静雅

马静雅

母公司资产负债表

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		179,257,102.87	372,794,678.69
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		14,316,742.14	40,138,101.08
应收账款	十一（一）	275,349,625.53	177,248,055.11
预付款项		22,771,395.16	30,730,151.02
应收利息		738,438.20	5,985,896.28
应收股利			
其他应收款	十一（二）	187,012,367.53	103,438,923.42
存货		301,754,962.95	281,417,007.12
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		11,888,136.45	5,198,858.49
流动资产合计		993,088,770.83	1,016,951,671.21
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	十一（三）	112,926,701.00	112,926,701.00
投资性房地产		6,115,026.66	6,372,933.42
固定资产		856,585,121.37	915,704,178.92
在建工程		336,698.69	
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		25,125,024.08	25,736,120.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,712,091.33	1,332,175.36
其他非流动资产		3,556,548.16	
非流动资产合计		1,006,357,211.29	1,062,072,109.18
资产总计		1,999,445,982.12	2,079,023,780.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马辉雅

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 江苏中基复合材料股份有限公司

2016年12月31日

单位: 人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		538,000,000.00	551,204,196.00
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		381,261,372.29	419,223,244.99
应付账款		125,568,657.82	96,428,619.04
预收款项		7,186,803.78	121,502,385.06
应付职工薪酬		7,128,767.50	1,822,948.00
应交税费		5,098,786.44	1,713,558.43
应付利息		2,007,121.62	877,169.87
应付股利			
其他应付款		29,158.73	155,637.44
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		1,066,280,668.18	1,192,927,758.83
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		1,066,280,668.18	1,192,927,758.83
所有者权益:			
股本		750,000,000.00	754,655,935.46
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		136,096,021.56	62,552,100.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,229,921.38	46,775,006.06
未分配利润		41,839,371.00	22,112,979.73
所有者权益合计		933,165,313.94	886,096,021.56
负债和所有者权益总计		1,999,445,982.12	2,079,023,780.39

法定代表人:

城林印成

主管会计工作负责人:

印成

会计机构负责人:

马祥雅

印成

合并利润表

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十）	1,506,502,921.92	1,429,108,098.65
减：营业成本	五（三十）	1,305,467,632.09	1,270,866,221.99
税金及附加	五（三十一）	7,736,468.38	6,804,471.53
销售费用	五（三十二）	32,736,955.47	29,548,890.49
管理费用	五（三十三）	78,551,272.86	85,600,213.88
财务费用	五（三十四）	11,045,538.38	38,360,882.25
资产减值损失	五（三十五）	2,835,268.00	487,650.13
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（三十六）	-1,011,965.05	
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）		67,117,821.69	-2,560,231.62
加：营业外收入	五（三十七）	2,295,699.46	493,913.33
其中：非流动资产处置利得		21,485.61	1,111.11
减：营业外支出	五（三十八）	986,668.42	261,806.42
其中：非流动资产处置损失		544,778.95	2,585.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,426,852.73	-2,328,124.71
减：所得税费用	五（三十九）	7,166,354.77	-2,199,628.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,260,497.96	-128,495.87
其中：归属于母公司所有者的净利润		61,493,638.12	3,744,632.19
少数股东损益		-5,463,061.54	-3,873,128.06
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		61,260,497.96	-128,495.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,493,638.12	3,744,632.19
归属于少数股东的综合收益总额		-5,463,061.54	-3,873,128.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 会计工作负责人：

会计机构负责人： 马静雅

母公司利润表

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	1,436,381,916.86	1,385,578,635.14
减：营业成本	十一（四）	1,264,557,072.83	1,237,980,905.34
税金及附加		7,085,621.94	6,804,471.53
销售费用		26,734,668.39	29,228,801.43
管理费用		64,005,425.63	70,872,773.19
财务费用		12,201,846.09	33,606,629.39
资产减值损失		2,532,775.33	1,251,279.79
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一（五）	-1,011,965.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		58,252,541.60	5,833,774.47
加：营业外收入		2,295,699.35	296,761.11
其中：非流动资产处置利得		21,485.61	1,111.11
减：营业外支出		707,691.93	160,010.51
其中：非流动资产处置损失		448,332.91	2,585.91
三、利润总额		59,840,549.02	5,970,525.07
减：所得税费用		7,541,335.26	469,767.46
四、净利润		52,299,213.76	5,500,757.61
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		52,299,213.76	5,500,757.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马静雅

合并现金流量表

编制单位：江苏中复复合材料股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,548,535,958.91	1,529,018,614.72
收到的税费返还		81,999,339.85	97,160,226.22
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	70,570,439.11	32,975,224.88
经营活动现金流入小计		1,701,105,737.87	1,659,154,065.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,470,379,959.93	1,285,829,919.97
支付给职工以及为职工支付的现金		57,800,829.60	53,095,527.21
支付的各项税费		17,124,498.61	24,060,074.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	128,443,199.91	73,625,848.92
经营活动现金流出小计		1,673,748,488.05	1,436,611,371.02
经营活动产生的现金流量净额		27,357,249.82	222,542,694.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,500.00	1,111.11
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			
投资活动现金流入小计		63,500.00	1,111.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,183,006.23	67,182,050.32
投资支付的现金			
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	五（四十）	1,011,965.05	
投资活动现金流出小计		17,194,971.28	67,182,050.32
投资活动产生的现金流量净额		-17,131,471.28	-67,180,939.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			79,905,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,033,123,725.91	1,650,403,719.35
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	151,591,091.58	350,532,840.00
筹资活动现金流入小计		1,184,714,817.49	2,080,841,709.35
偿还债务支付的现金		1,194,544,848.03	1,931,450,589.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,793,272.29	54,359,819.64
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	五（四十）	39,538,636.00	281,583,695.58
筹资活动现金流出小计		1,259,876,756.32	2,267,394,104.35
筹资活动产生的现金流量净额		-75,161,938.83	-186,552,395.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,885,528.73	7,744,524.57
五、现金及现金等价物净增加额		-60,050,631.56	-23,446,114.84
加：期初现金及现金等价物余额		219,514,563.85	242,960,678.69
六、期末现金及现金等价物余额		159,463,932.29	219,514,563.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,339,349,372.91	1,474,513,922.80
收到的税费返还		81,999,339.85	97,160,226.22
收到其他与经营活动有关的现金		70,565,130.73	119,675,105.21
经营活动现金流入小计		1,491,913,843.49	1,691,349,254.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,375,459,851.35	1,176,819,646.13
支付给职工以及为职工支付的现金		51,076,636.59	50,160,373.99
支付的各项税费		15,729,353.13	23,081,070.08
支付其他与经营活动有关的现金		195,706,366.54	265,490,090.77
经营活动现金流出小计		1,637,972,207.61	1,515,551,180.97
经营活动产生的现金流量净额		-146,058,364.12	175,798,073.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	1,111.11
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			
投资活动现金流入小计		62,000.00	1,111.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,843,151.02	30,932,391.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,011,965.05	
投资活动现金流出小计		8,855,116.07	80,932,391.86
投资活动产生的现金流量净额		-8,793,116.07	-80,931,280.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			79,905,150.00
取得借款收到的现金		982,130,834.50	1,417,200,676.33
收到其他与筹资活动有关的现金		151,591,091.58	305,532,840.00
筹资活动现金流入小计		1,133,721,926.08	1,802,638,666.33
偿还债务支付的现金		995,335,030.50	1,571,452,028.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,408,935.70	46,958,539.30
支付其他与筹资活动有关的现金		39,538,636.00	281,583,695.58
筹资活动现金流出小计		1,058,282,602.20	1,899,994,263.51
筹资活动产生的现金流量净额		75,439,323.88	-97,355,597.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,136,974.07	7,169,280.74
五、现金及现金等价物净增加额		-76,275,182.24	4,680,475.07
加：期初现金及现金等价物余额		193,142,223.11	188,461,747.04
六、期末现金及现金等价物余额		116,867,040.87	193,142,223.11

法定代表人：城材印成 管会计工作负责人：

会计机构负责人：马群雅

合并股东权益变动表

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	754,655,935.46			62,552,100.31					46,775,006.06	111,945,820.69	975,928,862.52	1,089,833,884.86
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	754,655,935.46			62,552,100.31					46,775,006.06	111,945,820.69	975,928,862.52	1,089,833,884.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,655,935.46			73,543,921.25					-41,545,084.68	34,150,737.01	61,493,638.12	56,030,576.68
（一）综合收益总额										66,723,559.50	66,723,559.50	61,260,497.90
（二）股东投入和减少资本												
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. 提取盈余公积									5,229,921.38	-10,459,842.76	-5,229,921.38	-5,229,921.38
2. 对股东的分配									5,229,921.38	-5,229,921.38		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-4,655,935.46			73,543,921.25					-46,775,006.06	-22,112,979.73	-5,229,921.38	-5,229,921.38
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	-4,655,935.46			73,543,921.25					-46,775,006.06	-22,112,979.73		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	750,000,000.00			136,095,021.56					5,229,921.38	146,056,987.70	1,037,422,500.64	1,125,854,461.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马静

合并股东权益变动表

编制单位：江苏中核复合材料股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	690,073,375.46				30,110,364.31				46,224,930.30	139,301,340.02	904,710,010.09	97,778,150.40	1,002,488,160.49
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	690,073,375.46				30,110,364.31				46,224,930.30	139,301,340.02	904,710,010.09	97,778,150.40	1,002,488,160.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,582,560.00				32,441,735.00				550,075.76	-17,355,519.33	71,218,852.43	-3,873,128.06	57,345,724.37
（一）综合收益总额										3,744,632.19	3,744,632.19	-3,873,128.06	-128,495.87
（二）股东投入和减少资本	55,582,560.00				32,441,735.00						58,024,296.00		39,024,296.00
1. 股东投入的普通股	55,582,560.00				24,322,590.00						79,905,150.00		79,905,150.00
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					8,119,145.00						8,119,145.00		8,119,145.00
4. 其他													
（三）利润分配									550,075.76	-21,100,151.52	-20,550,075.76		-20,550,075.76
1. 提取盈余公积									550,075.76	-550,075.76			
2. 对股东的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他										-550,075.76	-550,075.76		-550,075.76
（四）股东权益内部结转													
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、本期末余额	754,655,935.46				62,552,100.31				46,775,006.06	111,945,820.69	975,928,862.52	93,905,022.34	1,069,833,884.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：马辉雅

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	754,655,935.46							46,775,006.06	22,112,979.73	886,096,021.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	754,655,935.46							46,775,006.06	22,112,979.73	886,096,021.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,655,935.46							-41,545,084.68	19,726,391.27	47,069,292.38
（一）综合收益总额									52,299,213.76	52,299,213.76
（二）股东投入和减少资本										
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. 提取盈余公积								5,229,921.38	-10,459,842.75	-5,229,921.38
2. 对股东的分配								5,229,921.38	-5,229,921.38	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-4,655,935.46							-46,775,006.06	-22,112,979.73	-5,229,921.38
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、本期末余额	750,000,000.00							5,229,921.38	41,839,371.00	933,165,313.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马群

马群

母公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：江苏中基复合材料股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	699,073,375.46				30,110,364.31				46,224,930.30	37,712,373.64	813,121,043.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	699,073,375.46				30,110,364.31				46,224,930.30	37,712,373.64	813,121,043.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,582,560.00				32,441,736.00				550,075.76	-15,599,393.91	72,974,977.85
（一）综合收益总额										5,500,757.61	5,500,757.61
（二）股东投入和减少资本	55,582,560.00				32,441,736.00						88,024,296.00
1. 股东投入的普通股	55,582,560.00				24,322,590.00						79,905,150.00
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					8,119,146.00						8,119,146.00
4. 其他											
（三）利润分配									550,075.76	-21,100,151.52	-20,550,075.76
1. 提取盈余公积									550,075.76	-550,075.76	
2. 对股东的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他										-550,075.76	-550,075.76
（四）股东权益内部结转											
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	754,655,935.46				62,552,100.31				46,775,006.06	22,112,979.73	886,096,021.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：马静雅

江苏中基复合材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

江苏中基复合材料股份有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)系经上海亚洲私人有限公司出资设立的外商独资经营企业,于2004年12月9日经江苏省人民政府批准,领取了商外资苏府资字[2004]57649号批准证书,并于2004年12月14日领取了中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的企独苏总字第000379号企业法人营业执照,原注册资本为3,280.00万美元。公司于2016年11月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码838748。

统一社会信用代码:91320281768299177G。

住所:江阴市申港镇亚包大道2号。

注册资本:75000万元人民币。

企业类型:股份有限公司(中外合资)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要生产有色金属复合材料、用于包装粮油食品、果蔬、饮料、日化产品的铝箔(厚度0.3毫米以下)及其他铝箔。

(三) 本财务报告经本公司董事会于2017年4月6日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报告范围包括江苏中基复合材料股份有限公司、江苏中基复合材料(香港)有限公司、江苏华丰铝业有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直

接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	职工备用金和单位押金、应收退税款及纳入合并的关联方账款、保险公司承担赔偿责任的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

可变现净值确认方法：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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	10	9-2.25
机器设备	5-15	10	18-6
运输设备	5-10	10	18-9
办公设备及其他设备	5-10	10	18-9

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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：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；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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4、其他长期职工福利

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

1、外销

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要分析转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

2、内销

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，获取客户的签收回单或客户系统确认的收货信息；产品销售收入金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；销售产品的单位成本能够合理计算时确认销售收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

2016年5月1日起，执行财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）。

2、重要会计估计变更

报告期公司不存在会计估计变更的事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入的 17%减可抵扣进项税后缴纳	17%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司企业所得税率为 15%，控股子公司“江苏华丰铝业”企业所得税率为 25%。

(二) 重要税收优惠及批文

本公司被江苏省科学技术厅依法认定为国家高新技术企业，依据企业所得税法规定，企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	28,283.09	97,521.98
银行存款	57,833,567.49	46,230,717.37
其他货币资金	163,992,143.71	352,838,760.08
合 计	221,853,994.29	399,167,019.43

注：期末其他货币资金中所有权受限制3个月以上的货币资金金额为62,390,062.00元，其中，57,600,000.00元为银行承兑汇票保证金、4,790,062.00元为信用证保证金，除此之外不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,778,958.99	37,586,413.67
商业承兑汇票	6,412,601.58	4,617,612.00
合 计	18,191,560.57	42,204,025.67

注：期末质押的银行承兑汇票金额为7,904,140.56元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	189,015,522.09	47.75	12,414,537.72	6.57
采用不计提坏账准备的组合	206,794,184.01	52.25		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	395,809,706.10	100.00	12,414,537.72	-

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	163,365,901.61	51.68	9,603,772.58	5.88
采用不计提坏账准备的组合	152,736,597.57	48.32	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	316,102,499.18	100.00	9,603,772.58	-

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	177,122,113.70	5.00	8,856,106.82	150,106,989.14	5.00	7,505,349.46
1至2年	6,958,957.39	10.00	695,895.74	11,024,310.80	10.00	1,102,431.08
2至3年	2,959,879.48	30.00	887,963.84	1,769,442.32	30.00	530,832.69
3年以上	1,974,571.52	100.00	1,974,571.52	465,159.35	100.00	465,159.35
合 计	189,015,522.09	—	12,414,537.72	163,335,901.61	—	9,603,772.58

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东新巨丰科技包装有限责任公司	18,961,486.19	4.79	948,074.31
QUALITY FOIL S.A.R.L	18,252,614.09	4.61	91,263.07
NOVAK GENERAL TRADING L.L.C	18,122,284.90	4.58	90,611.42
SEALAND ALUMINIUM PTY LIMITED	18,050,333.37	4.56	90,251.67
苏州普丽盛包装材料有限公司	15,956,286.89	4.03	797,814.34
合 计	89,343,005.44	22.57	2,018,014.81

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,114,424.82	70.21	20,773,046.63	75.67
1至2年	8,284,619.80	24.12	6,635,704.55	24.17
2至3年	1,901,294.40	5.54	17,601.56	0.06
3年以上	44,295.28	0.13	26,879.75	0.10
合 计	34,344,634.30	100.00	27,453,232.49	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
安徽美信铝业有限公司	16,511,877.51	48.08
Amcor Singapore Private Ltd	10,139,119.20	29.52
ELECTRONIC DESIGN SYSTEM S.R.L.	2,985,923.82	8.69
江苏省电力公司江阴市供电公司	2,727,561.09	7.94

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国出口信用保险公司江苏分公司	1,040,550.00	3.03
合 计	33,405,031.62	97.26

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	637,223.00	5,985,896.28
定期利息	101,215.20	
合 计	738,438.20	5,985,896.28

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	457,857.22	15.98	24,502.86	5.35
采用不计提坏账准备的组合	2,405,821.57	84.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,863,478.79	100.00	24,502.86	-

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	607,523.42	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	607,523.42	100		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	457,857.22	5	24,502.86			

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合 计	457,857.22		24,502.86			

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,046,000.00	350,019.10
备用金及其他	1,817,478.79	257,504.32
合 计	2,863,478.79	607,523.42

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
GEMGUARDTECHNOLOGIESPTE LTD	往来款	1,168,588.43	1年以内	40.81	
招标保证金	保证金	1,000,000.00	2年以内	34.92	
吕建华	往来款	230,000.00	1年以内	8.03	11,500.00
沛县华丰房地产开发有限公司	押金	227,857.22	2年以内	7.96	
朱伟琴	备用金	50,000.00	1年以内	1.75	
合 计		2,676,445.65		93.47	

(七) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	168,054,304.49		168,054,304.49	117,034,015.91		117,034,015.91
在产品	88,324,038.51		88,324,038.51	100,523,065.99		100,523,065.99
库存商品	103,773,790.19		103,773,790.19	74,269,055.47		74,269,055.47
其他				302,110.98		302,110.98
合 计	360,152,133.19		360,152,133.19	292,128,248.35		292,128,248.35

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	41,227,858.79	22,765,691.18
预缴所得税		2,905,534.02
合 计	41,227,858.79	25,671,225.20

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,998,106.07	7,998,106.07
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,998,106.07	7,998,106.07
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,625,172.65	1,625,172.65
2. 本期增加金额	257,906.76	257,906.76
(1) 计提或摊销	257,906.76	257,906.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,883,079.41	1,883,079.41
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,115,026.66	6,115,026.66
2. 期初账面价值	6,372,933.42	6,372,933.42

(十) 固定资产

固定资产情况

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. 期初余额	238,240,600.28	1,052,772,844.04	5,869,265.79	97,661,681.26	1,394,544,391.37
2. 本期增加金额	37,223,670.55	92,344,694.55	984,033.51	11,902,560.16	142,434,958.77
(1) 购置	302,614.00	318,757.12	984,033.51	11,527,610.71	13,113,015.34
(2) 在建工程转入	36,921,056.55	92,025,937.43		374,949.45	129,321,943.43
3. 本期减少金额		1,115,577.15	508,101.10	359,315.97	1,982,994.22
(1) 处置或报废		1,115,577.15	508,101.10	359,315.97	1,982,994.22
4. 期末余额	275,464,270.83	1,144,001,961.44	6,325,198.20	109,204,925.45	1,534,996,355.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,160,615.20	301,560,062.09	5,050,658.64	36,535,097.64	380,306,431.57
2. 本期增加金额	9,075,238.04	61,093,272.82	201,641.64	9,029,699.62	79,399,852.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 计提	9,075,238.04	61,093,272.82	201,641.64	9,029,699.62	79,399,852.12
3. 本期减少金额		347,095.46	461,910.71	278,227.40	1,087,233.57
(1) 处置或报废		347,095.46	461,910.71	278,227.40	1,087,233.57
4. 期末余额	46,235,853.24	362,306,239.45	4,790,387.57	45,286,569.86	458,619,050.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	229,228,417.59	781,695,721.99	1,534,810.63	63,918,355.59	1,076,377,305.80
2. 期初账面价值	201,079,985.08	751,212,781.95	818,609.15	61,126,583.62	1,014,237,959.80

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华丰二期工程	67,702,363.32		67,702,363.32	173,416,472.99		173,416,472.99
生产 ERP 系统	336,698.69		336,698.69			
合 计	68,039,062.01		68,039,062.01	173,416,472.99		173,416,472.99

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
华丰二期工程		173,416,472.99	26,666,553.55	129,321,943.43	3,048,719.79	67,702,363.32
合 计		173,416,472.99	26,666,553.55	129,321,943.43	3,048,719.79	67,702,363.32

(续上表)

工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
-	-	29,274,513.01	8,026,000.00	-	金融机构贷款
		29,274,513.01	8,026,000.00		

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	54,872,477.89	54,872,477.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	54,872,477.89	54,872,477.89
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,368,293.88	5,368,293.88
2. 本期增加金额	1,160,691.36	1,160,691.36
(1) 计提	1,160,691.36	1,160,691.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,528,985.24	6,528,985.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	48,343,492.65	48,343,492.65
2. 期初账面价值	49,504,184.01	49,504,184.01

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
绿化工程		1,861,990.33	10,430.40		1,851,559.93
宿舍楼装修		317,120.70	26,426.75		290,693.95
合 计		2,179,111.03	36,857.15		2,142,253.88

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,768,025.51	11,637,581.11	1,332,175.36	8,881,169.05
可抵扣亏损	21,285,321.73	85,141,286.92	20,966,275.42	83,865,101.57
小 计	23,053,347.24	96,778,868.03	22,298,450.78	92,746,270.72

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,903,573.06	41,981,997.46
合 计	24,903,573.06	41,981,997.46

注：江苏华丰铝业有限公司截至2016年12月31日确认的可抵扣亏损累计110,044,859.98元，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此只确认了2013部分亏损和2014、2015以2016年度的可抵扣亏损的递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年度		5,135,473.60	
2017 年度	12,999,846.20	12,999,846.20	
2018 年度	11,903,726.86	22,497,347.65	
2019 年度		1,349,330.01	
合 计	24,903,573.06	41,981,997.46	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款项	9,801,241.87	16,591,766.11
合 计	9,801,241.87	16,591,766.11

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		33,669,316.00
抵押借款	164,396,800.00	282,362,726.12
保证借款	418,000,000.00	397,534,880.00
合 计	582,396,800.00	713,566,922.12

(十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	322,500,000.00	408,700,000.00
信用证	58,761,372.29	10,523,244.99
合 计	381,261,372.29	419,223,244.99

(十八) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	141,264,965.90	97,820,317.28
1年以上	4,366,294.13	4,177,759.08
合 计	145,631,260.03	101,998,076.36

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,940,350.70	4,521,649.42
1年以上	154,259.38	186,745.20
合 计	8,094,610.08	4,708,394.62

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,160,811.01	61,339,278.09	55,947,183.30	7,552,905.80
二、离职后福利-设定提存计划		3,507,285.20	3,507,285.20	
合 计	2,160,811.01	64,846,563.29	59,454,468.50	7,552,905.80

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,148,091.01	56,582,004.80	51,220,094.01	7,510,001.80
2. 职工福利费	12,720.00	1,915,836.86	1,913,396.86	15,160.00
3. 社会保险费		1,974,809.43	1,974,809.43	-
其中： 医疗保险费	-	1,561,738.64	1,561,738.64	-
工伤保险费	-	330,087.29	330,087.29	-
生育保险费	-	82,983.50	82,983.50	-
4. 住房公积金	-	854,452.00	826,708.00	27,744.00
5. 工会经费和职工教育经费	-	12,175.00	12,175.00	-
合 计	2,160,811.01	61,339,278.09	55,947,183.30	7,552,905.80

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,309,476.50	3,309,476.50	
2、失业保险费		197,808.70	197,808.70	
合 计		3,507,285.20	3,507,285.20	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
营业税		105,052.45
企业所得税	3,765,645.36	
城市维护建设税	390,946.08	579,418.57
房产税	376,302.12	336,102.12
土地使用税	369,902.22	369,902.22
个人所得税	128,558.45	120,122.19
教育费附加	167,548.32	248,322.24
地方教育附加	111,698.88	165,548.17
印花税	55,158.90	30,475.70
合 计	5,365,760.33	1,954,943.66

(二十二) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,010,115.56
短期借款应付利息	5,441,192.99	2,413,969.93
合 计	5,441,192.99	3,424,085.49

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	107,800.00	100,000.00
其他款项	213,330.80	231,301.44
合 计	321,130.80	331,301.44

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	34,685,000.00	
合 计	34,685,000.00	

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		64,936,000.00	
合 计		64,936,000.00	

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	754,655,935.46				-4,655,935.46	-4,655,935.46	750,000,000.00

注：其他减少为公司在本年度股改，以净资产折股折算的股份差异。

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	62,552,100.31	73,543,921.25		136,096,021.56
合 计	62,552,100.31	73,543,921.25		136,096,021.56

注：本期增加为公司在本年度股改，以净资产折股调增的资本公积。

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	46,775,006.06	5,229,921.38	46,775,006.06	5,229,921.38
合 计	46,775,006.06	5,229,921.38	46,775,006.06	5,229,921.38

注：本期增加为母公司按净利润计提10%法定盈余公积5,229,921.38元，本期减少为公司在本年度股改，以净资产折股调减的盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	111,945,820.69	
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	111,945,820.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,723,559.50	
减：提取法定盈余公积	5,229,921.38	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	22,112,979.73	
员工奖励基金	5,229,921.38	10%
期末未分配利润	146,096,557.70	

(三十) 营业收入和营业成本

江苏中基复合材料股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2016年12月31日

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,489,518,580.75	1,290,255,828.70	1,403,896,883.70	1,245,907,507.25
铝箔	1,414,650,409.66	1,215,622,923.48	1,324,874,000.16	1,165,913,592.76
废铝	74,868,171.09	74,632,905.22	79,022,883.54	79,993,914.49
二、其他业务小计	16,984,341.17	15,211,803.39	25,211,214.95	24,958,714.74
材料销售	15,897,596.35	14,865,565.68	24,138,598.52	24,586,390.09
其他	1,086,744.82	346,237.71	1,072,616.43	372,324.65
合 计	1,506,502,921.92	1,305,457,632.09	1,429,108,098.65	1,270,866,221.99

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	234,170.96	751,350.21
城市维护建设税	3,011,041.10	3,531,705.41
教育费附加	1,290,707.17	1,512,849.54
地方教育附加	860,471.45	1,008,586.37
房产税	1,007,562.54	
土地使用税	1,023,348.90	
车船使用税	700.00	
印花税	308,466.26	
合 计	7,736,468.38	6,804,471.53

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,890,180.96	2,083,795.64
折旧费	43,684.99	143,121.22
运输费	20,492,478.83	20,159,125.19
办公费	225,020.34	5,660.38
业务招待费	4,091,330.70	4,278,305.03
差旅费	1,280,997.25	1,156,011.67
通讯费		19,450.00
其他费	4,713,262.40	1,703,421.36
合 计	32,736,955.47	29,548,890.49

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,500,116.61	4,212,986.85

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	14,136,691.95	13,352,076.89
办公及差旅费	987,630.48	872,772.05
业务招待费	601,790.79	327,120.50
税金	983,296.15	3,331,904.96
水电费	631,017.85	738,076.11
研发支出	46,819,340.67	47,902,342.76
其他费用	9,891,388.36	14,862,933.76
合 计	78,551,272.86	85,600,213.88

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,272,163.94	29,448,656.38
减：利息收入	3,872,469.37	13,622,061.21
汇兑损失	15,432,288.33	19,545,913.89
减：汇兑收益	25,830,312.39	3,451,237.38
手续费支出	5,043,867.87	6,439,610.56
合 计	11,045,538.38	38,360,882.25

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,835,268.00	1,137,768.82
存货跌价损失		-650,118.69
合 计	2,835,268.00	487,650.13

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,011,965.05	
合 计	-1,011,965.05	

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,485.61	1,111.11	21,485.61

江苏中基复合材料股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2016年12月31日

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
其中：固定资产处置利得	21,485.61	1,111.11	21,485.61
政府补助	1,591,500.00	288,800.00	1,591,500.00
其他	682,713.85	204,002.22	682,713.85
合 计	2,295,699.46	493,913.33	2,295,699.46

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口信用补贴	937,400.00	257,300.00	与收益相关
2014 年科技创新奖励金	13,500.00	31,500.00	与收益相关
装备贴息款	640,600.00		与收益相关
合 计	1,591,500.00	288,800.00	

(三十八) 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	544,778.95	2,585.91	544,778.95
其中：固定资产处置损失	544,778.95	2,585.91	544,778.95
其他	441,889.47	259,220.51	441,889.47
合 计	986,668.42	261,806.42	986,668.42

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,937,056.21	657,459.42
递延所得税费用	-754,896.46	-2,857,088.26
其他	-1,015,804.98	
合 计	7,166,354.77	-2,199,628.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	68,428,852.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,264,027.91
适用不同税率的影响	-4,633,406.47
调整以前期间所得税的影响	-1,015,804.98
非应税收入的影响	

项 目	金 额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	528,099.39
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	2,726,433.92
研发费用加计扣除的影响	-702,995.00
所得税费用	7,166,354.77

(四十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	70,570,439.11	32,975,224.88
其中：利息收入	3,872,469.37	13,622,061.21
政府补助	1,591,500.00	288,800.00
其他	65,106,469.74	19,064,363.67
支付其他与经营活动有关的现金	128,443,199.91	73,625,848.92
其中：营业外支出	441,889.47	259,220.51
期间费用	38,269,501.46	53,483,409.79
其他	89,731,808.98	19,883,218.62

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	1,011,965.05	
其中：处置期货损失	1,011,965.05	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	151,591,091.58	350,532,840.00
其中：借款保证金	151,591,091.58	350,532,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金	39,538,636.00	281,583,695.58
其中：借款保证金	39,538,636.00	281,583,695.58

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

江苏中基复合材料股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2016年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	81,260,497.96	-128,495.87
加：资产减值准备	2,835,268.00	487,650.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,399,852.12	77,402,045.11
无形资产摊销	1,160,691.36	1,160,697.66
长期待摊费用摊销	36,857.15	
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）	523,293.34	1,474.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,272,163.94	21,704,131.81
投资损失（收益以“-”号填列）	1,011,965.05	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-754,896.46	-2,857,088.26
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）	-68,023,884.84	35,455,734.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,759,372.92	54,404,122.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,605,184.88	26,793,276.14
其他		8,119,146.00
经营活动产生的现金流量净额	27,357,249.82	222,542,694.80
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	159,463,932.29	219,514,563.85
减：现金的期初余额	219,514,563.85	242,960,678.69
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	-60,050,631.56	-23,446,114.84

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	159,463,932.29	219,514,563.85
其中：库存现金	28,283.09	97,521.98
可随时用于支付的银行存款	57,833,567.49	46,230,717.37
可随时用于支付的其他货币资金	101,602,081.71	173,186,324.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	159,463,932.29	219,514,563.85
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	100,772,736.09	179,652,455.53

(四十二) 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	62,390,062.00	3个月以上的保证金
应收票据	7,904,140.56	质押
固定资产	115,421,359.00	抵押
无形资产	25,125,024.08	抵押
合 计	210,840,585.64	--

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			57,840,556.43
其中：美元	8,321,801.06	6.9370	57,728,333.95
欧元	933.48	7.3068	6,820.75
港币	106,493.84	0.8945	95,259.80
英镑	1,191.85	8.5094	10,141.93
应收账款			223,088,314.43
其中：美元	32,159,192.05	6.9370	223,088,314.43
应付账款			89,491.29
其中：美元	12,875.00	6.9370	89,313.88
欧元	24.28	7.3068	177.41
长期借款			34,685,000.00
其中：美元	5,000,000.00	6.9370	34,685,000.00
合 计			124,743,371.30

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
江苏中基复合材料(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100%	设立
江苏华丰铝业有限公司	江苏	江苏	制造业	60%	购买

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江苏华丰铝业有限公司	40%	-5,463,061.54		88,441,960.80

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计 (万元)	流动负债 (万元)	非流动负债 (万元)	负债合计 (万元)
江苏华丰铝业有限公司	9,138.28	31,629.09	40,767.37	21,094.99	-	21,094.99

子公司名称	期初余额					
	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计 (万元)	流动负债 (万元)	非流动负债 (万元)	负债合计 (万元)
江苏华丰铝业有限公司	2,951.53	30,022.63	32,974.17	12,098.72	-	12,098.72

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	综合收益 总额 (万元)	经营活动 现金流量 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	综合收益 总额 (万元)	经营活动 现金流量 (万元)
江苏华丰铝业有限公司	15,762.16	-1,203.07	-1,203.07	903.47	2,649.88	-802.35	-802.35	2,731.31

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
汕头万顺包装材料 股份有限公司	汕头保税区	包装业	43966.4781 万元	69%	69%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南万顺包装材料有限公司	同一母公司
普宁市麒麟万顺养殖场	同一实际控制人
广东万顺科技有限公司	同一母公司
广东东通文具有限公司	同一母公司
汕头市东通光电材料有限公司	同一母公司
GEMGUARD TECHNOLOGIES PTE LTD	股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:							
河南万顺包装材料有限公司	销售商品	铝箔	按市场价格定价	8,309,561.62	0.58	14,196,908.18	1.04

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	10,000,000.00	2016-12-02	2017-05-26	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2016-12-02	2017-05-26	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	30,000,000.00	2016-11-11	2017-10-20	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	5,000,000.00	2016-12-13	2017-10-20	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2016-12-14	2017-06-06	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	25,000,000.00	2016-08-09	2017-08-08	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2016-09-22	2017-09-21	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	30,000,000.00	2016-11-14	2017-11-14	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2016-11-22	2017-11-22	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	29,000,000.00	2016-02-15	2017-02-14	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	19,500,000.00	2016-07-26	2017-01-20	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	25,000,000.00	2016-09-09	2017-03-08	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	26,500,000.00	2016-10-14	2017-04-12	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2016-07-14	2017-01-09	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	25,000,000.00	2016-02-03	2017-01-18	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	15,000,000.00	2016-03-11	2017-03-08	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	28,000,000.00	2016-10-20	2017-04-03	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	14,500,000.00	2016-10-09	2017-01-06	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2016-11-03	2017-02-24	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	15,500,000.00	2016-12-02	2017-03-21	否
汕头万顺包装材料有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	12,000,000.00	2016-07-14	2017-01-14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头万顺包装材料股份有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	50,000,000.00	2016-08/11	2017-02-11	否
汕头万顺包装材料股份有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2016-08-19	2017-2-19	否
汕头万顺包装材料股份有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2016-09-22	2017-03-22	否
汕头万顺包装材料股份有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	30,000,000.00	2016-10-25	2017-04-25	否
汕头万顺包装材料股份有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	60,000,000.00	2016-11-25	2017-05-25	否
汕头万顺包装材料股份有限公司	江苏中基复合材料股份有限公司	52,000,000.00	2016-12-20	2017-06-19	否
合 计		662,000,000.00			

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南万顺包装材料有限公司	5,527,898.51		2,387,084.61	
其他应收款	GEMGUARD TECHNOLOGIES PTE LTD	1,168,588.43			
合 计		6,696,486.94		2,387,084.61	

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司控股子公司江苏华丰铝业有限公司曾为徐州联通轻合金有限公司向江苏沛县农村商业银行股份有限公司的 1000 万元借款（合同号-（沛）农商借字（2014）第 102201 号）提供连带责任保证（合同号-（沛）农商保字（2014）第 102201 号），该银行贷款已于 2015 年 10 月 21 日到期，尚未偿还。截止 2016 年 12 月 31 日，未付利息 53.045 万元。2015 年 12 月 20 日，江苏中基复合材料有限公司、江苏华丰铝业有限公司、沛县华丰房地产开发有限公司签订三方协议，同意沛县华丰房地产开发有限公司将其持有的江苏华丰铝业有限公司 20% 股权向江苏华丰铝业有限公司因上述借款担保责任可能承担各项费用（包括但不限于借款本金、利息、其他费用等）损失提供反担保，并已在沛县工商行政管理局办妥股权质押担保登记手续，鉴此，江苏华丰铝业有限公司因上述担保责任可能实际承担损失的可能性不大，公司未对该

项或有负债予以确认。该项或有负债对归属于母公司所有者当期净利润的影响数为 631.827 万元。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2017年3月13日,公司的母公司汕头万顺包装材料股份有限公司董事会审议通过了《关于江苏中基复合材料股份有限公司支付现金购买安徽美信铝业有限公司100%股权的议案》,公司拟以自有资金22,750.00万元收购杨养玉等9名自然人所持的安徽美信铝业有限公司100%的股权。

(二) 利润分配情况

公司2017年3月23日董事会决议审议通过2016年度公司利润分配预案为:公司以2016年度实现的净利润的10%提取法定盈余公积金,同时以公司2016年度实现的净利润的10%提取员工奖励金。

十、其他重要事项

截止2016年12月31日,公司无需要披露的其他重要事项。

十一、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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	173,363,634.06	60.46	11,413,944.38	6.58
不计提坏账准备的组合	113,399,935.85	39.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	286,763,569.91	100.00	11,413,944.38	-

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	150,368,574.11	80.79	8,881,169.05	5.91

江苏中基复合材料股份有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2016年12月31日

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
不计提坏账准备的组合	35,760,650.05	19.21		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	186,129,224.16	100.00	8,881,169.05	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	162,373,070.21	5.00	8,118,653.50	138,564,404.74	5.00	6,928,220.24
1 至 2 年	6,920,391.70	10.00	692,039.17	9,569,567.70	10.00	956,956.77
2 至 3 年	2,095,600.63	30.00	628,680.19	1,769,442.32	30.00	530,832.69
3 年以上	1,974,571.52	100.00	1,974,571.52	465,159.35	100.00	465,159.35
合 计	173,363,634.06	—	11,413,944.38	150,368,574.11	—	8,881,169.05

2、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东新巨丰科技包装有限责任公司	18,961,486.19	6.61	948,074.31
NOVAK GENERAL TRADING L.L.C	18,122,284.90	6.32	90,611.42
苏州普丽盛包装材料有限公司	15,956,286.89	5.56	797,814.34
OVERSEA CHINESE ALUMINIUM PTE LTD.	9,868,770.84	3.44	49,343.85
云南玉溪铝箔纸厂	5,832,673.36	2.03	291,633.67
合 计	68,741,502.18	23.96	2,177,477.59

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	187,012,367.53	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	187,012,367.53	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	103,438,923.42	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	103,438,923.42	100.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,000,000.00	350,019.10
备用金及其他	186,012,367.53	103,088,904.32
合 计	187,012,367.53	103,438,923.42

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,926,701.00		112,926,701.00	112,926,701.00		112,926,701.00
合 计	112,926,701.00		112,926,701.00	112,926,701.00		112,926,701.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏中基复合材料（香港）有限公司	7,926,701.00			7,926,701.00		
江苏华丰铝业有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
合 计	112,926,701.00			112,926,701.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,435,292,009.65	1,264,209,763.46	1,360,376,223.61	1,213,029,127.17
铝箔	1,360,423,838.56	1,189,576,858.24	1,281,353,340.07	1,133,035,212.68
废铝	74,868,171.09	74,632,905.22	79,022,883.54	79,993,914.49

江苏中基复合材料股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2016年12月31日

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	1,089,907.21	347,309.37	25,202,411.53	24,951,778.17
材料销售	3,162.39	1,071.66	24,129,795.10	24,579,453.52
其他	1,086,744.82	346,237.71	1,072,616.43	372,324.65
合 计	1,436,381,916.86	1,264,557,072.83	1,385,578,635.14	1,237,980,905.34

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,011,965.05	
合 计	-1,011,965.05	

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-523,293.34	
2. 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）	1,591,500.00	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,011,965.05	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,824.38	
5. 减：所得税影响额	62,294.87	
6. 少数股东影响额	-28,933.78	
合 计	263,704.90	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.41	0.08		0.08	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08	1.14	0.08		0.08	

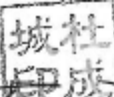
江苏中基复合材料股份有限公司

二〇一七年四月六日



第 15 页至第 52 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名:

日期:

2017.4.6

主管会计工作负责人



签名:

日期:

2017.4.6

会计机构负责人

签名:

马静雅

日期:

2017.4.6



编号:0 02294207

营业执照

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 07 月 08 日



会计师事务所 执业证书

称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

任会计师： 胡咏华

公 场 所： 北京市海淀区知春路一号楼院国际大厦
层

组 形 式： 特殊普通合伙

师事务所编号： 11010141

资本(出资额)： 3130万元

准设立文号： 京财会许可[2011]0073号

准设立日期： 2011-09-09

说 明

证书序号: NO. 019736

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇〇八年一月二十五日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



8

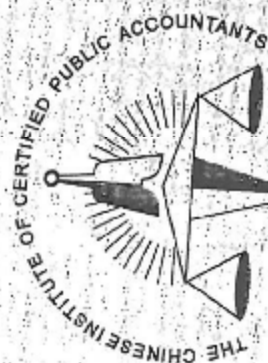
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



9



李伟

男

1952-12-19

大信会计师事务所有限公司

广西分所

420103521219121

姓名 Name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



陈芳

2009年 5月 08日



姓名: 陈青佩
性别: 男
出生日期: 1972年06月04日
工作单位: 大信会计师事务所北京分所
Working unit: 420106720604323
身份证号码: 420106720604323
Identity card No.:

