

佛山佛塑科技集团股份有限公司
2016 年度审计报告

广会审字【2017】G16041330016 号

一、审计报告.....	1-2
二、财务报表.....	3-116
合并资产负债表.....	3
母公司资产负债表.....	4
合并利润表.....	5
母公司利润表.....	6
合并现金流量表.....	7
母公司现金流量表.....	8
合并股东权益变动表.....	9
母公司股东权益变动表.....	10
财务报表附注.....	11-116

审计报告

广会审字【2017】G16041330016号

佛山佛塑科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山佛塑科技集团股份有限公司（以下简称“佛塑科技”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：郭小军

中国

广州

二〇一七年三月十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注五	期末数	期初数	项目	附注五	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	356,823,263.48	422,103,558.73	短期借款	19	91,582,030.06	116,738,073.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	2	116,750,380.16	84,947,505.66	应付票据	20	52,969,050.26	44,819,039.36
应收账款	3	252,884,794.79	201,604,985.60	应付账款	21	167,801,722.94	149,664,126.86
预付款项	4	38,711,841.02	21,479,320.35	预收款项	22	43,621,253.44	23,859,770.96
应收利息		-	-	应付职工薪酬	23	81,215,147.20	63,369,736.50
应收股利	5	574,134.15	20,608,784.24	应交税费	24	20,393,520.51	17,261,093.00
其他应收款	6	120,100,873.78	27,932,768.80	应付利息	25	30,946,624.63	38,277,266.16
存货	7	856,797,620.42	830,858,067.95	应付股利	26	-	12,555,000.00
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款	27	81,948,526.60	66,018,831.48
一年内到期的非流动资产	8	-	20,000,000.00	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产	9	72,419,223.57	282,209,943.67	一年内到期的非流动负债	28	346,005,471.92	38,660,000.00
				其他流动负债	29	800,000,000.00	800,000,000.00
流动资产合计		1,815,062,131.37	1,911,744,935.00	流动负债合计		1,216,483,347.56	1,371,222,938.24
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	10	9,269,501.44	9,269,501.44	长期借款	30	276,500,009.23	239,158,217.25
持有至到期投资		-	-	应付债券	31	500,000,000.00	800,000,000.00
长期应收款		-	-	长期应付款	32	300,000,000.00	-
长期股权投资	11	1,105,972,304.47	1,064,400,135.70	长期应付职工薪酬	33	90,412,554.25	90,017,583.41
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	12	1,317,241,829.69	1,239,071,018.50	预计负债		-	-
在建工程	13	297,587,396.26	346,891,478.86	递延收益	34	39,693,683.04	35,652,192.36
工程物资		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产	14	263,519,165.53	264,966,934.41	非流动负债合计		1,206,606,246.52	1,164,827,993.02
开发支出		-	-	负债合计		2,423,089,594.08	2,536,050,931.26
商誉	15	47,005,624.63	-	股东权益			
长期待摊费用	16	3,258,419.80	-	股本	35	967,423,171.00	967,423,171.00
递延所得税资产	17	4,805,668.43	5,206,346.50	资本公积	36	314,569,197.06	314,568,730.64
其他非流动资产	18	8,128,857.90	38,128,857.90	减：库存股		-	-
				其他综合收益	37	-10,208,339.53	-23,547,747.00
				盈余公积	38	201,158,387.10	188,067,795.65
				未分配利润	39	671,100,342.56	606,906,953.02
				归属于母公司股东权益合计		2,144,042,758.19	2,053,418,903.31
				少数股东权益		304,718,547.25	290,209,373.74
非流动资产合计		3,056,788,768.15	2,967,934,273.31	股东权益合计		2,448,761,305.44	2,343,628,277.05
资产总计		4,871,850,899.52	4,879,679,208.31	负债和股东权益总计		4,871,850,899.52	4,879,679,208.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注十六	期末数	期初数	项目	附注十六	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		132,425,647.35	139,713,877.24	短期借款		-	46,815,105.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据		90,752,192.97	50,683,994.54	应付票据		44,199,850.26	20,006,906.52
应收账款	1	114,614,330.55	89,682,859.40	应付账款		67,167,773.40	51,312,262.94
预付款项		24,288,834.38	11,643,712.13	预收款项		35,662,264.75	27,236,540.95
应收利息		-	-	应付职工薪酬		65,028,410.38	46,026,050.59
应收股利		574,134.15	24,581,006.57	应交税费		10,738,912.45	7,386,676.98
其他应收款	2	298,069,429.62	384,163,753.62	应付利息		30,154,364.43	37,625,491.88
存货		339,116,903.61	344,246,826.93	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		74,524,273.03	61,613,340.06
一年内到期的非流动资产		60,000,000.00	29,620,000.00	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		39,821,732.15	225,792,319.47	一年内到期的非流动负债		311,845,471.92	9,980,000.00
				其他流动负债		300,000,000.00	800,000,000.00
流动资产合计		1,099,663,204.78	1,300,128,349.90	流动负债合计		939,321,320.62	1,108,002,375.69
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		9,269,501.44	9,269,501.44	长期借款		57,670,009.23	65,468,217.25
持有至到期投资		-	-	应付债券		500,000,000.00	800,000,000.00
长期应收款		-	-	长期应付款		150,000,000.00	-
长期股权投资	3	1,521,937,224.73	1,428,165,055.96	长期应付职工薪酬		90,412,554.25	90,017,583.41
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		761,854,347.98	683,391,017.41	预计负债		-	-
在建工程		69,980,221.81	182,275,961.97	递延收益		24,418,683.04	27,952,192.36
工程物资		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产		122,488,110.20	127,406,807.39	非流动负债合计		822,501,246.52	983,437,993.02
开发支出		-	-	负债合计		1,761,822,567.14	2,091,440,368.71
商誉		-	-	股东权益			
长期待摊费用		-	-	股本		967,423,171.00	967,423,171.00
递延所得税资产		-	-	资本公积		329,788,810.66	329,788,810.66
其他非流动资产		8,128,857.90	98,128,857.90	减：库存股		-	-
				其他综合收益		-10,855,189.53	-22,494,152.00
				盈余公积		201,158,387.10	188,067,795.65
				未分配利润		343,983,722.47	274,539,557.95
非流动资产合计		2,493,658,264.06	2,528,637,202.07	股东权益合计		1,831,498,901.70	1,737,325,183.26
资产总计		3,593,321,468.84	3,828,765,551.97	负债和股东权益总计		3,593,321,468.84	3,828,765,551.97

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

2016年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注五	本期数	上期数
一、营业总收入	40	2,465,590,456.09	2,886,922,502.81
二、营业总成本		2,361,568,308.42	2,855,237,973.19
减：营业成本	40	1,855,621,789.15	2,357,803,607.39
税金及附加	41	24,566,774.35	47,294,185.34
销售费用	42	67,009,927.23	64,074,998.79
管理费用	43	277,665,217.77	256,748,998.86
财务费用	44	80,181,240.75	89,173,789.06
资产减值损失	45	56,523,359.17	40,142,393.75
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）	46	65,915,587.61	117,157,613.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,752,520.70	35,754,988.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,937,735.28	148,842,142.72
加：营业外收入	47	13,094,594.42	11,685,028.61
其中：非流动资产处置利得		45,416.71	1,430,246.85
减：营业外支出	48	5,219,341.35	4,363,456.64
其中：非流动资产处置损失		1,839,687.81	2,201,414.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,812,988.35	156,163,714.69
减：所得税费用	49	21,135,223.84	30,650,202.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,677,764.51	125,513,512.44
归属于母公司所有者的净利润		125,655,139.53	82,701,837.18
少数股东损益		31,022,624.98	42,811,675.26
六、其他综合收益的税后净额		13,339,407.47	-8,612,438.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,339,407.47	-8,612,438.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-2,091,452.53	-506,328.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-2,091,452.53	-8,106,110.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类至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		15,430,860.00	-8,106,110.00
1、权益法下在被投资单位以后将重分类至进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、现金流量套期损益的有效部分		15,430,860.00	-8,106,110.00
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		170,017,171.98	116,901,074.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,994,547.00	74,089,399.18
归属于少数股东的综合收益总额		31,022,624.98	42,811,675.26
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.13	0.09
（二）稀释每股收益		0.13	0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注十六	本期数	上期数
一、营业收入	4	1,264,296,942.87	1,220,199,738.99
减：营业成本	4	922,636,235.04	1,054,964,842.84
税金及附加		14,910,406.87	8,319,068.80
销售费用		38,127,894.34	29,897,529.59
管理费用		181,503,405.83	161,431,761.35
财务费用		60,890,278.08	66,975,647.73
资产减值损失		44,490,922.64	26,512,855.10
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）	5	114,924,831.44	258,100,241.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,752,520.70	35,754,988.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,662,631.51	130,198,275.51
加：营业外收入		16,785,740.87	8,095,473.79
其中：非流动资产处置利得		12,702.94	1,429,246.85
减：营业外支出		1,468,216.34	3,838,518.32
其中：非流动资产处置损失		1,032,002.08	1,936,467.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,980,156.04	134,455,230.98
减：所得税费用		1,074,241.53	1,037,554.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,905,914.51	133,417,676.17
五、其他综合收益的税后净额		11,638,962.47	-7,795,093.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-2,091,452.53	-506,328.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-2,091,452.53	-506,328.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		13,730,415.00	-7,288,765.00
其中：现金流量套期损益的有效部分		13,730,415.00	-7,288,765.00
六、综合收益总额		142,544,876.98	125,622,583.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注五	本期数	上期数
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		2,582,855,484.86	3,188,017,623.29
收到的税费返还		4,858,278.09	3,064,834.02
收到的其他与经营活动有关的现金	50（1）	59,092,482.90	47,341,290.47
经营活动现金流入小计		2,646,806,245.85	3,238,423,747.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,777,611,637.33	2,183,261,733.32
支付给职工以及为职工支付的现金		301,518,895.64	289,135,564.79
支付的各项税费		140,305,610.89	163,396,762.49
支付的其他与经营活动有关的现金	50（2）	118,993,102.64	105,304,771.95
经营活动现金流出小计		2,338,429,246.50	2,741,098,832.55
经营活动产生的现金流量净额		308,376,999.35	497,324,915.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		44,586,083.26	61,389,645.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,007,740.92	1,831,908.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	163,789,004.04
收到的其他与投资活动有关的现金	50（3）	1,224,499,820.28	16,900,245.40
投资活动现金流入小计		1,270,093,644.46	243,910,803.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		155,302,337.50	179,810,157.72
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	50（4）	828,010,000.00	544,566,939.02
投资活动现金流出小计		983,312,337.50	724,377,096.74
投资活动产生的现金流量净额		286,781,306.96	-480,466,293.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		4,451,413.40	1,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,451,413.40	1,320,000.00
借款所收到的现金		436,686,823.00	1,065,776,494.81
发行债券收到的现金		800,000,000.00	800,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	50（5）	8,052,540.31	21,943,836.25
筹资活动现金流入小计		1,249,190,776.71	1,889,040,331.06
偿还债务所支付的现金		1,720,217,024.28	1,675,838,652.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		186,867,027.02	137,594,735.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,051,000.00	22,584,845.53
支付的其他与筹资活动有关的现金	50（6）	1,830,169.78	4,400,542.24
筹资活动现金流出小计		1,908,914,221.08	1,817,833,930.40
筹资活动产生的现金流量净额		-659,723,444.37	71,206,400.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		6,932,614.48	4,552,845.13
五、现金及现金等价物净增加额			
		-57,632,523.58	92,617,867.67
加：期初现金及现金等价物余额			
		377,109,533.79	284,491,666.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		319,477,010.21	377,109,533.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,319,340,823.77	1,420,054,994.20
收到的税费返还	92,083.15	636,944.80
收到的其他与经营活动有关的现金	193,785,935.71	40,727,576.57
经营活动现金流入小计	1,513,218,842.63	1,461,419,515.57
购买商品、接受劳务支付的现金	863,176,657.48	1,141,891,967.47
支付给职工以及为职工支付的现金	173,546,821.89	160,570,517.46
支付的各项税费	76,924,351.75	56,132,117.31
支付的其他与经营活动有关的现金	58,515,686.19	102,463,050.10
经营活动现金流出小计	1,172,163,517.31	1,461,057,652.34
经营活动产生的现金流量净额	341,055,325.32	361,863.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	310,198,400.00
取得投资收益所收到的现金	97,359,535.09	88,976,719.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	561,660.01	1,787,166.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	854,895,031.81	19,657,381.98
投资活动现金流入小计	952,816,226.91	420,619,668.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	35,572,599.43	65,255,490.68
投资所支付的现金	-	5,290,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	581,850,000.00	677,880,779.04
投资活动现金流出小计	617,422,599.43	748,426,269.72
投资活动产生的现金流量净额	335,393,627.48	-327,806,601.51
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	163,525,310.40	797,963,249.18
发行债券收到的现金	800,000,000.00	800,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,482,122.08	-
筹资活动现金流入小计	967,007,432.48	1,597,963,249.18
偿还债务所支付的现金	1,516,489,899.27	1,174,223,189.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	130,591,930.15	80,694,981.17
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,830,169.78	4,427,875.20
筹资活动现金流出小计	1,648,911,999.20	1,259,346,046.21
筹资活动产生的现金流量净额	-681,904,566.72	338,617,202.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,649,506.11	812,324.13
五、现金及现金等价物净增加额	-3,806,107.81	11,984,788.82
加：期初现金及现金等价物余额	119,393,444.84	107,408,656.02
六、期末现金及现金等价物余额	115,587,337.03	119,393,444.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 2016年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	本期数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	967,423,171.00	314,568,730.64	-	-23,547,747.00	188,067,795.65	606,906,953.02	290,209,373.74	2,343,628,277.05	
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、本年年初余额	967,423,171.00	314,568,730.64	-	-23,547,747.00	188,067,795.65	606,906,953.02	290,209,373.74	2,343,628,277.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	466.42	-	13,339,407.47	13,090,591.45	64,193,389.54	14,509,173.51	105,133,028.39	
（一）综合收益总额	-	-	-	13,339,407.47	-	125,655,139.53	31,022,624.98	170,017,171.98	
（二）所有者投入和减少资本	-	466.42	-	-	-	-	10,982,548.53	10,983,014.95	
1.所有者投入资本	-	466.42	-	-	-	-	9,450,946.98	9,451,413.40	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	1,531,601.55	1,531,601.55	
（三）利润分配	-	-	-	-	13,090,591.45	-61,461,749.99	-27,496,000.00	-75,867,158.54	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	13,090,591.45	-13,090,591.45	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-48,371,158.54	-27,496,000.00	-75,867,158.54	
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	967,423,171.00	314,569,197.06	-	-10,208,339.53	201,158,387.10	671,100,342.56	304,718,547.25	2,448,761,305.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2016年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	上期数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	967,423,171.00	314,206,088.64	-	-14,935,309.00	177,482,599.52	534,790,311.97	261,833,334.70	2,240,800,196.83	
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、本年年初余额	967,423,171.00	314,206,088.64	-	-14,935,309.00	177,482,599.52	534,790,311.97	261,833,334.70	2,240,800,196.83	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	362,642.00	-	-8,612,438.00	10,585,196.13	72,116,641.05	28,376,039.04	102,828,080.22	
（一）综合收益总额	-	-	-	-8,612,438.00	-	82,701,837.18	42,811,675.26	116,901,074.44	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	3,227,958.00	3,227,958.00	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	3,227,958.00	3,227,958.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	10,585,196.13	-10,585,196.13	-17,663,594.22	-17,663,594.22	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	10,585,196.13	-10,585,196.13	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-17,663,594.22	-17,663,594.22	
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）其他	-	362,642.00	-	-	-	-	-	362,642.00	
四、本年年末余额	967,423,171.00	314,568,730.64	-	-23,547,747.00	188,067,795.65	606,906,953.02	290,209,373.74	2,343,628,277.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	本期数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	967,423,171.00	329,788,810.66	-	-22,494,152.00	188,067,795.65	274,539,557.95	1,737,325,183.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	967,423,171.00	329,788,810.66	-	-22,494,152.00	188,067,795.65	274,539,557.95	1,737,325,183.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	11,638,962.47	13,090,591.45	69,444,164.52	94,173,718.44
（一）综合收益总额	-	-	-	11,638,962.47	-	130,905,914.51	142,544,876.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	13,090,591.45	-61,461,749.99	-48,371,158.54
1.提取盈余公积	-	-	-	-	13,090,591.45	-13,090,591.45	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-48,371,158.54	-48,371,158.54
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）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	967,423,171.00	329,788,810.66	-	-10,855,189.53	201,158,387.10	343,983,722.47	1,831,498,901.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)
2016年度

编制单位: 佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位:元 币别:人民币

项目	上期数						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	967,423,171.00	329,788,810.66	-	-14,699,059.00	177,482,599.52	151,707,077.91	1,611,702,600.09
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	967,423,171.00	329,788,810.66	-	-14,699,059.00	177,482,599.52	151,707,077.91	1,611,702,600.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-7,795,093.00	10,585,196.13	122,832,480.04	125,622,583.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-7,795,093.00	-	133,417,676.17	125,622,583.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	10,585,196.13	-10,585,196.13	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	10,585,196.13	-10,585,196.13	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	967,423,171.00	329,788,810.66	-	-22,494,152.00	188,067,795.65	274,539,557.95	1,737,325,183.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责

一、 公司简介

1、 公司基本情况

佛山佛塑科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“佛山市塑料皮革工贸集团股份有限公司”，于 1988 年 6 月根据佛山市政府及广东省有关部门的指示进行股份制探索时设立，后经广东省企业股份制试点联审小组“粤联审办[1992]36 号”文批准，进行股份制规范化改造，1994 年 6 月公司被广东省体改委“粤体改[1994]14 号”文确认为规范的定向募集股份有限公司，并更名为“佛山塑料集团股份有限公司”。1995 年 1 月由佛山市政府“佛府函[1995]005 号”文批准，授权佛山市塑料工贸集团公司持有本公司的国有股权。

2000 年 4 月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]36 号”文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）95,000,000 股；2004 年 4 月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]12 号”文核准，公司向全体股东每 10 股配售 3 股，其中本公司国有股股东佛山市塑料工贸集团公司和法人股股东佛山富硕宏信投资有限公司放弃该次配股权利，实际配售股份为 34,919,310 股；2006 年 6 月，公司根据股东大会决议以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，至此，本公司股本增加至 612,554,865 股。

2009 年 6 月 15 日，公司原控股股东佛山市塑料工贸集团公司（以下简称“工贸集团”）与广东省广新外贸集团有限公司（2011 年 1 月 4 日更名为“广东省广新控股集团集团有限公司”，以下简称“广新集团”）签订了《关于佛山塑料集团股份有限公司之股份转让协议》，工贸集团将其持有的全部本公司国有股 127,307,201 股转让给广新集团，股权转让的过户手续于 2009 年 8 月 27 日办理完毕，股权转让后广新集团持有公司国有股 127,307,201 股，占公司总股本的 20.78%，成为公司的控股股东，工贸集团不再持有本公司股份。

2012 年 4 月，经公司 2011 年度股东大会决议通过以资本公积金转增股本 306,277,432 股，总股本增至 918,832,297 股。

经公司 2013 年第一次临时股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2013】1466 号”文核准，公司向广东省广新控股集团集团有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）48,590,874 股购买广东合捷国际供应链有限公司（以下简称“广东合捷”）55% 股权，发行后总股本增至 967,423,171 股。

企业统一社会信用代码为：91440600190380023W

公司法定代表人：黄丙娣

公司注册资本：人民币 967,423,171.00 元

公司住所：广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号

2、公司经营范围

生产、销售各类高分子聚合物、塑料化工新材料、塑料制品、包装及印刷复合制品、热缩材料、工程塑料制品、建筑及装饰材料、电线电缆产品、聚酯切片和化纤制品（上述项目不含危险化学品，生产由分支机构经营）；塑料机械设备制造、加工及工程设计安装；辐照技术服务（由下属分支机构筹建）；房地产开发与经营，物业管理（持有效资质证书经营）；仓储、普通货运；出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；对外投资；技术咨询服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、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。提供土地、房产、设备、车辆租赁服务。

3、公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总裁负责公司的日常经营管理工作。

4、合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有 23 家子（孙）公司，详见本附注七、1“在其他主体中的权益”。公司本期新增合并范围包括通过以资抵债新增控股子公司东莞华工佛塑新材料有限公司，通过协议增资新增控股子公司深圳华投金融服务有限公司，控股子公司广东合捷国际供应链有限公司通过新设设立子（孙）公司广东一步国际供应链有限公司、安徽一步国际供应链有限公司、广西一步电子商务有限公司，具体情况见本附注六、“合并范围的变更”。

5、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 3 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（3个月以内）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

11、应收款项

——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：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

——按组合计提坏账准备应收款项：

——确定组合的依据：

<u>组合名称</u>	<u>依据</u>
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
已关停业务组合	已关停业务涉及的应收款项具有类似的可收回风险特征
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征

——按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
已关停业务组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

存货的分类：公司存货分为原材料、在产品、产成品、周转材料、低值易耗品、委托加工物资、开发成本及开发产品等。

存货的核算：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算；开发用土地的价值按建筑面积分摊计入开发项目成本，房地产开发中的公共配套设施费用按受益各开发项目建筑面积分摊，计入各开发项目成本；开发产品销售时按个别确认法结转成本。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

13、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司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。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，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当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

15、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	0—10	25-35	2.57-4.00
机器设备	0—10	10-15	6.00-10.00
运输工具	0—10	4-8	11.25-25.00
其他设备	0—10	3-10	9.00-33.33

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，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之前，应按以下方法确定资本化金额：

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

18、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将

在内部使用的，能够证明其有用性；（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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指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。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

22、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

—以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计

为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

—以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

—修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24、收入

公司销售商品取得的收入，为对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

房地产销售收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

房产竣工验收合格（取得竣工验收报告），签订了不可逆转的销售合同或其他结算通知书，取得了买方付款证明（其中选择银行按揭的，收到首期款并办好按揭手续；不选择银行按揭自行付款的，收到50%以上房款），发出收楼通知（在规定的期限内因业主原因未及时办手续的视同收楼）时确认收入的实现。

公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

——在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

——在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

——公司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。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；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）；（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

27、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计的变更

—重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

—重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、 税项

1、 营业税

本公司 2016 年 5 月 1 日前营业税应税收入按 5% 税率计缴营业税，营改增后的应税收入计缴增值税。

2、 增值税

本公司为增值税一般纳税人，按 17% 税率计算销项税（农用大棚膜系列产品增值税适用 13% 税率）。

公司下属子公司广东合捷国际供应链有限公司为增值税一般纳税人，按应税现代服务业收入的 6% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

—根据财政部、国家税务总局、商务部《关于示范城市离岸服务外包业务免征营业税的通知》（财税【2010】64 号），财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71 号），广州市人民政府办公厅《关于印发广州市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点工作方案的通知》（穗府办【2012】47 号）规定和中华人民共和国国务院办公厅《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》（国办函【2013】33 号）自 2012 年 11 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，广州市企业从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。该子公司供应链管理服务费属于该离岸服务外包业务范围，2016 年经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

3、 所得税

佛山佛塑科技集团股份有限公司母公司及下属分公司

本公司被认定为 2008 年第二批高新技术企业并于 2011 年通过复审，分别获发编号为 GR200844001015 及编号为 GF201144001044 的《高新技术企业证书》。公司 2014 年按《高新技术企业认定管理办法》提出高新技术企业认定申请，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201444000786，有效期为 2014 年至 2016 年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2015 及 2016 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司于广西南宁设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司南宁经纬分公司及于佛山市三水区设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司三水东电分公司由母公司汇总计算并缴纳企业所得税。

本公司于山西临汾设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司临汾经纬分公司按 25% 税率计缴企业所得税。

下属子(孙)公司

—公司下属子公司佛山纬达光电材料有限公司被认定为 2010 年第一批高新技术企业并于 2013 年通过复审，获发编号为 GR201044000044 及编号为 GF201344000118 的《高新技术企业证书》。公司 2016 年按《高新技术企业认定管理办法》提出高新技术企业认定申请，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644002019，有效期为 2016 年至 2018 年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2015 及 2016 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司广东合捷国际供应链有限公司于 2013 年及 2016 年被认定为技术先进型服务企业，分别获发编号为 20134400010006 及编号为 20164401010013 的《技术先进型服务企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2014]59 号）的相关规定，该公司 2015 及 2016 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山金万达科技股份有限公司被认定为广东省 2015 年第二批高新技术企业，获发编号为 GR201544001186 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2015 及 2016 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山华韩卫生材料有限公司被认定为广东省 2016 年第一批高新技术企业，获发编号为 GR201644000223 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2016 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山市三水长丰塑胶有限公司被认定为广东省 2016 年第一批高新技术企业，获发编号为 GR201644000318 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2016 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—除上述子公司外，其余下属子(孙)公司均按 25% 税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	250,052.15	98,471.26
银行存款	322,516,958.06	377,011,062.53
其他货币资金	34,056,253.27	44,994,024.94
合计	<u>356,823,263.48</u>	<u>422,103,558.73</u>

—其他货币资金期末余额主要是公司开具银行承兑汇票、信用证的保证金。

—所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子(孙)公司名义于银行等相关金融机构开户储存。

—银行存款期末余额中，公司之子公司佛山纬达光电材料有限公司以其自有的定期存款 3,290,000.00 元为其借款提供质押担保。

—截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在冻结或潜在收回风险，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	116,750,380.16	84,947,505.66
商业承兑汇票	-----	-----
合计	<u>116,750,380.16</u>	<u>84,947,505.66</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,898,000.00	-----
合计	<u>1,898,000.00</u>	=====

—公司期末以 1,898,000.00 元应收票据为本公司开具 1,803,100.00 元应付票据提供质押担保。

(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情况如下:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,439,469.87	-
商业承兑汇票	-	-
合计	66,439,469.87	-

(4) 公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净额为 252,884,794.79 元，按种类分析列示如下:

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	347,167,198.53	96.69	97,467,132.01	28.07	249,700,066.52
(2) 已关停业务组合	2,538,235.63	0.70	2,538,235.63	100.00	-
组合小计	349,705,434.16	97.39	100,005,367.64	28.60	249,700,066.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,362,659.42	2.61	6,177,931.15	65.98	3,184,728.27
合计	359,068,093.58	100.00	106,183,298.79	29.57	252,884,794.79

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	285,192,439.30	95.65	87,997,339.49	30.86	197,195,099.81
(2) 已关停业务组合	2,543,785.90	0.85	2,543,785.90	100.00	-
组合小计	287,736,225.20	96.50	90,541,125.39	31.47	197,195,099.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,439,928.27	3.50	6,030,042.48	57.76	4,409,885.79
合计	298,176,153.47	100.00	96,571,167.87	32.39	201,604,985.60

—期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	258,271,823.15	74.39	12,913,591.14	5.00
1 至 2 年	1,441,290.32	0.42	144,129.03	10.00
2 至 3 年	521,570.94	0.15	156,471.29	30.00
3 至 4 年	968,014.65	0.28	484,007.33	50.00
4 至 5 年	10,977,831.24	3.16	8,782,264.99	80.00
5 年以上	74,986,668.23	21.60	74,986,668.23	100.00
合计	347,167,198.53	100.00	97,467,132.01	28.07

—期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

项目	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	5,413,513.83	3,994,780.83	73.79	催收无效, 预计无法收回
单位 2	2,522,850.39	756,855.12	30.00	催收无效, 预计无法收回
单位 3	1,426,295.20	1,426,295.20	100.00	催收无效, 预计无法收回
合计	9,362,659.42	6,177,931.15	65.98	

(2) 本期计提坏账准备 9,680,877.00 元; 本期核销坏账准备 89,373.58 元; 本期其他增加坏账准备 20,627.50 元, 系本期新纳入合并范围内的东莞华工佛塑新材料有限公司合并日坏账准备转入所致; 本期转回以前年度单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备 0.00 元。本期收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	27,397.88	无法收回	公司内部审批	否
单位 2	货款	23,789.66	无法收回	公司内部审批	否
单位 3	货款	20,610.62	无法收回	公司内部审批	否
单位 4	货款	8,351.70	无法收回	公司内部审批	否
单位 5	货款	4,340.57	无法收回	公司内部审批	否
单位 6	货款	3,561.23	无法收回	公司内部审批	否
单位 7	货款	494.16	无法收回	公司内部审批	否
单位 8	货款	346.76	无法收回	公司内部审批	否
单位 9	货款	481.00	无法收回	公司内部审批	否
合计		89,373.58			

—公司本期实际核销的应收账款主要系处于清算期的子公司佛山鸿华聚酯切片有限公司因无法收回而核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	非关联客户	27,370,303.14	7.62	1,368,515.16
客户 2	非关联客户	13,082,578.88	3.64	13,082,578.88
客户 3	非关联客户	10,516,750.24	2.93	525,837.51
客户 4	非关联客户	9,777,573.57	2.72	7,822,058.86
客户 5	非关联客户	8,934,952.52	2.49	446,747.63
合计		<u>69,682,158.35</u>	<u>19.40</u>	<u>23,245,738.04</u>

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日预付款项余额为 38,711,841.02 元，按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,355,425.98	93.91	21,395,538.33	99.61
1 至 2 年	2,341,666.75	6.05	78,705.07	0.37
2 至 3 年	14,748.29	0.04	5,076.95	0.02
3 年以上	-----	---	-----	---
合计	<u>38,711,841.02</u>	<u>100.00</u>	<u>21,479,320.35</u>	<u>100.00</u>

—预付款项期末余额较期初余额增加 17,232,520.67 元，增幅为 80.23% ，主要系公司以预付货款方式采购原材料增多所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	非关联关系	6,407,892.26	16.55
单位 2	非关联关系	2,793,589.00	7.22
单位 3	非关联关系	2,745,600.11	7.09
单位 4	非关联关系	2,467,337.79	6.37
单位 5	非关联关系	2,331,416.62	6.02
合计		16,745,835.78	43.25

5、应收股利

项目	期末余额	期初余额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	-	20,034,650.09
佛山市金辉高科光电材料有限公司	574,134.15	574,134.15
合计	574,134.15	20,608,784.24

6、其他应收款

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日其他应收款净额为 120,100,873.78 元, 按种类分析列示如下:

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	141,715,633.47	98.73	21,614,759.69	15.25	120,100,873.78
(2) 已关停业务组合	1,823,704.18	1.27	1,823,704.18	100.00	-
组合小计	143,539,337.65	100.00	23,438,463.87	16.33	120,100,873.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	143,539,337.65	100.00	23,438,463.87	16.33	120,100,873.78

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	38,102,220.59	89.40	10,169,451.79	26.69	27,932,768.80
(2) 已关停业务组合	4,516,164.29	10.60	4,516,164.29	100.00	-
组合小计	42,618,384.88	100.00	14,685,616.08	34.46	27,932,768.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	42,618,384.88	100.00	14,685,616.08	34.46	27,932,768.80

—其他应收款期末余额较期初余额增加 100,920,952.77 元，增幅为 236.80%，主要系本期将对广州华工百川科技有限公司的委托贷款余额转入其他应收款所致。

—期末无单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	14,666,595.51	10.35	733,329.76	5.00
1 至 2 年	116,569,191.12	82.26	11,656,919.11	10.00
2 至 3 年	1,039,524.86	0.73	311,857.46	30.00
3 至 4 年	719,157.13	0.51	359,578.57	50.00
4 至 5 年	840,450.30	0.59	672,360.24	80.00
5 年以上	7,880,714.55	5.56	7,880,714.55	100.00
合计	141,715,633.47	100.00	21,614,759.69	15.25

(2) 本期计提坏账准备 11,389,914.05 元；本期核销坏账准备 2,693,467.11 元；本期其他增加坏账准备 56,400.85 元，系本期新纳入合并范围内的东莞华工佛塑新材料有限公司合并日坏账准备转入所致；本期收回以前年度已核销的坏账准备 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	往来款	18,750.11	无法收回	公司内部审批	否
单位 2	往来款	43,333.15	无法收回	公司内部审批	否
单位 3	往来款	49,600.00	无法收回	公司内部审批	否
单位 4	其他	5,600.00	无法收回	公司内部审批	否
单位 5	其他	6,435.41	无法收回	公司内部审批	否
单位 6	往来款	2,569,748.44	无法收回	公司内部审批	否
合计		2,693,467.11			

—公司本期实际核销的其他应收款主要系处于清算期的子公司佛山鸿华聚酯切片有限公司因无法收回而核销的其他应收款项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	120,345,363.59	16,793,828.99
备用金	4,005,371.69	4,083,605.18
保证金及押金	7,371,825.60	8,881,303.45
其他	11,816,776.77	12,859,647.26
合计	143,539,337.65	42,618,384.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下:

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例(%)	坏账准备余额
单位 1	往来款	115,800,000.00	2 年以内	80.67	11,580,000.00
单位 2	其他	2,736,815.48	5 年以上	1.91	2,736,815.48
单位 3	其他	1,669,080.55	5 年以上	1.16	1,669,080.55
单位 4	其他	1,085,382.20	1 年以内	0.76	54,269.11
单位 5	其他	1,000,000.00	5 年以上	0.70	1,000,000.00
合计		<u>122,291,278.23</u>		<u>85.20</u>	<u>17,040,165.14</u>

—上述单位 1 的款项系对广州华工百川科技有限公司的委托贷款余额转入其他应收款形成。

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日存货净额为 856,797,620.42 元，明细列示如下:

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	211,364,625.66	31,563,134.19	179,801,491.47	200,798,158.03	19,700,905.18	181,097,252.85
在产品	44,669,713.24	2,779,936.97	41,889,776.27	33,961,253.02	2,257,502.93	31,703,750.09
产成品	149,851,339.14	18,334,156.26	131,517,182.88	137,996,265.09	21,356,903.47	116,639,361.62
周转材料	5,498,139.79	600,905.21	4,897,234.58	4,492,300.55	564,250.84	3,928,049.71
开发成本	365,655,365.22	-	365,655,365.22	364,453,083.68	-	364,453,083.68
开发产品	133,036,570.00	-	133,036,570.00	133,036,570.00	-	133,036,570.00
合计	<u>910,075,753.05</u>	<u>53,278,132.63</u>	<u>856,797,620.42</u>	<u>874,737,630.37</u>	<u>43,879,562.42</u>	<u>830,858,067.95</u>

—开发成本明细情况如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
合盈家园		2019.11	831,910,700.00	365,655,365.22	364,453,083.68
合计			831,910,700.00	365,655,365.22	364,453,083.68

—开发产品明细情况如下:

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
卓景花园	2015.11.30	133,036,570.00	-	-	133,036,570.00
合计		133,036,570.00	-	-	133,036,570.00

—截至 2016 年 12 月 31 日, 公司房地产开发项目无分期收款开发产品、出租开发产品、周转房, 也未出现停工、烂尾、空置的情形。

(2) 存货跌价准备列示如下:

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	19,700,905.18	25,404,527.94	-	13,542,298.93	-	31,563,134.19
在产品	2,257,502.93	2,471,133.27	-	1,948,699.23	-	2,779,936.97
产成品	21,356,903.47	7,540,252.54	-	10,562,999.75	-	18,334,156.26
周转材料	564,250.84	36,654.37	-	-	-	600,905.21
合计	43,879,562.42	35,452,568.12	-	26,053,997.91	-	53,278,132.63

—确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因:

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	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	-	-
产成品	成本与可变现净值孰低	-	-

(3) 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的情况。

8、一年内到期的非流动资产

公司 2016 年 12 月 31 日一年内到期的非流动资产余额为 0.00 元，其明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	-	20,000,000.00
合计	-	20,000,000.00

—一年内到期的非流动资产本期减少 20,000,000.00 元为本期收回对原子公司无锡环宇包装材料有限公司的委托贷款所致。

9、其他流动资产

公司 2016 年 12 月 31 日其他流动资产余额为 72,419,223.57 元，其明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
理财产品及结构性存款	52,000,000.00	87,000,000.00
套期工具	1,344,740.00	14,515,963.65
增值税借方余额	14,864,759.38	10,413,410.32
委托贷款	-	168,000,000.00
预缴企业所得税	4,209,724.19	2,280,569.70
合计	72,419,223.57	282,209,943.67

—其他流动资产期末余额较期初余额减少 209,790,720.10 元，降幅为 74.34%，减少原因主要系公司本期将对广州华工百川科技有限公司的委托贷款余额转入其他应收款所致。

—公司为规避原材料价格波动带来的风险，本期对 PTA、PVC、LLDPE、PP 等品种进行塑料期货交易以达到套期保值的目的，期末未平仓合约按其公允价值作为套期工具反映于本项目，相关浮动盈亏按现金流量套期的处理规定反映于其他综合收益项目。

10、可供出售金融资产

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日可供出售金融资产净额为 9,269,501.44 元，其明细列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	9,269,501.44	-	9,269,501.44	9,269,501.44	-	9,269,501.44
合计	9,269,501.44	-	9,269,501.44	9,269,501.44	-	9,269,501.44

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面金额				减值准备				被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广发银行股份有限公司	9,269,501.44	-	-	9,269,501.44	-	-	-	-	0.0214	-
合计	9,269,501.44	-	-	9,269,501.44	-	-	-	-		-

11、长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
佛山市金辉高科光电材料有限公司	350,028,486.84	-	-	19,726,125.28	-	-	-	-	-	369,754,612.12	-
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	587,768,753.90	-	-	29,839,013.37	-	-	10,656,351.93	-	-	606,951,415.34	-
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	40,153,066.56	-	-	2,027,412.84	-	-	-	-	-	42,180,479.40	-
佛山市亿达胶粘制品有限公司	75,525,483.26	-	-	5,319,127.38	-	-	4,524,000.00	-	-	76,320,610.64	-
佛山东林包装材料有限公司	10,924,345.14	-	-	-159,158.17	-	-	-	-	-	10,765,186.97	-
湖南和铄包装材料有限公司	-----	---	---	-----	---	---	-----	---	---	-----	---
合计	<u>1,064,400,135.70</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>56,752,520.70</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>15,180,351.93</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>1,105,972,304.47</u>	<u>---</u>

—联营企业湖南和铄包装材料有限公司原名为湖南东林包装材料有限公司，于2016年5月更名为湖南和铄包装材料有限公司。

—公司合营及联营企业情况详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

12、固定资产

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日固定资产净额为 1,317,241,829.69 元，其明细列示如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	913,976,974.90	1,521,406,611.71	26,258,464.55	99,481,829.05	2,561,123,880.21
2.本期增加金额	34,739,122.54	169,211,809.69	739,687.77	7,658,257.49	212,348,877.49
(1) 购置	2,968,682.32	8,012,030.72	739,687.77	6,096,351.59	17,816,752.40
(2) 在建工程转入	31,770,440.22	161,199,778.97	-	171,503.40	193,141,722.59
(3) 其他增加	-	-	-	1,390,402.50	1,390,402.50
3.本期减少金额	3,339,959.79	12,003,605.43	2,429,652.98	1,442,710.58	19,215,928.78
(1) 处置或报废	-	12,003,605.43	2,429,652.98	1,442,710.58	15,875,968.99
(2) 其他减少	3,339,959.79	-	-	-	3,339,959.79
4.期末余额	945,376,137.65	1,678,614,815.97	24,568,499.34	105,697,375.96	2,754,256,828.92
二、累计折旧					
1.期初余额	315,856,473.95	920,821,503.64	17,179,606.78	68,195,277.34	1,322,052,861.71
2.本期增加金额	29,906,657.80	87,449,397.64	2,474,043.54	8,205,995.51	128,036,094.49
(1) 计提	29,906,657.80	87,449,397.64	2,474,043.54	7,285,456.16	127,115,555.14
(2) 其他增加	-	-	-	920,539.35	920,539.35
3.本期减少金额	-	10,238,117.70	1,985,575.00	850,264.27	13,073,956.97
(1) 处置或报废	-	10,238,117.70	1,985,575.00	850,264.27	13,073,956.97
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	345,763,131.75	998,032,783.58	17,668,075.32	75,551,008.58	1,437,014,999.23
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	<u>599,613,005.90</u>	<u>680,582,032.39</u>	<u>6,900,424.02</u>	<u>30,146,367.38</u>	<u>1,317,241,829.69</u>
期初账面价值	<u>598,120,500.95</u>	<u>600,585,108.07</u>	<u>9,078,857.77</u>	<u>31,286,551.71</u>	<u>1,239,071,018.50</u>

(2) 固定资产原值及累计折旧本期其他增加系本期新纳入合并范围内的东莞华工佛塑新材料有限公司及深圳华投金融服务有限公司合并日固定资产原值及累计折旧转入所致。

(3) 固定资产原值本期其他减少为根据竣工决算情况按实际成本调整原来的暂估入账价值所致。

(4) 公司期末不存在暂时闲置、融资租赁租入的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产列示如下：

项目	账面价值
房屋及建筑物	43,642,896.65
机器设备	<u>91,594.77</u>
合计	<u>43,734,491.42</u>

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的房屋建筑物如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
高精度微薄电容膜厂房	24,912,062.73	相关资料已提交，待审批中
智能节能膜新建厂房及配套设施	22,006,419.76	相关资料已提交，待审批中
佛塑科技城二期厂房、水泵房	12,606,213.91	相关资料已提交，待审批中

(7) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司已抵押固定资产明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋及建筑物	243,188,427.57	200,487,840.57
机器设备	<u>39,907,831.15</u>	<u>16,389,544.60</u>
合计	<u>283,096,258.72</u>	<u>216,877,385.17</u>

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晶硅太阳能电池用 PVDF 膜项目	10,870,596.56	-	10,870,596.56	11,888,955.54	-	11,888,955.54
聚酯切片生产线升级改造	46,365,663.78	-	46,365,663.78	67,955,222.88	-	67,955,222.88
双向拉伸尼龙薄膜二期技改项目	7,780,678.40	-	7,780,678.40	-	-	-
卫生护理基材薄膜项目	13,731,624.16	-	13,731,624.16	-	-	-
智能节能贴膜项目	48,609,948.05	-	48,609,948.05	60,184,855.78	-	60,184,855.78
高精度微薄电容膜项目	-	-	-	99,695,210.98	-	99,695,210.98
南沙综合物流中心	128,682,165.96	-	128,682,165.96	62,381,852.58	-	62,381,852.58
南沙自贸区华南跨境电商园区	24,424,951.27	-	24,424,951.27	12,584,444.14	-	12,584,444.14
高性能婴用基材扩产项目	-	-	-	9,121,630.25	-	9,121,630.25
佛塑科技城项目	-	-	-	9,478,892.02	-	9,478,892.02
无孔防水透气膜二期项目	10,951,390.99	-	10,951,390.99	5,839,672.93	-	5,839,672.93
其他	6,170,377.09	-	6,170,377.09	7,760,741.76	-	7,760,741.76
合计	297,587,396.26	-	297,587,396.26	346,891,478.86	-	346,891,478.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末余额	工程投入 占预算 比例(%)	工程完 工进度 比例 (%)	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
晶硅太阳能电池用 PVDF 膜项目	18,000,000.00	11,888,955.54	45,641.02	-	1,064,000.00	10,870,596.56	60.39	98	-	-	-	自筹
聚酯切片生产线升级改造		67,955,222.88	2,100.80	21,587,069.05	4,590.85	46,365,663.78		50	-	-	-	自筹
双向拉伸尼龙薄膜二期技改项目		-	7,789,362.14	8,683.74	-	7,780,678.40		85				自筹
卫生护理基材薄膜项目	27,170,000.00	-	13,731,624.16	-	-	13,731,624.16	50.54	80				自筹
智能节能贴膜项目	84,000,000.00	60,184,855.78	5,093,589.03	16,668,496.76	-	48,609,948.05	77.71	80	-	-	-	自筹
高精度微薄电容膜项目	182,790,000.00	99,695,210.98	13,094,910.16	112,790,121.14	-	-	77.31	100	5,065,216.25	3,576,563.79	5.14	自筹、借款
南沙综合物流中心	170,060,000.00	62,381,852.58	66,300,313.38	-	-	128,682,165.96	75.67	95	9,393,533.23	6,642,927.78	3.39	自筹、借款
南沙自贸区华南跨境电商园区		12,584,444.14	11,840,507.13	-	-	24,424,951.27		95	-	-	-	自筹
高性能婴用基材扩产项目	39,035,000.00	9,121,630.25	8,454,682.04	17,576,312.29	-	-	102.05	100	-	-	-	自筹
佛塑科技城项目		9,478,892.02	3,235,726.89	12,606,213.91	108,405.00	-			-	-	-	自筹
无孔防水透气膜二期项目	14,720,000.00	5,839,672.93	5,111,718.06	-	-	10,951,390.99	74.40	95	-	-	-	自筹
其他项目		7,760,741.76	10,580,368.30	11,904,825.70	265,907.27	6,170,377.09			-	-	-	自筹
合计		346,891,478.86	145,280,543.11	193,141,722.59	1,442,903.12	297,587,396.26			14,458,749.48	10,219,491.57		

—在建工程其他减少主要是晶硅太阳能电池用 PVDF 膜项目本期设备验收不合格退货形成的其他减少 106.40 万元及部分改造支出费用化转出所形成。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

14、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	357,446,151.45	9,128,454.71	2,270,600.00	368,845,206.16
2.本期增加金额	-	5,162,926.94	3,301,886.77	8,464,813.71
(1) 购置	-	162,926.94	-	162,926.94
(2) 其他增加	-	5,000,000.00	3,301,886.77	8,301,886.77
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	357,446,151.45	14,291,381.65	5,572,486.77	377,310,019.87
二、累计摊销				
1.期初余额	95,306,272.34	8,496,312.73	75,686.68	103,878,271.75
2.本期增加金额	8,114,416.80	1,363,626.33	434,539.46	9,912,582.59
(1) 计提	8,114,416.80	571,959.67	379,508.02	9,065,884.49
(2) 其他增加	-	791,666.66	55,031.44	846,698.10
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	103,420,689.14	9,859,939.06	510,226.14	113,790,854.34
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	<u>254,025,462.31</u>	<u>4,431,442.59</u>	<u>5,062,260.63</u>	<u>263,519,165.53</u>
2.期初账面价值	<u>262,139,879.11</u>	<u>632,141.98</u>	<u>2,194,913.32</u>	<u>264,966,934.41</u>

—无形资产及累计摊销本期其他增加系本期新纳入合并范围内的东莞华工佛塑新材料有限公司及深圳华投金融服务有限公司合并日无形资产及累计摊销转入所致。

—截止2016年12月31日，公司已抵押的无形资产明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	135,959,996.40	115,386,061.77

—截止2016年12月31日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、商誉

—商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
佛山鸿华聚酯切片有限公司	3,133,729.88	-	-	-	-	3,133,729.88
佛山冠达复合材料有限公司	2,419,754.46	-	-	-	-	2,419,754.46
东莞华工佛塑新材料有限公司	-----	47,005,624.63	-----	-----	-----	47,005,624.63
合计	5,553,484.34	47,005,624.63	-----	-----	-----	52,559,108.97

—商誉本期增加额系公司本期对东莞华工佛塑新材料有限公司实施非同一控制下企业合并时，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形成。

—商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
佛山鸿华聚酯切片有限公司	3,133,729.88	-	-	-	-	3,133,729.88
佛山冠达复合材料有限公司	2,419,754.46	-----	-----	-----	-----	2,419,754.46
合计	5,553,484.34	-----	-----	-----	-----	5,553,484.34

—公司报告期末对商誉进行减值测试，因佛山鸿华聚酯切片有限公司、佛山冠达复合材料有限公司持续发生亏损，公司按该项投资可收回金额的预计对其商誉全额计提减值准备；对东莞华工佛塑新材料有限公司的商誉经减值测试后未见发生减值的情况。

16、长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	3,707,174.78	-----	3,707,174.78	448,754.98	448,754.98	3,258,419.80	2-5 年
合计	3,707,174.78	-----	3,707,174.78	448,754.98	448,754.98	3,258,419.80	

17、递延所得税资产

—已确认的递延所得税资产

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	28,610,747.01	4,595,862.07	26,939,896.09	5,206,346.50
可抵扣亏损	839,225.45	209,806.36	-----	-----
合计	29,449,972.46	4,805,668.43	26,939,896.09	5,206,346.50

—未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	278,525,414.38	340,909,751.33
资产减值准备	159,842,632.62	133,749,934.62
合计	438,368,047.00	474,659,685.95

—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	期末余额	期初余额
2016 年度	-	24,581,241.38
2017 年度	69,908,551.13	141,937,946.14
2018 年度	72,987,908.08	72,046,884.92
2019 年度	91,287,794.17	86,586,772.51
2020 年度	7,645,963.62	15,756,906.38
2021 年度	36,695,197.38	-----
合计	278,525,414.38	340,909,751.33

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	8,128,857.90	8,128,857.90
委托贷款	-----	30,000,000.00
合计	<u>8,128,857.90</u>	<u>38,128,857.90</u>

—本期其他非流动资产减少 30,000,000.00 元，减幅 78.68%，主要系公司收回对原子公司无锡环宇包装材料有限公司委托贷款 5,000 万元（含一年内到期的非流动资产 2,000 万元）所致。

19、短期借款

（1）短期借款分类列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	46,500,000.00	23,241,328.13
抵押借款	25,519,699.60	16,681,640.02
质押借款	8,371,941.26	30,000,000.00
信用借款	<u>11,190,389.20</u>	<u>46,815,105.77</u>
合计	<u>91,582,030.06</u>	<u>116,738,073.92</u>

—保证借款期末余额中：子公司佛山华韩卫生材料有限公司期末保证借款 10,000,000.00 元由本公司提供担保；子公司佛山金万达科技股份有限公司期末保证借款 16,500,000.00 元由本公司提供担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司期末保证借款 20,000,000.00 元由本公司提供担保。

—抵押借款期末余额中：子公司广东合捷国际供应链有限公司期末抵押借款 20,700,498.26 元，由该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权作为抵押担保；子公司佛山纬达光电材料有限公司期末抵押借款 4,819,201.34 元，由该公司以其自有的设备作为抵押担保，同时由本公司提供保证担保并由外方股东亚化光电控股有限公司提供备用信用证担保。

—质押借款期末余额中：子公司佛山纬达光电材料有限公司期末质押借款 2,671,941.26 元，由该公司以其自有的定期存款 3,290,000.00 元提供质押担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司期末质押借款 5,700,000.00 元，由该公司以其自有的应收账款 5,700,000.00 元提供质押担保。

(2) 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

(1) 应付票据分类列示如下：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,969,050.26	44,819,039.36
商业承兑汇票	-----	-----
合计	<u>52,969,050.26</u>	<u>44,819,039.36</u>

—公司应付票据期末余额中，51,165,950.26 元银行承兑汇票以 12,320,949.70 元保证金提供保证担保，1,803,100.00 元银行承兑汇票由本公司以 1,898,000.00 元应收票据提供质押担保。

(2) 公司期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

21、应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应付账款	167,801,722.94	149,664,126.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	4,669,377.97	工程尾款
单位 2	906,573.03	工程尾款
合计	<u>5,575,951.00</u>	

22、预收款项

(1) 预收款项列示如下:

项目	期末余额	期初余额
预收款项	43,621,253.44	23,859,770.96

—预收款项期末余额较期初余额增加 19,761,482.48 元,增幅为 82.82%,主要是公司随着业务的增长,依合同约定收取相应的预收款项所致。

(2) 公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期职工薪酬	56,749,785.96	300,254,579.68	281,794,809.69	75,209,555.95
二、离职后福利-设定提存计划	66,925.56	21,019,516.44	21,012,806.05	73,635.95
三、辞退福利	400,000.00	1,113,620.16	1,513,620.16	-
四、一年内到期的其他福利	6,153,024.98	5,931,955.30	6,153,024.98	5,931,955.30
合计	63,369,736.50	328,319,671.58	310,474,260.88	81,215,147.20

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,089,052.38	265,273,762.67	245,448,194.57	73,914,620.48
二、职工福利费	2,325,216.22	12,046,275.68	13,502,773.10	868,718.80
三、社会保险费	40,729.58	10,926,398.70	10,927,498.92	39,629.36
其中: 1、医疗保险费	30,438.40	8,890,136.07	8,893,375.87	27,198.60
2、工伤保险费	4,713.65	1,166,859.50	1,168,129.95	3,443.20
3、生育保险费	5,577.53	869,403.13	865,993.10	8,987.56
四、住房公积金	41,431.50	8,734,308.91	8,732,218.91	43,521.50
五、工会经费和职工教育经费	253,356.28	3,273,833.72	3,184,124.19	343,065.81
合计	56,749,785.96	300,254,579.68	281,794,809.69	75,209,555.95

(3) 设定提存计划列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险费	61,467.90	20,206,337.80	20,196,582.99	71,222.71
二、失业保险费	5,457.66	813,178.64	816,223.06	2,413.24
合计	66,925.56	21,019,516.44	21,012,806.05	73,635.95

—应付职工薪酬余额主要系公司计提的2016年12月工资及年终奖金,不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

24、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	3,705,523.38	8,255,021.49
增值税	4,924,527.09	1,978,364.99
房产税	4,950,839.29	1,774,463.80
土地使用税	5,187,503.17	2,472,904.26
营业税	-	1,227,735.28
城市维护建设税	365,646.64	324,490.59
教育费附加	268,822.87	235,794.50
个人所得税	826,173.44	768,252.59
其他	164,484.63	224,065.50
合计	20,393,520.51	17,261,093.00

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	625,459.31	513,113.48
短期借款应付利息	270,880.98	293,306.77
企业债券利息	26,158,750.00	26,158,750.00
短期融资券利息	-	8,775,000.00
超短期融资券利息	3,891,534.34	2,537,095.91
合计	30,946,624.63	38,277,266.16

26、应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	-	12,555,000.00

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下:

项目	期末余额	期初余额
应付费用	32,542,379.01	21,639,062.27
保证金及押金	22,407,129.34	19,817,532.98
往来款	16,081,230.89	13,000,000.00
其他	10,917,787.36	11,562,236.23
合计	81,948,526.60	66,018,831.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省粤新资产管理有限公司	13,000,000.00	项目合作款, 项目尚未完成
广东金辉华集团有限公司	10,429,809.54	履约保证金
合计	23,429,809.54	

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	46,005,471.92	38,660,000.00
1 年内到期的应付债券	300,000,000.00	-
合计	346,005,471.92	38,660,000.00

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	-	300,000,000.00
超短期融资券	300,000,000.00	500,000,000.00
合计	300,000,000.00	800,000,000.00

—其他流动负债期末余额中，超短期融资券余额中 2 亿元是本公司于 2016 年 7 月 7 日在中国银行间市场发行的，期限为 230 天，票面利率为 3.36%，超短期融资券余额中 1 亿元是本公司于 2016 年 10 月 28 日在中国银行间市场发行的，期限为 120 天，票面利率为 3.45%。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类型	期末余额	期初余额
保证借款	-	53,920,000.00
抵押借款	218,830,000.00	119,770,000.00
信用借款	57,670,009.23	65,468,217.25
合计	276,500,009.23	239,158,217.25

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款类型	借款起始日	借款终止日	币种	利率区间	期末余额	期初余额
中行广州海珠支行	抵押借款	2015.08.28	2025.08.27	CNY	4.655%-4.8925%	108,820,000.00	35,000,000.00
工行广东自贸区南沙分行	抵押借款	2015.12.18	2024.11.05	CNY	4.90%	47,120,000.00	53,920,000.00
工行广东自贸区南沙分行	抵押借款	2014.12.26	2024.11.05	CNY	4.90%	26,890,000.00	30,770,000.00
工行广东自贸区南沙分行	抵押借款	2013.12.03	2019.11.01	CNY	5.145%	36,000,000.00	54,000,000.00
工行佛山分行	信用借款	2014.11.05	2020.10.26	CNY	4.90%	57,670,009.23	65,468,217.25
合计						276,500,009.23	239,158,217.25

—抵押借款期末余额中：子公司广东合捷国际供应链有限公司从中行广州海珠支行借入的 114,300,000.00 元长期借款余额(含一年内到期的非流动负债 5,480,000.00 元)，系该公司以其自有的土地使用权提供抵押担保，同时本公司和永捷(香港)有限公司提供连带责任保证；子公司广东合捷国际供应链有限公司从工行广东自贸区南沙分行借入的 53,920,000.00 元长期借款余额(含一年内到期的非流动负债 6,800,000.00 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司从工行广东自贸区南沙分行借入的 30,770,000.00 元长期借款余额(含一年内到期的非流动负债 3,880,000.00 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司从工行广东自贸区南沙分行借入的 54,000,000.00 元长期借款余额(含一年内到期的非流动负债 18,000,000.00 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

31、应付债券

(1) 应付债券

借款类型	期末余额	期初余额
中期票据	500,000,000.00	800,000,000.00
合计	500,000,000.00	800,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
中期票据	300,000,000.00	2012 年 10 月 12 日	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-
中期票据	500,000,000.00	2013 年 3 月 18 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-	500,000,000.00
合计	800,000,000.00			800,000,000.00	800,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	500,000,000.00

—中期票据采用附息式固定利率，期限为 5 年，票面利率分别为 6.07% 和 5.67%，为分期付息到期还本的债券，按面值计提的利息计入应付利息。

—应付债券本期其他减少系将于 2017 年 10 月 11 日到期的中期票据 3 亿元重分类至一年内到期的非流动负债。

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	300,000,000.00	-
合计	300,000,000.00	-

—根据公司与旭辉集团股份有限公司、佛山市合盈置业有限公司于 2016 年 9 月 27 日签订的《委托管理框架合同》，公司委托旭辉集团股份有限公司对佛山市合盈置业有限公司名下的佛山市禅城区汾江北路 82 号地块的房地产项目的开发建设实施全程管理，并约定其向公司及佛山市合盈置业有限公司各支付 1.5 亿元（共计 3 亿元）合同履行保证金，为其就《委托管理框架合同》及所有子合同中所约定的一切合作事项向公司及佛山市合盈置业有限公司提供履约担保。

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	90,412,554.25	90,017,583.41
合计	90,412,554.25	90,017,583.41

(2) 设定受益计划变动情况:

—设定受益计划义务现值:

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	90,017,583.41	90,948,591.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,114,524.77	4,909,911.25
1.当期服务成本	1,411,956.35	1,153,393.68
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4.利息净额	3,702,568.42	3,756,517.57

项目	本期发生额	上期发生额
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-2,091,452.53	-506,328.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	-2,091,452.53	-506,328.00
四、其他变动	6,811,006.46	6,347,246.84
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	879,051.16	194,221.86
3.一年内到期的设定受益计划净负债	5,931,955.30	6,153,024.98
五、期末余额（一+二—三—四）	90,412,554.25	90,017,583.41

—设定受益计划净负债：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	90,017,583.41	90,948,591.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,114,524.77	4,909,911.25
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-2,091,452.53	-506,328.00
四、其他变动	6,811,006.46	6,347,246.84
五、期末余额（一+二—三—四）	90,412,554.25	90,017,583.41

—公司根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的要求，对为部分员工提供的退休后福利计划，采用预期累积福利单位法进行精算评估，计算出相应的义务负债和费用。

（3）设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司员工福利计划为涵盖部分现有退休人员及在职员工（正式退休后）的退休福利计划，该计划主要涉及利率风险及福利水平增长风险，其中利率风险指计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是企业债券市场收益率，企业债券市场收益率的下降会产生精算损失；福利水平增长风险指计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长率水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期，若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

(4) 设定受益计划重大精算假设:

精算假设	2016年1月1日	2016年12月31日
折现率	3.85%	3.85%
离职率	11.4%	11.4%
福利增长率	0%	0%
死亡率	《中国人寿保险业经验生命表(2000-2003)》养老金业务男表及女表	
正式退休年龄	男: 干部——60岁 工人——60岁 女: 干部——55岁 工人——50岁	

(5) 敏感性分析结果说明:

精算假设	对计划福利义务现值的影响(元)	对计划福利义务现值的影响(%)
折现率+0.20%	-2,190,916.42	-2.27
折现率-0.20%	2,276,871.41	2.36

34、递延收益

公司2016年12月31日递延收益余额39,693,683.04元,均为政府补助,其分类明细列示如下:

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
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	15,617,958.80	-	199,109.40	-	15,418,849.40	与资产相关
南沙综合物流中心相关政府补助	-	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00	与资产相关
跨境电商项目相关政府补助	-	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	与资产相关
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	5,500,000.00	-	500,000.00	-	5,000,000.00	与资产相关
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
新材料研究院建设项目	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
新型聚酯材料合成与改性工程实验室和科技情报信息系统建设	293,233.56	-	64,399.92	-	228,833.64	与资产相关
国家高性能聚合物膜材料与应用工程技术研究中心的建设	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	-	1,705,000.00	-	-	1,705,000.00	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	10,391,000.00	5,708,767.61	11,708,767.61	-	4,391,000.00	与收益相关
合计	35,652,192.36	16,513,767.61	12,472,276.93	-	39,693,683.04	

—上述政府补助均为政府拨款资助的研发项目款项,相关项目尚在实施过程中,故相应的政府补助款项暂在本项目反映。

35、股本

股份类别	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	
一、有限售条件的流通股	195,022,630.00	-	-	-	-78,141.00	-78,141.00	194,944,489.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	194,921,286.00	-	-	-	-	-	194,921,286.00
3、境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
4、境内自然人持股	101,344.00	-	-	-	-78,141.00	-78,141.00	23,203.00
二、无限售条件的流通股	772,400,541.00	-	-	-	78,141.00	78,141.00	772,478,682.00
1、人民币普通股	772,400,541.00	-	-	-	78,141.00	78,141.00	772,478,682.00
三、股份总数	967,423,171.00	-	-	-	-	-	967,423,171.00

—本公司控股股东广新集团所持的本公司限售股 194,921,286 股，其中股权分置改革限售股份 146,330,412 股及 2013 年非公开发行限售股份 48,590,874 股限售期已满，于 2017 年 1 月 4 日解除限售上市流通。

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	287,635,624.42	-	-	287,635,624.42
其他资本公积	26,933,106.22	466.42	-	26,933,572.64
合计	314,568,730.64	466.42	-	314,569,197.06

—其他资本公积本期增加系根据孙公司广东一步国际供应链有限公司本期资本公积的变动，按母公司应享有的份额确认为其他资本公积所形成。

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生数					期末余额
		本期所得税前 发生数	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-8,763,737.00	-2,091,452.53	-	-	-2,091,452.53	-	-10,855,189.53
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-8,763,737.00	-2,091,452.53	-	-	-2,091,452.53	-	-10,855,189.53
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,784,010.00	646,850.00	-14,784,010.00	-	15,430,860.00	-	646,850.00
其中：现金流量套期损益的有效部分	-14,784,010.00	646,850.00	-14,784,010.00	-	15,430,860.00	-	646,850.00
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-23,547,747.00	-1,444,602.53	-14,784,010.00	-	13,339,407.47	-	-10,208,339.53

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,067,795.65	13,090,591.45	-----	201,158,387.10
合计	188,067,795.65	13,090,591.45	-----	201,158,387.10

—公司盈余公积本期增加额系根据母公司本期净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	606,906,953.02	534,790,311.97
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	606,906,953.02	534,790,311.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,655,139.53	82,701,837.18
减：提取法定盈余公积	13,090,591.45	10,585,196.13
应付普通股股利	48,371,158.54	-
转作股本的普通股股利	-----	-----
期末未分配利润	671,100,342.56	606,906,953.02

—根据公司 2015 年度股东大会通过的利润分配方案，以公司 2015 年末总股本 967,423,171 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.50 元（含税）现金股利，共派现金 48,371,158.54 元，该利润分配方案已于 2016 年 6 月实施完毕。

—根据公司第九届董事会第七次会议决议通过的关于 2016 年度利润分配预案，公司拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 967,423,171.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.50 元（含税）现金股利，共派现金 48,371,158.55 元。该预案尚需经股东大会审议通过。

40、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,335,912,563.86	1,795,887,330.01	2,595,942,161.31	2,085,370,606.31
其他业务	129,677,892.23	59,734,459.14	290,980,341.50	272,433,001.08
合计	2,465,590,456.09	1,855,621,789.15	2,886,922,502.81	2,357,803,607.39

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,332,701.25	26,006,556.01
城市维护建设税	7,211,396.00	6,563,474.34
教育费附加	3,135,291.36	2,860,218.60
地方教育附加	2,090,171.18	1,906,812.87
土地增值税	-	9,957,123.52
房产税	6,069,305.29	-
土地使用税	3,563,745.36	-
印花税	989,197.74	-
车船税	43,252.96	-
其他税费	131,713.21	-
合计	24,566,774.35	47,294,185.34

—税金及附加本期发生额较上期减少 22,727,410.99 元，降幅为 48.06%，主要系公司上期处置原子公司佛山市卓越房地产开发有限公司 100% 股权，本期房地产销售相应的营业税及土地增值税减少所致。

—根据财政部下发的《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号），公司于 2016 年 5 月 1 日起将企业经营活动发生的相关税费调整至税金及附加会计科目中核算。

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	31,564,689.43	26,692,063.29
职工薪酬	14,137,390.63	13,212,373.96
广告费	1,408,044.49	4,730,055.69
业务经费	4,432,343.50	4,819,202.23
售楼费用	-	4,236,531.81
其他	15,467,459.18	10,384,771.81
合计	<u>67,009,927.23</u>	<u>64,074,998.79</u>

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,536,293.14	106,547,460.65
研究与开发费用	81,066,405.31	72,519,659.05
折旧、摊销费	30,974,367.49	26,576,983.44
税金	5,005,450.04	16,593,985.73
业务经费	6,827,106.21	7,226,276.56
办公费	5,560,745.82	5,115,912.75
水电费	2,912,108.48	2,855,816.51
租赁费	3,586,556.97	2,829,458.65
聘请中介机构费	7,704,730.61	6,161,486.61
修理费	4,285,632.62	4,008,487.56
交通费	3,570,080.65	3,255,770.07
其他	<u>2,635,740.43</u>	<u>3,057,701.28</u>
合计	<u>277,665,217.77</u>	<u>256,748,998.86</u>

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,911,392.77	85,434,916.87
减：利息收入	1,606,722.01	2,255,545.26
汇兑损益	-7,323,086.36	-2,409,036.34
其他	4,199,656.35	8,403,453.79
合计	<u>80,181,240.75</u>	<u>89,173,789.06</u>

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,070,791.05	8,664,116.78
存货跌价损失	35,452,568.12	31,478,276.97
商誉减值损失	-----	-----
合计	<u>56,523,359.17</u>	<u>40,142,393.75</u>

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	56,752,520.70	35,754,988.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-	73,135,497.95
其他	9,163,066.91	8,267,126.75
合计	<u>65,915,587.61</u>	<u>117,157,613.10</u>

—投资收益本期较上期减少 51,242,025.49 元，降幅为 43.74%，主要系公司上期处置原子公司佛山市卓越房地产开发有限公司 100% 股权所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	29,839,013.37	21,879,956.60
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	2,027,412.84	2,470,554.68
佛山市亿达胶粘制品有限公司	5,319,127.38	5,114,720.13
佛山东林包装材料有限公司	-159,158.17	3,387.43
湖南和铄包装材料有限公司	-	-674,551.98
佛山市金辉高科光电材料有限公司	19,726,125.28	6,960,921.54
合计	56,752,520.70	35,754,988.40

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	45,416.71	1,430,246.85	45,416.71
其中：固定资产处置利得	45,416.71	1,430,246.85	45,416.71
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	12,472,276.93	9,295,582.64	12,472,276.93
其他	576,900.78	959,199.12	576,900.78
合计	13,094,594.42	11,685,028.61	13,094,594.42

—计入当期损益的政府补助 12,472,276.93 元，其明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用	3,000,000.00	-	与收益相关
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	500,000.00	500,000.00	与资产相关
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	199,109.40	199,109.40	与资产相关
新型聚酯材料合成与改性工程实验室和科技情报信息系统建设	64,399.92	64,399.92	与资产相关
科技三项经费补贴	3,533,339.29	1,645,000.00	与收益相关
专项奖励金	2,954,423.00	2,576,500.00	与收益相关
其他	2,221,005.32	4,310,573.32	与收益相关
合计	<u>12,472,276.93</u>	<u>9,295,582.64</u>	

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,839,687.81	2,201,414.58	1,839,687.81
其中：固定资产处置损失	1,839,687.81	2,201,414.58	1,839,687.81
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	405,000.00	40,000.00	405,000.00
其他	2,974,653.54	2,122,042.06	2,974,653.54
合计	<u>5,219,341.35</u>	<u>4,363,456.64</u>	<u>5,219,341.35</u>

49、所得税费用

(1) 所得税费用列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,481,510.17	33,329,584.17
递延所得税费用	653,713.67	-2,679,381.92
合计	<u>21,135,223.84</u>	<u>30,650,202.25</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程列示如下:

项目	本期发生额
利润总额	177,812,988.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,671,948.25
子公司适用不同税率的影响	-1,865,792.23
调整以前期间所得税的影响	-1,071,338.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,725,590.90
投资收益影响	-8,481,675.96
其他纳税调增事项影响	206,406.70
研发费加计扣除影响	-1,354,205.24
税率变化影响	899,775.15
使用(本期确认)前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,029,483.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,433,998.01
合计	<u>21,135,223.84</u>

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
物业及设备租赁收入	30,834,208.20	28,273,455.48
与收益相关的补贴收入	5,708,767.61	11,652,073.32
存款利息	1,606,722.01	2,255,545.26
往来款	15,030,816.56	4,227,298.45
押金及保证金	4,099,074.21	-
其他	1,812,894.31	932,917.96
合计	<u>59,092,482.90</u>	<u>47,341,290.47</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	34,971,676.09	33,219,327.23
业务经费	11,245,961.57	12,045,478.79
研发费	20,111,383.73	9,288,133.44
办公费	13,328,255.19	10,825,269.27
广告费	1,408,044.49	4,730,055.69
差旅费	4,379,233.73	3,779,966.85
中介机构费	6,911,394.93	6,161,486.61
修理费	4,460,848.78	4,008,487.56
押金及保证金	-	1,158,192.26
其他	22,176,304.13	20,088,374.25
合计	<u>118,993,102.64</u>	<u>105,304,771.95</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到委托贷款本金	50,000,000.00	6,000,000.00
工程项目保证金	300,000,000.00	10,900,245.40
本期新增子公司合并日货币资金净额	684,820.28	-
与资产相关的政府补助	10,805,000.00	-
理财产品及结构性存款	863,010,000.00	-
合计	<u>1,224,499,820.28</u>	<u>16,900,245.40</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款	828,010,000.00	14,523,474.24
广东珠江投资股份有限公司履约保证金	-	360,000,000.00
支付委托贷款本金	-	168,000,000.00
支付无锡环宇股权转让过渡期补偿款	-	2,043,464.78
合计	<u>828,010,000.00</u>	<u>544,566,939.02</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、票据、质押贷款保证金及质押定期存单	7,702,540.31	21,943,836.25
收到本期新增子公司原股东过渡期补偿款	350,000.00	-
合计	<u>8,052,540.31</u>	<u>21,943,836.25</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	1,830,169.78	4,400,542.24
合计	<u>1,830,169.78</u>	<u>4,400,542.24</u>

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	156,677,764.51	125,513,512.44
加：资产减值准备	56,523,359.17	40,142,393.75
固定资产折旧	127,115,555.14	126,435,945.63
无形资产摊销	9,065,884.49	9,043,571.35
长期待摊费用的减少	448,754.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,794,271.10	771,167.73
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	76,962,824.54	81,520,378.34
投资损失（减：收益）	-65,915,587.61	-117,157,613.10
递延所得税资产减少（减：增加）	653,713.67	-2,679,381.92
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-59,658,062.45	203,609,794.70
经营性应收项目的减少（减：增加）	-76,284,807.90	120,493,231.29
经营性应付项目的增加（减：减少）	80,993,329.71	-90,368,084.98
其他	-----	-----
经营活动产生的现金流量净额	<u>308,376,999.35</u>	<u>497,324,915.23</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	319,477,010.21	377,109,533.79
减: 现金的期初余额	377,109,533.79	284,491,666.12
现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-57,632,523.58	92,617,867.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额列示如下:

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	684,820.28
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	<u>-684,820.28</u>

—公司本期以对广州华工百川科技有限公司 52,200,000.00 元等额委托贷款债权通过以资抵债方式收购其持有的东莞华工佛塑新材料有限公司 75% 股权, 故本期末支付获取该股权的现金或现金等价物, 购买日东莞华工佛塑新材料有限公司持有的现金及现金等价物为 616,312.94 元。

—公司本期通过协议增资方式获得深圳华投金融服务有限公司 51% 股权并将其纳入合并范围, 截止本报告期末, 公司尚未实际缴纳出资, 购买日深圳华投金融服务有限公司持有的现金及现金等价物为 68,507.34 元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	310,198,400.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	146,409,395.96
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	<u>-</u>	<u>163,789,004.04</u>

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	319,477,010.21	377,109,533.79
其中：库存现金	250,052.15	98,471.26
可随时用于支付的银行存款	319,226,958.06	377,011,062.53
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-----	-----
三、期末现金及现金等价物余额	<u>319,477,010.21</u>	<u>377,109,533.79</u>

—公司现金流量表中列示的现金期末及期初余额已扣除已质押的定期存款及开具银行承兑汇票、信用证的保证金。

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,346,253.27	开具票据、信用证保证金、定期存单等，详见附注五、1
应收票据	1,898,000.00	质押开票，详见附注五、2
应收账款	5,700,000.00	质押借款，详见附注五、3
固定资产	216,877,385.17	抵押借款，详见附注五、12
无形资产	<u>115,386,061.77</u>	抵押借款，详见附注五、14
合计	<u>377,207,700.21</u>	

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	期末折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,037,229.60	6.94	97,376,261.38
港币	466,984.14	0.89	417,717.31
日元	21,163,443.00	0.06	1,261,150.73
应收账款			
其中：美元	5,168,552.14	6.94	35,854,246.22
港币	779,249.46	0.89	697,046.43
短期借款			
其中：美元	272,600.00	6.94	1,891,026.20
日元	125,709,295.00	0.06	7,491,142.60
应付账款			
其中：美元	2,695,307.97	6.94	18,697,351.40
日元	138,555,616.00	0.06	8,256,667.71

六、合并范围的变更

—非同一控制下企业合并

(1) 本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
东莞华工佛塑新材料有限公司	2016.5.26	52,200,000.00	75%	以资抵债	2016.5.26	股东大会批准并完成工商登记变更手续	34,341,265.28	3,980,650.38

—公司 2016 年 5 月 9 日第八届董事会第五十二次会议及 2016 年 5 月 26 日 2016 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于公司拟与广州华工百川科技有限公司以资抵债交易的议案》，经股东大会批准并办理工商变更登记手续后，公司持有东莞华工佛塑新材料有限公司 75% 股权，将其纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	东莞华工佛塑新材料有限公司
--现金	-
--非现金资产的公允价值	52,200,000.00
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	52,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,194,375.37
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	47,005,624.63

—公司本期以对广州华工百川科技有限公司 52,200,000.00 元等额委托贷款债权通过以资抵债方式收购其持有的东莞华工佛塑新材料有限公司 75% 股权，因此形成非同一控制下企业合并，合并成本大于购买日取得的东莞华工佛塑新材料有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	东莞华工佛塑新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	13,179,867.52	13,179,867.52
货币资金	616,312.94	616,312.94
应收款项	4,739,196.88	4,739,196.88
其他应收款	1,696,928.72	1,696,928.72
存货	1,734,058.14	1,734,058.14
固定资产	465,516.93	465,516.93
无形资产	3,246,855.33	3,246,855.33
其他资产	680,998.58	680,998.58

项目	东莞华工佛塑新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	6,254,033.69	6,254,033.69
应付款项	4,422,006.52	4,422,006.52
预收款项	1,755,057.78	1,755,057.78
其他负债	76,969.39	76,969.39
净资产	6,925,833.83	6,925,833.83
减：少数股东权益	1,731,458.46	1,731,458.46
取得的净资产	5,194,375.37	5,194,375.37

—本期合并范围其他变动

(1) 本期通过协议增资取得的子公司

—公司 2015 年 6 月 24 日第八届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司拟增资控股深圳华投金融服务有限公司的议案》。2016 年 6 月，根据公司与深圳华投金融服务有限公司原股东签订的《增资协议》，深圳华投金融服务有限公司原注册资本 500.00 万元，增加注册资本 1,500.00 万，由公司及其原股东按协议约定认缴，其中公司认缴出资 1,020.00 万元，增资后持股比例为 51%。深圳华投金融服务有限公司已于 2016 年 6 月 3 日完成工商变更登记手续，本期将其纳入合并范围。截止本报告期末，公司尚未实际缴纳出资。

(2) 本期新设孙公司

—广西一步电子商务有限公司成立于 2016 年 2 月 6 日，系公司之子公司广东合捷国际供应链有限公司与港龙环球物流有限公司共同出资设立的有限责任公司，注册资本 1,000.00 万元，其中广东合捷国际供应链有限公司认缴出资 750.00 万元，占比 75.00%；港龙环球物流有限公司认缴出资 250.00 万元，占比 25.00%。截止本报告期末，广东合捷国际供应链有限公司已实际缴纳出资 375.00 万元。

—广东一步国际供应链有限公司成立于 2016 年 5 月 9 日，系公司之子公司广东合捷国际供应链有限公司与港龙环球物流有限公司、深圳市美加澳商贸有限公司共同出资设立的有限责任公司，注册资本 1,000.00 万元，其中广东合捷国际供应链有限公司认缴出资 600.00 万元，占比 60.00%；港龙环球物流有限公司认缴出资 320.00 万元，占比 32.00%；深圳市美加澳商贸有限公司认缴出资 80.00 万元，占比 8.00%。截止本报告期末，广东合捷国际供应链有限公司已实际缴纳出资 480.00 万元。

—安徽一步国际供应链有限公司成立于 2016 年 6 月 29 日，系公司之孙公司广东一步国际供应链有限公司与施峰共同出资设立的有限责任公司，注册资本 1,000.00 万元，其中广东一步国际供应链有限公司认缴出资 600.00 万元，占比 60.00%；施峰认缴出资 400.00 万元，占比 40.00%。截止本报告期末，广东一步国际供应链有限公司尚未实际缴纳出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子(孙)公司的权益

(1) 企业集团的构成:

子(孙)公司	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册 资本(万美元)	期末实际出资额 (万美元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
佛山纬达光电材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营偏光膜, 光电材料, 光学薄膜及光电胶粘制品	1,395.68	713.89	-	51.15	-	投资设立
佛山华韩卫生材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营卫生塑料薄膜及其系列产品	210.00	126.00	-	60.00	-	投资设立
佛山易事达电容材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营金属化薄膜、电容器系列	699.00	524.25	-	75.00	-	投资设立
佛山纬业塑胶制品有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营塑料复合编织材料及其相关产品, 产品内外销售。	211.00	158.25	-	75.00	-	投资设立
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产、销售聚酯切片和化纤制品, 各类高分子聚合物, 塑料化工新材料	RMB 10,000 万元	RMB 10,000 万元	-	100.00	-	投资设立
佛山市合盈置业有限公司	佛山市	佛山市	房地产	房地产开发经营及对外投资	RMB18,063 万元	RMB18,063 万元	-	100.00	-	投资设立
佛山市三水长丰塑胶有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营高档聚氯乙烯薄膜及其他塑料制品	RMB6,936.0454 万元	RMB6,936.0454 万元	-	100.00	-	投资设立
成都东盛包装材料 有限公司	成都市	成都市	生产销售	生产经营塑料新型包装系列薄膜	1,325.30	675.908	-	51.00	-	投资设立
佛山冠丰塑胶有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营仿皮革及 PVC 膜制品	580.00	435.00	-	75.00	-	投资设立
佛山市金冠高科新材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	研发、加工、制造、销售: 高分子聚合物	RMB100.00 万元	RMB54.50 万元	-	54.50	-	投资设立

佛山佛塑科技集团股份有限公司
财务报表附注
2016年度

人民币元

子(孙)公司	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册 资本(万美元)	期末实际出资额 (万美元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
佛山金智节能膜有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	研发、销售节能贴膜及其衍生相关产品筹建; 生产节能贴膜及其衍生相关产品	RMB1,200.00 万元	RMB984.00 万元	-	82.00	-	投资设立
佛山市富大投资有限公司	佛山市	佛山市	投资	实业投资; 厂房建设; 物业管理	RMB11,611.00 万元	RMB9,009.73 万元	-	100.00	-	投资设立
佛山市来保利高能科技有限公司	佛山市	佛山市	服务	提供辐照技术服务	RMB50.00 万元	RMB50.00 万元	-	100.00	-	投资设立
佛山金万达科技股份有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	研发、制造、加工、销售: 无孔透湿薄膜; 研发、销售: 薄膜衍生相关产品	RMB1000.00 万元	RMB735.00 万元	-	73.50	-	投资设立
广东合捷国际供应链有限公司	广州市	广州市	仓储物流	提供仓储、流通加工、配送、通关、国际货物运输代理、信息处理及有关咨询服务;	RMB13,500.00 万元	RMB7,425.00 万元	-	55.00	-	同一控制下合并
佛山鸿华聚酯切片有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营聚酯功能母料及其相关塑料、化工制品	210.00	147.00	-	70.00	-	股权收购
佛山冠达复合材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营聚氨酯、聚氯乙烯涂层复合品	320.00	302.50	338	95.00	-	股权收购
深圳华投金融服务有限公司	深圳市	深圳市	金融服务	金融信息咨询	RMB2,000.00 万元	-	-	51.00	-	协议增资
东莞华工佛塑新材料有限公司	东莞市	东莞市	生产销售	聚氨酯新材料的研发及生产、销售	RMB666.66 万元	RMB5,220.00 万元	-	75.00	-	以资抵债
天津华韩卫生材料有限公司	天津市	天津市	生产销售	生产经营卫生塑料薄膜及其系列产品	RMB2,000.00 万元	-	-	-	100.00	投资设立
广东一步国际供应链有限公司	广州市	广州市	商品零售	供应链管理; 商品零售	RMB1,000.00 万元	RMB480.00 万元	-	-	60.00	投资设立
广西一步电子商务有限公司	南宁市	南宁市	商品零售	商品批发、零售及进出口贸易	RMB1,000.00 万元	RMB375.00 万元	-	-	75.00	投资设立
安徽一步国际供应链有限公司	合肥市	合肥市	商品零售	供应链管理; 商品零售	RMB1,000.00 万元	-	-	-	60.00	投资设立

—佛山华韩卫生材料有限公司是 2001 年成立的中外合作企业，已获佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2001]39 号”文批准并于 2001 年 11 月 15 日取得企业法人营业执照。按合作经营合同规定，从营业执照领取之日起 5 年内按 71.25% 分得合作企业利润，第六年开始至合作企业清算时按出资比例进行利润及财产分配。

—佛山纬业塑胶制品有限公司是 2004 年成立的中外合作企业，已获佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2004]13 号”文批准并于 2004 年 2 月 25 日取得企业法人营业执照。按合作经营合同规定，本公司投入的资金占注册资本的 75%，外方投入的资金占注册资本的 25%。合作公司所获得的利润总额在缴纳所得税并提取“三项基金”后，按本公司占 82%，外方占 18% 进行分配，合作公司发生亏损由合作双方按其所占注册资本的比例承担，合作企业清算时按出资比例进行利润及财产分配。

—佛山鸿华聚酯切片有限公司（以下简称“鸿华公司”）是 2006 年经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2006]135 号”文批复，本公司收购其 70% 股权而取得的子公司，自股权购并日将鸿华公司纳入合并范围。按照鸿华公司补充合同规定，鸿华公司所获得的税后利润，在提取 15% 作为“三项基金”后，可分配利润按本公司占 90%，外方占 10% 的比例进行分配。

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山纬达光电材料有限公司	48.85%	22,684,240.15	19,540,000.00	124,264,903.90
广东合捷国际供应链有限公司	45.00%	8,377,239.59	7,956,000.00	92,933,693.35

——资产状况信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山纬达光电材料有限公司	188,629,917.33	97,378,055.71	286,007,973.04	28,273,178.80	5,000,000.00	33,273,178.80
广东合捷国际供应链有限公司	78,005,624.77	475,954,314.37	553,959,939.14	122,200,837.92	227,930,000.00	350,130,837.92

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山纬达光电材料有限公司	248,440,354.50	107,703,882.75	356,144,237.25	104,345,963.28	5,500,000.00	109,845,963.28
广东合捷国际供应链有限公司	37,307,897.16	408,054,391.67	445,362,288.83	74,480,051.54	175,190,000.00	249,670,051.54

——经营成果及现金流量信息

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山纬达光电材料有限公司	195,708,313.12	46,436,520.27	46,436,520.27	37,986,395.89
广东合捷国际供应链有限公司	276,255,840.92	25,054,692.64	25,054,692.64	25,460,015.21

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山纬达光电材料有限公司	195,407,392.66	45,863,677.10	45,863,677.10	64,718,201.26
广东合捷国际供应链有限公司	267,011,999.94	46,483,828.99	46,483,828.99	88,568,021.47

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 公司联营企业信息

联营企业名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册 资本(万美元)	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	
佛山市金辉高科光电材料有限公司	有限责任公司	佛山市	佛山市	生产经营	1,381.00	32.125	-	权益法
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	有限责任公司	佛山市	佛山市	生产经营	7,915.58	49.00	-	权益法
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	有限责任公司	宁波市	宁波市	生产经营	688.00	24.255	-	权益法
佛山市亿达胶粘制品有限公司	中外合资	佛山市	佛山市	生产经营	1,412.55	37.70	-	权益法
佛山东林包装材料有限公司	有限责任公司	佛山市	佛山市	生产经营	RMB2,648.69 万元	37.50	-	权益法
湖南和铄包装材料有限公司	有限责任公司	长沙市	长沙市	生产经营	RMB2,020.41 万元	24.50	-	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	655,765,166.25	609,041,355.61
非流动资产	652,264,837.09	681,233,129.17
资产合计	1,308,030,003.34	1,290,274,484.78
流动负债	68,782,817.50	90,586,415.59
非流动负债	570,828.00	160,000.00
负债合计	69,353,645.50	90,746,415.59
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,238,676,357.84	1,199,528,069.19
按持股比例计算的净资产份额	606,951,415.34	587,768,753.90
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	606,951,415.34	587,768,753.90
营业收入	688,561,770.88	658,066,551.11
净利润	60,895,945.65	44,652,972.66
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	60,895,945.65	44,652,972.66
本年度收到的来自联营企业的股利	10,656,351.93	20,034,650.09

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	499,020,889.13	476,631,381.80
下列各项按持股比例计算的合计数	26,913,507.33	13,875,031.80
--净利润	26,913,507.33	13,875,031.80
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	26,913,507.33	13,875,031.80

八、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

2016 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下:

——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	套期工具	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	356,823,263.48	-	356,823,263.48
应收票据	-	-	116,750,380.16	-	116,750,380.16
应收账款	-	-	252,884,794.79	-	252,884,794.79
其他应收款	-	-	120,100,873.78	-	120,100,873.78
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	1,344,740.00	52,000,000.00	-	53,344,740.00
可供出售金融资产	-	-	-	9,269,501.44	9,269,501.44
其他非流动资产	-----	-----	-----	-----	-----
合计	-	<u>1,344,740.00</u>	<u>898,559,312.21</u>	<u>9,269,501.44</u>	<u>909,173,553.65</u>

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	91,582,030.06	91,582,030.06
应付票据	-	52,969,050.26	52,969,050.26
应付账款	-	167,801,722.94	167,801,722.94
应付利息	-	30,946,624.63	30,946,624.63
其他应付款	-	81,948,526.60	81,948,526.60
一年内到期非流动负债	-	346,005,471.92	346,005,471.92
其他流动负债	-	300,000,000.00	300,000,000.00
长期借款	-	276,500,009.23	276,500,009.23
应付债券	-	500,000,000.00	500,000,000.00
长期应付款	-	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	-	2,147,753,435.64	2,147,753,435.64

2015 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

项目	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资	套期工具	贷款和应收款项	可供出售金 融资产	合计
货币资金	-	-	422,103,558.73	-	422,103,558.73
应收票据	-	-	84,947,505.66	-	84,947,505.66
应收账款	-	-	298,176,153.47	-	298,176,153.47
其他应收款	-	-	42,618,384.88	-	42,618,384.88
一年内到期的非流动资产	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
其他流动资产	-	14,515,963.65	255,000,000.00	-	269,515,963.65
可供出售金融资产	-	-	-	9,269,501.44	9,269,501.44
其他非流动资产	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	-	14,515,963.65	1,152,845,602.74	9,269,501.44	1,176,631,067.83

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	116,738,073.92	116,738,073.92
应付票据	-	44,819,039.36	44,819,039.36
应付账款	-	149,664,126.86	149,664,126.86
应付利息	-	38,277,266.16	38,277,266.16
其他应付款	-	66,018,831.48	66,018,831.48
一年内到期非流动负债	-	38,660,000.00	38,660,000.00
其他流动负债	-	800,000,000.00	800,000,000.00
长期借款	-	239,158,217.25	239,158,217.25
应付债券	-	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	-	<u>2,293,335,555.03</u>	<u>2,293,335,555.03</u>

——金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——流动性风险

流动性风险，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。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2016 年 12 月 31 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	356,823,263.48	-	-	-	356,823,263.48
应收票据	116,750,380.16	-	-	-	116,750,380.16
应收账款	252,884,794.79	-	-	-	252,884,794.79
其他应收款	120,100,873.78	-	-	-	120,100,873.78
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	53,344,740.00	-	-	-	53,344,740.00
可供出售金融资产	9,269,501.44	-	-	-	9,269,501.44
其他非流动资产	-	-	-	-	-
金融负债：					
短期借款	91,582,030.06	-	-	-	91,582,030.06
应付票据	52,969,050.26	-	-	-	52,969,050.26
应付账款	167,801,722.94	-	-	-	167,801,722.94
应付利息	30,946,624.63	-	-	-	30,946,624.63

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款	81,948,526.60	-	-	-	81,948,526.60
一年内到期非流动负债	346,005,471.92	-	-	-	346,005,471.92
其他流动负债	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00
长期借款	-	56,383,737.80	56,379,737.34	163,736,534.09	276,500,009.23
应付债券	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
长期应付款	-	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
净额	<u>-162,079,872.76</u>	<u>-556,383,737.80</u>	<u>-356,379,737.34</u>	<u>-163,736,534.09</u>	<u>-1,238,579,881.99</u>

——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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	期末余额	期初余额
浮动利率合同	276,500,009.23	239,158,217.25
固定利率合同	500,000,000.00	800,000,000.00
合计	<u>776,500,009.23</u>	<u>1,039,158,217.25</u>

假设以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约 382,160.00 元。

——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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值:

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量				
持续以公允价值计量的资产总额	1,344,740.00	-	-	1,344,740.00
其中：其他流动资产-套期工具	1,344,740.00	-	-	1,344,740.00
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
合计	<u>1,344,740.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,344,740.00</u>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点。公司持有期货套保交易品种均在场内的郑州商品期货交易所和大连商品期货交易所交易，市场透明度大，成交活跃，其市场报价为期末公开期货交易市场上的结算价。

3、本报告期，公司不存在持续第二层次公允价值计量项目、第三层次公允价值计量项目以及非持续公允价值计量项目。

4、本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

5、公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、长期借款和应付债券等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、关联方关系

—本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本企业 的表决权比例 (%)	本企业 最终控制 方
广东省广新控股集团 有限公司	广东省广州市海 珠区新港东路 1000号1601房	股权管理	162,000	26.01	26.01	广东省 人民政府

—本企业的子公司情况

公司子(孙)公司的情况详见附注七、1“在子(孙)公司的权益”。

—本企业的合营及联营企业情况

公司合营及联营企业情况详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

—本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码	拥有公司或公司拥有 股权比例 (%)
新晟期货有限公司	同一控股股东	10002295-2	-
国义招标股份有限公司	同一控股股东	19037186-4	-
广东广新合诚商贸有限公司	同一控股股东	57236785-2	-
广东广新信息技术产业发展有限公司	同一控股股东	55732278-7	-
广东省粤食进口商品有限公司	同一控股股东	19032760-1	-
广东省机械进出口股份有限公司	同一控股股东	23111263-2	-
广东省粤新资产管理有限公司	同一控股股东	59212730-3	-
广东广新投资控股有限公司	同一控股股东	78118868-2	-

2、关联方交易

(1) 购销商品情况表

—采购商品

<u>关联方</u>	<u>关联交易内 容</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
		<u>金额</u>	<u>占同类交易 金额比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易金 额比例(%)</u>
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料	742,930.27	0.05	491,956.36	0.03
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料	295,175.15	0.02	519,384.70	0.03
湖南和铄包装材料有限公司	采购材料	894,467.52	0.06	7,033,185.38	0.37
广东广新合诚商贸有限公司	采购材料	-	-	543,653.84	0.03
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购水电	-	-	10,045.12	0.00
合计		<u>1,932,572.94</u>	<u>0.13</u>	<u>8,598,225.40</u>	<u>0.46</u>

—湖南东林包装材料有限公司于 2016 年 5 月更名为湖南和铄包装材料有限公司。

—出售商品

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
		<u>金额</u>	<u>占同类交易 金额比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易 金额比例 (%)</u>
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	销售商品及材料	52,923,246.91	2.27	66,321,911.48	2.30
佛山市亿达胶粘制品有限公司	销售产品	239,542.15	0.01	-	-
湖南和铄包装材料有限公司	销售商品及材料	5,530,190.81	0.24	8,696,817.76	0.30
广东广新合诚商贸有限公司	销售商品及材料	-	-	900,096.15	0.03
佛山市金辉高科光电材料有限公司	销售水电	834,825.02	0.64	426,076.49	0.01
佛山东林包装材料有限公司	销售水电	1,476,981.50	1.14	1,721,321.31	0.06
合计		<u>61,004,786.39</u>	<u>4.30</u>	<u>78,066,223.19</u>	<u>2.70</u>

(2) 关联租赁收入情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	房屋及建筑物	11,687,358.16	9,533,008.83
佛山东林包装材料有限公司	房屋及建筑物、设备	346,202.29	351,332.04
佛山市金辉高科光电材料有限公司	房屋及建筑物	1,068,460.04	961,464.59
合计		13,102,020.49	10,845,805.46

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,260,778.85	6,061,908.22
合计	5,260,778.85	6,061,908.22

(4) 委托加工

关联方	本期发生额	上期发生额
佛山东林包装材料有限公司	5,457,703.54	6,221,643.29
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	-----	56,603.77
合计	5,457,703.54	6,278,247.06

(5) 接受劳务、咨询等服务

关联方	本期发生额	上期发生额
国义招标股份有限公司	-	252,032.14
广东广新信息技术产业发展有限公司	-	131,320.75
佛山市金辉高科光电材料有限公司	-----	37,872.65
合计	-----	421,225.54

(6) 提供管理、咨询等服务

关联方	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	4,356,678.82	4,180,632.51
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	796,227.76	843,206.06
佛山市亿达胶粘制品有限公司	864,150.95	800,000.00
佛山市金辉高科光电材料有限公司	-	301,821.24
合计	<u>6,017,057.53</u>	<u>6,125,659.81</u>

(7) 采购食品

关联方	本期发生额	上期发生额
广东省粤食进口商品有限公司	<u>21,920.00</u>	<u>97,560.00</u>
合计	<u>21,920.00</u>	<u>97,560.00</u>

(8) 采购设备

关联方	本期发生额	上期发生额
广东省机械进出口股份有限公司	<u>23,487,000.91</u>	<u>11,489,388.01</u>
合计	<u>23,487,000.91</u>	<u>11,489,388.01</u>

(9) 支付交易佣金

关联方	本期发生额	上期发生额
新晟期货有限公司	<u>20,228.67</u>	<u>104,895.43</u>
合计	<u>20,228.67</u>	<u>104,895.43</u>

——关联交易定价方式:

关联交易价格以市场价格为基础,遵循公平合理的定价原则,确定交易价格。

——关联交易决策程序:

公司于2016年3月11日召开的第八届董事会第四十七次会议审议通过了《关于公司2016年预计发生日常关联交易事项的议案》，公司2015年年度股东大会已审议并经表决通过《关于公司2016年度预计发生日常销售关联交易事项的议案》。

公司于2015年12月29日召开的第八届董事会第四十二次会议审议通过了《关于公司的控股子公司广东合捷国际供应链有限公司与广东省机械进出口股份有限公司拟发生关联交易事项的议案》。

3、关联方往来

(1) 应收关联方款项

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	湖南和铄包装材料有限公司	4,561,368.35	228,068.42	2,090,460.43	104,523.02
应收账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	2,186,862.90	109,343.15	482,336.68	24,116.83
其他应收款	宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	198,434.26	9,921.71	142,410.01	7,120.50
其他应收款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,204,521.48	60,226.07	826,559.76	41,327.99
其他应收款	佛山市金辉高科光电材料有限公司	502,931.37	25,146.57	228,515.34	11,425.77

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	81,509.46	115,455.24
应付账款	佛山东林包装材料有限公司	7,292,086.43	9,494,641.39
应付账款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	87,970.35	33,344.10
应付账款	广东省机械进出口股份有限公司	-	266,290.06
预收账款	湖南和铄包装材料有限公司	23,921.50	-
其他应付款	广东广新投资控股有限公司	184,292.34	-
其他应付款	广东省粤新资产管理有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款	佛山市金辉高科光电材料有限公司	202,049.05	202,049.05
其他应付款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	-	7,000.00
其他应付款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	48,998.80	-

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

十二、非货币性交易

公司本期以对广州华工百川科技有限公司 52,200,000.00 元等额委托贷款债权通过以资抵债方式收购其持有的东莞华工佛塑新材料有限公司 75% 股权，由此形成非货币性资产交易。

一换入资产的情况

换入资产	类别	成本确定方式	公允价值
东莞华工佛塑新材料有限公司 75% 股权	长期股权投资	换出资产的公允价值	52,200,000.00

一换出资产的情况

换出资产	类别	账面价值	公允价值
对广州华工百川科技有限公司委托贷款	委托贷款债权	52,200,000.00	52,200,000.00

一上述非货币性资产交易未产生损益。

十三、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的承诺事项。

十四、其他重要事项

股份支付草案

2015 年 4 月 28 日，公司第八届董事会第二十七次会议审议通过了《佛山佛塑科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，2015 年 6 月 4 日，公司收到广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意佛塑科技集团股份有限公司实施股权激励计划的批复》（粤国资函【2015】391 号），批复同意公司 2015 年 4 月 28 日董事会审议通过的股票期权激励计划。公司本次股票期权激励计划尚需公司满足授权条件后提交股东大会表决通过后实施。

根据公司股票期权激励计划，公司将授予激励对象 967.00 万份股票期权，每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买一股佛塑科技股票的权利，标的股票总数占公司股本总数 9.67 亿股的 1%。该计划拟首批授予 90%，剩余 10% 的股票期权作为预留份额。该次股票期权授予概况如下：

(1) 股票来源：公司向激励对象定向发行股票。

(2) 股票期权授予日：在激励计划经公司股东大会批准后，由公司董事会确定。

(3) 本期股票期权授予对象及授予数量：授予 195 名激励对象 967.00 万份股票期权，激励对象系公司董事、高级管理人员、总工程师和总裁助理、中层管理人员及核心管理、技术骨干。

(4) 行权价格：授予股票期权的行权价格为：9.46 元。

(5) 主要行权条件：授权日的前一个年度，公司达到以下业绩目标方可授予首批股票期权：

①年度实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率不低于 3%，且不低于本公司此项指标前三年度的平均值、同行业可比同期指标 50 分位值中孰高者。

②归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长率不低于 6%，且不低于本公司此项指标前三年度的平均值、同行业可比同期指标 50 分位值中孰高者。

③主营业务收入占营业总收入比例不低于 90%。

—终止发行股份购买资产

2016 年 1 月 28 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟终止发行股份购买广州华工百川科技股份有限公司 100% 股权并募集配套资金事项的议案》，公司终止发行股份购买华工百川 100% 股权并募集配套资金事项。2016 年 6 月，公司与交易各方将华工百川 100% 的股权按照原交易各方的持股比例回转变更至华工百川原股东名下的工商变更登记手续已完成。

—控股子公司挂牌新三板

公司之控股子公司佛山金万达科技股份有限公司于 2016 年 7 月 18 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查并同意其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。佛山金万达科技股份有限公司于 2016 年 8 月 15 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

—关联共同投资

公司之联营企业佛山市金辉高科光电材料有限公司原股东一百工业有限公司的关联方广东银一百创新铝业有限公司 2016 年 12 月通过广东省佛山市中级人民法院淘宝网拍卖平台公开拍卖一百工业有限公司持有的金辉公司 21.6676% 的股权，公司的控股股东广东省广新控股集团有限公司的全资子公司广东广新投资控股有限公司和广新控股有限公司共同以 1.28 亿元竞得并已付清成交款项，其中广东广新投资控股有限公司占金辉公司 13.5423% 股权，广新控股有限公司占金辉公司 8.1253% 股权。2016 年 12 月 29 日，上述股权转让涉及的相关工商登记变更手续已完成。本次股权转让后，公司持有金辉公司的股权比例不变，公司对金辉公司没有实质控制权，金辉公司仍为公司的参股公司，不纳入公司的合并报表范围。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，由于公司与广新投资、广新控股受同一控制人控制，公司与广东广新投资控股有限公司、广新控股有限公司在金辉公司构成关联共同投资关系。

—重要研发投入

2016 年 3 月 1 日，经公司第八届董事会第四十六次会议审议通过了《关于公司拟与中国科学院上海硅酸盐研究所签订〈石墨烯在动力锂离子电池中的应用研究及产业化合作框架协议〉的议案》，双方以石墨烯为关键核心材料，重点开展石墨烯在动力锂离子电池中的应用研究及产业化项目的合作。根据该框架协议，公司需支付中国科学院上海硅酸盐研究所 5,000.00 万元项目研发经费，其中 1,000.00 万元作为对其前期研发投入的经济补偿，其余项目研发经费 4,000.00 万元将根据研发中心制定的本项目实施方案再另行约定和投入。截止至本报告期末，公司已累计支付中国科学院上海硅酸盐研究所 1,000.00 万元研究经费。

—分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了塑料制品、房地产、物流服务三个报告分部。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

项目	期末余额/本期发生额					
	塑料制品	房地产	物流服务	其他	分部间抵消	合并
对外交易收入	2,059,656,722.94	-	276,255,840.92	129,677,892.23	-	2,465,590,456.09
分部间交易收入	22,982,449.40	-	-	52,138,247.15	-75,120,696.55	-
利息收入	1,455,292.53	17,528.15	124,449.95	9,451.38	-	1,606,722.01
利息支出	76,954,080.70	97,500.00	7,611,658.66	248,153.41	-	84,911,392.77
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	56,752,520.70	-	56,752,520.70
资产减值损失	55,596,438.00	405.00	937,272.59	-10,756.42	-	56,523,359.17
折旧和摊销费用	117,757,535.47	-	15,581,408.62	3,291,250.52	-	136,630,194.61
利润总额	44,918,361.34	-355,861.52	25,929,906.14	158,998,183.04	-51,677,600.65	177,812,988.35
所得税费用	13,477,261.45	-	4,707,865.53	2,950,096.86	-	21,135,223.84
净利润	31,441,099.89	-355,861.52	21,222,040.61	156,048,086.18	-51,677,600.65	156,677,764.51
资产总额	3,357,267,021.30	385,516,064.46	553,737,836.47	1,330,851,846.69	-755,521,869.40	4,871,850,899.52
负债总额	2,114,924,242.64	206,247,316.00	341,030,837.92	58,142,014.62	-297,254,817.10	2,423,089,594.08
其他重要的非现金项目：						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	1,105,972,304.47	-	1,105,972,304.47

项目	期初余额/上期发生额					
	塑料制品	房地产	物流服务	其他	分部间抵消	合并
对外交易收入	2,022,186,298.90	429,551,646.00	144,204,216.41	290,980,341.50	-	2,886,922,502.81
分部间交易收入	7,168,094.20	-	-	86,670,606.44	-93,838,700.64	-
利息收入	1,733,029.10	360,268.28	148,444.20	13,803.68	-	2,255,545.26
利息支出	74,146,704.82	124,600.00	11,136,495.95	27,116.10	-	85,434,916.87
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	35,754,988.40	-	35,754,988.40
资产减值损失	42,166,633.98	-1,684,190.45	-321,486.90	-18,562.88	-	40,142,393.75
折旧和摊销费用	117,574,425.58	159,785.08	15,200,563.46	2,544,742.86	-	135,479,516.98
利润总额	26,563,653.15	125,957,611.95	48,696,678.86	93,832,559.10	-138,886,788.37	156,163,714.69
所得税费用	10,947,856.40	11,464,448.28	7,341,205.34	896,692.23	-	30,650,202.25
净利润	15,615,796.75	114,493,163.67	41,355,473.52	92,935,866.87	-138,886,788.37	125,513,512.44
资产总额	3,459,372,583.79	370,511,786.62	438,539,648.46	1,572,025,708.51	-960,770,519.07	4,879,679,208.31
负债总额	2,551,122,115.67	191,121,525.84	248,170,051.54	53,180,903.00	-507,543,664.79	2,536,050,931.26
其他重要的非现金项目：						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	1,064,400,135.70	-	1,064,400,135.70

(2) 区域信息

公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)的信息列示如下:

项目	主营业务收入		非流动资产	
	本期发生额	上期发生额	本期余额	上期余额
华南	2,114,664,291.91	2,349,055,277.67	2,934,248,513.45	2,809,264,719.64
华东	-	-	-	-
西南	134,074,905.07	161,871,181.43	73,488,910.91	86,835,907.41
华北	87,173,366.88	85,015,702.21	25,008,426.89	27,357,798.32
合计	2,335,912,563.86	2,595,942,161.31	3,032,745,851.25	2,923,458,425.37

(3) 公司本期与单一外部客户交易收入不存在占合并总收入的 10%或以上的情况, 因此公司未对特定客户存在依赖。

十五、 资产负债表日后事项

1、公司之控股股东广新集团所持的本公司限售股 194,921,286 股, 其中股权分置改革限售股份 146,330,412 股及 2013 年非公开发行限售股份 48,590,874 股限售期已满, 于 2017 年 1 月 4 日解除限售上市流通。

2、2017 年 2 月 6 日, 公司第九届董事会第五次会议审议通过了《关于公司的控股子公司佛山市金冠高科新材料有限公司增资的议案》, 佛山市金冠高科新材料有限公司各股东根据评估结果进行协商, 拟将 PVDF 膜项目现有设备及专有技术作价 1,800.03 万元, 按照金冠公司各股东持有金冠公司的股权比例进行增资, 其中新增注册资本 1,800.00 万元, 新增资本公积金 0.03 万元。本次增资后, 佛山市金冠高科新材料有限公司注册资本由 100.00 万元增加至 1,900.00 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 母公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净额为 114,614,330.55 元，按分类列示如下：

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	169,283,627.42	83.25	86,343,062.32	51.00	82,940,565.10
(2) 内部业务组合	31,673,765.45	15.58	-	-	31,673,765.45
组合小计	200,957,392.87	98.83	86,343,062.32	42.97	114,614,330.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,381,822.08	1.17	2,381,822.08	100.00	-
合计	203,339,214.95	100.00	88,724,884.40	43.63	114,614,330.55

(续)

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	150,678,616.32	87.84	79,467,901.19	52.74	71,210,715.13
(2) 内部业务组合	18,472,144.27	10.77	-	-	18,472,144.27
组合小计	169,150,760.59	98.61	79,467,901.19	46.98	89,682,859.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,381,822.08	1.39	2,381,822.08	100.00	-
合计	171,532,582.67	100.00	81,849,723.27	47.72	89,682,859.40

—公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	84,123,536.24	49.69	4,206,176.81	5.00
1 至 2 年	1,013,833.41	0.60	101,383.34	10.00
2 至 3 年	65,352.85	0.04	19,605.86	30.00
3 至 4 年	54,549.85	0.03	27,274.93	50.00
4 至 5 年	10,188,668.45	6.02	8,150,934.76	80.00
5 年以上	73,837,686.62	43.62	73,837,686.62	100.00
合计	169,283,627.42	100.00	86,343,062.32	51.00

—期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
佛山冠达复合材料有限公司	2,381,822.08	2,381,822.08	100.00	无法收回
合计	2,381,822.08	2,381,822.08		

(2) 公司本期计提坏账准备 6,875,988.89 元；本期核销坏账 827.76 元；本期收回以前年度已核销的坏账准备 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	481.00	无法收回	公司内部审批	否
单位 2	货款	346.76	无法收回	公司内部审批	否
合计		827.76			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	控股子公司	22,993,654.76	11.31	-
客户 2	非关联客户	13,082,578.88	6.43	13,082,578.88
客户 3	非关联客户	9,777,573.57	4.81	7,822,058.86
客户 4	非关联客户	7,366,041.61	3.62	368,302.08
客户 5	非关联客户	5,044,460.39	2.48	252,223.02
合计		<u>58,264,309.21</u>	<u>28.65</u>	<u>21,525,162.84</u>

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	135,812,369.57	42.41	21,166,272.04	15.58	114,646,097.53
(2) 内部业务组合	183,423,332.09	57.28	-	-	183,423,332.09
组合小计	<u>319,235,701.66</u>	<u>99.69</u>	<u>21,166,272.04</u>	<u>6.63</u>	<u>298,069,429.62</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,004,144.89	0.31	1,004,144.89	100.00	-
合计	<u>320,239,846.55</u>	<u>100.00</u>	<u>22,170,416.93</u>	<u>6.92</u>	<u>298,069,429.62</u>

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	19,921,420.88	5.05	9,152,677.09	45.94	10,768,743.79
(2) 内部业务组合	373,395,009.83	94.70	-	-	373,395,009.83
组合小计	393,316,430.71	99.75	9,152,677.09	2.33	384,163,753.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,004,144.89	0.25	1,004,144.89	100.00	-
合计	394,320,575.60	100.00	10,156,821.98	2.58	384,163,753.62

—公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	9,159,936.48	6.74	457,996.82	5.00
1 至 2 年	116,482,086.38	85.77	11,648,208.64	10.00
2 至 3 年	832,302.16	0.61	249,690.65	30.00
3 至 4 年	719,157.13	0.53	359,578.57	50.00
4 至 5 年	840,450.30	0.62	672,360.24	80.00
5 年以上	7,778,437.12	5.73	7,778,437.12	100.00
合计	135,812,369.57	100.00	21,166,272.04	15.58

—期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
佛山冠达复合材料有限公司	1,004,144.89	1,004,144.89	100.00	无法收回
合计	<u>1,004,144.89</u>	<u>1,004,144.89</u>		

(2) 本期计提坏账准备 12,013,594.95 元; 本期收回以前年度已核销的坏账准备 0.00 元。

(3) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	300,227,476.98	376,068,235.27
备用金	3,510,331.95	3,937,495.93
保证金及押金	4,715,772.67	5,264,585.16
其他	<u>11,786,264.95</u>	<u>9,050,259.24</u>
合计	<u>320,239,846.55</u>	<u>394,320,575.60</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下:

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例(%)	坏账准备余额
单位 1	非关联方	115,800,000.00	1-2 年	36.16	11,580,000.00
单位 2	子公司往来	68,560,000.00	3 年以内	21.41	-
单位 3	子公司往来	51,800,000.00	4 年以内	16.18	-
单位 4	子公司往来	44,000,000.00	1 年以内	13.74	-
单位 5	子公司往来	<u>20,841,020.22</u>	2 年以内	<u>6.51</u>	-
合计		<u>301,001,020.22</u>		<u>94.00</u>	<u>11,580,000.00</u>

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

公司 2016 年 12 月 31 日长期股权投资净额为 1,521,937,224.73 元，其明细列示如下：

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	738,759,843.68	68,026,343.01	670,733,500.67	686,559,843.68	68,026,343.01	618,533,500.67
对联营、合营企业投资	851,203,724.06	-	851,203,724.06	809,631,555.29	-	809,631,555.29
合计	<u>1,589,963,567.74</u>	<u>68,026,343.01</u>	<u>1,521,937,224.73</u>	<u>1,496,191,398.97</u>	<u>68,026,343.01</u>	<u>1,428,165,055.96</u>

—长期股权投资中的对子公司投资明细项目列示如下：

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	本期计提减值准备
佛山纬达光电材料有限公司	43,518,806.94	43,518,806.94	-	-	43,518,806.94	-	-
佛山华韩卫生材料有限公司	10,458,000.00	10,458,000.00	-	-	10,458,000.00	-	-
佛山易事达电容材料有限公司	26,908,403.90	26,908,403.90	-	-	26,908,403.90	-	-
佛山纬业塑胶制品有限公司	13,155,000.00	13,155,000.00	-	-	13,155,000.00	-	-
佛山市三水顺通聚脂切片有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-

佛山佛塑科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度

人民币元

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	本期计提减值准备
佛山市合盈置业有限公司	180,630,000.00	180,630,000.00	-	-	180,630,000.00	-	-
东莞华工佛塑新材料有限公司	52,200,000.00	-	52,200,000.00	-	52,200,000.00	-	-
佛山市三水长丰塑胶有限公司	54,026,561.25	54,026,561.25	-	-	54,026,561.25	-	-
成都东盛包装材料有限公司	55,944,253.58	55,944,253.58	-	-	55,944,253.58	-	-
佛山鸿华聚脂切片有限公司	11,116,922.39	11,116,922.39	-	-	11,116,922.39	11,116,922.39	-
佛山冠丰塑胶有限公司	35,530,131.85	35,530,131.85	-	-	35,530,131.85	35,530,131.85	-
佛山冠达复合材料有限公司	21,379,288.77	21,379,288.77	-	-	21,379,288.77	21,379,288.77	-
佛山市金冠高科新材料有限公司	545,000.00	545,000.00	-	-	545,000.00	-	-
佛山金智节能膜有限公司	8,040,000.00	8,040,000.00	-	-	8,040,000.00	-	-
佛山市来保利高能科技有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
佛山市富大投资有限公司	16,448,806.51	16,448,806.51	-	-	16,448,806.51	-	-
广东合捷国际供应链有限公司	101,008,668.49	101,008,668.49	-	-	101,008,668.49	-	-
佛山金万达科技股份有限公司	7,350,000.00	7,350,000.00	-	-	7,350,000.00	-	-
合计	738,759,843.68	686,559,843.68	52,200,000.00	-	738,759,843.68	68,026,343.01	-

对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
佛山市金辉高科光电材料有限公司	95,259,906.43	-	-	19,726,125.28	-	-	-	-	-	114,986,031.71	-
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	587,768,753.90	-	-	29,839,013.37	-	-	10,656,351.93	-	-	606,951,415.34	-
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	40,153,066.56	-	-	2,027,412.84	-	-	-	-	-	42,180,479.40	-
佛山市亿达胶粘制品有限公司	75,525,483.26	-	-	5,319,127.38	-	-	4,524,000.00	-	-	76,320,610.64	-
佛山东林包装材料有限公司	10,924,345.14	-	-	-159,158.17	-	-	-	-	-	10,765,186.97	-
湖南和铄包装材料有限公司	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>809,631,555.29</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>56,752,520.70</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>15,180,351.93</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>851,203,724.06</u>	<u>-----</u>

—采用权益法核算的被投资公司，其会计政策与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,117,916,176.64	846,988,162.31	1,003,101,873.67	859,369,240.97
其他业务	146,380,766.23	75,648,072.73	217,097,865.32	195,595,601.87
合计	<u>1,264,296,942.87</u>	<u>922,636,235.04</u>	<u>1,220,199,738.99</u>	<u>1,054,964,842.84</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,184,000.00	72,358,141.76
权益法核算的长期股权投资收益	56,752,520.70	35,754,988.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-	132,199,036.70
其他	7,988,310.74	17,788,075.07
合计	<u>114,924,831.44</u>	<u>258,100,241.93</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山市卓越房地产开发有限公司	-	41,106,876.39
佛山纬达光电材料有限公司	20,460,000.00	15,345,000.00
广东合捷国际供应链有限公司	9,724,000.00	1,038,889.00
佛山市三水长丰塑胶有限公司	20,000,000.00	8,000,000.00
佛山金万达科技股份有限公司	-	3,630,000.00
佛山易事达电容材料有限公司	-	3,237,376.37
合计	<u>50,184,000.00</u>	<u>72,358,141.76</u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	29,839,013.37	21,879,956.60
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	2,027,412.84	2,470,554.68
佛山市亿达胶粘制品有限公司	5,319,127.38	5,114,720.13
佛山东林包装材料有限公司	-159,158.17	3,387.43
湖南和铄包装材料有限公司	-	-674,551.98
佛山市金辉高科光电材料有限公司	19,726,125.28	6,960,921.54
合计	56,752,520.70	35,754,988.40

十七、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

本公司根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,794,271.10	70,506,299.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	12,472,276.93	9,295,582.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	475,142.19
对外委托贷款取得的损益	7,389,420.38	4,829,258.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,802,752.76	-1,202,842.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,773,646.53	-562,131.46
小计	32,038,319.98	83,341,308.63
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	905,037.32	416,410.47
少数股东损益影响数	1,932,755.36	1,851,195.01
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	29,200,527.30	81,073,703.15

—其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系本期收到旭辉集团股份有限公司之全资子公司佛山辉泰昌房地产开发有限公司支付本公司与佛山市汾江北路 82 号地块房地产开发项目相关的技术咨询服务费 1,500.00 万元及银行理财产品收益。

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)		
		基本每股收益	稀释每股收益	
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.13	0.13
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.10	0.10
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.09	0.09
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.001	0.001
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.01	0.01