

义乌华鼎锦纶股份有限公司
审阅报告及备考财务报表
(2016 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日止)

目 录

一、审阅报告	1—2 页
二、备考财务报表	
1、备考合并资产负债表	3—4 页
2、备考合并利润表	5—5 页
3、备考财务报表附注	6—91 页



审 阅 报 告

[2018]京会兴阅字第 68000001 号

义乌华鼎锦纶股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称贵公司）按备考合并财务报表附注二所述的编制基础和假设编制的备考合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 11 月 30 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年 1-11 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考财务报表出具审阅报告。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

编制和公允列报备考合并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备考合并财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并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阅工作的基础上对备考合并财务报表发表审阅意见。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信贵公司备考合并财务报



表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注二所述的编制基础和方法的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 11 月 30 日的备考合并财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-11 月的备考合并经营成果。

四、适用范围

本审阅报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组之申报材料时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与执行本次审阅业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陈树华
陈树华



中国·北京
二〇一八年三月五日

中国注册会计师：

朱佳明
朱佳明



合并资产负债表

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,322,863,736.18	1,361,788,030.85
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	六、（二）	228,538,084.52	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	609,239,833.34	469,308,800.29
应收账款	六、（四）	706,614,338.04	428,899,122.83
预付款项	六、（五）	343,588,963.18	157,897,729.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（六）	60,567,333.81	385,562,630.94
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	980,309,457.61	652,003,797.82
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	六、（八）	39,982,460.03	263,579,310.66
流动资产合计		4,291,704,206.71	3,719,039,423.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（九）	24,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	65,736,932.75	35,410,410.63
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	1,430,257,372.63	1,508,666,763.72
在建工程	六、（十二）	194,741,079.13	156,853,604.95
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	六、（十三）	167,280,713.78	169,255,355.44
开发支出			
商誉	六、（十四）	2,110,772,600.06	2,107,615,814.08
长期待摊费用	六、（十五）	2,110,194.40	2,494,204.95
递延所得税资产	六、（十六）	20,153,481.26	24,060,961.45
其他非流动资产	六、（十七）	60,056,304.96	25,894,439.48
非流动资产合计		4,075,108,678.97	4,030,251,554.70
资产总计		8,366,812,885.68	7,749,290,977.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年11月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	659,135,980.66	762,660,018.92
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	六、（十九）	590,331,340.20	244,509,124.00
应付账款	六、（二十）	505,289,163.84	482,251,934.00
预收款项	六、（二十一）	56,540,579.61	19,681,010.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十二）	33,485,499.50	34,503,738.45
应交税费	六、（二十三）	96,512,481.35	73,967,198.64
应付利息	六、（二十四）	2,194,032.04	1,216,494.12
应付股利			
其他应付款	六、（二十五）	291,517,742.31	282,437,947.81
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	六、（二十六）	60,000,000.00	124,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,295,006,819.51	2,025,227,466.36
非流动负债：			
长期借款	六、（二十七）	120,000,000.00	
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	六、（二十八）	12,000,000.00	1,400,000.00
预计负债	六、（二十九）	11,801,772.90	7,803,900.15
递延收益	六、（三十）	105,225,864.42	128,695,556.67
递延所得税负债	六、（三十六）	9,462,913.52	2,611,809.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,490,550.84	140,511,266.56
负债合计		2,553,497,370.35	2,165,738,732.92
所有者权益：			
实收资本（股本）	六、（三十一）	1,113,828,457.00	1,113,828,457.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十二）	3,844,639,761.50	3,838,650,145.24
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十三）	-7,337,260.76	14,067,581.84
专项储备			
盈余公积	六、（三十四）	54,277,866.72	54,277,866.72
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十五）	728,567,247.53	502,183,092.52
归属于母公司所有者权益合计		5,733,976,071.99	5,523,007,143.32
少数股东权益		79,339,443.34	60,545,101.51
所有者权益合计		5,813,315,515.33	5,583,552,244.83
负债和所有者权益总计		8,366,812,885.68	7,749,290,977.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

单位：人民币元

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

项目	附注	2017年1-11月	2016年度
一、营业总收入		5,767,666,896.74	4,339,908,414.24
其中：营业收入	六、（三十六）	5,767,666,896.74	4,339,908,414.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,488,855,786.53	4,135,973,979.48
其中：营业成本	六、（三十六）	4,141,406,531.03	2,972,613,474.13
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	六、（三十七）	13,573,728.28	8,734,207.27
销售费用	六、（三十八）	1,034,982,683.69	878,865,506.72
管理费用	六、（三十九）	249,794,090.36	210,801,431.43
财务费用	六、（四十）	30,558,856.09	51,447,194.38
资产减值损失	六、（四十一）	18,539,897.08	13,512,165.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	28,538,084.52	-7,197,944.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	6,731,266.33	36,989,034.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-4,703.00	-1,047,104.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	15,088,428.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		329,164,186.44	232,678,420.27
加：营业外收入	六、（四十六）	9,025,732.22	21,057,811.51
减：营业外支出	六、（四十七）	1,710,737.78	1,075,330.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,479,180.88	252,660,901.35
减：所得税费用	六、（四十八）	59,015,196.34	46,945,268.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		277,463,984.54	205,715,632.44
（一）按经营持续性分类	六、（四十九）	277,463,984.54	205,715,632.44
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类	六、（四十九）	277,463,984.54	205,715,632.44
1. 少数股东损益		9,427,329.53	6,956,937.12
2. 归属于母公司股东的净利润		268,036,655.01	198,758,695.32
六、其他综合收益的税后净额		-21,404,842.60	14,067,581.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,404,842.60	14,067,581.84
（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			
3. 其他		-21,404,842.60	14,067,581.84
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、（三十三）	-21,404,842.60	14,067,581.84
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		256,059,141.94	219,783,214.28
七、综合收益总额		246,631,812.41	212,826,277.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,427,329.53	6,956,937.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

义乌华鼎锦纶股份有限公司

2016年-2017年11月备考合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

义乌华鼎锦纶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在义乌市华鼎锦纶有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由三鼎控股集团有限公司、王俊元和义乌市德卡贸易有限公司作为发起人, 注册资本为人民币 24,000 万元(每股面值人民币 1 元)。本公司的母公司为三鼎控股集团有限公司, 本公司的实际控制人为丁志民、丁尔民、丁军民。公司于 2008 年 4 月 28 日取得浙江省工商行政管理局核发的 330700400001447 号企业法人营业执照, 于 2015 年 11 月 30 日更换为浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91330000745826157T 号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]487 号文核准, 公司于 2011 年 4 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 8,000 万股, 并于 2011 年 5 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市。首次公开发行股票后公司注册资本为人民币 32,000 万元, 公司于 2011 年 7 月 12 日办妥工商变更登记。

经公司 2011 年度股东大会决议, 公司以 2011 年末总股本 32,000 万股为基数, 向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股, 增加注册资本人民币 32,000 万元, 变更后的注册资本为人民币 64,000 万元。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具信会师报字[2012]第 113466 号验资报告, 公司于 2012 年 8 月 20 日办理工商变更登记。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第四次会议决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1831 号文核准, 公司向特定对象非公开发行 19,305 万股人民币普通股, 增加注册资本人民币 19,305 万元, 变更后的注册资本为人民币 83,305.00 万元。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具信会师报字[2015]第 610631 号验资报告, 公司于 2015 年 11 月 30 日办理工商变更登记。

(二) 经营范围

公司经营范围为: 锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售, 主要产品为锦纶丝。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 5 日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至 2017 年 11 月 30 日止, 本公司备考合并财务报表范围内子公司如下

- 1、宁波圣鼎贸易有限公司(以下简称“宁波圣鼎”)
- 2、宁波锦华尊贸易有限公司(以下简称“宁波锦华尊”)
- 3、义乌市顺鼎投资有限公司(以下简称“义乌顺鼎”)
- 4、义乌市五洲新材科技有限公司(以下简称“五洲新材”)

- 5、浙江浩睿新材料科技有限公司（以下简称“浩睿新材”）
- 6、义乌华鼎锦纶科技有限公司（以下简称“锦纶科技”）
- 7、宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁夏开弦顺鼎”）
- 8、江苏优联环境发展有限公司（以下简称“江苏优联”）
- 9、南通新鼎环境科技有限公司（以下简称“南通新鼎”）
- 10、江苏川源环保设备有限公司（以下简称“江苏川源”）
- 11、宁波格林兰生物质能源开发有限公司（以下简称“宁波格林兰”）
- 12、深圳市通拓科技有限公司（以下简称“通拓科技”），系公司本次拟通过发行股份及支付现金的方式收购的子公司
- 13、TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED（以下简称“通拓科技（香港）”，通拓科技子公司）
- 14、HONGKONGTOMTOPLIMITED（以下简称“香港通拓”，通拓科技子公司）
- 15、深圳力克渣打运动休闲有限公司（以下简称“力克渣打”，通拓科技子公司）
- 16、深圳古思凯模型有限公司（以下简称“古思凯”，通拓科技子公司）
- 17、深圳市海天通达网络有限公司（以下简称“海天通达”，通拓科技子公司）
- 18、深圳通网供应链有限公司（以下简称“通网供应链”，通拓科技子公司）
- 19、东莞市通淘电子商务有限公司（以下简称“东莞通淘”，通拓科技子公司）
- 20、广州市通拓科技有限公司（以下简称“广州通拓”，通拓科技子公司）
- 21、东莞市通易供应链有限公司（以下简称“东莞通易”，通拓科技子公司）
- 22、深圳前海通亚电子商务有限公司（以下简称“前海通亚”，通拓科技子公司）
- 23、深圳通淘国际贸易有限公司（以下简称“通淘国际”，通拓科技子公司）
- 24、杭州拓菲科技有限公司（以下简称“杭州拓菲”，通拓科技子公司）
- 25、ANYKUERNETWORKLIMITED（以下简称“美国 ANYKUER”，通拓科技子公司）
- 26、TIMETOPLIMITED（以下简称“美国 TIMETOP”，通拓科技子公司）
- 27、TOMTOPGROUPLIMITED（以下简称“美国 TOMTOP”，通拓科技子公司）
- 28、TOMTOPFRANCE（以下简称“法国通拓”，通拓科技子公司）
- 29、TOMTOPITALYSRL（以下简称“意大利通拓”，通拓科技子公司）
- 30、TOMORROWTOPGmbH（以下简称“德国通拓”，通拓科技子公司）
- 31、TOMORROWTOPLTD（以下简称“英国通拓”，通拓科技子公司）
- 32、INTEROUGE（以下简称“英特罗杰”，通拓科技子公司）
- 33、INTEROUGEHOME（以下简称“英特罗杰家居”，通拓科技子公司）
- 34、深圳通网贸易有限公司（以下简称“通网贸易”，通拓科技子公司）
- 35、深圳彦景荟电子商务有限公司（以下简称“彦景荟”，通拓科技子公司）
- 36、香港嘉立信贸易有限公司（以下简称“嘉立信”，通拓科技子公司）
- 37、瑞升贸易(香港)有限公司（以下简称“香港瑞升”，通拓科技子公司）
- 38、株式会社 TOMTOP（以下简称“日本通拓”，通拓科技子公司）
- 39、TOMTOPTECHNOLOGYLIMITED（以下简称“通拓科技（香港）”，通拓科技子公司）
- 40、上海通哲网络科技有限公司（以下简称“上海通哲”，通拓科技子公司）
- 41、HKTONGCHUANGE-COMMERCELIMITED（以下简称“”，通拓科技子公司）
- 42、成都市通唐科技有限公司（以下简称“成都通唐”，通拓科技子公司）

-
- 43、西安通平网络科技有限公司（以下简称“西安通平”，通拓科技子公司）
-
- 44、云南通秦科技有限公司（以下简称“云南通秦”，通拓科技子公司）
-
- 45、义乌市通栎电子商务有限公司（以下简称“义乌通栎”，通拓科技子公司）
-
- 46、西安通欧电子商务有限公司（以下简称“西安通欧”，通拓科技子公司）
-
- 47、宁波通越网络科技有限公司（以下简称“宁波通越”，通拓科技子公司）
-
- 48、三都县优联环境治理投资有限公司（以下简称“三都优联”）
-
- 49、上海康洁机电设备工程有限公司（以下简称“上海康洁”）
-

三、财务报表编制基础

（一）公司重大资产重组方案

公司拟向深圳市通拓科技有限公司全体股东以非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买其持有的深圳市通拓科技有限公司 100%的股权（上述股权简称“标的资产”）。

1、交易作价情况

本次交易价格参考上海东洲资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（东洲评报字[2017]第 0569 号），以 2017 年 3 月 31 日为基准日，标的资产的评估价值为 290,200 万元，经交易各方协商确定，标的资产的交易价格为 290,000 万元。

2、交易对价的支付安排

2.1 交易对价支付方式

本次公司购买标的资产向通拓科技股东支付对价的方式由发行股份和支付现金两部分组成，股份支付对价：现金支付对价比例为 9.56:1。

2.2 发行股票的具体安排

2.2.1 发行种类和面值

公司本次向通拓科技股东发行的股票种类为人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。

2.2.2 定价原则和认购价格

公司向通拓科技股东发行股票的价格为人民币 9.35 元/股，不低于公司审议本次交易相关事项董事会决议公告日（定价基准日）前 120 个交易日公司股票均价的 90%。本次交易涉及的发行股票的最终发行价格尚须经本公司股东大会批准。在本次发行定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将按照中国证监会及上海证券交易所的相关规则对发行价格进行相应调整。

2.3 定价基准日前 120 个交易日公司股票交易均价=决议公告日前 120 个交易日公司股票交易总额/决议公告日前 120 个交易日公司股票交易总量。

3、业绩承诺与补偿安排

3.1 业绩承诺情况

根据公司与廖新辉、邹春元和深圳市通维投资合伙企业（有限合伙）签订的《业绩补偿协议》，廖新辉、邹春元和深圳市通维投资合伙企业（有限合伙）承诺通拓科技在 2017 年度、2018 年度和 2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数分别不低于 2 亿元、2.8 亿元、3.92 亿元。

3.2 利润补偿安排

廖新辉、邹春元和深圳市通维投资合伙企业（有限合伙）同意，就审核核定的实现净利润数低于其承诺净利润数的差额向公司承担补偿责任。

（二）交易标的基本情况

深圳市通拓科技有限公司由廖新辉、李雪花共同出资于 2004 年 6 月组建，取得了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403007634628367 号的企业法人营业执照

经过历次股权转让和增资，截至 2017 年 11 月 30 日，通拓科技注册资本 47,868,031.00 元，实收资本 47,868,031.00 元，具体如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
邹春元	11,648,892.00	24.34
深圳市通维投资合伙企业（有限合伙）	11,223,300.00	23.45
廖新辉	8,943,000.00	18.68
张智林	3,590,327.00	7.50
深圳千意罗莱投资基金企业（有限合伙）	1,918,587.00	4.01
深圳市前海千意智汇投资企业（有限合伙）	1,918,587.00	4.01
穗甬控股有限公司	1,795,163.00	3.75
深圳前海广证纵联互联网产业基金（有限合伙）	849,112.00	1.77
上海广证东兴投资中心（有限合伙）	789,872.00	1.65
深圳前海千意创合二期投资基金企业（有限合伙）	718,065.00	1.50
深圳市前海梧桐纵联一号投资合伙企业（有限合伙）（原深圳纵联成长二号）	710,885.00	1.49
深圳前海金穗叁号投资企业（有限合伙）	592,404.00	1.24
深圳市前海广证工业四点零新三板股权投资基金企业（有限合伙）	592,404.00	1.24
广州广证金骏壹号股权投资基金（有限合伙）	592,404.00	1.24
深圳纵联成长一号投资合伙企业（有限合伙）	592,404.00	1.24
深圳前海广证汇通投资基金（有限合伙）	533,164.00	1.11
深圳市远致创业投资有限公司	296,202.00	0.62
珠海千意梧桐合投投资基金企业（有限合伙）	204,227.00	0.43
珠海千意汇盈投资基金（有限合伙）	179,516.00	0.38
深圳金拾纵联一号投资合伙企业（有限合伙）	179,516.00	0.38
合计	47,868,031.00	100.00

通拓科技注册地址为深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期 5 层 5G-155-5G-165 号，经营范围为：数码产品、电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售及其它国内贸易（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；海运、陆路、航空国际货运代理；代理报关。仓储代理。

（三）备考财务报表编制基础及方法

1、 备考财务报表编制基础

因本次交易涉及重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需要对公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

备考合并财务报表编制基础为本公司 2016 年度经审计和 2017 年 1-11 月未经审计的合并财务报表和通拓科技 2016 年度、2017 年 1-11 月经审计的财务报表。

本公司 2016 年度财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。通拓科技 2016 年度、2017 年 1-11 月的财务报表经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2018 年 3 月 5 日出具了[2018]京会兴审字第 68000014 号标准无保留意见的审计报告。

备考合并财务报表是在假定本附注二、（一）所述的，公司以非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买通拓科技 100%的股权的交易事项，已于 2015 年末实施完毕，公司自 2015 年末起将通拓科技纳入合并范围，编制了 2016 年度、2017 年 1-11 月备考合并财务报表，包括备考合并资产负债表和备考合并利润表。

本备考合并财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定。

2、 备考财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议或约定的内容，在以下假设基础上编制：

（1）本次交易能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准。

（2）假设本公司收购合并通拓科技 100%股权架构于 2015 年末业已存在，自 2015 年末将拟购买资产纳入财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

（3）假设 2016 年通拓科技股东对通拓科技增资 3.5 亿元的事项和 2017 年通拓科技股东对通拓科技增资 3.15 亿元的事项，已在 2015 年末完成，2015 年末、2016 年末应收股东增资款项在“其他应收款”列示。

（4）由本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

（5）在本备考合并财务报表中，除特别说明外，下文的“本公司”和“公司”均指发行股份及支付现金购买资产交易完成后的本公司。

3、 备考财务报表编制方法

本备考合并财务报表系根据编制备考合并报表的假设，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

由于本公司拟通过非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买通拓科技 100%股权，非公开发行股份支付收购对价 262,527.86 万元，现金支付 27,472.14 万元，本次发行 A 股的发行价格为人民币 9.35 元，本次交易各方确认的标的资产价格为人民币 290,000 万元。本公司在编制备考合并财务报表时，按照向通拓科技股东邹春元、深圳市通维投资合伙企业（有限合伙）、廖新辉、张智林、深圳千意罗莱投资基金企业（有限合伙）、深圳市前海千意智汇投资企业（有限合伙）、穗甬控股有限公司、深圳前海广证纵联互联网产业基金（有限合伙）、上海广证东兴投资中心（有限合伙）、深圳前海千意创合二期投资基金企业（有限合伙）、深圳市前海梧桐纵联一号投资合伙

企业（有限合伙）、深圳前海金穗叁号投资企业（有限合伙）、深圳市前海广证工业四点零新三板股权投资基金企业（有限合伙）、广州广证金骏壹号股权投资基金（有限合伙）、深圳纵联成长一号投资合伙企业（有限合伙）、深圳前海广证汇通投资基金（有限合伙）、深圳市远致创业投资有限公司、珠海千意梧桐合投投资基金企业（有限合伙）、珠海千意汇盈投资基金（有限合伙）、深圳金拾纵联一号投资合伙企业（有限合伙）、深圳纵联远行投资合伙企业（有限合伙）非公开发行合计 280,778,457 股股份，发行价格 9.35 元/股，现金支付 27,472.14 万元（账列其他应付款），共计 290,000 万元作为长期股权投资成本（合并成本），同时增加本公司的股本和资本公积。

对于合并成本与所取得的通拓科技 2015 年末可辨认净资产公允价值之间的差额，按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为商誉。通拓科技收购基准日 2017 年 3 月 31 日，根据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2017]第 0569 号《资产评估报告》，按照成本法评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值为基础，考虑备考财务报表编制期间至编报基准日的影响，计算确定备考财务报表中通拓科技可辨认净资产的公允价值。通拓科技按照成本法评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值，除无形资产外与账面价值基本一致，无形资产评估增值 12,572,955.20 元，同时确认无形资产增资对应的递延所得税负债 1,885,943.28 元，故按照通拓科技 2015 年 12 月 31 日净资产账面价值 153,423,702.51 元，加上无形资产评估净增值 10,687,011.92 元，并假设 2016 年、2017 年通拓科技股东对通拓科技的增资已在 2015 年末完成，从而将增加通拓科技 2015 年 12 月 31 日账面价值 6.65 亿元后的净资产 829,110,714.43 元，作为收购基准日的可辨认净资产公允价值。对于按照上述原则确认的合并对价和通拓科技可辨认净资产公允价值的差额确认为备考期间的合并商誉。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日。

（三）营业周期

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

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照本期各月末即期汇率算术平均的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
以账龄作为信用风险特征组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
合并范围内的应收款项	本公司及通拓科技合并范围内的应收账款、其他应收款。
投标保证金	投标保证金。
通拓增资款	通拓增资款
按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法
合并范围内的应收款项	不计提坏账
投标保证金	不计提坏账

通拓增资款

不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备由于公司锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务的往来款、水处理工程施工建造业务往来款、通拓科技业务往来款在回款时间和回款风险上不一致，公司分以下三种情况分别计提坏账准备：

账龄组合一：锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务（适用于本公司、宁波圣鼎、宁波锦华尊、义乌顺鼎、五洲新材、浩睿新材、锦纶科技及宁夏开弦顺鼎等公司）：

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,下同）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

账龄组合二：水处理工程施工建造业务（适用于江苏优联、南通新鼎、江苏川源及宁波格林兰等公司）

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，下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

账龄组合三：通拓科技业务（适用于通拓科技及其合并范围内子公司）

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月、下同）	0	0
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 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应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、委托加工物资、周转材料、库存商品、在产品、工程施工(减工程结算)等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 共同控制,重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

债，计入当期投资损失。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	10	4.5-18
机器设备	平均年限法	5-15	5, 10	19-6
运输工具	平均年限法	4-5	5, 10	23.75-18
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5, 10	31.67-9

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年、40 年、45 年	土地使用权证有效期限
软件	3 年、5 年、10 年	预计受益期限
工艺专利许可、专利权	5 年、8.5 年、10 年	专利合同有效期限
商标	10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十七）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十八）长期资产减值

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

（十九）长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- (1) 预付商位使用费，按商位有偿使用协议约定的期限摊销；
- (2) 装修费按预计受益年限与租赁期限孰短的期限摊销；
- (3) 服务费按服务有效期限摊销

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

无

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

- （1）江苏优联按照工程项目收入 0.1%的标准，计提工程项目质保期产品质量保证费用。
- （2）通拓科技按按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

通拓科技在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“六、(二十八)预计负债”。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认一般原则

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

2、具体原则

- （1）锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务：

- 1）内销收入确认：本公司发出货物后，开具销售发票并确认收入；

2) 外销收入确认: 货物出口装船离岸时点作为收入确认时间, 根据合同、出口报关单、装船单等资料, 开具发票并确认收入。

(2) 水处理工程施工建造业务:

按完工百分比法确认。

(3) 通拓科技业务:

1) 线上销售

客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台(如亚马逊、亿贝、速卖通等)下订单并按公司指定的付款方式支付货款后, 由物流公司将商品配送交付予客户, 公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

2) 线下销售

公司将产品发运并交付购货方, 购货方收货, 验收合格并与公司就数量、金额核对确认后, 确认销售收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

(二十四) 政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助, 在达到相关规定的标准时确认; 其余的政府补助, 在实际收到时予以确认

3、会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入），按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失营业外收入

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》：

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中新增“其他收益科目”。	营业外收入、其他收益
(2) 将自 2017 年 1 月 1 日起与本公司日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。	调增其他收益 2017 年 1-6 月金额 2,640,778.44 元， 调减营业外收入 2017 年 1-6 月金额 2,640,778.44 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年 1-11 月、2016 年度需要从营业外支出重分类至资产处置收益的金额为 4,703.00 元、1,047,104.01 元。

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司报告期各期末资产总额、负债总额和所有者权益总额以及报告期各期净利润未产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	合并主体义乌顺鼎及宁夏开弦顺鼎按应税收入的 3% 核定征收； 本公司及其他合并主体按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17%	3、6、11、17、19、 20、22
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	7
教育费附加	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	2
水利建设专项资金	销售额	0.1
企业所得税	应纳税所得额	15、16.50、20、22、 23.84、25、27.5、 32.275、33.3
销售税	应税收入	5、6.85-8.15、8.75

1. 本公司税率说明:

纳税主体名称	增值税税率	营业税率	城市维护建设税税率	教育费附加税率	地方教育费附加税率	水利建设专项资金税率	所得税税率
公司	17%	5%	7%	3%	2%	0.1%	15%
宁波圣鼎	17%	5%	7%	3%	2%	0.1%	25%
宁波锦华尊						0.1%	25%
义乌顺鼎	3%	5%	7%	3%	2%	0.1%	25%
五洲新材	17%	5%	7%	3%	2%	0.1%	25%
浩睿新材	17%	5%	7%	3%	2%	0.1%	25%
锦纶科技	17%	5%	7%	3%	2%	0.1%	25%
宁夏开弦顺鼎	3%						25%
江苏优联	3%、6%、11%、17%	3%	7%	3%	2%	0.1%	25%
南通新鼎	17%		7%	3%	2%	0.1%	25%
江苏川源	17%		7%	3%	2%	0.1%	25%
宁波格林兰	17%		7%	3%	2%	0.1%	25%
三都优联	11%		5%	3%	2%		25%
上海康洁	6%, 17%		1%	3%	2%		25%

2、通拓科技税率说明:

(1) 通拓科技 2015 年的企业所得税税率为 25%，2016 年起被评为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

(2) 通拓科技之注册于中国的下属子公司，除深圳通拓企业所得税率为 15% 外，其它为 25%。

(3) 通拓科技之全资子公司 TOMTOPTECHNOLOGYLIMITED、HONGKONGTOMTOPLIMITED 及其注册于中国香港特别行政区的下属子公司，利得税率为 16.50%。

(4) TOMTOPTECHNOLOGYLIMITED 之全资子公司 TOMTOPGROUPLIMITED 注册于美国，销售税税率为 7.5%、8.75%，联邦所得税税率为 15%，州所得税税率为 8.84%。

(5) 通拓科技之全资子公司 TIMETOPLIMITED、ANYKUERNETWORKLIMITED 注册于美国，销售税税率为 6.85%-8.15%，联邦所得税税率为 15%，不征收州所得税。

(6) 通拓科技之全资子公司 TOMTOPFRANCE，以及 TOMTOPTECHNOLOGYLIMITED 之全资子公司 INTEROUGER、INTEROUGERHOME，注册于法国，增值税税率为 20%，企业所得税税率为 33.3%。

(7) TOMTOPTECHNOLOGYLIMITED 之全资子公司 TOMTOPITALYSRL 注册于意大利，增值税税率为 22%，企业所得税税率为 27.5%。

(8) 通拓科技之全资子公司 TOMORROWTOPGmbH 注册于德国，增值税税率为 19%，企业所得税税率为 32.275%。

(9) 通拓科技之全资子公司 TOMORROWTOPLTD 注册于英国, 增值税税率为 20%, 企业所得税税率为 20%。

(10) 通拓科技之全资子公司株式会社 TOMTOP 注册于日本, 增值税税率为 5%, 企业所得税税率为 22%

(二) 税收优惠及批文

- 1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定, 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)。公司已于 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业重新认定, 资格有效期 3 年, 企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。公司本年度执行 15%的企业所得税税率。
- 2、根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(中华人民共和国国务院令第 483 号)相关规定, 减免公司 2017 上半年度城镇土地使用税 1,425,280.02 元。
- 3、根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(中华人民共和国国务院令第 483 号)相关规定, 减免五洲新材 2017 上半年度城镇土地使用税 1,835,059.84 元。
- 4、根据《浙江省财政厅 浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》浙财综〔2016〕43 号)的规定, 自 2016 年 11 月 1 日(费款所属期)起, 暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。
- 5、根据《江苏省财政厅关于暂停征收防洪保安资金的通知》(苏财综〔2016〕22 号)的规定, 自 2016 年 1 月 1 日(费款所属期)起, 暂停向企事业单位和个体经营者征收防洪保安资金。
- 6、根据《个人所得税代扣代缴管理办法》(国税发〔1995〕65 号)相关规定, 公司取得个税返还手续费 103,400.78 元, 计入营业外收入。
- 7、根据《关于贯彻落实深化住房制度改革促进房地产市场平稳健康发展相关财政政策的通知》(甬财政发〔2016〕371 号), 宁波格林兰收到购房契税退款 324,562.44 元, 计入营业外收入。
- 8、2016 年 11 月, 根据文件《关于深圳市 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕160 号), 通拓科技经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局深圳市地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号 GR201644200095, 有效期 3 年。自 2016 年至 2018 年所得税减按 15%计缴。
- 9、根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号)的规定, 通拓科技出口的货物享受增值税退(免)税政策。
- 10、根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号)的规定, 通拓科技为境外单位提供的信息技术外包服务和国际货物运输代理服务(含港澳台)免征增值税。
- 11、根据《国务院关于促进服务外包产业加快发展的意见》(国发〔2014〕67 号), 《关于完善技术先进型服务企业所得税政策问题的通知》(财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委, 财税〔2014〕59 号), 《关于印发技术先进型服务企业认定与管理工作指导意见的通知》(国科火字〔2009〕152 号), 通拓科技为境外单位提供的信息技术外包服务减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	140,986.83	279,718.19
银行存款	1,096,518,118.37	1,315,333,611.44
其他货币资金	226,204,630.98	46,174,701.22
合计	1,322,863,736.18	1,361,788,030.85

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	114,941,867.83	9,443,064.33
信用证保证金	850,000.00	970,000.00
平台受限资金	3,712,010.82	1,942,036.81
采购类保证金	115,791,867.83	
借款保证金	17,758,033.14	
合计	253,053,779.62	12,355,101.14

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
股票投资	228,538,084.52	
合计	228,538,084.52	

(三) 应收票据

1、应收票据分类

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	609,239,833.34	469,308,800.29
合计	609,239,833.34	469,308,800.29

2、期末公司已质押的应收票据

种类	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	466,833,092.87	258,700,391.15
合计	466,833,092.87	258,700,391.15

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	2017 年 11 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	166,358,064.46		71,357,301.76	
合计	166,358,064.46		71,357,301.76	

4、期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017 年 11 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			21,214,470.68	
合计			21,214,470.68	

(四) 应收账款

1. 应收账款分类及披露

类别	2017 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	726,562,842.40	99.48	19,948,504.36	83.99	706,614,338.04
其中：账龄组合 1	325,003,273.70	44.50	16,434,315.07	69.19	308,568,958.63
账龄组合 2	27,596,514.27	3.78	1,516,797.78	6.39	26,079,716.49
账龄组合 3	373,963,054.43	51.20	1,997,391.51	8.41	371,965,662.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,802,468.34	0.52	3,802,468.34	16.01	0.00
合计	730,365,310.74	100.00	23,750,972.70	100.00	706,614,338.04

续表 1

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	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	446,307,032.31	99.16	17,407,909.48	3.90	428,899,122.83
其中：账龄组合 1	281,302,331.61	62.50	14,131,430.07	5.02	267,170,901.54
账龄组合 2	50,502,663.24	11.22	2,606,317.74	5.16	47,896,345.50
账龄组合 3	114,502,037.46	25.44	670,161.67	0.59	113,831,875.79
单项金额不重大但单独计	3,802,468.34	0.84	3,802,468.34	100	3,802,468.34

提坏账准备的应收账款					
合计	450,109,500.65	100	21,210,377.82	4.71	428,899,122.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄组合 1

项目	2017 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	323,987,085.16	16,199,354.26	5.00
1—2 年	698,957.50	139,791.50	20.00
2—3 年	317,231.04	95,169.31	30.00
合计	325,003,273.70	16,434,315.07	5.06

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	280,860,241.67	14,043,012.08	5.00
1—2 年	442,089.94	88,417.99	20.00
合计	281,302,331.61	14,131,430.07	5.02

账龄组合 2

项目	2017 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,574,708.85	1,278,735.44	5.00
1—2 年	1,662,987.42	166,298.74	10.00
2—3 年	358,818.00	71,763.60	20.00
合计	27,596,514.27	1,516,797.78	5.50

续表 3

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,878,971.72	2,443,948.59	5.00
1—2 年	1,623,691.52	162,369.15	10.00
合计	50,502,663.24	2,606,317.74	5.16

账龄组合 3

项目	2017 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	355,113,981.73		
半年-1 年	5,593,562.27	279,678.13	5.00
1—2 年	11,685,855.66	1,168,585.59	10.00
2—3 年	785,665.35	157,133.08	20.00
3—4 年	783,989.42	391,994.71	50.00
合计	373,963,054.43	1,997,391.51	0.53

续表 4

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	108,334,582.50		
半年-1 年	3,808,991.00	190,449.55	5.00
1—2 年	467,450.24	46,745.05	10.00
2—3 年	1,708,466.11	341,693.22	20.00
3—4 年	182,547.61	91,273.85	50.00
合计	114,502,037.46	670,161.67	0.59

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
计提坏账准备金额	2,492,153.12	9,155,383.96

3.本报告期无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

(1) 2017 年 11 月 30 日

单位名称	2017 年 11 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
AMAZON.COM,INC	64,222,431.95	17.17	1,237,600.67
CONTEXTLOGICINC	54,048,473.01	14.45	
汕头市潮阳区亿威泰实业有限公司	22,720,619.23	6.08	1,136,030.96
阿里巴巴(中国)网络有限公司	20,998,537.89	5.62	224,830.57
江苏慧翔纺织科技股份有限公司	19,684,605.50	5.26	984,230.28
合计	181,674,667.58	48.58	3,582,692.48

(2) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
AMAZON.COM,INC	39,116,837.80	8.69	223,205.25
南通安装集团股份有限公司	34,796,739.74	7.73	1,739,836.99
阿里巴巴(中国)网络有限公司	30,744,029.55	6.83	
CONTEXTLOGICINC	28,617,154.40	6.36	
BTS-BESTTRADINGSOLUTIONSLIMITED	18,096,727.27	4.02	904,836.36
合计	151,371,488.76	33.63	2,867,878.60

5.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 11 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	333,592,218.31	97.09	157,871,108.09	99.98
1 至 2 年(含 2 年)	9,996,671.87	2.91	25,127.77	0.02
2 至 3 年(含 3 年)	73.00		1,493.80	
合计	343,588,963.18	100	157,897,729.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017 年 11 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
杭州杭鼎锦纶科技有限公司	66,315,967.20	19.30
深圳英宝通科技有限公司	10,000,000.00	2.91
北京中电加美环保科技有限公司	9,500,000.00	2.76
浙江恒逸锦纶有限公司	9,250,390.20	2.69
中国邮政速递物流股份有限公司深圳市分公司	8,243,127.19	2.40
合计	103,309,484.59	30.07

(2) 2016 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
杭州杭鼎锦纶科技有限公司	108,542,667.20	68.74
国网浙江义乌市供电公司	1,714,809.28	1.09
义乌海关(国家金库义乌市支库)	1,472,924.02	0.93
深圳市阳成世纪科技有限公司	1,386,104.52	0.88
上海国际程序控制公司	1,304,784.00	0.83
合计	114,421,289.02	72.47

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	2017 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	61,707,553.94	93.34	5,543,895.13	100.00	56,163,658.81
投标保证金	4,403,675.00	6.66			4,403,675.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,111,228.94	100	5,543,895.13	4.67	60,567,333.81

续表 1

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	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	70,508,156.45	18.12	3,565,525.51	5.06	66,942,630.94
投标保证金	3,620,000.00	0.93			3,620,000.00
通拓增资款	315,000,000.00	80.95			315,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	389,128,156.45	100.00	3,565,525.51	0.92	385,562,630.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄组合 1

账龄	2017 年 11 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,500.00	4,925.00	5.00	29,000.00	1,450.00	5.00
1 至 2 年	500,000.00	100,000.00	20.00	500,000.00	100,000.00	20.00
2 至 3 年			30.00	226,000.00	67,800.00	30.00
3 年以上	226,000.00	226,000.00		9,000.00	9,000.00	100.00
合计	824,500.00	330,925.00	40.14	764,000.00	178,250.00	23.33

账龄组合 2

账龄	2017 年 11 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,400,737.74	370,036.89	5.00	19,521,413.62	976,070.68	5.00
1—2 年	7,598,006.27	759,800.63	10.00	14,843,425.00	1,484,342.50	10.00
2—3 年	11,765,159.99	2,353,032.00	20.00	326,645.81	65,329.16	20.00
3—4 年	295,276.73	147,638.37	50.00			
合计	27,059,180.73	3,630,507.89	13.42	34,691,484.43	2,525,742.34	7.28

账龄组合 3

账龄	2017 年 11 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	13,912,347.41			26,870,024.72		
半年-1 年	13,701,972.82	685,098.68	5	1,504,909.20	75,245.46	5.00
1-2 年	4,354,500.71	435,450.04	10	6,373,415.60	637,341.56	10.00
2-3 年	1,561,947.17	312,389.44	20	10,717.00	2,143.40	20.00
3-4 年	283,200.00	141,600.00	50	293,605.50	146,802.75	50.00
4-5 年	9,905.10	7,924.08	80			80.00
合计	33,823,873.21	1,582,462.24	4.68	35,052,672.02	861,533.17	2.46

其他说明：2016 年其他应收款账龄变动原因，除正常的其他应收款增加外，还包括企业合并导致的账龄变动。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
计提坏账准备金额	2,041,769.69	1,324,107.92

3、本报告期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	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	38,632,745.60	43,449,802.94
往来款	17,870,883.84	20,576,260.10
备用金	3,176,267.06	2,882,978.46
其它	2,011,665.25	3,918,793.56
出口退税	3,873,498.19	3,300,321.39
通拓增资款		315,000,000.00
押金	546,169.00	
合计	66,111,228.94	389,128,156.45

5、按报告各期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 11 月 30 日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通安装集团股份有限公司	履约保证金、投标保证金	11,920,669.82	一年以内 3619717.53 元; 1-2 年 3759717.53 元, 2-3 年 4859497.14 元	18.03	1,483,030.82
新疆宏达环能水务科技发展有限公司	履约保证金	10,598,000.00	1-2 年 4,000,000.00 元, 2-3 年 6,598,000.00 元	16.03	1,719,600.00
365 casa de electronica s.l	往来款	8,045,959.22	半年-1 年 6650784.08 元, 半年以内 1395175.14 元	12.17	332,539.20
出口退税未退税额	出口退税	3,727,879.64	半年以内	5.64	
中海建国际招标有限责任公司新疆分公司	投标保证金	3,600,000.00	一年以内	5.45	
		37,892,508.68		57.32	3,535,170.02

(2) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
通拓增资款	增资款	315,000,000.00	1 年以内	80.95	
南通安装集团股份有限公司	保证金	12,249,450.26	1 年以内 5,744,054.45; 1-2 年 6,178,750.00; 2-3 年 326,645.81	3.15	970,406.88
新疆宏达环能水务科技发展有限公司	保证金	10,598,000.00	1 年以内 4,000,000.00; 1-2 年 6,598,000.00	2.72	859,800.00
365casadeelectronica.s.l	往来款	8,993,554.59	6 个月内为 8,581,554.60 元, 1-2 年为 412,000.00 元	2.31	41,200.00
中船重工河北水务科技有限公司	保证金	8,506,001.80	1 年以内	2.19	425,300.09
合计		355,347,006.65		91.32	2,296,706.97

6、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、存货分类

项目	2017 年 11 月 30 日			2016 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	101,662,123.17		101,662,123.17	82,828,826.28	7,298.23	82,821,528.05
在产品	19,445,950.18		19,445,950.18	14,151,335.33		14,151,335.33
库存商品	793,147,640.32	13,796,004.03	779,351,636.29	480,140,822.77	7,439,588.19	472,701,234.58
周转材料	12,493.21		12,493.21	12,493.21		12,493.21
委托加工物资	1,140,661.01		1,140,661.01			
工程施工 (减工程结算)	78,696,593.75		78,696,593.75	82,317,206.65		82,317,206.65
合计	994,105,461.64	13,796,004.03	980,309,457.61	659,450,684.24	7,446,886.42	652,003,797.82

2、存货跌价准备

(1) 2017 年 11 月 30 日存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 11 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,298.23			7,298.23		
在产品						
库存商品	7,439,588.19	14,005,974.27	-345,660.32	7,303,898.11		13,796,004.03
合计	7,446,886.42	14,005,974.27	-345,660.32	7,311,196.34		13,796,004.03

(2) 2016 年 12 月 31 日存货跌价准备

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	489,545.82	7,298.23		489,545.82		7,298.23
在产品	11,351.50			11,351.50		
库存商品	5,187,447.46	6,157,712.34	1,281,875.85	5,187,447.46		7,439,588.19
合计	5,688,344.78	6,165,010.57	1,281,875.85	5,688,344.78		7,446,886.42

3、存货跌价准备情况计提依据

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	根据会计政策计提	本期无转回	本期已生产领用并销售
在产品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售
库存商品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售

(八) 其他流动资产

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品		220,000,000.00
未交增值税	13,641,114.52	39,102,200.77

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待申报出口退税	7,213,135.79	4,240,288.98
预缴所得税	571,569.32	236,820.91
预缴增值税	18,273,758.33	
预缴个人所得税	252,855.32	
其他	30,026.75	
合计	39,982,460.03	263,579,310.66

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2017 年 11 月 30 日			2016 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
可供出售权益工具	24,000,000.00		24,000,000.00			
其中：按成本计量	24,000,000.00		24,000,000.00			
合 计	24,000,000.00		24,000,000.00			

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2017 年 11 月 30 日				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浙江咸亨国际通用设备有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00					1.41	
合 计		24,000,000.00		24,000,000.00						

(十) 长期股权投资
1、长期股权投资明细情况

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其他		
1. 合营企业										
英特罗杰	25,335.88	217,171.79		-16,659.04		621.40		-226,470.03		
英特罗杰家居	87,706.27					2,137.23		-89,843.50		
北京拓非文创 科技有限公司		565,400.28							565,400.28	
小计	113,042.15	782,572.07		-16,659.04		2,758.63		-316,313.53	565,400.28	
2. 联营企业										
宁波金侯产业 投资有限公司		15,000,000.00		-2,188.11					14,997,811.89	
宁波金侯联盟 产业投资合伙 企业（有限合 伙）										
三鼎控股集团 上海投资有限 公司										
东证洛宏（嘉		20,000,000.00		-152,801.54					19,847,198.46	

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动							2016 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其他			
兴) 投资合伙 企业 (有限合 伙)											
XIAOKONG WORLD	274,462.26	141,605.64	405,351.57			-10,716.33					
深圳市前海洋 一佳科技有限 公司											
小计	274,462.26	36,041,605.64	954,772.57	-505,568.65		-10,716.33			34,845,010.35		
合计	387,504.41	36,824,177.71	954,772.57	-522,227.69		-7,957.70		-316,313.53	35,410,410.63		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 11 月 30 日	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其他			
1. 合营企业											
北京拓非文创 科技有限公司	565,400.28	793,617.00							1,359,017.28		

小计		565,400.28	793,617.00							1,359,017.28		
2. 联营企业												
宁波金侯产业投资有限公司		14,997,811.89								14,815,978.93		
宁波金侯联盟产业投资合伙企业（有限合伙）												
三鼎控股集团上海投资有限公司			12,500,000.00							10,890,193.48		
东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）		19,847,198.46	20,000,000.00							38,671,743.06		
小计		34,845,010.35	32,500,000.00							64,377,915.47		
合计		35,410,410.63	32,943,104.00							65,736,932.75		

2、其他说明

1、宁波金侯联盟产业投资合伙企业（有限合伙）注册资本为 10,000 万元，公司认缴 3,950.00 万元，截止 2017 年 11 月 30 日公司尚未实际出资。

2、其他权益变动系因外币财务报表折算汇率变动所致。

（十一）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）2015.12.31	489,511,704.25	1,520,915,262.35	15,531,114.00	19,817,753.61	2,045,775,834.21
（2）本期增加金额	20,292,364.76	5,053,273.56	2,630,468.53	11,394,332.21	39,370,439.06
--购置		2,597,831.79	1,678,369.16	6,251,589.90	10,527,790.85
--在建工程转入	20,292,364.76	1,891,835.41			22,184,200.17
--企业合并增加		524,400.46	968,327.14	5,068,425.26	6,561,152.86
--其它		39,205.90	-16,227.77	74,317.05	97,295.18
（3）本期减少金额	1,020,573.15	58,768.00	510,214.69	360,256.43	1,949,812.27
--处置或报废	1,020,573.15	58,768.00	510,214.69	360,256.43	1,949,812.27
（4）2016 年 12 月 31 日	508,783,495.86	1,525,909,767.91	17,651,367.84	30,851,829.39	2,083,196,461.00
2. 累计折旧					
（1）2015.12.31	91,192,477.01	333,005,457.53	9,407,483.55	11,322,958.78	444,928,376.87
（2）本期增加金额	22,205,480.74	97,058,079.81	1,601,101.80	9,329,109.65	130,193,772.00
--计提	22,205,480.74	96,974,318.11	1,387,106.14	6,455,640.34	127,022,545.33
--企业合并增加		81,491.04	226,061.44	2,869,409.26	3,176,961.74
--其它		2,270.66	-12,065.78	4,060.05	-5,735.07
（3）本期减少金额		47,700.00	459,193.22	85,558.37	592,451.59
--处置或报废		47,700.00	459,193.22	85,558.37	592,451.59
（4）2016 年 12 月 31 日	113,397,957.75	430,015,837.34	10,549,392.13	20,566,510.06	574,529,697.28
3. 减值准备					
（1）2015.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2016 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
（1）2015.12.31 账面价值	398,319,227.24	1,187,909,804.82	6,123,630.45	8,494,794.83	1,600,847,457.34
（2）2016 年 12 月 31 日账面价值	395,385,538.11	1,095,893,930.57	7,101,975.71	10,285,319.33	1,508,666,763.72

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）2016 年 12 月 31 日	508,783,495.86	1,525,909,767.91	17,651,367.83	31,143,481.16	2,083,488,112.76

(2) 本期增加金额	-0.04	25,062,595.72	1,971,618.72	9,835,844.86	36,870,059.26
--购置	-0.04	2,852,430.69	1,982,790.20	9,207,187.67	14,042,408.52
--其它		22,210,165.03	-11,171.48	628,657.19	22,827,650.74
(3) 本期减少金额		-	-	36,311.05	36,311.05
(4) 2017 年 11 月 30 日余额	508,783,495.82	1,550,972,363.63	19,622,986.55	40,943,014.97	2,120,321,860.97
2. 累计折旧					0.00
(1) 2016 年 12 月 31 日	113,397,957.75	429,730,780.79	10,901,160.21	20,677,966.18	574,707,864.93
(2) 本期增加金额	20,994,120.13	89,296,105.07	1,627,562.02	3,453,245.82	115,371,033.04
--计提	20,994,120.13	89,342,190.26	1,623,918.33	3,200,947.02	115,161,175.74
--其它	0.00	-46,085.19	3,643.69	252,298.80	209,857.30
(3) 本期减少金额		-	14,409.63	-	14,409.63
(4) 2017 年 11 月 30 日余额	134,392,077.88	519,026,885.86	12,514,312.60	24,131,212.00	690,064,488.34
3. 减值准备					
(1) 2016 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017 年 11 月 30 日余额					
4. 账面价值					
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	395,385,538.11	1,096,178,987.12	6,750,207.62	10,465,514.98	1,508,780,247.83
(2) 2017 年 11 月 30 日账面价值	374,391,417.94	1,031,945,477.77	7,108,673.95	16,811,802.97	1,430,257,372.63

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 145,034,626.02 元

2、本报告期无暂时闲置的固定资产情况。

3、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、本报告期末办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	224,232,311.89	正在办理	2018 年

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2017 年 11 月 30 日			2016 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
年产 5 万吨差别化锦纶长丝项目	72,152,421.39		72,152,421.39	70,121,223.36		70,121,223.36
15 万吨差别化锦纶长丝项目	79,974,466.71		79,974,466.71	61,079,334.42		61,079,334.42
研发楼待安装设备	4,220,728.09		4,220,728.09	22,547,005.43		22,547,005.43
用友 NC 系统	397,637.48		397,637.48	407,641.51		407,641.51
宁波格林兰污泥干化一期	36,404,466.47		36,404,466.47	1,851,597.87		1,851,597.87
A 地块研发厂房项目土建	1,591,358.99		1,591,358.99			
待安装设备				846,802.36		846,802.36
合计	194,741,079.13		194,741,079.13	156,853,604.95		156,853,604.95

2.重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入 无形资产金额	2016 年 12 月 31 日	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息 资本化金 额	本期利 息 资本化 率(%)	资金 来源
年产 5 万吨差别化锦纶长丝项目	629,500,000.00	17,996,839.70	54,253,858.38	2,129,474.72		70,121,223.36	自动化流水设 备在安装	33,853,097.14			自筹
15 万吨差别化锦纶长丝项目	1,824,000,000.00	9,127,109.61	51,952,224.81			61,079,334.42	在建				募集资金
研发楼待安装设备		2,365,384.60	21,064,369.86	882,749.03		22,547,005.43	正在安装调试				自筹
宁波格林兰污泥干化一期			1,851,597.87			1,851,597.87	在建				自筹
用友 NC 系统		834,139.69	415,081.13		841,579.31	407,641.51	正在安装调试				自筹
立体仓			335,077.68	335,077.68			已完工				自筹
研发楼土建工程			13,313,221.34	13,313,221.34			已完工				自筹
宁波格林兰厂房			5,523,677.40	5,523,677.40			已完工				自筹
合计	2,453,500,000.00	30,323,473.60	148,709,108.47	22,184,200.17	841,579.31	156,006,802.59		33,853,097.14			

[illegible]

年产 5 万吨差别化锦纶长丝项目	629,500,000.00	70,121,223.36	2,031,198.03			72,152,421.39	自动化流水 设备在安装	33,853,097.14		自筹 募集资 金
15 万吨差别化锦纶长丝项目	1,824,000,000.00	61,079,334.42	18,895,132.29			79,974,466.71	在建			
研发楼待安装设备		22,547,005.43	3,931,295.24	22,257,572.58		4,220,728.09	正在安装调 试			自筹
用友 NC 系统		407,641.51			10,004.03	397,637.48	正在安装调 试			自筹
研发楼土建工程			1,591,358.95	-0.04		1,591,358.99	正在安装调 试			自筹
宁波格林兰污泥干化一期		1,851,597.87	34,552,868.60			36,404,466.47	在建			自筹
合计	2,453,500,000.00	156,006,802.59	61,001,853.11	22,257,572.54	10,004.03	194,741,079.13		33,853,097.14		

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	工艺专利许可	商标	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	108,945,369.99	14,450,956.05	1,223,931.62	4,000,000.00	128,620,257.66
(2) 本期增加金额	51,781,589.66	1,231,411.44	4,101,461.36	540,379.31	57,654,841.77
—购置	51,781,589.66	358,332.13		540,421.21	52,680,343.00
—在建工程结转					-
—企业合并增加		31,500.00	4,101,466.24		4,132,966.24
—其它		841,579.31	-4.88	-41.90	841,532.53
(3) 本期减少金额					-
—处置					-
(4) 2016 年 12 月 31 日	160,726,959.65	15,682,367.49	5,325,392.98	4,540,379.31	186,275,099.43
2. 累计摊销					-
(1) 2015.12.31	9,590,567.84	638,902.58	309,289.31	300,000.00	10,838,759.73
(2) 本期增加金额	3,474,900.06	1,682,328.34	622,814.75	400,941.11	6,180,984.26
—计提	3,474,900.06	1,655,203.34	582,618.67	400,941.11	6,113,663.18
—企业合并增加		27,125.00	40,196.08		67,321.08
(3) 本期减少金额					-
—处置					-
(4) 2016 年 12 月 31 日	13,065,467.90	2,321,230.92	932,104.06	700,941.11	17,019,743.99
3. 减值准备					-
(1) 2015.12.31					-
(2) 本期增加金额					-
(3) 本期减少金额					-
(4) 2016 年 12 月 31 日					-
4. 账面价值					-
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	147,661,491.75	13,361,136.57	4,393,288.92	3,839,438.20	169,255,355.44
(2) 2015.12.31 账面价值	99,354,802.15	13,812,053.47	914,642.31	3,700,000.00	117,781,497.93

续表 1

项目	土地使用权	软件	工艺专利许可	商标	排污权	合计
1. 账面原值						
(1) 2016 年 12 月 31 日	160,726,959.65	15,682,367.49	5,325,392.98	4,540,379.31		186,275,099.43
(2) 本期增加金额		226,853.74	309,715.29	411,747.35	2,895,850.00	3,844,166.38
—购置		226,853.74	309,611.61	411,020.26	2,895,850.00	3,843,335.61
—在建工程结转						
—企业合并增加						
—其它			103.68	727.09		830.77

(3) 本期减少金额						
—处置						
(4)2017 年 11 月 30 日	160,726,959.65	15,909,221.23	5,635,108.27	4,952,126.66	2,895,850.00	190,119,265.81
2. 累计摊销						
(1)2016 年 12 月 31 日	13,065,467.90	2,321,230.92	932,104.06	700,941.11		17,019,743.99
(2) 本期增加金额	3,046,589.72	1,663,933.53	629,097.73	430,922.89	48,264.17	5,818,808.04
—计提	3,046,589.72	511,412.64	629,097.73	430,922.89	48,264.17	4,666,287.15
—企业合并增加		1,152,520.89				1,152,520.89
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4)2017 年 11 月 30 日	16,112,057.62	3,985,164.45	1,561,201.79	1,131,864.00	48,264.17	22,838,552.03
3. 减值准备						
(1)2016 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4)2017 年 11 月 30 日						
4. 账面价值						
(1)2017 年 11 月 30 日账面价值	144,614,902.03	11,924,056.78	4,073,906.48	3,820,262.66	2,847,585.83	167,280,713.78
(2)2016 年 12 月 31 日账面价值	147,661,491.75	13,361,136.57	4,393,288.92	3,839,438.20		169,255,355.44

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 25,317,591.54 元。

2、期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	27,721,657.74	正在办理
合计	27,721,657.74	

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 11 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏优联	27,767,458.01	3,156,785.98				30,924,243.99
通拓科技	2,070,889,285.57					2,070,889,285.57
英特罗杰	7,085,796.51		1,873,273.99			8,959,070.50
英特罗杰家居	1,873,273.99				1,873,273.99	
合计	2,107,615,814.08	3,156,785.98	1,873,273.99	-	1,873,273.99	2,110,772,600.06

续表 1

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏优联		27,767,458.01				27,767,458.01
通拓科技	2,070,889,285.57					2,070,889,285.57
英特罗杰		7,085,796.51				7,085,796.51
英特罗杰家居		1,873,273.99				1,873,273.99
合计	2,070,889,285.57	36,726,528.51				2,107,615,814.08

(十五) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期其它增加	本期摊销金额	2016 年 12 月 31 日
商位使用费	166,905.00			166,905.00	
装修费		202,455.00		202,455.00	
经营租入固定资产装修支出	1,419,678.85	1,261,388.94	3,134.77	554,257.97	2,129,944.59
服务费		237,407.38	2,075.39	70,364.31	169,118.46
其他		291,034.27	-515.03	95,377.34	195,141.90
合计	1,586,583.85	1,992,285.59	4,695.13	1,089,359.62	2,494,204.95

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期摊销	本期减少金额	2017 年 11 月 30 日
经营租入固定资产装修支出	2,129,944.59	830,480.78	-5,642.52	936,295.81	264,663.87	1,753,823.17
服务费	169,118.46	387,843.10	-1,652.54	410,332.36		144,976.66
其他	195,141.90	707,923.10	13,900.38	705,570.81		211,394.57
合计	2,494,204.95	1,926,246.98	6,605.32	2,052,198.98	264,663.87	2,110,194.40

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 11 月 30 日		2016 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
资产减值损失	26,717,881.22	4,988,057.11	23,170,682.37	4,606,654.18
未支付的工资奖金	11,167,731.26	1,674,397.69	16,979,383.58	2,547,356.28
未实现内部销售利润	876,445.29	195,182.88	750,677.28	187,669.32
递延收益	95,730,826.67	11,720,379.66	101,605,556.67	15,240,833.50
可抵扣亏损	8,809,973.77	1,575,463.92	5,913,792.68	1,478,448.17
合计	143,302,858.21	20,153,481.26	148,420,092.58	24,060,961.45

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2017 年 11 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	28,538,084.52	7,134,521.13		
非同一控制企业合并资产评估增值	13,378,825.08	2,328,392.39	14,973,502.82	2,611,809.74
合计	41,916,909.60	9,462,913.52	14,973,502.82	2,611,809.74

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	68,050.00	80,824.35
可抵扣亏损	16,706,279.76	16,706,279.76
合计	16,774,329.76	16,787,104.11

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2019 年	476,640.94	476,640.94	
2020 年	6,320,898.33	6,320,898.33	
2021 年	9,908,740.49	9,908,740.49	
合计	16,706,279.76	16,706,279.76	

(十七) 其他非流动资产

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	60,056,304.96	20,894,439.48
预付投资款		5,000,000.00
合计	60,056,304.96	25,894,439.48

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	327,254,684.20	454,600,000.00
抵押借款	248,000,000.00	228,000,000.00
信用证贴现借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	3,881,296.46	60,018.92
合计	659,135,980.66	762,660,018.92

2.本报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况

(十九) 应付票据

种类	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	590,331,340.20	244,509,124.00
合计	590,331,340.20	244,509,124.00

本期末已无到期支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	494,300,461.37	461,753,498.38
1-2 年	9,302,530.50	17,827,826.62
2-3 年	1,686,171.97	2,553,270.12
3 年以上		117,338.88
合计	505,289,163.84	482,251,934.00

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	56,086,515.37	19,490,074.60
1-2 年	454,064.24	143,768.69
2-3 年		14,359.69
3 年以上		32,807.44
合计	56,540,579.61	19,681,010.42

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2017 年 11 月 30 日
一、短期薪酬	34,234,059.45	303,739,721.98	38,472.21	305,231,594.06	32,780,659.58
二、离职后福利-设定提存计划	269,679.00	11,055,972.41	3,579.49	10,624,390.98	704,839.92
合计	34,503,738.45	314,795,694.39	42,051.70	315,855,985.04	33,485,499.50

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	25,857,393.60	261,175,445.76		252,798,779.91	34,234,059.45
二、离职后福利-设定提存计划	238,656.60	8,790,792.50		8,759,770.10	269,679.00

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
合计	26,096,050.20	269,966,238.26		261,558,550.01	34,503,738.45

其他说明：其他增加系因外币财务报表折算汇率变动所致。

2、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2017 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	28,647,631.37	283,059,059.83	24,716.54	284,738,254.64	26,993,153.10
二、职工福利费	130,201.51	8,235,509.87	5,487.59	8,070,944.61	300,254.36
三、社会保险费	328,632.88	8,422,287.61	8,268.08	8,528,616.42	230,572.15
其中：医疗保险费	285,492.16	7,358,451.07	8,268.08	7,491,910.62	160,300.69
工伤保险费	14,240.74	473,940.22		455,531.89	32,649.07
生育保险费	28,899.98	589,456.32		580,733.91	37,622.39
四、住房公积金	29,014.50	2,896,014.18		2,843,236.00	81,792.68
五、工会经费和职 工教育经费	5,098,579.19	1,126,850.49		1,050,542.39	5,174,887.29
合计	34,234,059.45	303,739,721.98	38,472.21	305,231,594.06	32,780,659.58

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	其他 增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	20,555,408.48	244,982,008.25		236,889,785.36	28,647,631.37
二、职工福利费	90,132.50	5,937,513.97		5,897,444.96	130,201.51
三、社会保险费	158,790.92	7,141,177.75		6,971,335.79	328,632.88
其中：医疗保险费	107,780.40	6,247,035.68		6,069,323.92	285,492.16
工伤保险费	23,186.60	401,702.56		410,648.42	14,240.74
生育保险费	27,823.92	492,439.51		491,363.45	28,899.98
四、住房公积金	-	2,201,220.90		2,172,206.40	29,014.50
五、工会经费和职 工教育经费	5,053,061.70	913,524.89		868,007.40	5,098,579.19
合计	25,857,393.60	261,175,445.76		252,798,779.91	34,234,059.45

3、设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 11 月 30 日
1、基本养老保险	251,700.40	9,431,330.69	8,977,299.93	705,731.16
2、失业保险费	17,978.60	1,628,221.21	1,647,091.05	-891.24
合计	269,679.00	11,059,551.90	10,624,390.98	704,839.92

续表 1

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	215,560.80	8,117,178.75	8,081,039.15	251,700.40
2、失业保险费	23,095.80	673,613.75	678,730.95	17,978.60

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
合计	238,656.60	8,790,792.50	8,759,770.10	269,679.00

(二十三) 应交税费

税费项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	3,725,281.84	4,489,562.38
企业所得税	78,241,756.91	59,346,253.35
个人所得税	573,330.67	299,180.17
房产税	2,370,991.84	1,065.17
土地使用税	9,531,564.50	9,183,599.48
印花税	123,561.34	159,863.13
城市维护建设税	1,125,477.04	284,477.06
教育费附加	491,230.32	121,918.74
地方教育费附加	327,486.89	81,279.16
水利基金	1,800.00	
合计	96,512,481.35	73,967,198.64

(二十四) 应付利息

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	2,194,032.04	974,005.23
分期付息到期还本的长期借款利息		242,488.89
合计	2,194,032.04	1,216,494.12

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
通拓科技收购款	274,721,357.35	274,721,357.35
往来款	6,140,565.35	3,051,349.58
保证金	5,224,875.65	2,295,088.15
报销款	140,832.90	754,751.74
其他	5,290,111.06	1,615,400.99
合计	291,517,742.31	282,437,947.81

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债明细

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	102,000,000.00	124,000,000.00
合计	102,000,000.00	124,000,000.00

2. 一年内到期的长期借款

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	60,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款		4,000,000.00
合计	60,000,000.00	124,000,000.00

期末一年内到期的长期借款中无逾期借款

(二十七) 长期借款

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

(二十八) 专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
高效短流程聚酰胺合成及多异纤维制品深加工技术成果应用推广项目	2,436,000.00		2,436,000.00		收到政府补助
聚酰胺高效柔性化制备关键技术		2,170,000.00	770,000.00	1,400,000.00	收到政府补助
合计	2,436,000.00	2,170,000.00	3,206,000.00	1,400,000.00	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 11 月 30 日	形成原因
聚酰胺高效柔性化制备关键技术	1,400,000.00	1,396,000.00	2,796,000.00		收到政府补助
全流程锦纶生产智能工厂		12,000,000.00		12,000,000.00	收到政府补助
合计	1,400,000.00	13,396,000.00	2,796,000.00	12,000,000.00	

说明:

- 1、根据浙财教[2013]259 号《关于下达 2013 年第三批科学技术成果转化工程补助资金的通知》文件，公司分别于 2013 年、2014 年收到浙江省财政厅项目补助资金 384 万元、1,024 万元，共计 1,408 万元。根据合作协议，公司 2014 年度转拨项目合作单位 607.40 万元，2014 年度项目中期完结并通过验收，2014 年公司结转确认政府补助收益 395.40 万元；公司 2015 年度转拨项目合作单位 141.60 万元，2015 年度子公司杭鼎股权转让，将其 20 万元转出；2016 年度项目完结并通过验收，公司确认政府补助收益 243.6 万元。
- 2、根据科技部高技术研究中心《关于公司获得国家重点研发计划重点材料技术提升与产业化重点专项课题 2016 年度项目立项的通知》（【国科高发计字（2016）18 号】）文件，公司分别于 2016 年 9 月、2017 年 6 月收到中央财政项目补助资金 217 万元，139.60 万元。根据合作协议，公司分别于 2016 年 10 月、11 月、2017 年 6 月转拨项目合作单位 45.5 万、31.5 万、49.5354 万元，公司确认递延收益 230.0646 万元。
- 3、根据财政部《关于下达地方 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》（【财建（2017）373 号】）文件，公司于 2017 年 10 月收到中央财政项目补助资金 1200 万元。目前尚未转拨合作单位。

(二十九) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
工程质量保证	166,244.73	182,325.29
预计期后退货	11,635,528.17	7,621,574.86
合计	11,801,772.90	7,803,900.15

说明：1、子公司江苏优联按照工程项目收入 0.1%的标准，计提工程项目质保期产品质量保证费用。

2、通拓科技根据电商平台的消费者保护政策，允许在一定的保护时间内退货，故存在期末已发货并确认收入但在期后退货退款的情况。根据平均期后退货比率，合理估计期末应确认的预计负债金额。

(三十) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 11 月 30 日	形成原因
政府补助	128,695,556.67	2,300,646.00	25,770,338.25	105,225,864.42	收到政府补助
合计	128,695,556.67	2,300,646.00	25,770,338.25	105,225,864.42	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	125,445,016.67	15,000,000.00	11,749,460.00	128,695,556.67	收到政府补助
合计	125,445,016.67	15,000,000.00	11,749,460.00	128,695,556.67	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2016 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	2017 年 11 月 30 日	与资产相关/与收益相关
年产 4 万吨差别化锦纶长丝技改项目补助	22,201,916.67			4,210,708.25	17,991,208.42	与资产相关
年产 5 万吨差别化锦纶长丝技改贴息	64,403,640.00			6,559,630.00	57,844,010.00	与资产相关
年产 45 万吨差别化锦纶长丝项目	27,090,000.00				27,090,000.00	与资产相关
跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台	15,000,000.00				15,000,000.00	与收益相关
国家聚酰胺纤维柔性化高效制备技术经费		2,300,646.00			2,300,646.00	与资产相关
合计	128,695,556.67	2,300,646.00		10,774,338.25	120,225,864.42	

续表 1

负债项目	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	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
年产 4 万吨差别化锦纶长丝技改项目补助	26,795,416.67		4,593,500.00	22,201,916.67	与资产相关
年产 5 万吨差别化锦纶长丝技改贴息	71,559,600.00		7,155,960.00	64,403,640.00	与资产相关
年产 45 万吨差别化锦纶长丝项目	27,090,000.00			27,090,000.00	与资产相关
跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台		15,000,000.00		15,000,000.00	与收益相关
合计	125,445,016.67	15,000,000.00	11,749,460.00	128,695,556.67	

其他说明：

- 1、根据义经技[2011]148 号《关于要求拨付 2010 年度工业企业技改项目财政扶持资金的函》、浙财企[2011]349 号《关于下达 2011 年工业转型升级（技术改造）财政专项资金的通知》、市委[2010]12 号《中共义乌市委、义乌市人民政府关于加快工业经济转型升级的若干政策意见》，公司分别于 2011 年 11 月、2012 年 12 月收到项目补助资金 2,062.10 万元、2,531.40 万元，共计 4,593.50 万元。该项资金用于公司年产 4 万吨差别化锦纶长丝项目设备的采购与引进。截止本期末，公司根据受益期间共确认政府补助收益 2,794.38 万元，其中 2016 年度确认政府补助收益 459.35 万元，2017 年 1-11 月确认政府补助 421.07 万元，余额 1,799.12 万元列于本科目。
- 2、根据义经技《关于要求拨付 2014 年度工业企业技改项目财政扶持资金》等文件，公司于 2015 年 12 月收到年产 5 万吨差别化锦纶长丝技改项目贴息 7,155.96 万元列于本科目。截止本期末，公司根据受益期间确认政府补助收益 1,371.559 万元，其中 2016 年度确认政府补助收益 715.596 万元，2017 年 1-11 月确认政府补助 655.96 万元，余额 5,784.40 万元列于本科目。
- 3、根据公司与义乌经济技术开发区管委会签订的《年产 45 万吨差别化锦纶长丝项目投资协议书》，公司于 2015 年 12 月收到 2,709 万元投资奖励款，列于本科目。该项目于 2015 年度开工，截至 2017 年 11 月末正在建设中。
- 4、2016 年 12 月 26 日，根据深发改【2016】1475 号文件《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2016 年第五批扶持计划的通知》，收到政府补助 15,000,000.00 元用于跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台建设，计入递延收益。截止 2017 年 11 月 30 日，项目尚未验收，故记入递延收益。
- 5、根据科技部高技术研究发展中心《关于公司获得国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项课题 2016 年度项目立项的通知》（【国科高发计字(2016)18 号】）文件，公司分别于 2016 年 9 月、2017 年 6 月收到中央财政项目补助资金 217 万元，139.60 万元。根据合作协议，公司分别于 2016 年 10 月、11 月、2017 年 6 月转拨项目合作单位 45.5 万、31.5 万、49.54 万元，公司确认递延收益 230.06 万元。

(三十一) 股本

1、股本增减变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,113,828,457.00						1,113,828,457.00

项目	2016 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2017 年 11 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,113,828,457.00						1,113,828,457.00

(三十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	3,835,622,773.78	3,027,371.46		3,838,650,145.24
合计	3,835,622,773.78	3,027,371.46		3,838,650,145.24

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 11 月 30 日
股本溢价	3,838,650,145.24	5,989,616.26		3,844,639,761.50
合计	3,838,650,145.24	5,989,616.26		3,844,639,761.50

说明：根据企业会计准则，2016 年度、2017 年 1-11 月分别确认股份支付金额 3,027,371.46 元和 5,989,616.26 元，计入资本公积。

(三十三) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额			2016 年 12 月 31 日
		税前发生额	税后归属母公司	税后归属少数股东	
外币报表折算差额		14,067,581.84	14,067,581.84		14,067,581.84
合计		14,067,581.84	14,067,581.84		14,067,581.84

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额			2017 年 11 月 30 日
		税前发生额	税后归属母公司	税后归属少数股东	
外币报表折算差额	14,067,581.84	-21,404,842.60	-21,404,842.60		-7,337,260.76
合计	14,067,581.84	-21,404,842.60	-21,404,842.60		-7,337,260.76

(三十四) 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	49,004,221.65	5,273,645.07		54,277,866.72
合计	49,004,221.65	5,273,645.07		54,277,866.72

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 11 月 30 日
法定盈余公积	54,277,866.72			54,277,866.72
合计	54,277,866.72			54,277,866.72

(三十五) 未分配利润

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
调整前上期末未分配利润	502,183,092.52	350,350,542.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	502,183,092.52	350,350,542.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,036,655.01	198,758,695.32
减：提取法定盈余公积(注 1)		5,273,645.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利(注 2)	41,652,500.00	41,652,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	728,567,247.53	502,183,092.52

注 1：根据公司章程，按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

注 2：2016 年 5 月 13 日经公司 2015 年度股东大会审议，公司 2015 年度股利分配方案为每股派发现金红利 0.05 元（含税），公司于 2016 年 6 月 22 日实际发放；

2017 年 4 月 11 日经公司 2016 年度股东大会审议，公司 2016 年度股利分配方案为，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配利润 41,652,500 元，公司于 2017 年 5 月 26 日实际发放。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-11 月		2016 年度	
	收入	收入	收入	成本
主营业务	5,589,526,892.69	3,955,687,582.38	4,279,943,754.44	2,906,176,896.46
其他业务	178,140,004.05	185,718,948.65	59,964,659.80	66,436,577.67
合计	5,767,666,896.74	4,141,406,531.03	4,339,908,414.24	2,972,613,474.13

(三十七) 税金及附加

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
营业税		-148,584.78
城市维护建设税	3,821,711.59	1,131,094.27
教育费附加	1,708,283.32	471,366.38
地方教育费附加	1,079,966.43	314,128.24
印花税	969,011.45	733,058.25
土地使用税	1,223,007.25	3,312,172.92
房产税	4,770,353.24	2,920,971.99
其他	1,395.00	
合计	13,573,728.28	8,734,207.27

(三十八) 销售费用

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
平台服务费	332,967,748.01	244,842,527.78
运杂费	491,090,065.01	478,082,055.78
职工薪酬	117,234,325.38	88,639,062.24
广告费	42,632,174.99	27,691,841.58
仓储费	18,682,222.26	16,431,018.10
差旅费	1,050,965.02	1,278,882.40
其他	31,325,183.02	21,900,118.84
合计	1,034,982,683.69	878,865,506.72

(三十九) 管理费用

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
研发经费	86,877,832.91	60,172,166.93
职工薪酬	77,387,029.94	68,066,981.91
折旧费	14,044,360.52	16,638,151.49
业务招待费	6,111,417.08	5,475,456.64
其他税费		3,315,941.98
无形资产摊销	5,281,050.59	5,588,782.73
车辆费	1,641,983.17	1,715,785.96
差旅费	3,685,065.95	2,767,450.95
办公费	5,315,426.77	7,367,849.71

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
咨询服务费	3,657,341.91	13,352,833.82
租金水电费	5,424,476.04	5,922,947.96
其他	40,368,105.48	20,417,081.35
合计	249,794,090.36	210,801,431.43

(四十) 财务费用

类别	2017 年 1-11 月	2016 年度
利息支出	38,326,423.15	41,337,271.18
减：利息收入	24,263,347.35	9,409,645.68
贴现支出	3,011,722.22	4,122,436.26
汇兑损益	5,651,062.38	6,400,684.63
手续费	7,832,995.69	9,142,363.98
其他		-145,915.99
合计	30,558,856.09	51,447,194.38

(四十一) 资产减值损失

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
坏账损失	4,533,922.81	7,347,154.98
存货跌价损失	14,005,974.27	6,165,010.57
合计	18,539,897.08	13,512,165.55

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-11 月	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	28,538,084.52	-7,197,944.99
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-579,800.00
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	28,538,084.52	-6,618,144.99
合计	28,538,084.52	-7,197,944.99

(四十三) 投资收益

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益		28,524,705.27
投资理财取得的收益	9,698,361.20	9,433,447.94
权益法核算长期股权投资收益	-2,967,094.87	-171,648.69

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
成本法核算长期股权投资收益（注）		-60,015.64
处置长期股权投资取得的投资收益		-737,454.37
合计	6,731,266.33	36,989,034.51

注：2016 年 6 月，根据宁波格林兰生物质能源开发有限公司（以下简称“宁波格林兰”）股东会决议以及胡长庆与江苏优联及汪张圆签订的股权转让协议，胡长庆将其持有的全部宁波格林兰的 3000 万股份出资权利以零对价转让给江苏优联及汪张圆，转让前胡长庆持有的宁波格林兰股份实际并未出资，转让后宁波格林兰注册资本的出资义务由江苏优联及汪张圆承担。2016 年 6 月 30 日股权转让后，江苏优联出资 26,000,000.00 元，占比 86.67%；汪张圆出资 4,000,000.00 元，占比 13.33%。股权转让之前，江苏优联与宁波格林兰属于不同方控制，根据《企业会计准则解释第 6 号》规定，江苏优联收购宁波格林兰属于非同一控制下企业合并，江苏优联收购时支付的合并对价为零元，因收购时宁波格林兰尚未开始经营，与收购日取得宁波格林兰的可辨认净资产公允价值份额-60,015.64 元的差额 60,015.64 元确认为投资损失。

（四十四）资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1-11 月	2016 年度	2017 年 1-11 月	2016 年度
非流动资产处置利得				
非流动资产处置损失	-4,703.00	-1,047,104.01	-4,703.00	-1,047,104.01
合计	-4,703.00	-1,047,104.01	-4,703.00	-1,047,104.01

（四十五）其他收益

补助项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助			
战略性新兴产业发展专项资金	15,000,000.00		与收益相关的政府补助
2016 年第 16 批企业岗前培训补贴	88,428.38		与收益相关的政府补助
合计	15,088,428.38		

政府补助说明：

（1）收到的与收益相关的政府补助

1) 2017 年 5 月 16 日，收到深圳市高技能人才公共实训管理服务中心发放的 2016 年第 16 批企业岗前培训补贴（龙岗区），金额为 88,428.38 元，计入其他收益。

2) 2016 年 12 月 26 日，据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的《深圳市经贸信息委关于战略性新兴产业发展专项资金互联网项目自助申请的批复》（批复编号：20101031288，项目编号：201606221034310320），收到深圳市经济贸易和信息化委员会下属单位 1500 万元政府补助，用于补助《跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台》项目的建设。截止至 2017 年 11 月 30 日，《跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台》项目的建设基本完成，企业确认 1500 万与收益相关的政府补助，计入其他收益。

(四十六) 营业外收入

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
政府补助	8,808,136.11	20,946,873.58
其他	217,596.11	110,937.93
合计	9,025,732.22	21,057,811.51

续表 1

补助项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	与资产相关/与收益相关
年产 4 万吨差别化锦纶长丝项目		4,593,500.00	与资产相关
年初 5 万吨差别化锦纶长丝技改贴息		7,155,960.00	与资产相关
政府奖励款	1,702,063.73	5,769,959.71	与收益相关
科技成果转化工程补助		2,436,000.00	与收益相关
税收减免退税	427,963.22	791,926.19	与收益相关
企业扶持资金	6,637,559.00		与收益相关
其它	40,550.16	199,527.68	与收益相关
合计	8,808,136.11	20,946,873.58	

政府补助说明:

(1) 收到的与资产相关的政府补助

2016 年度

1) 根据义经技[2011]148 号《关于要求拨付 2010 年度工业企业技改项目财政扶持资金的函》、浙财企[2011]349 号《关于下达 2011 年工业转型升级(技术改造)财政专项资金的通知》、市委[2010]12 号《中共义乌市委、义乌市人民政府关于加快工业经济转型升级的若干政策意见》，公司分别于 2011 年 11 月、2012 年 12 月共计收到年产 4 万吨差别化锦纶长丝项目补助款 45,935,000.00 元，本年度摊销 4,593,500.00 元，计入营业外收入。

2) 根据市委[2012]35 号《关于加快工业经济发展的若干政策意见》、义经技《关于要求拨付 2014 年度工业企业技改项目财政扶持资金》等文件，公司于 2015 年 12 月收到年产初 5 万吨差别化锦纶长丝技改项目贴息 71,559,600.00 元，本年度摊销 7,155,960.00 元，计入营业外收入。

(2) 收到的与收益相关的政府补助

2017 年 1-11 月

1) 根据义商务发[2015]13 号文件《2015 年促进进口专项资金使用管理办法(试行)》，企业收到促进进口贸易专项资金奖励 594,424.10 元，计入营业外收入。

2) 根据《义乌市 2016 年度工业废气治理拟财政补助项目公示》企业收到补助款 390,755.00 元，计入营业外收入。

3) 根据宁波保税区(出口加工区)财政局《关于 2017 年第一批中小微企业发展专项资金的公示》，宁波锦华尊收到中小微发展专项资金 380,000.00 元，计入营业外收入。

4) 根据宁波保税区(出口加工区)财政局经发企财[2017]7 号文件《关于拨付 2016 年稳增促调专项结算资金(第一批)的通知》，宁波锦华尊收到专项资金 302,197.00 元，计入营业外收入。

5) 根据宁波开发区财政局仑政[2015]38 号文件《宁波市北仑区人民政府宁波开发区管委会关

于印发北仑区（开发区）促进产业结构调整专项资金扶持政策的通知》，宁波圣鼎收到扶持资金 2,890,000.00 元，计入营业外收入。

6) 根据《个人所得税代扣代缴管理办法》（国税发〔1995〕65 号）相关规定，公司取得个税返还手续费 103,400.78 元，计入营业外收入。

7) 根据《关于贯彻落实深化住房制度改革促进房地产市场平稳健康发展相关财政政策的通知》（甬财政发〔2016〕371 号），宁波格林兰收到购房契税退款 324,562.44 元，计入营业外收入。

8) 根据苏人社发〔2015〕245 号《江苏省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，江苏优联环境发展有限公司收到政府补贴 15,570.00 元，计入营业外收入。

9) 根据南通苏通产业园区相关文件，江苏优联收到企业发展扶持资金 1702035.00 元，计入营业外收入。

10) 根据《关于组织申报 2016 年度义乌市节能降耗补助资金的通知》义节能办〔2017〕1 号文件精神，公司收到 2016 年节能专项补助资金 5 万元，计入营业外收入。

11) 根据《关于给予义乌华鼎锦纶股份有限公司博士后科研工作站建站补助的公示》，公司收到国家级博士后工作站建站补助 20 万元，计入营业外收入。

12) 根据浙人社发〔2017〕71 号《浙江省人力资源和社会保障厅关于公布 2017 年省博士后科研项目择优资助人员名单的通知》，公司收到 2017 年博士后择优资助款 3 万元，计入营业外收入。

13) 根据义乌市经信委《2016 年度义乌市科技创新资金项目公示》，公司收到 2016 年度科技创新补助 20 万元，计入营业外收入。

14) 根据义乌市人力资源和社会保障局 133 创新人才工程有关文件，公司收到经费资助 1.8 万元，计入营业外收入。

15) 根据义乌市商务局《关于 2017 年度外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》等文件，公司收到 2017 年进口设备贴息 484,572.00 元，计入营业外收入。

16) 根据《义乌市人民政府办公室关于印发促进进口贸易发展十项举措(试行)的通知》义政办发〔2017〕34 号，公司收到促进进口贸易专项资金 702428.63 元，计入营业外收入。

17) 根据《关于进一步深化品牌发展战略的实施意见》义政发〔2014〕63 号文件，公司收到标准化战略奖励 10 万元，计入营业外收入。

18) 根据义乌市人民政府办公室关于印发《义乌市财政扶持企业发展资金管理暂行办法》的通知（义政办发〔2010〕102 号）规定，公司收到科技创新资金补助 4030.00 元，计入营业外收入。

19) 根据义委发〔2015〕27 号《关于实施科技创新五大工程全面提高转型发展质效的若干意见》、义科〔2015〕52 号《义乌市工业企业研究与试验发展（R&D）经费投入奖励实施细则》，企业退还多付奖励资金 10,000.00 元，计入营业外收入。

20) 根据义乌市开放型经济扶持相关政策，公司收到 2016 年第一批开放型经济奖励 301,181.00 元，计入营业外收入。

21) 根据上海市浦东新区财政相关政策，上海康洁收到镇级企业财政扶持资金 24,980.16 元，计入营业外收入。

2016 年度

- 1) 根据浙财教[2013]259 号《关于下达 2013 年第三批科技成果转化工程补助资金的通知》文件,公司分别于 2013 年、2014 年收到浙江省财政厅项目补助资金 3,840,000.00 元、10,240,000.00 元,共计 14,080,000.00 元。根据合作协议,公司 2014 年度转拨项目合作单位 6,074,000.00 元,2014 年度项目中期完结并通过验收,2014 年公司结转确认政府补助收益 3,954,000 元;公司 2015 年度转拨项目合作单位 1,416,000.00 元,2015 年度子公司杭鼎股权转让,将其 200,000.00 元转出;2016 年度项目总体完结并通过验收,结转确认政府补助收益 2,436,000.00 元,计入营业外收入。
- 2) 根据义商务发[2015]13 号文件《2015 年促进进口专项资金使用管理办法(试行)》,企业收到促进进口贸易专项资金奖励 1,117,578.71 元,计入营业外收入。
- 3) 根据市委[2014]17 号《关于实施工业强市“五大工程”加快工业转型发展的政策意见》,企业收到科技创新资金 200,000.00 元,计入营业外收入。
- 4) 根据义政[2003]48 号《义乌市科学技术奖励办法》,企业收到科学技术奖励资金 40,000.00 元,计入营业外收入。
- 5) 根据浙人社发[2016]118 号《浙江省人力资源和社会保障厅等 8 部门关于公布 2016 年度浙江省 151 人才工程培养人员名单的通知》,企业收到政府补助 40,000.00 元,计入营业外收入。
- 6) 根据义政发[2014]63 号《义乌市人民政府关于进一步深化品牌发展战略的实施意见》,企业收到国际及行业标准制定奖励 1,100,000.00 元,计入营业外收入。
- 7) 根据义政办发[2010]102 号《义乌市财政扶持企业发展资金管理暂行办法》,企业收到科技创新奖励 2,324,000.00 元,计入营业外收入。
- 8) 根据义委发[2015]27 号《关于实施科技创新五大工程全面提高转型发展质效的若干意见》,企业收到发明专利奖励 20,000.00 元,计入营业外收入。
- 9) 根据义委发[2015]27 号《关于实施科技创新五大工程全面提高转型发展质效的若干意见》、义科[2015]52 号《义乌市工业企业研究与试验发展(R&D)经费投入奖励实施细则》,企业收到奖励资金 636,300.00 元,计入营业外收入。
- 10) 根据《宁波保税区(出口加工区)财政扶持专项资金管理办法》,宁波锦华尊贸易有限公司收到中小微企业发展专项资金 250,000.00 元,计入营业外收入。
- 11) 根据通人社规[2016]4 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》,江苏优联环境发展有限公司收到政府补贴 18,290.00 元,计入营业外收入。
- 12) 根据苏人社发(2015)245 号《江苏省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》,江苏川源环保设备有限公司收到政府补贴 3,791.00 元,计入营业外收入。
- 13) 江苏川源环保设备有限公司获得江苏省科学技术厅高新技术产品认定,收到项目经费 20,000.00 元,计入营业外收入。
- 14) 根据《保税区征管服务科税务事项通知书》(甬保地税税批【2016】1 号)文件批准,2016 年 2 月,宁波锦华尊收到 2015 年度水利基金减免 90%退税 404,668.24 元,计入营业外收入。
- 15) 根据《宁波市地税局经济技术开发区分局四分局税务事项通知书》(开地税通【2016】1739 号)批准,2016 年 2 月,宁波圣鼎收到 2016 年 1-10 月水利基金减免 90%退税 387,257.95 元,计入营业外收入。

(四十七) 营业外支出

项目	2017 年 1-11 月	计入当期非经常性损益的金额
水利建设专项资金	28,606.09	
其他	1,682,131.69	118,097.31
合计	1,710,737.78	118,097.31

续表 1

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
水利建设专项资金	1,043,040.76	1,043,040.76
其他	32,289.67	32,289.67
合计	1,075,330.43	1,075,330.43

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
当期所得税费用	48,218,954.59	46,934,073.08
递延所得税调整	10,796,241.75	11,195.83
合计	59,015,196.34	46,945,268.91

(四十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2017 年 1-11 月		2016 年	
	发生金额	归属于母公司所有者 的损益	发生金额	归属于母公司所有者 的损益
持续经营净利润	277,463,984.54	268,036,655.01	205,715,632.44	198,758,695.32
终止经营净利润				
合计	277,463,984.54	268,036,655.01	205,715,632.44	198,758,695.32

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 11 月 30 日账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	136,411,911.79	12,355,101.14	保证金、平台受限资金
应收票据	466,833,092.87	258,700,391.15	票据质押
固定资产	149,436,410.43	159,687,935.72	借款抵押
无形资产	25,317,591.54	25,887,608.57	借款抵押
存货	50,000,000.00		借款抵押
合计	827,999,006.63	456,631,036.58	

(五十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

2017 年 11 月 30 日

项目	2017 年 11 月 30 日外币 余额	折算汇率	2017 年 11 月 30 日折算人民 币余额
货币资金			
其中:			
美元	15,018,627.29	6.6034	99,174,003.44
欧元	2,915,121.71	7.8252	22,811,410.41
英镑	1,161,148.96	8.8567	10,283,947.99
日元	54,406,440.00	0.0589	3,206,987.61
澳元	401,027.79	4.9981	2,004,377.00
港元	1,084,625.67	0.8458	917,343.85
加元	155,930.89	5.1326	800,330.89
俄罗斯卢布	2,913,327.12	0.1127	328,258.51
波兰兹罗提	113,735.60	1.8623	211,809.97
挪威克朗	247,200.06	0.8003	197,839.18
墨西哥比索	474,742.33	0.3557	168,857.31
新加坡元	30,163.87	4.901	147,833.13
丹麦克朗	131,018.83	1.0514	137,755.05
瑞典克朗	161,114.42	0.789	127,122.00
新西兰元	27,437.20	4.5303	124,298.75
菲律宾比索	296,245.71	0.1312	38,876.16
越南盾	115,473,299.00	0.0003	33,561.46
捷克克朗	80,420.26	0.3072	24,707.91
瑞士法郎	2,973.80	6.7072	19,945.87
巴西雷亚尔	260.11	2.0343	529.13
以色列谢克尔	119.69	1.8849	225.60
泰铢	437.34	0.2029	88.75
应收账款			
其中:			
美元	29,811,310.95	6.6034	196,856,010.74
欧元	4,514,176.31	7.8252	35,324,332.43
英镑	1,120,017.81	8.8567	9,919,661.70
日元	126,869,900.73	0.0589	7,478,346.30
加元	466,077.35	5.1326	2,392,188.61
菲律宾比索	14,641,468.96	0.1312	1,921,391.83
马来西亚林吉特	876,645.55	1.6177	1,418,176.09
印度尼西亚卢比	2,600,661,884.32	0.0005	1,270,630.81
泰铢	4,028,091.73	0.2029	817,421.92

新加坡元	92,204.45	4.901	451,894.01
台湾元	608,556.00	0.22	133,902.19
墨西哥比索	204,883.62	0.3557	72,873.42
越南盾	238,372,344.47	0.0003	69,281.16
其他应收款			
其中:			
美元	1,059,909.83	6.6034	6,999,008.57
欧元	603,286.35	7.8252	4,720,836.35
英镑	447,924.86	8.8567	3,967,136.11
港元	1,147,568.01	0.8458	970,578.60
短期借款			
其中: 美元	2,613,000.00	6.6034	17,254,684.20
应付账款			
其中:			
美元	25,886,334.68	6.6034	170,937,822.43
欧元	1,347,590.60	7.8252	10,545,165.96
英镑	84,461.03	8.8567	748,046.00
港元	41,352.05	0.8458	34,974.32
应付利息			
其中: 美元	4,860.94	6.6034	32,098.73
其他应付款			
其中:			
美元	405,431.49	6.6034	2,677,226.30
欧元	62,811.52	7.8252	491,512.71
英镑	31,798.88	8.8567	281,633.14
港元	123,109.10	0.8458	104,121.98
卢布	15,897.30	0.1127	1,791.22

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中: 美元	21,102,378.26	6.937	146,387,197.99
欧元	1,779,979.89	7.3068	13,005,952.78
港元	8,803,126.19	0.8945	7,874,504.44
英镑	676,939.99	8.5094	5,760,355.08
加元	336,768.83	5.1406	1,731,194.32
日元	16,857,341.00	0.0596	1,004,509.23

项目	2016 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算 人民币余额
澳元	77,129.31	5.0157	386,857.54
俄罗斯卢布	241,632.38	0.1151	27,803.19
尼日利亚奈拉	1,124,795.05	0.0228	25,608.47
丹麦克朗	12,425.35	0.9832	12,216.45
新加坡元	2,141.96	4.7995	10,280.34
瑞典克朗	11,033.79	0.7624	8,412.44
墨西哥比索	14,563.67	0.3348	4,876.63
新西兰元	996.56	4.8308	4,814.18
捷克克朗	5,990.41	0.271	1,623.12
波兰兹罗提	273.95	1.6569	453.9
以色列谢客尔	119.69	1.8076	216.35
泰铢	437.34	0.1937	84.71
匈牙利福林	185	0.0235	4.36
菲律宾比索	20.95	0.1402	2.94
应收账款			
其中：美元	17,690,246.90	6.937	122,717,242.74
欧元	3,055,196.94	7.3068	22,323,705.66
英镑	687,135.35	8.5094	5,847,111.51
日元	83,018,481.00	0.0596	4,946,974.15
马来西亚林吉特	524,936.84	1.5527	815,044.87
菲律宾比索	4,584,641.96	0.1402	642,688.39
加元	104,181.44	5.1406	535,555.26
印度尼西亚卢比	993,655,761.32	0.0005	510,081.26
泰铢	1,131,757.86	0.1937	219,215.74
新加坡元	24,075.38	4.7995	115,549.84
巴西雷亚尔	24,367.38	2.1314	51,936.13
越南盾	155,006,826.06	0.0003	47,312.42
俄罗斯卢布	333,847.08	0.1151	38,413.79
澳元	4,023.07	5.0157	20,178.52
墨西哥比索	25,834.28	0.3348	8,650.58
波兰兹罗提	3,216.43	1.6569	5,329.18
瑞士法郎	688.02	6.7989	4,677.78
捷克克朗	17,257.67	0.271	4,676.01
土耳其里拉	1,902.94	1.9702	3,749.12
南非兰特	7,274.75	0.5083	3,697.47
挪威克朗	3,877.98	0.8047	3,120.61
瑞典克朗	3,441.08	0.7624	2,623.56
新西兰元	512.93	4.8308	2,477.86
丹麦克朗	2,316.39	0.9832	2,277.45
印度卢比	2,505.53	0.1021	255.83

项目	2016 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算 人民币余额
预付款项			
其中：港元	621,425.88	0.8945	555,873.08
欧元	5,342.68	7.3068	39,037.88
英镑	360.00	8.5094	3,063.39
其他应收款			
其中：美元	1,982,702.22	6.937	13,754,005.30
欧元	815,570.21	7.3068	5,959,206.45
英镑	438,336.53	8.5094	3,729,982.12
港元	737,299.33	0.8945	659,523.30
应付账款			
其中：欧元	8,399,420.08	7.3068	61,372,864.02
英镑	2,303,555.19	8.5094	19,601,879.11
美元	26,475,774.31	6.937	183,662,446.37
新加坡元	597,275.24	4.7995	2,866,623.82
港元	2,054,065.51	0.8945	1,837,386.81
其他应付款			
其中：欧元	256,985.83	7.3068	1,877,743.44
港元	153,216.84	0.8945	137,054.34
美元	5,000.00	6.937	34,685.00

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏优联环境发展有限公司	2016.2.22	80,142,857.00	51.00	增资	2016.2.22	工商变更完成,且已实际出资认缴出资的 50%以上	348,951,666.87	33,807,487.07
南通新鼎环境科技有限公司	2016.2.22	3,000,000.00	100.00	新设	2016.2.22	母公司被购买日		-2,274.56
江苏川源环保设备有限公司	2016.2.22	3,000,000.00	60.00	股权转让	2016.2.22	母公司被购买日	3,125,105.75	-1,845,654.27
宁波格林兰生物质能源开发有限公司	2016.6.30	26,000,000.00	86.67	股权转让	2016.6.30	工商变更完成		-2,361,655.26
三都县优联环境治理投资有限公司	2017 年 9 月	20,000,000.00	100.00	新设	2017.9	全资子公司		-1,022.36
上海康洁机电设备有限公司	2017 年 8 月	8,742,860.00	51.00	现金购买	2017.8	已支付全部价款,并办妥工商变更登记	11,943,601.55	3,377,410.28
英特罗杰	2016 年 3 月	1 万欧元	50	现金购买	2016.3.29	支付大部分转让款,并办妥工商变更登记	2,480.59 万元	-258.98 万元
英特罗杰家居	2016 年 3 月	1 万欧元	50	现金购买	2016.3.29	支付大部分转让款,并办妥工商变更登记	245.33 万元	-5.92 万元

说明:

- 1、2015 年 12 月, 根据本公司第三届董事会第十五次会议决议以及《关于江苏优联环境发展有限公司之投资协议》, 本公司对江苏优联环境发展有限公司 (以下简称 “江苏优联”) 以现金方式增资, 总投资金额为 80,142,857.00 元, 其中 20,816,327.00 元计入江苏优联的注册资本, 59,326,530.00 元计入江苏优联资本公积金; 增资完成后, 本公司占股 51%。2016 年 1 月 12 日, 本公司支付 16,028,571.40 元认缴注册资本给江苏优联; 2016 年 2 月 22 日, 江苏优联完成工商变更登记; 2016 年 3 月 4 日, 公司支付增资款 24,042,857.10 元; 2016 年 6 月 8 日, 公司支付剩余增资款 40,071,428.50 元。本公司从 2016 年 2 月 22 日开始将江苏优联及其子公司纳入合并范围。
- 2、2016 年 1 月, 江苏优联环境发展有限公司 (以下简称 “江苏优联”) 投资设立全资子公司南通新鼎环境科技有限公司 (以下简称 “南通新鼎”)。南通新鼎环境科技有限公司注册资本人民币 300 万元, 其中江苏优联认缴出资 300 万元, 占公司注册资本的 100%。南通新鼎于 2016 年 1 月 5 日办妥公司设立登记手续, 并于 2016 年 1 月 21 日收到江苏优联的实收资本 300 万元。本公司从 2016 年 2 月 22 日开始将南通新鼎与其母公司江苏优联一起纳入合并范围。
- 3、2016 年 1 月, 根据江苏川源环保设备有限公司 (以下简称 “江苏川源”) 股东会决议以及南通新鼎与盛莉莉签订的股权转让协议, 盛莉莉将其持有的全部江苏川源环保设备有限公司 (以下简称 “江苏川源”) 的股份转让给南通新鼎。股权转让后, 南通新鼎出资 300 万元, 占比 60%; 吴中华出资 200 元, 占比 40%。2016 年 1 月 22 日, 江苏川源已完成工商变更手续, 并于当天收到南通新鼎的实收资本 300 万元。本公司从 2016 年 2 月 22 日开始将江苏川源与其母公司南通新鼎一起纳入合并范围。
- 4、2016 年 6 月, 根据宁波格林兰生物质能源开发有限公司 (以下简称 “宁波格林兰”) 股东会决议以及胡长庆与江苏优联及汪张圆签订的股权转让协议, 胡长庆将其持有的全部宁波格林兰的 3000 万股份出资权利转让给江苏优联及汪张圆, 转让前胡长庆持有的宁波格林兰股份实际并未出资。股权转让后, 江苏优联出资 2,600 万元, 占比 86.67%; 汪张圆出资 400 万元, 占比 13.33%。2016 年 6 月 30 日, 宁波格林兰已完成工商变更手续。本公司从 2016 年 6 月 30 日开始将宁波格林兰与纳入合并范围
- 5、2017 年 9 月, 江苏优联环境发展有限公司 (以下简称 “江苏优联”) 投资设立全资子公司三都县优联环境治理投资有限公司 (以下简称 “三都优联”)。三都县优联环境治理投资有限公司注册资本人民币 5000 万元, 其中江苏优联认缴出资 5000 万元, 占公司注册资本的 100%。三都优联于 2017 年 9 月 22 日办妥公司设立登记手续, 并于 2017 年 9 月 27 日收到江苏优联的实收资本 2000 万元。本公司从 2017 年 9 月 27 日开始将三都优联与其母公司江苏优联一起纳入合并范围。
- 6、根据 2017 年 3 月 16 日, 江苏优联环境发展有限公司 (以下简称 “江苏优联”) 股东会决议以及江苏优联与上海康洁机电设备工程有限公司 (以下简称 “上海康洁”) 及张振亚签订的投资协议, 江苏优联出资 874.286 万元认缴上海康洁新增注册资本 437.143 万元。认缴新增注册资本后, 江苏优联出资 874.286 万元, 占比 51%; 张振亚出资 420 万元, 占比 49%。上海康洁于 2017 年 7 月 18 日办妥公司变更登记手续, 并于 2017 年 8 月 11 日止, 收到江苏优联支付的全部价款。本公司从 2017 年 8 月 11 日开始将上海康洁纳入合并范围。

2、合并成本及商誉

	江苏优联（注 1）	英特罗杰（注 2）	英特罗杰家居（注 2）	上海康洁（注 4）
合并成本				
—现金	80,142,857.00	139,577.69	98,521.48	8,742,860.00
合并成本合计	80,142,857.00	139,577.69	98,521.48	8,742,860.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	52,375,398.99	-6,946,218.82	-1,774,752.51	5,586,074.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	27,767,458.01	7,085,796.51	1,873,273.99	3,156,785.98

注 1：江苏优联的可辨认净资产公允价值份额为 2016 年 2 月 22 日江苏优联合并南通新鼎及江苏川源后的金额。

本公司以现金增资方式来收购子公司江苏优联，总投资金额为 80,142,857.00 元，其中 20,816,327.00 元计入江苏优联的注册资本，59,326,530.00 元计入江苏优联资本公积金。

注 2：在被合并之前，英特罗杰、英特罗杰家居系公司的合营企业。公司在合并中取得英特罗杰 50%权益、英特罗杰家居 50%权益，公司的合并成本折算为人民币 238,099.17 元，英特罗杰、英特罗杰家居可辨认资产购买日的公允价值合计折算为人民币-8,720,971.33 元，两者的差额 8,959,070.50 元确认为商誉。

注 4：江苏优联以现金增资方式收购上海康洁，总投资金额为 874.286 万元，其中 437.143 万元计入上海康洁注册资本，437.143 万元计入上海康洁资本公积金。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏优联（合并）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,960,579.26	1,960,579.26
应收款项	8,582,789.52	8,582,789.52
预付款项	17,361,258.12	17,361,258.12
其他应收款	90,990,206.19	90,990,206.19
存货	30,351,068.87	30,351,068.87
其他流动资产	1,504,789.06	1,504,789.06
固定资产	1,378,113.56	1,378,113.56
无形资产	4,064,178.92	
长期待摊费用	202,455.00	202,455.00
递延所得税资产	688,638.07	688,638.07

项目	江苏优联（合并）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他非流动资产	3,481,950.00	3,481,950.00
负债：		
借款	18,000,000.00	18,000,000.00
应付款项	27,959,185.76	27,959,185.76
预收款项	4,212,507.82	4,212,507.82
其他应付款	3,560,637.79	3,560,637.79
递延所得税负债	1,014,950.98	1,014,950.98
其他	845,950.33	845,950.33
净资产	104,972,793.89	100,908,614.97
减：少数股东权益	52,597,394.90	49,769,547.23
取得的净资产	52,375,398.99	51,139,067.74

	英特罗杰		英特罗杰家居	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	11,201,594.87	11,201,594.87	1,383,023.99	1,383,023.99
非流动资产	2,276,452.19	2,276,452.19	16,357.89	16,357.89
流动负债	20,424,265.88	20,424,265.88	3,174,134.39	3,174,134.39

（二）本报告期未发生同一控制下企业合并。

（三）本报告期无反向购买情况。

(四) 本报告期无处置子公司情况

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
HONGKONG TOMTOP LIMITED	1 万港币	100	股权转让	2017 年 10 月	完成股权交割及约定的权益义务							

（五）其他原因的合并范围变动

- 1、2016 年 12 月，全资子公司义乌市顺鼎投资有限公司（以下简称“义乌顺鼎”）与开弦资本管理有限公司（以下简称“开弦资本”）以及个人投资者卫强先生，共同投资设立控股子公司宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）。宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）注册资本人民币 2,400 万元，其中义乌顺鼎认缴出资 2,000 万元，占公司注册资本的 83.33%。截止 2016 年 12 月 31 日，义乌顺鼎已全部出资。公司自宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）设立之日起将其纳入合并报表范围。
- 2、2016 年 6 月，根据宁波格林兰生物质能源开发有限公司（以下简称“宁波格林兰”）股东会决议以及胡长庆与江苏优联及汪张圆签订的股权转让协议，胡长庆将其持有的全部宁波格林兰的 3000 万股份出资权利以零对价转让给江苏优联及汪张圆，转让前胡长庆持有的宁波格林兰股份实际并未出资，转让后宁波格林兰注册资本的出资义务由江苏优联及汪张圆承担。股权转让后，江苏优联出资 2,600 万元，占比 86.67%；汪张圆出资 400 万元，占比 13.33%。截止 2016 年 12 月 31 日，宁波格林兰已收到江苏优联的实收资本 2,600 万元。2016 年 6 月 30 日，宁波格林兰已完成工商变更手续。本公司从 2016 年 6 月 30 日开始将宁波格林兰与纳入合并范围。
- 3、2016 年 8 月，通拓科技设立前海通亚，认缴出资 1000 万元，为公司全资子公司。公司从前海通亚设立开始将其纳入合并报表范围。
- 4、2016 年 8 月，通拓科技设立东莞通易，认缴出资 500 万元，为公司全资子公司。公司从东莞通易设立开始将其纳入合并报表范围。
- 5、2016 年 2 月，通拓科技设立通淘国际，认缴出资 100 万元，为公司全资子公司。公司从通淘国际设立开始将其纳入合并报表范围。
- 6、2016 年 7 月，通拓科技设立杭州拓菲，认缴出资 100 万元，为公司全资子公司。公司从杭州拓菲设立开始将其纳入合并报表范围。
- 7、2017 年 4 月，公司设立香港通创，注册资本 1,884 万美金，为公司全资子公司。公司从香港通创设立即开始将其纳入合并报表范围。
- 8、2017 年 4 月，公司设立西安通平，注册资本 2,000 万，为公司全资子公司。公司从西安通平设立开始将其纳入合并报表范围。
- 9、2017 年 4 月，公司设立云南通秦，注册资本 1,000 万，为公司全资子公司。公司从云南通秦设立开始将其纳入合并报表范围。
- 10、2017 年 4 月，公司设立义乌通栎，注册资本 1,000 万，为公司全资子公司。公司从义乌通栎设立开始将其纳入合并报表范围。
- 11、2017 年 5 月，公司设立成都通唐，注册资本 1,000 万，为公司全资子公司。公司从成都通唐设立开始将其纳入合并报表范围。
- 12、2017 年 6 月，公司设立上海通哲，注册资本 1,000 万，为公司全资子公司。公司从上海通哲设立开始将其纳入合并报表范围。
- 13、2017 年 7 月，子公司深圳通淘设立西安通欧，注册资本 1,000 万，为全资子公司。公司从西安通欧设立开始将其纳入合并报表范围。
- 14、2017 年 9 月，子公司深圳通淘设立宁波通越，注册资本 500 万，为全资子公司。公司从宁波通越设立开始将其纳入合并报表范围。

八、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

(1) 2017 年 11 月 30 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波圣鼎	宁波	宁波	贸易	100.00		设立
宁波锦华尊	宁波	宁波	贸易	100.00		设立
义乌顺鼎	义乌	义乌	投资	100.00		设立
宁夏开弦顺鼎	宁夏	宁夏	投资		83.33	设立
五洲新材	义乌	义乌	制造业	100.00		设立
浩睿新材	义乌	义乌	制造业	83.00		设立
锦纶科技	义乌	义乌	制造业	100.00		设立
江苏优联	南通	南通	建造业	51.00		非同一控制下企业合并
南通新鼎	南通	南通	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
江苏川源	南通	南通	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
宁波格林兰	宁波	宁波	制造业		86.67	非同一控制下企业合并
三都县优联环境治理投资有限公司	三都	三都	建造业		100	新设
上海康洁机电设备工程有限公司	上海	上海	制造业		51	非同一控制下企业合并
TOMTOPTECHNOLOGYLIMITED	香港	香港	贸易	100.00		新设
HONGKONGTOMTOPLIMITED	香港	香港	贸易		100.00	注 1
深圳力克渣打运动休闲有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 2
深圳古思凯模型有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 3
深圳市海天通达网络有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 4
深圳通网供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 5
东莞市通淘电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
广州市通拓科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
东莞市通易供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
深圳前海通亚电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
深圳通淘国际贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
杭州拓菲科技有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100.00		新设
ANYKUERNETWORKLIMITED	美国	美国	贸易		100.00	注 6

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
TIMETOPLIMITED	美国	美国	贸易		100.00	注 7
TOMTOPGROUPLIMITED	美国	美国	贸易		100.00	注 8
TOMTOPFRANCE	法国	法国	贸易		100.00	新设
TOMTOPITALYSRL	意大利	意大利	贸易		100.00	新设
TOMORROWTOPGmbH	德国	德国	贸易		100.00	注 9
TOMORROWTOPLTD	英国	英国	贸易		100.00	注 10
英特罗杰	法国	法国	贸易		100.00	非同一控制下合并
英特罗杰家居	法国	法国	贸易		100.00	非同一控制下合并
深圳通网贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 11
深圳彦景荟电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易		100.00	注 12
香港嘉立信贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	注 13
瑞升贸易(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100.00	注 14
日本 TOMTOP	日本	日本	贸易		99.00	新设
上海通哲网络科技有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		新设
HK TONGCHUANG E-COMMERCE LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		新设
成都市通唐科技有限公司	四川省	四川省	贸易	100.00		新设
西安通平网络科技有限公司	陕西省	陕西省	贸易	100.00		新设
云南通泰科技有限公司	云南省	云南省	贸易	100.00		新设
义乌市通栎电子商务有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100.00		新设
西安通欧电子商务有限公司	陕西省	陕西省	贸易	100.00		新设
宁波通越网络科技有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100.00		新设

(2) 2016 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波圣鼎	宁波	宁波	贸易	100.00		设立
宁波锦华尊	宁波	宁波	贸易	100.00		设立
义乌顺鼎	义乌	义乌	投资	100.00		设立
宁夏开弦顺鼎	宁夏	宁夏	投资		83.33	设立
五洲新材	义乌	义乌	制造业	100.00		设立
浩睿新材	义乌	义乌	制造业	83.00		设立
锦纶科技	义乌	义乌	制造业	100.00		设立
江苏优联	南通	南通	建造业	51.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
南通新鼎	南通	南通	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
江苏川源	南通	南通	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
宁波格林兰	宁波	宁波	制造业		86.67	非同一控制下企业合并
TOMTOPTECHNOLOGYLIMIT ED	香港	香港	贸易	100.00		新设
HONGKONGTOMTOPLIMITED	香港	香港	贸易		100.00	注 1
深圳力克渣打运动休闲有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 2
深圳古思凯模型有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 3
深圳市海天通达网络有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 4
深圳通网供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 5
东莞市通淘电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
广州市通拓科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
东莞市通易供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
深圳前海通亚电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
深圳通淘国际贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		新设
杭州拓菲科技有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100.00		新设
ANYKUERNETWORKLIMITED	美国	美国	贸易		100.00	注 6
TIMETOPLIMITED	美国	美国	贸易		100.00	注 7
TOMTOPGROUPLIMITED	美国	美国	贸易		100.00	注 8
TOMTOPFRANCE	法国	法国	贸易		100.00	新设
TOMTOPITALYSRL	意大利	意大利	贸易		100.00	新设
TOMORROWTOPGmbH	德国	德国	贸易		100.00	注 9
TOMORROWTOPLTD	英国	英国	贸易		100.00	注 10
英特罗杰	法国	法国	贸易		100.00	非同一控制下合并
英特罗杰家居	法国	法国	贸易		100.00	非同一控制下合并
深圳通网贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100.00		注 11
深圳彦景荟电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易		100.00	注 12
香港嘉立信贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	注 13
瑞升贸易(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100.00	注 14
日本 TOMTOP	日本	日本	贸易		99.00	新设

注 1：根据 TOMTOPTECHNOLOGYLIMITED 与刘志明签订的股权转让协议，刘志明于 2015 年 12 月将其持有的 HONGKONGTOMTOPLIMITED 的 1 万股股权，以 12 万港币的价格，转让给通拓科技（香港）。根据刘志明与公司签订的《协议书》，在上述股权转让前，刘志明系代公司持有香港通拓的股权，故这次股权转让从合并角度看，合并范围未发生变化，上述收购前后，香港通拓均纳入合并范围，2015 年 12 月，股权变更已完成，香港通拓已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 2：2015 年 1 月，公司与翁佳签订《协议书》，公司以翁佳的名义，设立力克渣打，公司享有力克渣打全部权利和义务，2015 年 5 月，公司与翁佳签订股权转让协议，受让力克渣打 100% 股权，转让价格为 1 元。根据公司与翁佳签订《协议书》，并且翁佳为公司的员工，力克渣打实际自设立起均由公司负责全部经营活动，力克渣打从设立开始即受公司控制，故从力克渣打设立开始将其纳入合并范围。2015 年 9 月，股权变更已完成，力克渣打已成为本公司全资子公司。

注 3：2015 年 1 月，公司与刘兴权签订《协议书》，公司以刘兴权的名义，设立古思凯，公司享有古思凯全部权利和义务，2015 年 5 月，公司与刘兴权签订股权转让协议，受让古思凯 100% 股权，转让价格为 1 元。根据公司与刘兴权签订《协议书》，并且刘兴权为公司的员工，古思凯实际自设立起均由公司负责全部经营活动，古思凯从设立开始即受公司控制，故从古思凯设立开始将其纳入合并范围。2015 年 8 月，股权变更已完成，古思凯已成为本公司全资子公司。

注 4：2015 年 1 月，公司与李小丽签订《协议书》，公司以李小丽的名义，设立海天通达，公司享有海天通达全部权利和义务，2015 年 5 月，公司与李小丽签订股权转让协议，受让海天通达 100% 股权，转让价格为 1 元。根据公司与李小丽签订《协议书》，并且李小丽为公司的员工，海天通达实际自设立起均由公司负责全部经营活动，海天通达从设立开始即受公司控制，故从海天通达设立开始将其纳入合并范围。2015 年 8 月，股权变更已完成，海天通达已成为本公司全资子公司。

注 5：2013 年 11 月，公司与刘泽兰、刘俊华签订《协议书》，公司以刘泽兰、刘俊华的名义，设立深圳通网供应链有限公司，公司享有通网供应链全部权利和义务。2015 年 5 月，公司与刘泽兰、刘俊华签订股权转让协议，受让通网供应链 100% 股权，转让价格为 2 元。根据公司与刘泽兰、刘俊华签订的《协议书》，并且刘泽兰、刘俊华为公司员工，通网供应链实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即通网供应链从设立开始即受公司控制，故从通网供应链设立开始将其纳入合并范围。2015 年 6 月，股权变更已完成，通网供应链已成为本公司全资子公司。

注 6：2015 年 5 月，公司与 LINGLIWANG 签订《协议书》，公司以 LINGLIWANG 的名义，设立美国 ANYKUER，注册资本 1 万美元，公司享有美国 ANYKUER 全部权利和义务。美国 ANYKUER 实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即美国 ANYKUER 从设立开始即受公司控制，故从美国 ANYKUER 设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，美国 ANYKUER 已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 7：2015 年 5 月，公司与廖新辉签订《协议书》，公司以廖新辉的名义，设立美国 TIMETOP，注册资本 2 万美元，公司享有美国 TIMETOP 全部权利和义务。美国 TIMETOP 实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即美国 TIMETOP 从设立开始即受公司控制，故从美国 TIMETOP 设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，美国 TIMETOP 已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 8：2015 年 5 月，公司与廖新辉签订《协议书》，公司以廖新辉的名义，设立美国 TOMTOP，注册资本 5 万美元，公司享有美国 TOMTOP 全部权利和义务。美国 TOMTOP 实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即美国 TOMTOP 从设立开始即受公司控制，故从美国 TOMTOP 设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，美国 TOMTOP 已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 9：2012 年 11 月，公司与廖新辉签订《协议书》，公司以廖新辉的名义，设立德国通拓，注册资本 2.5 万欧元，公司享有德国通拓全部权利和义务。德国通拓实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即德国通拓从设立开始即受公司控制，故从德国通拓设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，德国通拓已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 10：2012 年 8 月，公司与廖新辉签订《协议书》，公司以廖新辉的名义，设立英国通拓，注册资本 0.01 万英镑，公司享有英国通拓全部权利和义务。英国通拓实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即英国通拓从设立开始即受公司控制，故从英国通拓设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，英国通拓已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 11：2013 年 12 月，公司与汤骥、黄江洋签订《协议书》，公司以汤骥、黄江洋的名义，设立深圳通网贸易有限公司，公司享有通网贸易全部权利和义务。根据公司与汤骥、黄江洋签订的《协议书》，并且汤骥、黄江洋为公司的员工，通网贸易实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即通网贸易从设立开始即受公司控制，故从通网贸易设立开始将其纳入合并范围。截至 2017 年 6 月 30 日，通网贸易尚未出资。2017 年 5 月，海天通达与汤骥、黄江洋签订股权转让协议，受让通网贸易 100% 股权，转让价格为 2 元。2017 年 7 月，股权变更已完成，通网贸易已成为海天通达全资子公司。

注 12：2015 年 12 月，公司与李红签订《协议书》，公司以李红的名义，设立彦景荟，公司享有彦景荟全部权利和义务，2017 年 3 月，子公司通淘国际与李红签订股权转让协议，受让彦景荟 100% 股权，转让价格为 1 元。根据公司与李红签订《协议书》，并且李红为公司的员工，彦景荟实际自设立起均由公司负责全部经营活动，彦景荟从设立开始即受公司控制，故从彦景荟设立开始将其纳入合并范围。

注 13：2015 年 5 月，祝利民出资设立香港嘉立信贸易有限公司，注册资本为 1 万港币。根据祝利民与子公司通拓科技（香港）签订的《协议书》，从香港嘉立信贸易有限公司设立起，祝利民系代子公司通拓科技（香港）持有香港嘉立信贸易有限公司的股权，故香港嘉立信贸易有限公司从设立起纳入合并范围。2017 年 3 月，股权变更已完成，嘉立信已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 14：2015 年 7 月，刘冬出资设立瑞升贸易（香港）有限公司，注册资本为 1 万港币。根据刘冬与子公司通拓科技（香港）签订的《协议书》，从瑞升贸易（香港）有限公司设立起，刘冬系代子公司通拓科技（香港）持有瑞升贸易（香港）有限公司的股权，故瑞升贸易（香港）有限公司从设立起纳入合并范围。2017 年 3 月，股权变更已完成，香港瑞升已成为通拓科技（香港）全资子公司。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

（1）2017 年 11 月 30 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波金侯产业投资有限公司	宁波	宁波	投资	25.00		权益法
宁波金侯联盟产业投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资	39.50		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		对合营企业或联营
三鼎控股集团上海投资有限公司	上海	上海	投资	25.00		权益法
东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资		40.00	权益法
北京拓非文创科技有限公司	北京市	北京市	贸易	50.00		权益法

(2) 2016 年 12 月 31 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波金侯产业投资有限公司	宁波	宁波	投资	25.00		权益法
宁波金侯联盟产业投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资	39.50		权益法
三鼎控股集团上海投资有限公司	上海	上海	投资	25.00		权益法
东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资		40.00	权益法
北京拓非文创科技有限公司	北京市	北京市	贸易	50.00		权益法

其他说明：

(1) 东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)设立投资决策委员会为最高决策机构。投资决策委员会共设五个投票席位，其中执行事务合伙人东方弘泰(上海)投资管理有限公司享有 3 个投票席位，子公司义乌顺鼎及洛阳宏科创新创业投资有限公司各享有 1 个投票席位，据此公司间接享有 20%的表决权。

(2) 2015 年 5 月，子公司通拓科技(香港)受让 YANSONGQING 持有的英特罗杰公司 50%的股权，2015 年 5 月 15 日英特罗杰公司完成公司权利转让登记手续。通拓科技(香港)公司对英特罗杰公司具有重大影响，以权益法核算长期股权投资。

2016 年 3 月，通拓科技(香港)受让 YANSONGQING、YANWEIWEI 持有的英特罗杰公司 50%的股权，转让后通拓科技(香港)持有英特罗杰公司 100%股权。2016 年 3 月 29 日，通拓科技(香港)支付股权转让款，并完成公司权利转让登记手续。受让后，通拓科技(香港)持有英特罗杰公司 100%股权，英特罗杰公司为通拓科技(香港)全资子公司，以成本法核算长期股权投资。

(3) 2015 年 5 月，子公司通拓科技(香港)受让 YANSONGQING 持有的英特罗杰家居公司 50%的股权，2015 年 5 月 15 日英特罗杰家居公司完成公司权利转让登记手续。通拓科技(香港)对英特罗杰家居公司具有重大影响，以权益法核算长期股权投资。

2016 年 3 月，通拓科技(香港)受让 YANSONGQING、YANWEIWEI 持有的英特罗杰家居公司 50%的股权，转让后通拓科技(香港)持有英特罗杰家居公司 100%股权。2016 年 3 月 29 日，通拓科技(香港)支付股权转让款，并完成公司权利转让登记手续。受让后，通拓科技(香港)持有英特罗杰家居公司 100%股权，英特罗杰家居公司为通拓科技(香港)全资子公司，以

成本法核算长期股权投资。

(4) 2015 年 5 月, 子公司通拓科技(香港)受让 YANSONGQING 持有的小孔国际公司 40% 的股权, 通拓科技(香港)于 2015 年 5 月 12 日支付股权转让款, 2015 年 5 月小孔国际完成公司权利转让登记手续。2016 年 3 月, 通拓科技(香港)将持有的小孔国际公司股权转让给 YANSONGQING, 转让后通拓科技(香港)不再持有小孔国际公司的股权。小孔国际公司于 2016 年 4 月 15 日完成公司权利转让登记手续。公司在持有小孔国际股权期间, 将小孔国际作为联营企业, 列示于长期股权投资项目

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序, 并且将有关发现汇报给审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系, 对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计, 保障银行授信额度充足, 满足公司各类短期融资需求。

(2) 汇率风险

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

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债, 外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“附注五、(四十九)”。

(三) 流动性风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集

中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期

十、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
三鼎控股集团有限公司	义乌	实业投资	120,000.00	30.27	30.27

本公司最终控制方是：丁志民、丁尔民、丁军民。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江三鼎织造有限公司	同一控股股东
封其都	关键管理人员
邹春元、廖新辉、李雪花	通拓科技实际控制方
深圳纵联合创投资管理有限公司（以下简称“纵联投资”）	与通拓科技持股 5%的股东受同一控制人控制的企业

（五）关联交易情况

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

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-11 月	2016 年度
浙江三鼎织造有限公司	销售商品	2,480,312.19	2,736,916.13

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
丁尔民、丁志民、丁军民	本公司	75,000.00	2016/6/22	2018/12/31	否
三鼎控股集团有限公司	本公司	75,000.00	2016/5/26	2018/5/30	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
三鼎控股集团有限公司、丁尔民、丁志民、丁军民	本公司	21,000.00	2016/3/3	2019/3/3	否
三鼎控股集团有限公司、丁尔民、丁志民、丁军民	本公司	1,000.00	2017/1/11	2018/1/10	否
三鼎控股集团有限公司、丁尔民、丁志民、丁军民	本公司	2,000.00	2017/3/2	2018/3/1	否
三鼎控股集团有限公司、丁尔民、丁志民、丁军民	本公司	36,000.00	2016/7/4	2018/6/26	否
三鼎控股集团有限公司、义乌环球制带有限公司、义乌市环鼎织带有限公司、丁志民、丁尔民、丁军民	本公司	25,000.00	2017/9/20	2018/9/20	否
三鼎控股集团有限公司、丁尔民	本公司	16,200.00	2017/2/27	2020/2/27	否
丁尔民	本公司	20,000.00	2017/3/21	2019/3/21	否
丁尔民	本公司	20,000.00	2017/7/11	2019/7/11	否
三鼎控股集团有限公司、丁尔民、丁志民、丁军民	本公司	10,350.00	2017/1/27	2020/2/27	否
本公司	宁波圣鼎	10,000.00	2016/5/8	2018/5/7	否
三鼎控股集团有限公司	江苏川源环保设备有限公司	2,000.00	2017/10/19	2018/10/18	否
沈国贤、徐玲	本公司	1,500.00	2016/12/1	2017/11/22	否
徐玲	本公司	1,500.00	2016/12/1	2021/11/30	否
沈国贤、徐玲	本公司	3,000.00	2016/9/20	2017/9/19	是
邹春元、廖新辉、李雪花	通拓科技	1,000.00	2016/10/25	2017/10/25	是
邹春元、王伶俐、廖新辉、李雪花	通拓科技	1,000.00	2016/9/1	2017/9/1	是

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
廖新辉、邹春元、通网供应链有限公司	通拓科技	4,000.00	2017/8/16	2018/8/15	否

期末由关联方提供担保，已开具未到期的信用证的情况见附注十二、（一）重要承诺事项

4、关联方资金拆借

（1）向关联方拆出资金

关联方名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
纵联投资		3,000,000.00		3,000,000.00
李雪花	19,563,238.00	4,565.00	19,567,803.00	
邹春元	20,311,424.15	6,164,364.13	26,475,788.28	
合计	39,874,662.15	9,168,929.13	46,043,591.28	3,000,000.00

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 11 月 30 日
纵联投资	3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	

（2）向关联方拆入资金

关联方名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
廖新辉	4,569,543.48	19,346,700.00	23,916,243.48	
合计	4,569,543.48	19,346,700.00	23,916,243.48	

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 11 月 30 日		2016 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					
	浙江三鼎织造有限公司	777,158.42	38857.92	964,989.57	48,249.48
其他应收款					
	封其都			10,000.00	500.00
	纵联投资			3,000,000.00	
	邹春元	12,394.80	1,187.82	12,398.71	
	廖新辉			346,850.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2017 年 11 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	廖新辉	689,935.43		4,569,543.48

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	5,989,616.26	32,670,634.10

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,578,185.83	11,588,569.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,989,616.26	3,027,371.46

其他说明：

(1) 深圳市通维投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“通维投资”)为公司员工持股平台，2015 年 8 月，通维投资以 1 元每注册资本的价格，受让实际控制人廖新辉、李雪花出资额 1,122.33 万元，占比 34.01%。根据深圳立信资产评估有限公司出具的深立信评报字[2015]020 号资产评估报告，公司截至 2015 年 4 月末企业价值为 14,979.67 万元，测算除实际控制人外的股权激励的公允价值为 1,098.01 万元，实际高管支付的对价为 2,418,900.00 元，差异 8,561,198.11 元应确认为股份支付费用。

(2) 2016 年 5 月，廖新辉以 1 元每注册资本的价格，转让通维投资 5.96%的出资额给公司员工，转让时，通维投资持有通拓科技的出资额比例为 28.42%，本次转让的出资额折算为通拓公司的出资额比例为 1.69%。

根据 2015 年 12 月深圳纵联成长二号投资合伙企业（有限合伙）入股公司的估值 15 亿测算除实际控制人外的股权激励的公允价值为 2,535.00 万元，实际高管支付的对价为 671,391.10 元，差异 24,828,608.90 元应确认为股份支付费用。

根据通维投资补充合伙协议之约定，股权激励从授予之日起 5 年后一次性解锁，股份支付费用应分期摊销。

(3) 2016 年 11 月，廖新辉以 1 元每注册资本的价格，转让通维投资 1.41%的出资额给公司员工，转让时，通维投资持有通拓科技的出资额比例为 28.42%，本次转让的出资额折算为通拓公司的出资额比例为 0.40%。

根据 2016 年 8 月上海广证东兴投资中心（有限合伙）、广州广证金骏壹号股权投资基金（有限合伙）、深圳前海广证工业四点零新三板股权投资基金企业（有限合伙）、深圳前海广证纵联互联网产业基金（有限合伙）、深圳前海金穗叁号投资企业（有限合伙）、深圳前海广证汇通投资基金（有限合伙）等股东入股公司的估值 20 亿测算除实际控制人外的股权激励的公允价值为 800

万元，实际高管支付的对价为 157,974.80 元，差异 7,842,025.20 元应确认为股份支付费用。

根据通维投资补充合伙协议之约定，股权激励从授予之日起 5 年后一次性解锁，股份支付费用应分期摊销。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

- 1、2016 年因土地使用权证和房屋所有权证合并为不动产权证，原 2013 年 4 月 27 日与中国工商银行股份有限公司义乌分行签订的编号为 2013 年押字第 0621 号的最高额抵押合同变更为 2016 年押字第 0779 号最高额抵押合同，该合同以原值为 153,850,707.50 元，净值为 107,433,550.24 元的房屋建筑物，原值为 23,737,465.62 元，净值为 19,978,661.45 元的土地使用权为公司在 2016 年 10 月 18 日至 2019 年 12 月 31 日期间不高于人民币 18,845 万元全部债务提供抵押。截止 2017 年 11 月 30 日，公司在上述最高额抵押合同下的短期借款余额为人民币借款 19,700 万元。
- 2、2016 年因土地使用权证和房屋所有权证合并为不动产权证，原 2015 年与工商银行义乌分行签订的押字第 1487 号最高额抵押合同变更为 2016 年押字第 0780 号最高额抵押合同，该合同以原值 92,214,875.66 元，净值为 37,601,075.78 元的房屋建筑物，原值为 7,348,150.50 元，净值为 5,338,930.09 元的土地使用权为公司在 2016 年 10 月 18 日至 2019 年 12 月 31 日期间提供最高额抵押担保 13,000 万元。截止 2017 年 11 月 30 日，公司在上述最高额抵押合同下短期借款余额为人民币 9,500 万元，信用证未到期余额欧元 1,203,000.00 元，美元 9,594,800.00 元。
- 3、截止 2017 年 11 月 30 日，工商银行义乌分行未到期信用证余额为欧元 1,203,000 元、美元 9,594,800 元，由三鼎控股集团有限公司、丁志民、丁尔民、丁军民为义乌华鼎锦纶股份有限公司提供担保。农行义乌分行未到期信用证余额为美元 8,014,380 元，由三鼎控股集团有限公司、丁志民、丁尔民、丁军民提供担保。中国银行义乌分行未到期信用证余额为美元 1,228,800 元，由三鼎控股集团有限公司、义乌环球制带有限公司、义乌市环鼎织带有限公司、丁志民、丁尔民、丁军民提供担保。建行义乌分行未到期信用证余额为美元 9,090,640.00 元，由三鼎控股集团有限公司、丁志民、丁尔民、丁军民提供担保。
- 4、截止 2017 年 11 月 30 日，公司以 354,132,465.84 元的应收票据，银行存款 109,625,710.97 元为质押，在浙商银行义乌分行开具了银行承兑汇票 456,283,068.39 元。以 65,394,223.89 元的应收票据，银行存款 23,074,190.00 为质押，在上海浦东发展银行义乌分行开具了银行承兑汇票 88,025,240.00 元，以 47,306,403.14 元的应收票据为质押，在工商银行义乌分行开具银行汇票 46,023,031.81 元。
- 5、2016 年，江苏优联与中国银行南通经济技术开发区支行签订编号为 2016 年中银授字 KFZR064 号的授信额度协议，约定为江苏优联在 2016 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 22 日提供 1,500 万元授信额度，该协议由编号为 2016 年中银最高个保字 KFZR064 号的最高额保证合同（见关联担保补充说明 9）、2016 年中银最高个抵字 KFZR064 号（见关联担保补充说明 9）和编号为 2016 年中

银最高抵字 KFZR064 的最高额抵押合同共同进行担保。其中编号为 2016 年中银最高抵字 KFZR064 的最高额抵押合同由江苏优联与中国银行南通经济技术开发区支行签订，以原值 4,503,104.25 元，净值为 4,401,784.41 元的固定资产，为公司提供最高额抵押担保 180.46 万元。截止 2017 年 11 月 30 日，公司在上述授信额度协议下短期借款余额为人民币 1,500 万元。

6、根据公司与杭州壹玺投资管理有限公司签订的关于杭州杭鼎锦纶有限公司（以下简称“杭州杭鼎”）的股权转让协议，2016-2020 年，在确保杭州杭鼎产品质量符合公司生产要求及产品价格公允（市场价格）的前提下，公司承诺：在杭州杭鼎现有产能（后续增加产能除外）的前提下，每个会计年度向杭州杭鼎购买原材料不少于杭州杭鼎实际产量的 60%。

7、2017 年，公司和中国建设银行义乌分行分别签订编号 YWZCSYQ20170001、YWZCSYQ20170002 资产收益权转让合同，公司转让 5,000.00 万元存货资产的收益权给中国建设银行义乌分行，并取得相应借款。截止 2017 年 11 月 30 日，公司在上述资产收益权转让合同下短期借款余额 3,000.00 万元，由三鼎控股集团有限公司、丁志民、丁尔民、丁军民同时提供担保。

（二）或有事项

公司本期无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）、其他需要披露的重要事项

1、期末未办妥权证的固定资产情况

截止 2017 年 11 月 30 日，公司固定资产中有原值为 254,326,740.97 元、净值为 224,232,311.89 元的房屋建筑物尚未办妥房屋所有权证，该房屋建筑物系 2014 年至 2016 年新建厂房，目前房屋所有权证正在办理中。

2、期末未办妥权证的无形资产情况

截止 2017 年 11 月 30 日，公司无形资产中有原值为 29,643,003.00 元、净值为 27,721,657.74 元的土地使用权尚未办妥土地使用权证，该土地使用权系苏溪 A 地块土地使用权，目前公司尚未支付土地使用权转让款，土地使用权证正在办理中。



编号: 103996690



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21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

仅供报告附件使用

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。

2017



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号:000485

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
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇〇八年七月

证书有效期至: 二〇〇八年七月二十七日



会计师事务所 执业证书

名 称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：陈胜华

办 公 场 所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组 织 形 式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000010

注册资本(出资额)：5280万元

批准设立文号：京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期：2013-10-10



说 明

证书序号: NO. 019958

- 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》。



二〇一七年十一月 日

中华人民共和国财政部制

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.



2016年10月1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.



2017年10月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm

2013年12月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred to

2017年10月1日

2013年12月26日



姓名 陈杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-02-22
Date of birth
工作单位 杭州会瑞会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 332622580222511
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.



证书编号: 330000240229
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1989年12月01日
Date of Issuance

20130101



报告附件

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.

8

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



姓名 宋佳荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-10-25
Date of birth
工作单位 杭州金瑞会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330103198610251016
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.



证书编号: 330002770009
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance

4

5



报告附件