



无锡双象超纤材料股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人唐炳泉、主管会计工作负责人顾茜一及会计机构负责人(会计主管人员)孙芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第九节 财务报告 .....	29
第十节 备查文件目录 .....	96

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	无锡双象超纤材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《无锡双象超纤材料股份有限公司章程》
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
控股股东、双象集团	指	江苏双象集团有限公司
控股子公司、苏州双象	指	苏州双象光学材料有限公司
全资子公司、苏州华申	指	苏州华申纺织印染有限公司
PVC 人造革	指	聚氯乙烯人造革
PU 合成革	指	聚氨酯合成革
超纤	指	超细纤维超真皮革
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯树脂
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	双象股份	股票代码	002395
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡双象超纤材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双象股份		
公司的外文名称（如有）	WUXI DOUBLE ELEPHANT MICRO FIBRE MATERIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DOUBLE ELEPHANT		
公司的法定代表人	唐炳泉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈铭	金梅
联系地址	江苏省无锡市新区鸿山街道后宅中路 188 号	江苏省无锡市新区鸿山街道后宅中路 188 号
电话	0510-88587333	0510-88993888-8702
传真	0510-88997333	0510-88997333
电子信箱	sx@sxcxgf.com	sx@sxcxgf.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	497,438,797.94	465,712,311.64	6.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,117,919.43	6,258,471.07	221.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,148,469.64	5,310,808.51	260.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,864,430.45	81,254,982.86	-58.32%
基本每股收益（元/股）	0.1125	0.0350	221.43%
稀释每股收益（元/股）	0.1125	0.0350	221.43%
加权平均净资产收益率	2.47%	0.79%	1.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,194,404,695.07	1,168,527,561.79	2.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	816,383,470.80	805,205,851.36	1.39%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	830,497.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,109.11	
减：所得税影响额	186,369.77	
少数股东权益影响额（税后）	33,786.57	
合计	969,449.79	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，在公司董事会、管理层的领导和全体员工的共同努力下，公司战胜了严峻市场形势带来的困难和挑战，实现了企业经济总量和效益的稳步增长。主要财务指标如下：

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	同比增减
主营业务收入	487,863,697.25	452,147,787.66	7.90%
主营业务成本	462,834,186.05	459,657,940.47	0.69%
销售费用	5,677,220.36	4,761,953.39	19.22%
管理费用	31,336,044.13	26,142,568.81	19.87%
财务费用	-1,465,574.44	1,314,650.47	-211.48%
研发费用	15,729,070.33	12,659,688.74	24.25%
经营活动产生的现金流量净额	33,864,430.45	81,254,982.86	-58.32%

(1) 财务费用较上年同期下降211.48%，主要是汇率上涨而增加的汇兑收益所致。

(2) 研发费用较上年同期增长24.25%，主要是控股子公司苏州双象加大研发投入所致。

(3) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降58.32%，主要是报告期控股子公司苏州双象采购大宗原料付款所致。

报告期内，公司董事会严格执行有关法律法规，全面落实股东大会决议，认真履行各项职责，积极发挥董事会的作用，促进了公司生产经营管理工作的有序开展。

截止2016年6月30日，公司合并资产总额119,440.47万元，较上年同期增长2.21%，实现营业收入49,743.88万元，比上年同期增长6.81%，归属于上市公司股东的净利润2,011.79万元，比上年同期增长221.45%；同时，归属于上市公司每股净资产为5.0831元，基本每股收益为0.1125元。

### 二、主营业务分析

概述

参见“董事会报告”中“一、概述”。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	497,438,797.94	465,712,311.64	6.81%	
营业成本	425,911,542.28	425,132,712.69	0.18%	
销售费用	5,677,220.36	4,761,953.39	19.22%	
管理费用	31,336,044.13	26,142,568.81	19.87%	
财务费用	-1,465,574.44	1,314,650.47	-211.48%	主要是母公司由于汇率

				变动而产生的汇兑收益所致。
所得税费用	7,919,609.85	1,527,958.82	418.31%	主要是本报告期控股子公司苏州双象利润大幅增长，相应的所得税费用增加所致。
研发投入	15,729,070.33	12,659,688.74	24.25%	
经营活动产生的现金流量净额	33,864,430.45	81,254,982.86	-58.32%	主要是报告期控股子公司苏州双象采购大宗原料付款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-14,538,213.27	-9,045,001.26	60.73%	主要是报告期控股子公司苏州双象增加设备投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,835,292.87	-13,632,505.66	82.18%	主要是报告期母公司开具银行承兑汇票而受限货币资金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-3,957,660.42	58,170,857.78	-106.80%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
人造革合成革行业	270,463,403.00	238,798,729.84	11.71%	-2.69%	-3.19%	0.46%
PMMA 行业	226,975,394.94	187,112,812.40	17.56%	30.30%	12.67%	12.90%
分产品						
PVC	32,763,431.23	34,599,897.40	-5.61%	-16.18%	-13.52%	-3.26%
PU	52,689,180.30	46,439,836.86	11.86%	-23.21%	-23.26%	0.05%
超纤	179,826,716.40	154,678,934.04	13.98%	5.63%	5.84%	-0.17%

PMMA	226,975,394.94	187,112,812.40	17.56%	30.30%	12.67%	12.90%
其他	5,184,075.07	3,080,061.54	40.59%			40.59%
分地区						
出口销售	42,228,373.53	38,060,489.35	9.87%	2.02%	2.40%	-0.33%
华东地区	122,536,551.96	102,081,901.94	16.69%	-54.49%	-58.90%	8.93%
华南地区	256,507,461.97	219,174,650.47	14.55%	143.85%	131.30%	4.63%
华中地区	11,251,966.09	10,182,533.97	9.50%	-22.15%	-21.80%	-0.41%
华北地区	56,100,677.16	48,826,408.98	12.97%	497.85%	495.98%	0.28%
东北地区	3,675,332.56	3,217,544.73	12.46%	-55.73%	-57.29%	3.20%
西北地区	861,700.85	756,939.76	12.16%	-21.80%	-22.78%	1.11%
西南地区	4,276,733.82	3,611,073.08	15.56%	39.63%	33.11%	4.13%

## 四、核心竞争力分析

### 1、技术优势

公司具有业内领先的自主创新能力和研发实力，是行业内唯一承担并完成“国家863计划项目”——超细纤维超真皮革关键技术研究的企业，并先后承担了国家优秀火炬计划项目以及江苏省重大科技成果转化项目等多项国家级、省级重大科研项目。公司为江苏省高新技术企业。公司拥有近二十项核心发明专利技术和数十项非专利技术，2016年中受理的发明专利5项；并承担、参与了24项国家标准、行业标准的起草和修订工作；是国内少数几家获得“中国生态合成革”和“中国生态超细纤维合成革”标志认证的企业，被中国塑料加工工业协会授予“中国超细纤维合成革创新研发基地”称号。

### 2、产品优势

公司具有完善的产品链，是一家同时具备超细纤维超真皮革、PU合成革和PVC人造革生产能力的企业，产品覆盖了鞋革、家具革、箱包革、球革、装饰革、运动器材革、服装革、腰带革和汽车内饰革等领域，不同型号、规格和品种多达上千种。公司的产品链与下游厂商多种类、多层次的产品结构和生产配料特点相吻合，可以为客户提供“一站式”供应服务，降低其采购的成本。

### 3、质量优势

公司建立了健全而稳定的质量保证体系，具有完整的产品试验、检验、测试设施，先后通过了ISO9001:2008、ISO/TS16949:2009质量管理体系认证，以及CQC产品认证。

为稳定公司在创新开发条件下的产品品质，不断增强和提升公司产品在市场的竞争力，公司坚持贯彻“不断以最优良最完美的产品和服务提供于市场”的质量方针，以精细化管理、精品生产为手段，实现产品质量市场免检为目标，已基本形成在生产工艺技术、生产装备水平、生产过程控制、检验检测手段、清洁生产等方面的行业突出优势。公司的技术开发能力和质量稳定性得到市场和客户的广泛认同。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州双象光学材料有限公司	子公司	制造业	聚甲基丙烯酸甲酯树脂 (PMMA) 的制造、加工、销售, 化工原料及产品 (危险化学品除外) 的销售。	210,000,000	363,666,735.81	231,269,123.11	226,975,394.94	25,762,323.90	19,391,721.84

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	36.38%	至	67.38%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	2,245.78	至	2,756.19
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,646.66		
业绩变动的的原因说明	控股子公司苏州双象释放产能, 贡献利润。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2016年3月26日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《公司2015年度利润分配预案》，并经2016年4月19日召开的公司2015年年度股东大会审议通过。公司2015年年度利润分配方案为：1、以公司总股本178,806,000股为基数，向全体股东按每10股派0.5元（含税），共计派发现金8,940,300元，其余未分配利润结转下年度；2、2015年度不向股东送红股，不以资本公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为：2016年6月16日，除权除息日为：2016年6月17日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月07日	公司二楼会议室	实地调研	机构	大成基金管理有限公司 郭玮羚；国海证券股份有限公司 代鹏举；国海证券股份有限公司 张翠翠；海通证券有限责任公司 王幽悠；广发证券股份有限公司 杨晓峰；中融基金管理有限公司 汤琪。	主要了解公司基本情况、PMMA项目情况、体育产业基金情况等内容。具体内容详见巨潮资讯网“投资者关系信息”中的相关信息。
2016年05月18日	公司二楼会议室	实地调研	机构	中国东方资本投资集团上海深梧资产管理有限公司 葛辉；海通证券有限责任公司 钟奇；海通证券有限责任公司 强超	主要了解公司基本情况、非公开发行股份募投项目情况以及体育产业基金的基本情况等内容。具体内容详见巨潮资讯网“投资者关系信息”中的相关信息。

				延；海通证券有限责任公司 刘海荣；招商证券有限责任公司 柴沁虎；上海朱雀股权投资管理股份有限公司 胡小骏；兴证证券资产管理有限公司 刘刚；泰康资产管理有限责任公司 张烁；长城证券有限责任公司 余源源；天空资产管理有限公司 苏欣。	
2016年06月01日	双象会议室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司 钟奇；海通证券股份有限公司 强超廷；海通证券股份有限公司 刘博；中融基金管理有限公司 汤祺；华安基金管理有限公司 张杰伟；上海领市行投资管理有限公司 李佳原；上海圣熙投资发展有限公司 石磊；长江证券资产管理有限公司 吴畏；上海沃珑港资产管理有限公司 段中元；上海泛皓投资管理有限公司 吴乐勤。	主要了解公司基本情况、非公开发行股份募投项目情况以及体育产业基金的基本情况等内容。具体内容详见巨潮资讯网“投资者关系信息”中的相关信息。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，以及中国证监会江苏监管局及深圳证券交易所的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。目前，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，并通过聘请律师见证保证股东大会召集、召开、提案和表决程序的合法性。能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》等规定的选聘程序选举董事；公司有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会三个专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。公司全体董事能够依据《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司董事会审计委员会会议事规则》、《公司董事会提名委员会会议事规则》、《公司董事会薪酬与考核委员会会议事规则》等制度开展工作，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等有关规定选举监事，监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见。

#### 5、关于公司经理层

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定聘任公司高级管理人员。公司经理层能够认真执行《公司总经理工作细则》，实施好股东大会、董事会决议事项，抓好生产经营管理等工作，认真履行各项职责。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。

#### 7、公司内部控制

公司为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，根据相关法律法规，以及中国证监会江苏监管局及深圳证券交易所的有关要求，结合公司自身实际情况，不断完善内部控制制度，建立了较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、



《关联交易决策制度》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《对外担保制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《风险投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《全面预算管理办法》、《合同管理制度》、《客户档案管理制度》、《技术研发管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《突发事件应急管理制度》、《对外投资管理制度》、《控股子公司管理制度》、《股东大会网络投票实施细则》、《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》等一系列规章制度。公司制订的内部管理制度符合国家法律法规的要求，并得到了有效的贯彻执行，对公司生产经营管理、决策、执行和监督起到了有效的指导、控制作用。

#### 8、信息披露管理及透明度

因诉讼相关文件内部流转不及时，导致诉讼相关信息披露延迟（详见2016年8月1日公司刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《双象股份诉讼公告》（公告编号：2016-027））；本次信息披露延迟期间未有相关媒体、机构报导该事项，未对投资者造成不利影响；因本次信息披露延迟给投资者带来的不便，公司及全体董事、监事和高级管理人员向全体股东及广大投资者表示诚挚的歉意。除此之外，公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东等人员的来访，回答投资者咨询。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）作为公司信息披露的指定报纸和网站，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

## 二、诉讼事项

### 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因公司员工私自伙同他人非法处置、倾倒有毒物资，公司及相关人员被公诉机关起诉	500	根据判决及裁定，公司应缴纳罚金 500 万元。为了保护中小投资者的利益，公司控股股东双象集团承诺：若依相关法院的终审判决、裁定等，双象股份需缴纳罚金或承担其他法律责任时，	二审裁定已完结	上述诉讼事项目前对公司尚未执行，但可能使得公司期后利润减少 500 万元，对公司净利润增长有一定影响。因上述诉讼事项可能减少公司净利润 500 万，从而使得 2016 年 1-9 月预计净利润增长幅度降为 增 长	尚未执行	2016年8月1日	详见刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《双象股份诉讼公告》（公告编号：2016-027）

		双象集团将无条件对双象股份予以全额补偿,且放弃对双象股份的追偿权,保证双象股份不因此受到任何损失。		120%-170%。			
--	--	---------------------------------------------------	--	------------	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、其他重大合同**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人唐炳泉，间接持有公司股份的董事、高管人员田为坤	自股票上市之日起一年内不转让其所持股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其间接持有的本公司股份。	2008年12月01日	长期有效	报告期内，严格履行上述承诺。
	间接持有公司	离职后半年内，	2008年12月01	2016年9月15	报告期内，严格

	<p>股份的离任董事王春龙</p>	<p>不转让其间接持有的本公司股份。</p>	<p>日</p>	<p>日</p>	<p>履行上述承诺。</p>
	<p>本公司控股股东江苏双象集团有限公司、实际控制人唐炳泉</p>	<p>1、控股股东关于避免同业竞争的承诺：本公司控股股东江苏双象集团有限公司已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺"本公司所控制的除发行人外的企业及其控制的子公司、分公司目前未从事任何与发行人或其控制的子公司、分公司相同或近似业务，未发生构成或可能构成直接或间接竞争的情形。本公司保证将来亦不从事并不促使本公司所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形，并愿意对违反上述承诺给发行人造成的损失承担赔偿责任。"2、实际控制人关于避免</p>	<p>2008年06月15日</p>	<p>长期有效</p>	<p>报告期内，严格履行上述承诺。</p>

		<p>同业竞争的承诺：本公司实际控制人唐炳泉出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“本人所控制的除发行人外的企业及其控制的子公司、分公司目前未从事任何与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似业务，未发生构成或可能构成直接或间接竞争的情形。本人保证将来亦不从事并不促使本人所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形，并愿意对违反上述承诺给发行人造成的损失承担赔偿责任。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	本公司控股股东江苏双象集团有限公司	1、自 2015 年 8 月 10 日起 6 个月内，根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定和市场情况，如公司股价低于 2015	2015 年 08 月 10 日	2016 年 2 月 9 日	报告期内，严格履行上述承诺。

		年 8 月 10 日收盘价格，即低于人民币 13.29 元/股，双象集团将通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划等方式增持公司股票，增持股份数不低于 100 万股。2、在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2016年5月7日、2016年5月26日分别召开第四届董事会第十三次会议和2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司2016年度非公开发行股票方案的议案》、《关于公司2016年度非公开发行股票预案的议案》、《关于公司2016年度非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金投资项目涉及关联交易的议案》、《关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示及相关填补措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2016年度非公开发行股票相关事宜的议案》等与本次非公开发行股票相关的事项。具体内容详见2016年5月10日公司在《证券时报》和巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了非公开发行股票事项的董事会决议（公告编号：2016-015）及《公司2016年度非公开发行股票预案》等相关公告。

因公司于2016年6月17日实施完成了2015年年度权益分派方案，公司本次非公开发行股票发行底价由

24.23元/股调整为24.18元/股，公司本次非公开发行股票数量由不超过22,549,649股（含本数）调整为不超过22,596,277股（含本数）。具体内容详见2016年6月20日公司在《证券时报》和巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于调整非公开发行股票发行底价及发行数量的公告》（公告编号：2016-026）。

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,725	0.01%						19,725	0.01%
3、其他内资持股	19,725	0.01%						19,725	0.01%
境内自然人持股	19,725	0.01%						19,725	0.01%
二、无限售条件股份	178,786,275	99.99%						178,786,275	99.99%
1、人民币普通股	178,786,275	99.99%						178,786,275	99.99%
三、股份总数	178,806,000	100.00%						178,806,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,315	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏双象集团有限公司	境内非国有法人	64.73%	115,742,190		0	115,742,190	质押	17,000,000
吴江市华东鞋业有限公司	境内非国有法人	1.09%	1,950,000		0	1,950,000		
长城证券股份有限公司	境内非国有法人	0.59%	1,060,000		0	1,060,000		
交通银行股份有限公司－浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金	其他	0.56%	1,007,374		0	1,007,374		
秦家惠	境内自然人	0.56%	1,000,000		0	1,000,000		
天治基金－民生银行－长和 1 号资产管理计划	其他	0.48%	850,000		0	850,000		
吴志强	境内自然人	0.46%	830,000		0	830,000		
顾铁峰	境内自然人	0.45%	803,085		0	803,085		
国信证券股份有限公司－中融新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.44%	779,647		0	779,647		
邱玉宝	境内自然人	0.39%	690,300		0	690,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司控股股东江苏双象集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人情况，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江苏双象集团有限公司	115,742,190	人民币普通股	115,742,190
吴江市华东鞋业有限公司	1,950,000	人民币普通股	1,950,000
长城证券股份有限公司	1,060,000	人民币普通股	1,060,000
交通银行股份有限公司－浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金	1,007,374	人民币普通股	1,007,374
秦家惠	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
天治基金－民生银行－长和 1 号资产管理计划	850,000	人民币普通股	850,000
吴志强	830,000	人民币普通股	830,000
顾铁峰	803,085	人民币普通股	803,085
国信证券股份有限公司－中融新经济灵活配置混合型证券投资基金	779,647	人民币普通股	779,647
邱玉宝	690,300	人民币普通股	690,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司控股股东江苏双象集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人情况，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王春龙	董事	离职	2016年03月14日	因身体原因
靳向煜	独立董事	离职	2016年04月26日	根据教育部办公厅下发的《关于开展党政领导干部在企业兼职情况专项检查的通知》（教人厅函【2015】11号）等有关文件精神
顾希红	董事	被选举	2016年04月26日	
冯学本	独立董事	被选举	2016年04月26日	

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	296,114,294.07	295,961,058.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	75,608,399.68	92,375,123.04
应收账款	108,592,588.84	96,147,547.59
预付款项	47,572,574.48	12,570,252.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	34,097.22	802,926.02
应收股利		
其他应收款		
买入返售金融资产		
存货	266,008,906.43	258,032,997.20

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	3,680,824.80	10,873,996.50
流动资产合计	797,611,685.52	766,763,901.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	292,882,338.51	307,893,840.24
在建工程	6,020,221.33	3,816,248.90
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	72,138,786.52	72,998,895.05
开发支出		
商誉	7,330,091.75	7,330,091.75
长期待摊费用	1,530,000.00	1,620,000.00
递延所得税资产	4,127,539.02	4,154,705.42
其他非流动资产	12,764,032.42	3,949,879.19
非流动资产合计	396,793,009.55	401,763,660.55
资产总计	1,194,404,695.07	1,168,527,561.79
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
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	79,600,000.00	57,000,000.00

应付账款	101,011,469.70	111,561,963.20
预收款项	33,968,301.26	33,654,999.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,134,909.42	7,376,718.98
应交税费	6,477,472.53	5,686,767.03
应付利息	51,111.11	63,861.11
应付股利		
其他应付款	11,240,647.01	16,460,208.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	279,483,911.03	271,804,518.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,100,225.18	5,798,087.20
递延所得税负债	929,438.82	968,144.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,029,664.00	6,766,231.72
负债合计	285,513,575.03	278,570,749.92
所有者权益：		
股本	178,806,000.00	178,806,000.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	422,314,904.50	422,314,904.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,807,882.72	29,807,882.72
一般风险准备		
未分配利润	185,454,683.58	174,277,064.14
归属于母公司所有者权益合计	816,383,470.80	805,205,851.36
少数股东权益	92,507,649.24	84,750,960.51
所有者权益合计	908,891,120.04	889,956,811.87
负债和所有者权益总计	1,194,404,695.07	1,168,527,561.79

法定代表人：唐炳泉

主管会计工作负责人：顾茜一

会计机构负责人：孙芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	261,509,722.97	232,510,017.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,006,984.10	22,288,363.62
应收账款	108,592,588.84	95,046,497.59
预付款项	13,058,117.18	6,993,170.48
应收利息	34,097.22	802,926.02
应收股利		
其他应收款		
存货	224,609,896.44	230,501,631.88
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	612,811,406.75	588,142,606.89

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	142,980,000.00	142,980,000.00
投资性房地产		
固定资产	177,521,838.28	189,788,973.44
在建工程	377,056.28	
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	40,428,053.50	40,925,119.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,088,679.89	4,101,358.79
其他非流动资产	2,550,683.00	1,693,525.00
非流动资产合计	367,946,310.95	379,488,976.95
资产总计	980,757,717.70	967,631,583.84
流动负债：		
短期借款		
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	30,600,000.00	
应付账款	94,673,619.10	104,553,782.24
预收款项	29,240,648.47	29,237,394.15
应付职工薪酬	7,027,215.42	7,043,962.98
应交税费	2,926,128.73	4,192,703.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,480,465.41	11,167,946.74
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	170,948,077.13	156,195,789.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,100,225.18	5,798,087.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,100,225.18	5,798,087.20
负债合计	176,048,302.31	161,993,876.62
所有者权益：		
股本	178,806,000.00	178,806,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	422,314,904.50	422,314,904.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,807,882.72	29,807,882.72
未分配利润	173,780,628.17	174,708,920.00
所有者权益合计	804,709,415.39	805,637,707.22
负债和所有者权益总计	980,757,717.70	967,631,583.84

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	497,438,797.94	465,712,311.64
其中：营业收入	497,438,797.94	465,712,311.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	462,834,186.05	459,657,940.47
其中：营业成本	425,911,542.28	425,132,712.69
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		
营业税金及附加	1,119,567.71	1,536,311.93
销售费用	5,677,220.36	4,761,953.39
管理费用	31,336,044.13	26,142,568.81
财务费用	-1,465,574.44	1,314,650.47
资产减值损失	255,386.01	769,743.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,604,611.89	6,054,371.17
加：营业外收入	1,239,606.13	1,157,589.04
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	50,000.00	50,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,794,218.02	7,161,960.21
减：所得税费用	7,919,609.85	1,527,958.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,874,608.17	5,634,001.39
归属于母公司所有者的净利润	20,117,919.43	6,258,471.07

少数股东损益	7,756,688.74	-624,469.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,874,608.17	5,634,001.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,117,919.43	6,258,471.07
归属于少数股东的综合收益总额	7,756,688.74	-624,469.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1125	0.0350
（二）稀释每股收益	0.1125	0.0350

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。

法定代表人：唐炳泉

主管会计工作负责人：顾茜一

会计机构负责人：孙芳

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	270,463,403.00	279,723,462.80
减：营业成本	239,566,700.64	246,315,345.28
营业税金及附加	1,075,522.24	1,513,868.04
销售费用	3,807,039.10	3,767,821.40
管理费用	19,788,476.35	19,623,199.89
财务费用	-2,403,506.70	-483,189.84
资产减值损失	313,336.01	777,869.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,315,835.36	8,208,548.88
加：营业外收入	1,104,762.02	1,116,176.54
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	50,000.00	50,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,370,597.38	9,274,725.42
减：所得税费用	1,358,589.21	1,566,664.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,012,008.17	7,708,060.91
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	8,012,008.17	7,708,060.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0448	0.0431
（二）稀释每股收益	0.0448	0.0431

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	471,229,153.91	402,991,594.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	704,131.65	2,366,613.95
收到其他与经营活动有关的现金	1,220,585.21	1,316,830.11
经营活动现金流入小计	473,153,870.77	406,675,038.63

购买商品、接受劳务支付的现金	390,512,503.08	279,244,754.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,162,773.26	22,026,060.72
支付的各项税费	13,347,116.48	11,593,173.19
支付其他与经营活动有关的现金	11,267,047.50	12,556,066.87
经营活动现金流出小计	439,289,440.32	325,420,055.77
经营活动产生的现金流量净额	33,864,430.45	81,254,982.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,538,213.27	7,045,001.26
投资支付的现金		2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,538,213.27	9,045,001.26
投资活动产生的现金流量净额	-14,538,213.27	-9,045,001.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00



发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,915,292.87	4,383,354.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,920,000.00	9,249,151.53
筹资活动现金流出小计	44,835,292.87	43,632,505.66
筹资活动产生的现金流量净额	-24,835,292.87	-13,632,505.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,551,415.27	-406,618.16
五、现金及现金等价物净增加额	-3,957,660.42	58,170,857.78
加：期初现金及现金等价物余额	277,267,954.49	180,794,032.14
六、期末现金及现金等价物余额	273,310,294.07	238,964,889.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	239,444,827.63	235,906,371.01
收到的税费返还	651,133.79	2,366,613.95
收到其他与经营活动有关的现金	946,042.37	1,184,476.17
经营活动现金流入小计	241,042,003.79	239,457,461.13
购买商品、接受劳务支付的现金	161,192,214.24	166,900,426.71
支付给职工以及为职工支付的现金	19,904,310.84	18,755,616.96
支付的各项税费	8,180,820.04	10,763,386.82
支付其他与经营活动有关的现金	9,740,225.32	11,095,138.90
经营活动现金流出小计	199,017,570.44	207,514,569.39
经营活动产生的现金流量净额	42,024,433.35	31,942,891.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,625,195.27	3,618,286.62
投资支付的现金		2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,625,195.27	5,618,286.62
投资活动产生的现金流量净额	-5,625,195.27	-5,618,286.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,949,403.99	2,812,590.78
支付其他与筹资活动有关的现金	14,920,000.00	9,108,084.59
筹资活动现金流出小计	23,869,403.99	11,920,675.37
筹资活动产生的现金流量净额	-23,869,403.99	-11,920,675.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,549,871.58	-406,618.16
五、现金及现金等价物净增加额	14,079,705.67	13,997,311.59
加：期初现金及现金等价物余额	232,510,017.30	176,921,141.82
六、期末现金及现金等价物余额	246,589,722.97	190,918,453.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	178,806,000.00				422,314,904.50				29,807,882.72		174,277,064.14	84,750,960.51	889,956,811.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	178,806,000.00				422,314,904.50				29,807,882.72		174,277,064.14	84,750,960.51	889,956,811.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,177,619.44	7,756,688.73	18,934,308.17
（一）综合收益总额											20,117,919.44	7,756,688.73	27,874,608.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-8,940,300.00		-8,940,300.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



	6,000.00				,904.50			343.47		,448.10	453.43	,149.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,222,539.25		12,990,616.04	7,536,507.08	21,749,662.37
（一）综合收益总额										23,153,455.29	7,536,507.08	30,689,962.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,222,539.25		-10,162,839.25		-8,940,300.00
1. 提取盈余公积								1,222,539.25		-1,222,539.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,940,300.00		-8,940,300.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他													
四、本期期末余额	178,806,000.00				422,314,904.50				29,807,882.72		174,277,064.14	84,750,960.51	889,956,811.87

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	178,806,000.00				422,314,904.50				29,807,882.72	174,708,920.00	805,637,707.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	178,806,000.00				422,314,904.50				29,807,882.72	174,708,920.00	805,637,707.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-928,291.83	-928,291.83
（一）综合收益总额										8,012,008.17	8,012,008.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-8,940,300.00	-8,940,300.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-8,940,300.00	-8,940,300.00
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	178,806,000.00				422,314,904.50				29,807,882.72	173,780,628.17	804,709,415.39

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	178,806,000.00				422,314,904.50				28,585,343.47	172,646,366.76	802,352,614.73
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	178,806,000.00				422,314,904.50				28,585,343.47	172,646,366.76	802,352,614.73
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）									1,222,539.25	2,062,553.24	3,285,092.49
（一）综合收益总										12,225,	12,225,39

额										392.49	2.49
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									1,222,539.25	-10,162,839.25	-8,940,300.00
1. 提取盈余公积									1,222,539.25	-1,222,539.25	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,940,300.00	-8,940,300.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	178,806,000.00				422,314,904.50				29,807,882.72	174,708,920.00	805,637,707.22

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

无锡双象超纤材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为无锡双象超纤材料有限公



司，是由江苏双象集团有限公司、杭州双象皮塑有限公司、温州市长城贸易有限公司、义乌市惠丰皮塑贸易有限公司、晋江市双象商贸有限公司、吴江市华东鞋业有限公司和自然人周晓燕共同投资，于2002年12月2日成立，取得3202832114692号企业法人营业执照，注册资本为人民币4,000.00万元。

2003年11月，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本2,000.00万元，变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。其中：江苏双象集团有限公司出资5,190.00万元,占注册资本的86.50%；杭州双象皮塑有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；温州市长城贸易有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；义乌市惠丰皮塑贸易有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；晋江市双象商贸有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；吴江市华东鞋业有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；自然人周晓燕出资60.00万元，占注册资本的1.00%。

2004年12月23日，经江苏省人民政府“苏政复[2004]111号”文件批准，无锡双象超纤材料有限公司整体变更设立无锡双象超纤材料股份有限公司。本公司以截止2004年9月30日经审计的净资产人民币66,903,057.50元折算成66,903,000股，由本公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，其余57.50元作为资本公积。变更后本公司注册资本为6,690.30万元，其中：江苏双象集团有限公司出资57,871,095元，占注册资本的86.50%；杭州双象皮塑有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；温州市长城贸易有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；义乌市惠丰皮塑贸易有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；晋江市双象商贸有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；吴江市华东鞋业有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；自然人周晓燕出资669,030元，占注册资本的1.00%。公司领取3200002103202号企业法人营业执照。公司于2007年5月9日变更企业法人营业执照号为320200000122836。

2010年3月26日，中国证券监督管理委员会下发了证监许可[2010]374号文，核准本公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,250万股，并于2010年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。本次股票发行后公司股本变更为8,940.30万股。公司于2010年7月8日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320200000122836号《企业法人营业执照》。

2013年4月26日，经2012年年度股东大会审议通过，本公司以总股本8,940.30万股为基数以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后本公司注册资本为17,880.60万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字【2013】000185号”验资报告验证。

## （二）行业性质

本公司属于轻工行业塑料制造业中泡沫塑料和人造革、合成革制造业子行业。

## （三）经营范围

经营范围：生产销售超纤材料，PVC、PU人造革，胶膜，塑胶制品（涉及专项审批的项目经批准后方可经营），经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；普通货运（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （四）主要产品、劳务

本公司主要从事超细纤维超真皮革、PU合成革、PVC人造革的生产和销售，经营进料加工和“三来一补”业务。

## （五）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立证券部、法务部、财务部、行政办公室、人力资源部、超纤生产部、PU生产部、PVC生产部、采购部、设备部、质检部、进出口贸易部、销售部、研发中心、内部审计部等职能部门。

## （六）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年7月30日批准报出。

## （七）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
苏州双象光学材料有限公司(以下简称“苏州双象”)	控股子公司	一级	60%	60%
苏州华申纺织印染有限公司(以下简称“苏州华申”)	全资子公司	一级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了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。

## （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)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。

### **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购

买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

##### （1）增加子公司或业务

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

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

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

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

## （六）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个

条件的投资，确定为现金等价物。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，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).持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (1)可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (2)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1). 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2). 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3). 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4). 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；



(5).因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6).无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7).权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8).权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (九) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额100万元以上（含100万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------------------------------------------------

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	20%	20%
3—5年（含5年）	50%	50%
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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当的比例分摊成本。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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

低值易耗品采用一次转销法。

### （十一）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1).公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2).公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3).权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4).成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5).成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二）固定资产

### 1. 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。?TM;

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十三）在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊

的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## （十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十五）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	产权证规定使用年限	产权证
专利权	5年	预计受益年限或合同规定的使用年限
软件	5年	预计受益年限或合同规定的使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产



自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## (十七) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十八）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （十九）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售商品收入确认的具体判断标准：

#### （1）内销销售收入：

产品经检验合格交与客户确认后，根据合同规定的金额开具发票时，确认收入的实现。

#### （2）出口销售收入：

产品经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并开具出口销售发票时，确认收入的实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十）政府补助

### 1. 分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

## （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十二）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

适用  不适用

### 2. 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### （一）公司主要税种和税率

#### 1、本公司及合并范围内子公司流转税及附加税费的税率如下

公司名称	注册地点	增值税	城市维护建设税	教育费附加	地方教育费附加
本公司	无锡	17%	7%	3%	2%
苏州双象	苏州	17%	5%	3%	2%
苏州华申	苏州	17%	7%	3%	2%

**2、本公司及合并子公司本报告期内企业所得税税率如下**

公司名称	税率	备注
本公司	15%	附注五、（二）
苏州双象	25%	---
苏州华申	25%	---

**3、房产税**

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

**4、个人所得税**

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

**（二）税收优惠**

本公司通过高新技术企业的重新认定，并于2014年9月2日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为GR201432000943的《高新技术企业证书》，有效期3年。同时根据该文件规定本公司享受国家规定的有关优惠政策，本公司自2014年至2016年所得税减按15%计征。

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,969.94	38,908.24
银行存款	273,299,324.13	277,229,046.25
其他货币资金	22,804,000.00	18,693,103.60
合计	296,114,294.07	295,961,058.09

其他说明

（1）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,720,000.00	16,008,000.00
信用证保证金	84,000.00	2,685,103.60
合计	22,804,000.00	18,693,103.60

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	75,608,399.68	92,375,123.04
合计	75,608,399.68	92,375,123.04

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,608,706.21
合计	10,608,706.21

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,399,214.95	46,040,918.16
合计	52,399,214.95	46,040,918.16

### (4) 期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,768,454.99	100.00%	24,175,866.15	18.21%	108,592,588.84	119,293,283.31	100.00%	23,145,735.72	19.40%	96,147,547.59
合计	132,768,454.99	100.00%	24,175,866.15	18.21%	108,592,588.84	119,293,283.31	100.00%	23,145,735.72	19.40%	96,147,547.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	73,580,757.14	3,679,037.86	5.00%
1 至 2 年	15,938,168.61	1,593,816.86	10.00%
2 至 3 年	15,697,070.05	3,139,414.01	20.00%
3 年以上	23,577,723.53	11,788,861.77	50.00%
5 年以上	3,974,735.66	3,974,735.65	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	9,096,478.12	6.85%	3,468,239.06
第二名	3,208,601.28	2.42%	160,430.06
晋江市双象商贸有限公司	2,458,314.50	1.85%	373,662.90
第四名	1,863,290.92	1.40%	104,364.60
第五名	1,484,787.19	1.39%	119,535.67
合计	18,111,472.01	13.91%	4,226,232.29

(3) 期末应收关联方款项详见附注八、(5)。

(4) 本期无终止确认的应收账款；无应收账款为标的进行证券化的情况。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,974,866.51	98.74%	11,975,689.91	95.27%
1 至 2 年	413,699.72	0.87%	574,622.89	4.57%
2 至 3 年	184,008.25	0.39%	19,940.00	0.16%
合计	47,572,574.48	--	12,570,252.80	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例	账龄	未结算原因
台湾塑胶工业股份有限公司	19,133,034.08	40.22%	1年以内	合同未履行完毕
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	9,097,465.53	19.12%	1年以内	合同未履行完毕
张家港市国库经收处中信银	4,232,200.83	8.90%	1年以内	合同未履行完毕
无锡华润燃气有限公司	2,691,963.00	5.66%	1年以内	合同未履行完毕
赢创特种化学（上海）有限公司	1,423,834.86	2.99%	1年以内	合同未履行完毕
合计	36,578,498.30	76.89%	--	--

其他说明：

(3) 期末无超过一年且金额重要的预付款项。

(4) 期末预付款项中无预付关联方款项。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	34,097.22	802,926.02
合计	34,097.22	802,926.02

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



原材料	53,513,494.86		53,513,494.86	42,070,819.59		42,070,819.59
在产品	13,274,090.67		13,274,090.67	11,240,290.71		11,240,290.71
库存商品	159,144,634.26	1,887,210.98	157,257,423.28	163,153,383.25	2,661,955.40	160,491,427.85
自制半成品	33,359,473.04		33,359,473.04	36,106,670.22		36,106,670.22
低值易耗品	8,604,424.58		8,604,424.58	8,123,788.83		8,123,788.83
合计	267,896,117.41	1,887,210.98	266,008,906.43	260,694,952.60	2,661,955.40	258,032,997.20

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,661,955.40			774,744.42		1,887,210.98
合计	2,661,955.40			774,744.42		1,887,210.98

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	以商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，作为其可变现净值的计算基础

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,680,824.80	10,873,996.50
银行理财产品		
合计	3,680,824.80	10,873,996.50

其他说明：

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	135,675,819.63	377,764,646.04	1,647,860.58	2,440,784.24	21,608,182.24	539,137,292.73

2.本期增加金额	3,165,000.00	783,310.87	240,366.67	202,718.80	1,963,489.29	6,354,885.63
(1) 购置	3,165,000.00	783,310.87	240,366.67	202,718.80	1,963,489.29	6,354,885.63
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			222,500.00			222,500.00
(1) 处置或报废			222,500.00			222,500.00
4.期末余额	138,840,819.63	378,547,956.91	1,665,727.25	2,643,503.04	23,571,671.53	545,269,678.36
二、累计折旧						
1.期初余额	45,219,172.27	170,149,170.82	962,557.61	1,862,511.85	13,050,039.94	231,243,452.49
2.本期增加金额	3,339,400.33	16,546,555.44	94,897.56	89,510.03	1,214,440.80	21,284,804.16
(1) 计提	3,339,400.33	16,546,555.44	94,897.56	89,510.03	1,214,440.80	21,284,804.16
3.本期减少金额			140,916.80			140,916.80
(1) 处置或报废			140,916.80			140,916.80
4.期末余额	48,558,572.60	186,695,726.26	916,538.37	1,952,021.88	14,264,480.74	252,387,339.85
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	90,282,247.03	191,852,230.65	749,188.88	691,481.16	9,307,190.79	292,882,338.51
2.期初账面价值	90,456,647.36	207,615,475.22	685,302.97	578,272.39	8,558,142.30	307,893,840.24

(2) 期末固定资产无用于抵押或担保的情况。

(3) 期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，未计提固定资产减值准备。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	44,498,966.04	尚在办理

其他说明

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PMMA 板材挤出生产线	3,560,110.25		3,560,110.25	2,279,768.37		2,279,768.37
PMMA 试验生产线	1,802,951.03		1,802,951.03	1,536,480.53		1,536,480.53
染色车间	280,103.77		280,103.77			
蒸汽锅炉改造	377,056.28		377,056.28			
合计	6,020,221.33		6,020,221.33	3,816,248.90		3,816,248.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

PMMA 板材挤出 生产线	4,100,00 0.00	2,279,76 8.37	1,280,34 1.88			3,560,11 0.25	86.83%	86.83%				其他
PMMA 试验生 产线	1,900,00 0.00	1,536,48 0.53	266,470. 50			1,802,95 1.03	94.89%	94.89%				其他
染色车 间	5,000,00 0.00		280,103. 77			280,103. 77	5.60%	5.60%				其他
蒸汽锅 炉改造	3,000,00 0.00		377,056. 28			377,056. 28	12.57%	12.57%				其他
合计	14,000,0 00.00	3,816,24 8.90	2,203,97 2.43			6,020,22 1.33	--	--				--

(3) 在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，未计提在建工程减值准备。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	80,198,278.23	200,000.00		180,000.00	80,578,278.23
2.本期增加金 额				22,665.70	22,665.70
(1) 购置				22,665.70	22,665.70
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额				17,735.85	17,735.85
(1) 处置				17,735.85	17,735.85
4.期末余额	80,198,278.23	200,000.00		184,929.85	80,583,208.08
二、累计摊销					

1.期初余额	7,337,383.18	200,000.00		42,000.00	7,579,383.18
2.本期增加金额	846,337.68			18,700.70	865,038.38
(1) 计提	846,337.68			18,700.70	865,038.38
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,183,720.86	200,000.00		60,700.70	8,444,421.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	72,014,557.37			124,229.15	72,138,786.52
2.期初账面价值	72,860,895.05			138,000.00	72,998,895.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 期末无形资产无用于抵押或担保的情况。

(3) 期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，未计提无形资产减值准备。

## 11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项						
苏州华申	7,330,091.75					7,330,091.75
合计	7,330,091.75					7,330,091.75

## (2) 商誉其他说明

本公司于2013年11月11日以人民币16,980,000.00元收购苏州华申100%股权,收购时苏州华申可辨认净资产公允价值为9,649,908.25元,产生商誉为7,330,091.75元。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
污水处理设施使用费	1,620,000.00		90,000.00		1,530,000.00
合计	1,620,000.00		90,000.00		1,530,000.00

其他说明

## 13、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,063,077.13	3,925,005.22	25,807,691.12	3,892,492.33
递延收益	1,350,225.30	202,533.80	1,748,087.20	262,213.09
合计	27,413,302.43	4,127,539.02	27,555,778.32	4,154,705.42

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,196,258.84	929,438.82	6,454,296.82	968,144.52
合计	6,196,258.84	929,438.82	6,454,296.82	968,144.52

## 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	12,764,032.42	3,949,879.19
合计	12,764,032.42	3,949,879.19

其他说明：

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款担保情况详见附注八、（4）关联方担保。

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,600,000.00	57,000,000.00
合计	79,600,000.00	57,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	94,650,621.48	102,922,973.28
其他	6,360,848.22	8,638,989.92
合计	101,011,469.70	111,561,963.20

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 期末余额中无应付关联方款项。

## 18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,968,301.26	33,654,999.60
合计	33,968,301.26	33,654,999.60

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收账款。

(3) 期末预收关联方款项详见附注八（四）。

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,376,718.98	22,544,775.43	22,786,584.99	7,134,909.42
二、离职后福利-设定提存计划		2,167,247.63	2,167,247.63	
合计	7,376,718.98	24,712,023.06	24,953,832.62	7,134,909.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,292,147.60	20,864,829.90	21,449,926.50	2,707,051.00
3、社会保险费		894,864.49	894,864.49	
其中：医疗保险费		754,566.86	754,566.86	
工伤保险费		103,249.85	103,249.85	
生育保险费		37,047.78	37,047.78	
4、住房公积金		441,794.00	441,794.00	
5、工会经费和职工教育	4,084,571.38	343,287.04		4,427,858.42



经费				
合计	7,376,718.98	22,544,775.43	22,786,584.99	7,134,909.42

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,024,264.76	2,024,264.76	
2、失业保险费		142,982.87	142,982.87	
合计		2,167,247.63	2,167,247.63	

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,569,829.01	2,506,794.65
企业所得税	4,593,221.87	2,478,245.96
城市维护建设税	177,100.21	343,535.88
教育费附加	121,307.66	182,390.48
其他	16,013.78	175,800.06
合计	6,477,472.53	5,686,767.03

其他说明：

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	51,111.11	63,861.11
合计	51,111.11	63,861.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	7,022,556.79	10,976,443.30
应付工程款	2,036,000.00	4,083,727.00
股权收购款	650,000.00	650,000.00
其他	1,532,090.22	750,037.98
合计	11,240,647.01	16,460,208.28

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市后宅建筑工程有限公司	2,160,000.00	土建工程尾款，未结算
无锡市苏建土石基础程队	1,000,000.00	土建工程尾款，未结算
合计	3,160,000.00	--

其他说明

### (3) 期末余额中无应付关联方款项。

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,798,087.20		697,862.02	5,100,225.18	
合计	5,798,087.20		697,862.02	5,100,225.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1)江苏省科技成果转化资金贴息	301,000.00		150,500.00		150,500.00	
(1)江苏省科技成果转化资金拨款	280,000.00		140,000.00		140,000.00	
(2)国家 863 项目	20,000.00		10,000.00		10,000.00	

拨款						
(3)技术改造资金	4,050,000.00		300,000.00		3,750,000.00	
(4)无锡市加大工业项目投入	300,300.00		23,100.00		277,200.00	
(5)科技创新与产业升级引导资金	430,120.49		31,249.98		398,870.51	
(6)绿色制造项目专项引导资金	416,666.71		43,012.04		373,654.67	
合计	5,798,087.20		697,862.02		5,100,225.18	--

其他说明：

(1) 根据江苏省科技成果转化专项资金项目合同(编号为BA2005014)，江苏省科学技术厅拨款500万元（其中：280万元属于购置设备补贴款），江苏省科技厅贷款贴息500万元（其中：301万元为贷款贴息资本化）。上述政府补助属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(2) 根据中华人民共和国科学技术部“国科发财字[2003]319号”文件，科学技术部拨付研究经费100万元，其中200,000.00元用于购置设备，另外800,000.00元用于费用补贴。用于购置设备的政府补助按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(3) 根据国家发改委、工业和信息化部下发的“发改投资[2009]1848号”文通知，本公司获得国家重点产业振兴和技术改造项目（年产600万平方米LDPE/PU超细旦聚氨酯短纤维超真皮革项目）专项资金600万元。该项补助属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(4) 根据无锡市人民政府下发的锡政发[2011]171号、锡政办发[2012]305号文件，本公司申报并获取无锡市加大企业政策扶持专项资金—加大工业项目投入项目462,000.00元。该项补助属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(5) 根据无锡市科学技术局、财政局下发的锡科计[2013]212号、锡财工贸[2013]146号文件，本公司收到科技创新与产业升级引导资金595,000.00元购置设备补贴款。该项补助属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(6) 根据苏经信综合[2014]229号、苏财工贸[2014]27号文件，本公司收到绿色制造项目专项引导资金500,000.00元购置设备补贴款。该项补助属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	178,806,000.00						178,806,000.00

其他说明：

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	422,014,904.50			422,014,904.50
其他资本公积	300,000.00			300,000.00
合计	422,314,904.50			422,314,904.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,807,882.72			29,807,882.72
合计	29,807,882.72			29,807,882.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	174,277,064.14	161,286,448.10
调整后期初未分配利润	174,277,064.14	161,286,448.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,126,611.94	6,258,471.06
应付普通股股利	8,940,300.00	8,940,300.00
期末未分配利润	185,454,683.58	158,604,619.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	487,863,697.25	418,744,072.82	452,147,787.66	412,742,796.81
其他业务	9,575,100.69	7,167,469.46	13,564,523.98	12,389,915.88
合计	497,438,797.94	425,911,542.28	465,712,311.64	425,132,712.69

## 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	671,433.45	896,181.96
教育费附加	448,134.26	640,129.97
合计	1,119,567.71	1,536,311.93

其他说明：

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,269,900.20	1,234,965.00
装卸运输费	2,352,288.25	1,722,824.74
业务招待费	1,060,258.00	987,479.28
展览费及广告费	418,192.41	338,971.51
差旅费	293,209.78	251,822.95
办公费	71,648.82	162,047.18
其他费用	211,722.90	63,842.73
合计	5,677,220.36	4,761,953.39

其他说明：

## 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	15,729,070.33	12,659,688.74
职工薪酬	4,533,530.54	4,475,297.14
土地租赁费	370,496.30	370,496.40
税金	1,326,454.58	1,427,054.59
折旧	726,693.41	758,396.36
办公费	180,370.86	111,090.77

差旅费	151,647.04	137,136.30
招待费用	647,628.10	369,967.10
其他	7,670,152.97	5,833,441.41
合计	31,336,044.13	26,142,568.81

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	953,138.88	1,405,077.12
减：利息收入	1,014,626.31	1,061,021.08
汇兑损益	-1,549,072.54	814,718.40
其他	144,985.53	155,876.03
合计	-1,465,574.44	1,314,650.47

其他说明：

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,030,130.43	769,743.18
二、存货跌价损失	-774,744.42	
合计	255,386.01	769,743.18

其他说明：

### 34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	830,497.02	943,674.52	
赔偿收入	383,000.00		
不需支付的款项		213,914.52	
其他	26,109.11		
合计	1,239,606.13	1,157,589.04	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

### 35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	
其中：公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00	
合计	50,000.00	50,000.00	

其他说明：

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,892,443.45	1,623,665.59
递延所得税费用	27,166.40	-95,706.77
合计	7,919,609.85	1,527,958.82

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,794,218.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,369,132.70
子公司适用不同税率的影响	2,668,165.86
调整以前期间所得税的影响	-85,175.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,512.90
所得税费用	7,919,609.85

其他说明

## 37、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	1,013,964.31	1,060,079.90
政府补助	132,635.00	245,812.50
其他	73,985.90	10,937.71
合计	1,220,585.21	1,316,830.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的展览及广告费	418,192.41	338,971.51
用现金支付的运输费	653,833.09	1,722,824.74
用现金支付的业务招待费	1,202,236.40	1,357,446.38
用现金支付的差旅费	318,638.12	388,959.25
用现金支付的办公费	175,272.68	273,137.95
用现金支付的其他营业费用	280,425.90	225,889.91
用现金支付的其他管理费用	2,839,211.58	3,381,321.89
排污费	645,862.66	0.00
支付的往来款及其他	4,733,374.66	4,867,515.24
合计	11,267,047.50	12,556,066.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金增加额	14,920,000.00	9,249,151.53
合计	14,920,000.00	9,249,151.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：



## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	27,874,608.17	5,634,001.39
加：资产减值准备	255,386.01	769,743.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,143,887.36	21,172,191.61
无形资产摊销	865,038.38	883,870.78
长期待摊费用摊销	90,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-595,933.66	2,219,795.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,166.40	-57,001.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-38,705.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,201,164.81	78,074,420.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,643,329.37	-122,386,811.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,048,771.97	94,983,478.33
经营活动产生的现金流量净额	33,864,430.45	81,254,982.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	273,310,294.07	238,964,889.92
减：现金的期初余额	277,267,954.49	180,794,032.14
现金及现金等价物净增加额	-3,957,660.42	58,170,857.78

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	273,310,294.07	277,267,954.49
其中：库存现金	10,969.94	31,251.59
可随时用于支付的银行存款	273,299,324.13	277,236,702.90
三、期末现金及现金等价物余额	273,310,294.07	277,267,954.49

其他说明：

### 39、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	13,055,666.26	6.6312	86,574,734.10
欧元	37,881.72	7.3750	279,377.68
其中：美元	3,157,006.81	6.6312	20,934,743.56
预收账款			
其中：美元	546,818.44	6.6312	3,626,062.44

其他说明：

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏双象集团有限公司	无锡市	橡胶塑料机械制造	10,266.90 万元	64.73%	64.73%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是唐炳泉。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二、附注七。。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡双象新材料有限公司	同一控股股东
无锡双象橡塑机械有限公司	同一控股股东
无锡双象房产开发有限公司	同一控股股东
无锡双象大酒店有限公司	同一控股股东
上海双象橡塑机械有限公司	同一控股股东

无锡新区双象农村小额贷款有限公司	同一控股股东
上海兴亚冶金设备有限公司	同一控股股东
无锡双象投资管理有限公司	同一控股股东
义乌市惠丰皮塑贸易有限公司	本公司股东
晋江市双象商贸有限公司	本公司股东(2015 年全部转让)
吴江市华东鞋业有限公司	本公司股东及前董事控制企业
温州市长城贸易有限公司	本公司股东(2015 年全部转让)

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无锡双象橡塑机械有限公司	材料采购	92,848.00			
无锡双象橡塑机械有限公司	设备采购	1,498,000.00			
无锡双象大酒店有限公司	招待费用	792,163.00			
合计		885,011.00			
		2,383,011.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋江市双象商贸有限公司	销售商品	0.00	880,341.88
吴江市华东鞋业有限公司	销售商品	0.00	241,035.04
温州市长城贸易有限公司	销售商品	1,562,055.00	1,498,515.18
上海双象橡塑机械有限公司	销售商品	52,685.10	327,662.86
合计		1,614,740.10	2,947,554.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏双象集团有限公司	本公司	370,496.30	370,496.30

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(1) 唐炳泉	150,000,000.00	2014年01月14日	2016年12月31日	否
(2) 江苏双象集团有限公司	200,000,000.00	2015年02月13日		否
(3) 江苏双象集团有限公司	200,000,000.00	2016年01月21日		否

关联担保情况说明

(1) 2014年1月14日，唐炳泉与中国农业银行股份有限公司无锡新区支行（以下简称债权人）签订了合同编号为32100520140000258的《最高额保证合同》，对本公司2014年1月14日起至2016年12月31日止与债权人办理各类业务所形成的债权提供担保，担保债权的最高金额壹亿伍仟万元整。

(2) 2015年2月13日，江苏双象集团有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订了合同编号为2014年苏州张家港336141061保字001号《最高额保证合同》，为苏州双象与中国银行股份有限公司张家港分

行签订编号为2014年苏州张家港336141061授字001号《授信额度协议》提供最高额人民币贰亿元的连带责任担保。保证期间自主债权发生期间届满之日起两年。

截止2016年6月30日止,在上述合同下,向中国银行股份有限公司张家港分行流动借款人民币20,000,000.00元。

(3) 2016年1月21日,江苏双象集团有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订了合同编号为2016年苏州张家港336141061保字001号《最高额保证合同》,为苏州双象与中国银行股份有限公司张家港分行签订编号为2016年苏州张家港336141061授字001号《授信额度协议》提供最高额人民币贰亿元的连带责任担保。保证期间自主债权发生期间届满之日起两年。

截止2016年6月30日止,在上述合同下,向中国银行股份有限公司张家港分行流动借款人民币20,000,000.00元。

### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晋江市双象商贸有限公司	2,458,314.50	373,662.90	2,758,314.50	248,331.45
应收账款	上海双象橡塑机械有限公司	0.00	0.00	774.00	38.70
合计		2,458,314.50	373,662.90	3,759,088.50	248,370.15

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	温州市长城贸易有限公司	0.00	413,492.00
合计		0.00	413,492.00

## 九、重大承诺及或有事项。

除第五节“重要事项”第二条“诉讼事项”中的“重大诉讼仲裁事项”外，截止2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、其他重要事项

### 1、其他

#### 控股股东的股权质押

截止2016年6月30日，本公司之控股股东江苏双象集团有限公司累计质押所持有的本公司股份17,000,000股，占本公司总股本的9.51%。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,768,454.99	100.00%	24,175,866.15	100.00%	108,592,588.84	118,134,283.31	100.00%	23,087,785.72	100.00%	95,046,497.59
合计	132,768,454.99	100.00%	24,175,866.15	100.00%	108,592,588.84	118,134,283.31	100.00%	23,087,785.72	100.00%	95,046,497.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	73,580,757.14	3,679,037.86	5.00%
1 至 2 年	15,938,168.61	1,593,816.86	10.00%
2 至 3 年	15,697,070.05	3,139,414.01	20.00%
3 年以上	23,577,723.53	11,788,861.77	50.00%
5 年以上	3,974,735.66	3,974,735.65	100.00%
合计	132,768,454.99	24,175,866.15	18.21%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	9,096,478.12	6.85%	3,468,239.06
第二名	3,208,601.28	2.42%	160,430.06
晋江市双象商贸有限公司	2,458,314.50	1.85%	373,662.90
第四名	1,863,290.92	1.40%	104,364.60
第五名	1,484,787.19	1.39%	119,535.67
合计	18,475,472.01	13.91%	4,226,232.30

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,980,000.00		142,980,000.00	142,980,000.00		142,980,000.00
合计	142,980,000.00		142,980,000.00	142,980,000.00		142,980,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州双象	126,000,000.00			126,000,000.00		
苏州华申	16,980,000.00			16,980,000.00		
合计	142,980,000.00			142,980,000.00		

### 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,279,327.93	236,486,639.10	277,950,361.91	246,288,422.20
其他业务	5,184,075.07	3,080,061.54	1,773,100.89	26,923.08
合计	270,463,403.00	239,566,700.64	279,723,462.80	246,315,345.28

其他说明：

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	830,497.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,109.11	
减：所得税影响额	186,369.77	
少数股东权益影响额	33,786.57	
合计	969,449.79	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.1125	0.1125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.1069	0.0297



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的公司2016年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司证券部。

无锡双象超纤材料股份有限公司

董事长： \_\_\_\_\_  
唐炳泉

二〇一六年七月三十日