

金发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

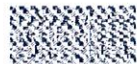
信会师报字[2017]第 ZC10410 号

金发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-127
三、	事务所执业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10410 号

金发科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金发科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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



中国注册会计师：

张锦坤



中国注册会计师：

关敏洁



中国·上海

二〇一七年四月二十一日

金发科技股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,789,488,523.65	968,476,585.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	827,491,388.93	727,215,834.85
应收账款	(三)	3,942,715,655.02	3,147,709,230.69
预付款项	(四)	524,803,788.48	351,182,951.30
应收利息	(五)	934,593.03	1,054,186.87
应收股利			
其他应收款	(六)	140,293,613.79	203,995,344.32
发放贷款和垫款	(七)	95,447,025.53	180,705,554.25
存货	(八)	3,380,811,923.61	2,611,343,275.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	504,946,598.60	157,668,882.49
流动资产合计		11,206,933,110.64	8,349,351,845.56
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(七)	18,123,162.02	17,169,111.22
可供出售金融资产	(十)	15,100,000.00	15,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	597,356,129.77	120,839,287.58
投资性房地产			
固定资产	(十二)	5,100,528,804.16	3,759,929,233.76
在建工程	(十三)	1,071,563,230.22	345,853,507.01
工程物资	(十四)	21,248,721.30	21,577,408.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	1,688,054,477.65	1,635,946,855.64
开发支出			
商誉	(十六)	68,475,390.76	52,877,021.30
长期待摊费用	(十七)	12,820,591.02	10,459,892.49
递延所得税资产	(十八)	206,590,964.00	138,765,845.59
其他非流动资产	(十九)	252,043,471.21	245,644,041.55
非流动资产合计		9,051,904,942.11	6,364,162,205.02
资产总计		20,258,838,052.75	14,713,514,050.58

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



金发科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	2,188,375,236.49	1,578,916,639.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	727,704,710.90	279,133,998.40
应付账款	（二十二）	2,755,537,644.05	1,505,250,438.64
预收款项	（二十三）	276,817,034.78	233,200,995.62
应付职工薪酬	（二十四）	166,447,345.70	127,526,683.30
应交税费	（二十五）	122,201,055.16	85,425,158.25
应付利息	（二十七）	51,966,666.66	46,800,000.00
应付股利			
其他应付款	（二十六）	309,640,044.26	202,932,524.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）		54,261.95
其他流动负债			
流动负债合计		6,598,689,738.00	4,059,240,700.58
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	762,468,931.51	448,905,984.67
应付债券	（三十）	1,992,036,870.91	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十一）	892,192,154.55	665,231,599.31
递延所得税负债	（十八）	10,814,256.49	7,233,680.47
其他非流动负债	（三十二）	277,300,000.00	127,300,000.00
非流动负债合计		3,934,812,213.46	2,248,671,264.45
负债合计		10,533,501,951.46	6,307,911,965.03
所有者权益：			
股本	（三十三）	2,716,784,786.00	2,560,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	3,485,129,414.26	2,809,082,985.05
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	8,690,668.50	3,750,706.73
专项储备	（三十六）	4,439,439.26	2,325,884.66
盈余公积	（三十七）	466,508,121.17	409,392,255.91
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	2,969,431,163.33	2,545,258,785.90
归属于母公司所有者权益合计		9,650,983,592.52	8,329,810,618.25
少数股东权益		74,352,508.77	75,791,467.30
所有者权益合计		9,725,336,101.29	8,405,602,085.55
负债和所有者权益总计		20,258,838,052.75	14,713,514,050.58

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

袁志敏

主管会计工作负责人：

李中奉

会计机构负责人：

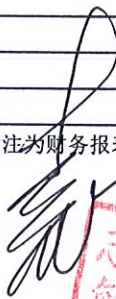
吴健桦

金发科技股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,122,911,382.69	278,537,083.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		445,659,044.22	195,305,727.06
应收账款	(一)	2,018,919,235.36	1,591,805,880.47
预付款项		701,505,795.40	262,516,371.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	436,962,866.04	543,492,941.50
存货		1,659,665,918.38	1,477,855,814.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		362,207,145.35	70,348,871.93
流动资产合计		6,747,831,587.44	4,419,862,690.03
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,106,126,770.52	5,025,394,028.22
投资性房地产			
固定资产		1,596,570,226.77	1,673,919,802.87
在建工程		1,335,685.75	6,306,875.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		134,228,744.23	122,319,882.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,486,999.07	
递延所得税资产		52,581,345.09	23,174,635.31
其他非流动资产		51,778,317.16	93,744,593.76
非流动资产合计		7,944,108,088.59	6,944,859,818.17
资产总计		14,691,939,676.03	11,364,722,508.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




金发科技股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,529,322,237.14	1,130,127,192.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		405,881,820.00	156,013,055.40
应付账款		1,172,790,133.76	956,222,791.58
预收款项		197,274,724.02	344,162,822.03
应付职工薪酬		75,928,259.88	61,764,855.96
应交税费		27,097,838.87	11,063,051.94
应付利息		51,966,666.66	46,800,000.00
应付股利			
其他应付款		877,883,391.31	774,757,710.18
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,338,145,071.64	3,480,911,479.33
非流动负债:			
长期借款		512,250,193.28	193,905,984.67
应付债券		1,992,036,870.91	1,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		193,607,983.88	185,027,213.34
递延所得税负债		6,698,891.52	3,667,033.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,704,593,939.59	1,382,600,231.91
负债合计		7,042,739,011.23	4,863,511,711.24
所有者权益:			
股本		2,716,784,786.00	2,560,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,525,260,814.99	2,849,214,385.78
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		478,214,556.07	421,098,690.81
未分配利润		928,940,507.74	670,897,720.37
所有者权益合计		7,649,200,664.80	6,501,210,796.96
负债和所有者权益总计		14,691,939,676.03	11,364,722,508.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司

合并利润表

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,990,850,566.35	15,682,098,184.43
其中:营业收入	(三十九)	17,990,850,566.35	15,682,098,184.43
二、营业总成本		17,341,309,672.73	15,108,182,151.36
其中:营业成本	(三十九)	14,859,399,308.06	13,095,854,740.95
税金及附加	(四十)	138,389,450.84	78,201,494.65
销售费用	(四十一)	527,718,831.27	427,443,000.89
管理费用	(四十二)	1,403,829,192.41	1,177,348,567.75
财务费用	(四十三)	305,622,107.58	278,669,581.88
资产减值损失	(四十四)	106,350,782.57	50,664,765.24
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)	(四十五)	34,742,102.32	15,831,259.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		13,277,990.09	-3,839,114.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		684,282,995.94	589,747,292.52
加:营业外收入	(四十六)	198,853,009.46	196,898,389.06
其中:非流动资产处置利得		551,040.29	965,146.07
减:营业外支出	(四十七)	26,706,703.23	12,092,808.36
其中:非流动资产处置损失		2,827,760.31	2,926,826.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		856,429,302.17	774,552,873.22
减:所得税费用	(四十八)	119,988,426.40	82,408,047.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		736,440,875.77	692,144,825.47
归属于母公司所有者的净利润		737,288,242.69	711,715,334.21
少数股东损益		-847,366.92	-19,570,508.74
六、其他综合收益的税后净额		4,939,961.77	4,405,185.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,939,961.77	4,405,185.01
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		4,939,961.77	4,405,185.01
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		4,939,961.77	4,405,185.01
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		741,380,837.54	696,550,010.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		742,228,204.46	716,120,519.22
归属于少数股东的综合收益总额		-847,366.92	-19,570,508.74
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.2880	0.28
(二)稀释每股收益(元/股)		0.2880	0.28

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司

利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	9,363,718.72	8,751,830,916.83
减: 营业成本	(四)	8,047,730,400.64	7,520,413,039.64
税金及附加		40,226,382.10	21,732,570.35
销售费用		263,786,912.03	211,916,619.92
管理费用		697,586,013.64	654,025,944.78
财务费用		227,988,463.85	192,384,500.61
资产减值损失		58,973,748.02	-4,911,788.12
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)	(五)	498,209,418.93	16,491,342.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-1,221,807.09
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		525,636,221.94	172,761,372.34
加: 营业外收入		50,221,672.09	69,637,653.66
其中: 非流动资产处置利得		383,716.64	621,451.09
减: 营业外支出		14,938,386.17	5,447,156.92
其中: 非流动资产处置损失		1,487,786.17	2,602,840.80
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		560,919,507.86	236,951,869.08
减: 所得税费用		-10,239,144.77	34,080,200.64
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		571,158,652.63	202,871,668.44
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		571,158,652.63	202,871,668.44
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

志敏

主管会计工作负责人:

中泰

会计机构负责人:

吴健桦

金发科技股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,980,637.92.10	14,075,201,156.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还		7,245,638.04	55,179,087.90
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	660,430,016.91	639,792,245.47
经营活动现金流入小计		16,598,313,447.05	14,770,172,489.63
购买商品、接受劳务支付的现金		13,845,051,131.35	11,506,551,630.12
支付给职工以及为职工支付的现金		774,071,345.60	563,410,355.18
支付的各项税费		524,937,085.88	532,538,538.37
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	673,237,639.44	647,781,726.22
经营活动现金流出小计		15,817,297,202.27	13,250,282,249.89
经营活动产生的现金流量净额		781,016,244.78	1,519,890,239.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		698,200,468.95	767,061,752.87
取得投资收益收到的现金		12,741,466.59	24,615,042.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,345,977.89	1,635,819.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十)	25,535,079.92	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		737,822,993.35	793,312,615.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,845,269,707.09	1,552,817,451.38
投资支付的现金		867,905,432.46	896,902,453.77
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五十)	379,851,431.31	107,852,788.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,093,026,570.86	2,557,572,693.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,355,203,577.51	-1,764,260,077.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		832,832,672.84	43,872,652.66
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,123,261,329.98	4,868,914,429.18
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	997,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,956,094,002.82	5,910,287,081.84
偿还债务支付的现金		5,031,695,842.89	5,740,878,792.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		434,545,697.99	365,856,198.01
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	8,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,474,241,540.88	6,106,734,990.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,481,852,461.94	-196,447,908.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,746,593.91	-14,602,517.62
五、现金及现金等价物净增加额		912,411,723.12	-455,420,264.06
加: 期初现金及现金等价物余额	(五十)	834,370,792.93	1,289,791,056.99
六、期末现金及现金等价物余额	(五十)	1,746,782,516.05	834,370,792.93

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



金发科技股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,571,582,416.15	8,368,027,750.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,541,360,588.26	2,109,213,998.52
经营活动现金流入小计		10,112,943,004.41	10,477,241,749.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,513,286,970.43	6,893,062,002.80
支付给职工以及为职工支付的现金		365,243,532.86	284,074,240.58
支付的各项税费		100,460,212.63	187,182,397.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,944,512,847.77	2,107,509,570.28
经营活动现金流出小计		10,923,503,563.69	9,471,828,210.90
经营活动产生的现金流量净额		-810,560,559.28	1,005,413,538.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			271,561,752.87
取得投资收益收到的现金		496,742,727.50	22,705,994.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450,048.54	1,297,545.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		497,192,776.04	295,565,293.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,686,161.89	306,787,188.80
投资支付的现金		764,087,742.30	1,227,350,628.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		929,773,904.19	1,534,137,816.80
投资活动产生的现金流量净额		-432,581,128.15	-1,238,572,523.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		832,831,215.21	
取得借款收到的现金		4,651,272,003.85	3,235,387,767.32
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	997,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,484,103,219.06	4,232,887,767.32
偿还债务支付的现金		3,993,406,122.23	4,099,997,351.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,073,589.36	320,386,717.55
支付其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,396,479,711.59	4,420,384,068.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,087,623,507.47	-187,496,301.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-692,405.40	-6,912,647.85
五、现金及现金等价物净增加额		843,789,414.64	-427,567,934.45
加: 期初现金及现金等价物余额	(六)	267,049,264.63	694,617,199.08
六、期末现金及现金等价物余额	(六)	1,110,838,679.27	267,049,264.63

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	2,560,000,000.00		2,809,082,985.05		3,750,706.73	3,325,884.66	409,392,255.91		2,545,258,785.90	75,791,467.30
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、本年初余额	2,560,000,000.00		2,809,082,985.05		3,750,706.73	3,325,884.66	409,392,255.91		2,545,258,785.90	75,791,467.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	156,784,786.00		676,046,429.21		4,939,961.77	2,113,554.60	57,115,865.26		424,172,377.43	-1,438,958.53
(一) 综合收益总额					4,939,961.77				737,288,242.69	-847,366.92
(二) 所有者投入和减少资本	156,784,786.00		676,046,429.21							-591,591.61
1. 股东投入的普通股	156,784,786.00		676,046,429.21							
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							57,115,865.26		-313,115,865.26	-591,591.61
2. 提取一般风险准备							57,115,865.26		-57,115,865.26	
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他									-256,000,000.00	
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取						2,113,554.60				
2. 本期使用						2,860,334.52				
(六) 其他						746,779.92				
四、本期末余额	2,716,784,786.00		3,485,129,414.26		8,690,668.50	4,439,439.26	466,508,121.17		2,969,431,163.33	74,352,508.77
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)										

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计		
	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,560,000,000.00					2,809,482,985.05		-65,478.28	1,379,177.80	400,811,523.97		2,215,188,532.61	185,493,256.18	8,171,900,997.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,560,000,000.00					2,809,482,985.05		-654,478.28	1,379,177.80	400,811,523.97		2,215,188,532.61	185,493,256.18	8,171,900,997.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-400,000.00		4,405,185.01	746,706.86	8,580,731.94		330,070,253.29	-109,701,788.88	233,701,088.22
（一）综合收益总额								4,405,185.01				711,715,334.21	-19,570,508.74	696,550,010.48
（二）所有者投入和减少资本													-90,131,280.14	-90,131,280.14
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配						-400,000.00							-90,131,280.14	
1. 提取盈余公积										8,580,731.94		-381,645,080.92		-90,131,280.14
2. 提取一般风险准备										20,287,166.84		-20,287,166.84		-373,464,348.98
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转						-400,000.00						-256,000,000.00		-256,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										-11,706,434.90		-105,357,914.08		-117,464,348.98
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取										746,706.86				746,706.86
2. 本期使用										2,011,749.44				2,011,749.44
（六）其他										1,265,042.58				1,265,042.58
四、本期期末余额	2,560,000,000.00					2,809,082,985.05		3,750,706.73	2,325,884.66	409,392,255.91		2,545,258,785.90	75,791,467.30	8,405,602,085.55
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)														

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中泰

吴健桦

金发科技股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,560,000,000.00				2,849,214,385.78				421,098,690.81	670,897,720.37	6,501,210,796.96
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	2,560,000,000.00				2,849,214,385.78				421,098,690.81	670,897,720.37	6,501,210,796.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	156,784,786.00				676,046,429.21				57,115,865.26	258,042,787.37	1,147,989,867.84
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	156,784,786.00				676,046,429.21					571,158,652.63	571,158,652.63
1. 股东投入的普通股	156,784,786.00				676,046,429.21						832,831,215.21
2. 其他权益工具持有者投入资本											832,831,215.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									57,115,865.26	-313,115,865.26	-256,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									57,115,865.26	-57,115,865.26	
3. 其他										-256,000,000.00	-256,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,716,784,786.00				3,525,260,814.99				478,214,556.07	928,940,507.74	7,649,200,664.80

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

袁志敏

李叶

李杰

会计机构负责人:

吴健

金发科技股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	上期		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减:库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	2,560,000,000.00				2,849,214,385.78				400,811,523.97	744,313,218.77	6,554,339,128.52
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	2,560,000,000.00				2,849,214,385.78				400,811,523.97	744,313,218.77	6,554,339,128.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
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)									20,287,166.84	-276,287,166.84	-256,000,000.00
2.盈余公积转增资本(或股本)									20,287,166.84	-20,287,166.84	
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	2,560,000,000.00				2,849,214,385.78				421,098,690.81	670,897,720.37	6,501,210,796.96

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




金发科技股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

金发科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司, 经广州天河高新技术产业开发区管委会办公室以(1993)穗天高企字 105 号文《关于设立“广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司”的批复》批准, 于 1993 年 5 月 22 日成立, 公司于 1996 年 1 月更名为广州金发科技发展有限公司。2001 年 8 月, 广州金发科技发展有限公司根据股东会关于企业改组的决议, 经广州市人民政府办公厅穗府办函[2001]89 号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的复函》和广州市经济委员会穗经[2001]194 号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的批复》批准, 并得到广东省人民政府 2002 年 12 月 5 日粤府函[2002]431 号《关于确认广州金发科技股份有限公司设立的批复》确认, 将广州金发科技发展有限公司整体变更为广州金发科技股份有限公司, 公司于 2007 年 9 月更名为金发科技股份有限公司。公司于 2004 年 6 月在上海证券交易所上市, 所属行业为改性塑料类。公司的统一社会信用代码: 91440101618607269R。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2,716,784,786 股, 注册资本为人民币贰拾柒亿壹仟陆佰柒拾捌万肆仟柒佰捌拾陆元整(¥2,716,784,786.00), 注册地: 广州市高新技术产业开发区科学城科丰路 33 号。

本公司主要经营活动为: 塑料粒料制造; 初级形态塑料及合成树脂制造(监控化学品、危险化学品除外); 降解塑料制品制造; 新材料技术咨询、交流服务; 企业自有资金投资; 物流代理服务; 材料科学研究、技术开发; 电子设备回收技术咨询服务; 金属制品批发; 化工产品批发(危险化学品除外); 办公用机械制造; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 场地租赁(不含仓储); 房地产开发经营; 其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储); 物业管理; 生物分解塑料制品制造; 仓储代理服务; 新材料技术开发服务; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 新材料技术转让服务; 新材料技术推广服务; 日用化工专用设备制造; 泡沫塑料制造; 再生物资回收与批发。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	
上海金发科技发展有限公司	佛山市南海区绿可建材有限公司
四川金发科技发展有限公司	成都金发科技新材料有限公司
香港金发发展有限公司	珠海金发大商供应链管理有限公司
天津金发新材料有限公司	珠海万通化工有限公司
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	LESCO Technology Pte Ltd
广州金发科技创业投资有限公司	Kingfa Science & Technology (India) Limited
江苏金发科技新材料有限公司	武汉金发科技有限公司
广东金发科技有限公司	武汉金发科技实业有限公司
广州金发溯源新材料发展有限公司	武汉金发科技企业技术中心有限公司
广州金发绿可木塑科技有限公司	清远诚金新材料科技有限公司
广州金发科技孵化器有限公司*	清远金胜新材料科技有限公司
昆山金发科技开发有限公司	清远美今新材料科技有限公司
广州德美化工材料有限公司	广州萝岗金发小额贷款股份有限公司
上海金玺实验室有限公司	连云港金发环保科技有限公司
珠海万通特种工程塑料有限公司	KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd
Kingfa Science & Technology (USA), INC	Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD
Kingfa Sci. and Tech. (Europe),INC	成都金发科技实业有限公司
广东金发供应链管理有限公司	成都金发科技孵化器有限公司
惠州新大都合成材料科技有限公司	阳江金发科技孵化器有限公司
金发大商（珠海）商业保理有限公司	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

*广州金淳光电新材料有限公司于 2016 年 5 月更名为广州金发科技孵化器有限公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方, 享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时, 为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收利息、发放贷款及垫款及其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(5) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（6）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的具体标准为: 应收账款、其他应收款金额在 300 万元以上或者占期末余额的 10% 以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法

说明:

组合 1 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2 其他应收款——子公司款项

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	1	5
6 至 12 个月 (含 12 个月)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	75	75

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	其他应收款计提比例(%)
组合 2	0

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (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) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经

开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权(工业用地)	50 年	合同规定与法律规定孰低的原则
土地使用权（城镇住宅用地）	70 年	合同规定与法律规定孰低的原则
软件	3-5 年	行业情况及企业历史经验
非专利技术	10 年	行业情况及企业历史经验
专利权	20 年	专利权证书

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
长期待摊费用	2-10 年

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确

认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十四) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克—斯科尔斯期权定价模型确定。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，

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，则以与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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司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。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

项目	收入确认具体原则	会计处理
产成品国内销售	发货单开出, 货物运送到客户指定地点, 取得索取货款依据。	收入确认时直接计入销售收入
进料加工国内转厂	根据双方《电子账册》或《电子手册》和购销合同, 在双方公司所在地海关办理深加工结转关封并得到双方主管地海关确认后, 公司将全部货物运送到客户指定地点; 出口专用发票已开出; 已收款或取得索取货款依据; 已完成报关手续; 已取得海关确认的《出口货物报关单》或在海关系统上已确认放行的电子《出口货物报关单》。	收入确认时直接计入销售收入
进料加工出口	出口专用发票已开出; 已收款或取得索取货款依据; 已完成报关手续; 海关已在相关的《出口货物报关单》上盖章确认或已在海关系统上确认放行的电子《出口货物报关单》; 指定港船上交货, 货物越过船舷。	收入确认时直接计入销售收入
自营出口销售	出口专用发票已开出; 已收款或取得索取货款依据; 已完成报关手续; 海关已在相关的《出口货物报关单》上盖章确认或已在海关系统上确认放行的电子《出口货物报关单》; 指定港船上交货, 货物越过船舷。	收入确认时直接计入销售收入
材料贸易	发票、发货单开出, 货物运送到客户指定地点, 已收款或取得索取货款依据。	收入确认时直接计入销售收入

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

4、金融业务的确认和计量原则

(1) 利息收入

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算, 计入当期损益。

金融资产确认减值损失后, 确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流进行贴现时使用的利率。

(2) 手续费及其他收入

手续费及其他收入在服务提供时按权责发生制确认。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助, 视情况不同计入当期损益, 或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限

分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 回购本公司股份

公司回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 41,041,677.69 元，调减管理费用本年金额 41,041,677.69 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、5%、2%、6%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、17%、25%、30%、28.5%、34%
货物服务税	按照提供货物和服务的价格计缴	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金发科技股份有限公司*2	15%
上海金发科技发展有限公司*3	15%
四川金发科技发展有限公司*4	15%
珠海金发大商供应链管理有限公司	25%
香港金发发展有限公司	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
天津金发新材料有限公司*6	15%
广州金发科技创业投资有限公司	25%
江苏金发科技新材料有限公司*7	15%
广州德美化工材料有限公司	25%
广州金发碳纤维新材料发展有限公司*9	15%
广东金发科技有限公司*8	15%
Kingfa Science & Technology (India) Limited	30%
珠海万通化工有限公司*11	15%
成都金发科技新材料有限公司	25%
广州金发溯源新材料发展有限公司	25%
广州金发绿可木塑科技有限公司	25%
广州金发科技孵化器有限公司	25%
昆山金发科技开发有限公司	25%
佛山市南海区绿可建材有限公司	25%
LESCO Technology Pte Ltd	17%
武汉金发科技有限公司*10	15%
武汉金发科技实业有限公司	25%
武汉金发科技企业技术中心有限公司	25%
清远诚金新材料科技有限公司	25%
清远金胜新材料科技有限公司	25%
清远美今新材料科技有限公司	25%
上海金玺实验室有限公司*5	15%
连云港金发环保科技有限公司	25%
珠海万通特种工程塑料有限公司	25%
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	25%
KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd	28.5%
Kingfa Science & Technology (USA), INC	34%
Kingfa Sci. and Tech. (Europe),INC	15%

纳税主体名称	所得税税率
广东金发供应链管理有限公司	25%
惠州新大都合成材料科技有限公司	25%
金发大商（珠海）商业保理有限公司	25%
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD	免税
成都金发科技实业有限公司	25%
成都金发科技孵化器有限公司	25%
阳江金发科技孵化器有限公司	25%

(二) 税收优惠

*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策

据广州市国家税务局“穗国税发[2008]210 号”《关于出口型生产企业间接出口业务若干问题的通知》规定，纳税人从事间接出口业务销售的货物，除另有规定外，暂实行“免征增值税、消费税”管理，所涉及的进项税额不得抵扣，转入生产成本。

*2 公司于 2014 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201444001424)，有效期三年，获准在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠，减按 15%计缴企业所得税。

*3 子公司上海金发科技发展有限公司于 2014 年 10 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201431001749），有效期三年，获准在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*4 子公司四川金发科技发展有限公司经四川省国家税务局审批享受西部大开发所得税优惠政策，执行 15%的企业所得税税率。根据财税[2011]58 号文件，自 2011 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。四川金发科技发展有限公司于 2015 年 10 月 9 日获发高新技术企业证书（证书编号：GR201551000642），有效期三年，获准在 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*5 子公司上海金玺实验室有限公司于 2014 年 10 月 23 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201431001407)，有效期三年，获准在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*6 子公司天津金发新材料有限公司于 2014 年 7 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号：GF201412000045），有效期三年，获准在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月

31 日享受高新技术企业所得税优惠，减按 15%计缴企业所得税。

*7 子公司江苏金发科技新材料有限公司于 2014 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201432002909），有效期三年，获准在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠，减按 15%计缴企业所得税。

*8 子公司广东金发科技有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201544001159），有效期三年，获准在 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*9 子公司广州金发碳纤维新材料发展有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201644002821），有效期三年，获准在 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*10 子公司武汉金发科技有限公司于 2016 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201642000897），有效期三年，获准在 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*11 子公司珠海万通化工有限公司于 2017 年 1 月 13 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201644007445），有效期三年，获准在 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	891,702.28	577,902.54
银行存款	1,745,890,813.77	933,792,890.39
其他货币资金	42,706,007.60	34,105,792.29
合 计	1,789,488,523.65	968,476,585.22
其中：存放在境外的款项总额	145,405,377.43	116,715,129.72

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8,908,099.44	1,016,255.80
信用证保证金	13,781,066.84	14,110,945.91
保函保证金	11,737,000.00	11,421,007.46
履约保证金及其他保证金	7,893,884.87	7,525,638.97

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	385,956.45	100,000,000.00
其他		31,944.15
合 计	42,706,007.60	134,105,792.29

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	801,145,805.90	706,963,187.30
商业承兑汇票	26,345,583.03	20,252,647.55
合 计	827,491,388.93	727,215,834.85

2、 公司期末不存在已质押的应收票据情况。

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

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	2,681,806,066.77	
商业承兑汇票	19,819,843.21	
合 计	2,701,625,909.98	

4、 公司期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	50,110,086.90	1.21	50,110,086.90			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,089,730,914.68	98.66	3,942,715,655.02	3,280,579,993.17	100.00	3,147,709,230.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,260,425.93	0.13				
合 计	4,145,101,427.51	/	3,942,715,655.02	3,280,579,993.17	/	3,147,709,230.69

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
EKO PLASTIK TRGOVSKO ZASTOPANJE IN PRODAJA D.O.O	22,538,172.11	22,538,172.11	100.00	产品质量存在 争议
恒泰企业（国际）有限 公司	27,571,914.79	27,571,914.79	100.00	合同纠纷
合 计	50,110,086.90	50,110,086.90	/	/

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	3,762,295,545.89	37,622,955.46	1
6 至 12 个月	125,348,025.49	6,267,401.26	5
1 年以内小计	3,887,643,571.38	43,890,356.72	1.13
1 至 2 年	73,257,989.38	14,651,597.86	20
2 至 3 年	32,413,717.99	16,206,859.02	50
3 年以上	96,415,635.93	72,266,446.06	75
合 计	4,089,730,914.68	147,015,259.66	3.59

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、（十一）应收账款坏账准备”。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 69,669,236.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 207.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	154,019.87

其他说明：本期无重要的应收账款核销情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
好景塑胶制品有限公司	79,638,512.04	1.92	796,385.12
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	58,410,043.86	1.41	584,100.44
重庆平伟汽车零部件有限公司	55,555,256.61	1.34	555,552.57
重庆旺林汽车配件有限公司	37,443,167.81	0.90	374,431.68
北京嘉诚兴业工贸有限公司	33,334,478.02	0.80	333,344.78
合 计	264,381,458.34	6.37	2,643,814.59

5、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	508,657,676.78	96.92	337,719,418.81	96.17
1 至 2 年	10,600,511.71	2.02	4,933,664.23	1.40
2 至 3 年	2,265,574.99	0.43	6,180,655.81	1.76
3 年以上	3,280,025.00	0.63	2,349,212.45	0.67
合 计	524,803,788.48	100.00	351,182,951.30	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司	41,740,725.75	7.95
天津大沽化工股份有限公司滨海新区销售分公司	32,952,607.29	6.28
上海赛科石油化工有限公司	31,494,068.70	6.00
中海壳牌石油化工有限公司	31,095,171.43	5.93
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	24,045,615.19	4.58
合 计	161,328,188.36	30.74

(五) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
应收发放贷款及垫款利息	923,578.02	957,240.58
其他	11,015.01	96,946.29
合 计	934,593.03	1,054,186.87

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,850,000.00	8.88	15,850,000.00	100.00				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	161,729,889.23	90.56	21,436,275.44	13.25	225,717,185.24	100.00	21,721,840.92	9.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.56	1,000,000.00	100.00				
合 计	178,579,889.23	/	38,286,275.44	/	225,717,185.24	/	21,721,840.92	/
								203,995,344.32

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
午和（南京）塑业有限公司	15,850,000.00	15,850,000.00	100.00	无法收回预付货款 （重分类）

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	117,001,742.86	5,850,087.14	5
1 至 2 年	30,724,426.15	6,144,885.23	20
2 至 3 年	4,229,051.89	2,110,301.82	50
3 年以上	9,774,668.33	7,331,001.25	75
合 计	161,729,889.23	21,436,275.44	13.25

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备。”

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 16,572,268.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,834.10

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京金汇海投资有限公司	股权转让款	34,000,000.00	1 年以内	19.04	1,700,000.00
午和（南京）塑业有限公司	预付款项	15,850,000.00	1 年以内	8.88	15,850,000.00
广州金凯新材料有限公司	租金、水电费	14,817,544.56	1 年以内： 5,226,745.46 元；1-2 年： 9,590,799.10 元	8.30	2,179,497.09

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州瑞丰建设集团有限公司	预付款	13,791,268.56	1-2 年	7.72	2,758,253.71
天津港保税区企事业 财务结算中心	工程保证金	4,255,000.00	3 年以上	2.38	3,191,250.00
合 计		82,713,813.12		46.32	25,679,000.80

5、 本报告期不存在涉及政府补助的应收款项。

6、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 发放贷款及垫款

1、 分类

项目	年末数
流动资产：	
发放贷款和垫款	96,886,899.90
减：贷款减值准备	1,439,874.37
贷款和垫款账面价值	95,447,025.53
非流动资产：	
发放贷款和垫款	51,519,311.39
减：贷款减值准备	33,396,149.37
贷款和垫款账面价值	18,123,162.02
合计	113,570,187.55

2、贷款和垫款按类型分布情况

项目	年末数
企业贷款及垫款	43,554,510.67
个人贷款及垫款	104,851,700.62
贷款及垫款总额	148,406,211.29
减：贷款减值准备	34,836,023.74
其中：个别方式评估	33,359,850.12
组合方式评估	1,476,173.62
贷款及垫款账面价值	113,570,187.55

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,836,273,877.12	369,471.67	1,835,904,405.45	1,523,099,190.26		1,523,099,190.26
半成品	29,242,709.02	2,526,283.30	26,716,425.72	22,755,372.59		22,755,372.59
发出商品	612,362,030.67		612,362,030.67	564,774,586.75		564,774,586.75
库存商品	917,231,104.34	15,552,242.33	901,678,862.01	495,147,133.59		495,147,133.59
周转材料	3,820,531.88	903,079.93	2,917,451.95	1,274,287.15		1,274,287.15
受托加工物资				3,551,419.35		3,551,419.35
低值易耗品	1,232,747.81		1,232,747.81	741,285.88		741,285.88
合 计	3,400,163,000.84	19,351,077.23	3,380,811,923.61	2,611,343,275.57		2,611,343,275.57

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		369,471.67				369,471.67
半成品		2,526,283.30				2,526,283.30
库存商品		15,552,242.33				15,552,242.33
周转材料		903,079.93				903,079.93
合 计		19,351,077.23				19,351,077.23

3、 不存在存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	214,979,876.95	127,945,973.29
所得税	42,966,721.65	29,722,909.20
理财	247,000,000.00	
合 计	504,946,598.60	157,668,882.49

其中银行理财产品明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
广州发展银行“盆满钵盈”日日赢	150,000,000.00	
中信银行共赢保本天天快车 B 款人民币理财产品	67,000,000.00	
广发银行货币基金	30,000,000.00	
合 计	247,000,000.00	

备注：主要是公司期末利用集团资金归集，发挥规模效益在合作银行办理的协议存款类产品。

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	15,100,000.00		15,100,000.00	15,100,000.00		15,100,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	15,100,000.00		15,100,000.00	15,100,000.00		15,100,000.00
合 计	15,100,000.00		15,100,000.00	15,100,000.00		15,100,000.00

其他说明：本期可供出售金融资产不存在减值的情况。

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
深圳市嘉卓成科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00				
中塑（北京）环保科技有限公司	100,000.00			100,000.00				
合 计	15,100,000.00			15,100,000.00				

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
山西恒天科技有限公司	450,000.00								450,000.00		450,000.00
上海天材塑料技术服务有限公司	231,310.99			208.25					231,519.24		
广州广铝绿可铝木型材有限公司	546,627.37								546,627.37		
广东空港城投资有限公司	120,061,349.22	30,000,000.00		11,720,763.01					161,782,112.23		
广东粤商高新科技股份有限公司		368,761,800.00	75,002,400.00	-402,037.36				2,332,452.10	295,689,814.74		
广州鸿力复合材料有限公司		47,647,000.00		-440,920.48					47,206,079.52		
厦门鸿基伟业复合材料科技有限公司		89,500,000.00		2,399,976.67					91,899,976.67		
合 计	121,289,287.58	535,908,800.00	75,002,400.00	13,277,990.09				2,332,452.10	597,806,129.77		450,000.00

其他说明： 公司的子公司广州金发科技创业投资有限公司以 2016 年 6 月 30 日为购买日，以人民币 368,761,800.00 元从广东粤商高新科技股份有限公司原股东购买 59%股权。广州金发科技创业投资有限公司分别于 2016 年 7 月 6 日和 2016 年 12 月 31 日以人民币 12,500,400.00 元、69,000,000.00 元转让 2%和 10%股权给广州摩致投资合伙企业（有限合伙）和北京金汇海投资有限公司。股权转让完成后，广州金发科技创业投资有限公司持有广东粤商高新科技股份有限公司 47%股权。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	3,511,200,594.82	1,252,310,991.30	164,203,180.68	109,935,124.47	5,037,649,891.27
(2) 本期增加金额	1,256,631,842.71	337,967,360.00	36,557,158.00	79,232,017.79	1,710,388,378.50
—购置	7,919,901.49	262,485,067.92	36,451,474.36	78,453,781.13	385,310,224.90
—在建工程转入	1,248,711,941.22	71,536,153.52		3,417.95	1,320,251,512.69
—企业合并增加		3,946,138.56	105,683.64	774,818.71	4,826,640.91
—其他					
(3) 本期减少金额		24,291,308.68	10,081,161.68	9,267,420.28	43,639,890.64
—处置或报废		24,291,308.68	10,081,161.68	9,267,420.28	43,639,890.64
—其他					
(4) 期末余额	4,767,832,437.53	1,565,987,042.62	190,679,177.00	179,899,721.98	6,704,398,379.13
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	643,572,859.10	493,566,213.79	78,362,146.14	62,200,838.48	1,277,702,057.51
(2) 本期增加金额	180,093,397.55	127,893,070.98	28,234,950.05	17,281,067.09	353,502,485.67
—计提	180,093,397.55	125,760,867.88	28,224,072.88	16,731,617.01	350,809,955.32
—企业合并增加		2,132,203.10	10,877.17	549,450.08	2,692,530.35
(3) 本期减少金额		12,066,382.58	7,483,513.73	7,803,671.90	27,353,568.21
—处置或报废		12,066,382.58	7,483,513.73	7,803,671.90	27,353,568.21
—其他					
(4) 期末余额	823,666,256.65	609,392,902.19	99,113,582.46	71,678,233.67	1,603,850,974.97
3. 减值准备					
(1) 年初余额	18,600.00				18,600.00
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	18,600.00				18,600.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,944,147,580.88	956,594,140.43	91,565,594.54	108,221,488.31	5,100,528,804.16
(2) 年初账面价值	2,867,609,135.72	758,744,777.51	85,841,034.54	47,734,285.99	3,759,929,233.76

2、 公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

3、 公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
汽车材料及成品展示中心	5,214,108.84
四川 912 厂房	1,503,900.26
清远一期 16# 厂房	17,423,375.80
清远一期 17# 厂房	12,144,548.24
清远一期 18# 厂房	17,603,586.36
清远一期 19# 厂房	11,081,378.65
天津 T1 仓库	59,966,125.59
天津 T2 仓库	15,909,401.96
天津 T3 仓库	16,598,855.42
天津员工楼 Cb-1	9,178,770.99
科学城员工楼一期	11,824,092.00
科学城生活区员工楼二期	11,764,662.35
合 计	190,212,806.46

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天津中试车间区 A1 栋	81,178,285.18	已提交资料, 等待办理审批
天津中试车间区 A2 栋	64,224,018.65	已提交资料, 等待办理审批
天津中试车间区 A3 栋	64,290,513.20	已提交资料, 等待办理审批
C1-1 仓库工程	47,014,265.07	等待项目整体完工验收
C1-2 厂房工程	52,355,620.84	等待项目整体完工验收
上海三期工程 1-4 号楼	49,161,797.29	已提交资料, 等待办理审批
A1 车间	28,185,519.46	已提交资料, 等待办理审批
A1 仓库	68,371,993.64	已提交资料, 等待办理审批
A2 车间	28,185,519.46	已提交资料, 等待办理审批
A2 仓库	68,371,993.64	已提交资料, 等待办理审批
C3 宿舍	17,481,630.75	已提交资料, 等待办理审批

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
C5 宿舍	17,422,259.24	已提交资料，等待办理审批
F1 饭堂、活动室	16,286,638.22	已提交资料，等待办理审批
清远循环经济一期生产车间仓库项目	365,624,853.42	已提交资料，等待办理审批
碳纤维九龙 A4 厂房	59,925,952.90	已提交资料，等待办理审批
科学城产业基地 7#车间（广州科学城基地工程）	94,496,285.10	已提交资料，等待办理审批
高温尼龙项目厂房	42,363,961.87	已提交资料，等待办理审批

6、其他说明：固定资产抵押情况详见附注十四、（七）。

（十三）在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金发 ERP 系统				5,150,218.25		5,150,218.25
珠海万通安装工程				15,828,244.04		15,828,244.04
天津金发一二期工程	12,393,468.46		12,393,468.46	9,998,514.00		9,998,514.00
珠海万通无卤塑料助剂项目				10,529,185.06		10,529,185.06
珠海万通高温尼龙				25,657,429.08		25,657,429.08
普奈基地设备安装	2,398,010.77		2,398,010.77	5,693,571.92		5,693,571.92
江苏生活配套工程	187,138,570.24		187,138,570.24	39,637,278.14		39,637,278.14
PEEK 项目				1,826,203.87		1,826,203.87
LCP				1,221,192.77		1,221,192.77
B 线项目				1,820,588.85		1,820,588.85
聚酯中试				207,262.48		207,262.48
武汉金发一期厂房工程项目	312,159,903.65		312,159,903.65	70,155,158.36		70,155,158.36
成都金发生产建设项目	224,419,662.82		224,419,662.82	995,276.89		995,276.89

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清远循环经济起步区	1,264,476.46		1,264,476.46	65,949,102.22		65,949,102.22
天津金发员工宿舍楼二期	3,756,287.02		3,756,287.02	1,954,782.51		1,954,782.51
中试车间区				51,209,743.99		51,209,743.99
碳纤维二期工程（热塑）	15,001,210.87		15,001,210.87	29,724,323.31		29,724,323.31
上海金发科技仓库及泊车平台加固				456,000.00		456,000.00
德美化工 8#、9#中试楼	72,434,990.00		72,434,990.00	3,053,333.95		3,053,333.95
BO/BW 项目				171,288.68		171,288.68
BASIS 项目				152,936.32		152,936.32
金发科技 110KV 输电工程	102,830.19		102,830.19	65,094.34		65,094.34
科学城厂区北门保安亭防雷整改项目				31,678.20		31,678.20
金发科技燃气管道工程				735,660.00		735,660.00
5000 吨特种聚酯	21,575,115.33		21,575,115.33	3,427,124.26		3,427,124.26
2400 平方米仓库	374,622.64		374,622.64	100,094.34		100,094.34
3000 吨高温聚酯	17,386,959.21		17,386,959.21	102,221.18		102,221.18
武汉金发二期工程项目	4,374,594.60		4,374,594.60			
中试车间二期工程（10#车间）	22,765,898.50		22,765,898.50			
清远循环经济二期办公楼、宿舍楼项目	119,436,417.91		119,436,417.91			
清远污水处理站	4,800,171.64		4,800,171.64			
G2 搬迁项目	934,330.91		934,330.91			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
欧洲项目生产线安装调试	45,120,472.76		45,120,472.76			
广州一期核心区项目	570,940.18		570,940.18			
高塘配电柜工程	661,915.38		661,915.38			
变电设备	385,630.00		385,630.00			
办公楼工程	1,100,080.30		1,100,080.30			
工业配套变电设备	1,006,670.38		1,006,670.38			
合 计	1,071,563,230.22		1,071,563,230.22	345,853,507.01		345,853,507.01

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
珠海万通安装工程	76,229,300.00	15,828,244.04		15,776,269.68	51,974.36		63.32	100.00				自有资金
天津金发一二期工程	572,984,679.50	9,998,514.00	17,363,759.55	14,968,805.09		12,393,468.46	90.09	95.00				募集及自 有资金
珠海万通无卤塑料助剂项目	23,520,000.00	10,529,185.06	396,925.59	10,926,110.65			106.96	100.00				自有资金
珠海万通高温尼龙	100,000,000.00	25,657,429.08	6,303,888.98	31,961,318.06			89.64	100.00				自有资金
江苏生活配套工程	187,837,270.00	39,637,278.14	147,501,292.10			187,138,570.24	99.63	99.20				自有资金
武汉金发一期厂房工程项目	485,265,000.00	70,155,158.36	436,976,991.45	194,972,246.16		312,159,903.65	104.51	98.00				募集及自 有资金
清远循环经济起步区	404,777,608.22	65,949,102.22	309,727,403.96	374,340,323.91	71,705.81	1,264,476.46	92.81	92.81				募集及自 有资金
中试车间区	335,000,000.00	51,209,743.99	158,483,073.04	209,692,817.03			62.59	100.00				募集及自 有资金
碳纤维二期工程（热塑）	83,734,739.02	29,724,323.31	45,202,840.46	59,925,952.90		15,001,210.87	89.48	90.00				自有资金
成都金发生产建设项目	500,000,000.00	995,276.89	331,042,266.18	107,617,880.25		224,419,662.82	66.41	66.41				自有资金
江苏一期工程	236,000,000.00		222,886,512.33	222,886,512.33			94.44	100.00				自有资金
天津金发员工宿舍楼	237,402,044.03		10,999,258.10	10,999,258.10			104.14	100.00				自有资金

金发科技股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
5000 吨特种聚酯	22,600,000.00	3,427,124.26	18,147,991.07			21,575,115.33	95.47	95.47				自有资金
3000 吨高温聚酯	18,000,000.00	102,221.18	17,284,738.03			17,386,959.21	96.59	97.00				自有资金
武汉金发二期工程项 目	60,000,000.00		55,565,122.81	51,190,528.21		4,374,594.60	92.61	95.00				自有资金
德美化工 8#、9#中试 楼	87,672,916.01	3,053,333.95	76,788,775.49	7,407,119.44		72,434,990.00	91.07	95.00				自有资金
中试车间二期工程 (10#车间)	79,609,199.00		22,765,898.50			22,765,898.50	28.60	33.20				自有资金
清远循环经济二期办 公楼、宿舍楼项目	158,793,592.59		119,436,417.91			119,436,417.91	75.21	75.21				自有资金
合 计		326,266,934.48	1,996,873,155.55	1,312,665,141.81	123,680.17	1,010,351,268.05						

3、 本期在建工程不存在减值的情况。

4、 其他说明：在建工程抵押情况详见附注十四、(七)。

(十四) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
工程物资	21,248,721.30	21,577,408.88
合 计	21,248,721.30	21,577,408.88

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地 使用权	专利权	非专利 技术	软件	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,732,078,460.66	566,037.74	24,607,178.82	16,448,048.48	378,092.23	1,774,077,817.93
(2) 本期增加金额	71,242,110.00	27,000.00		20,091,093.33	3,079,219.22	94,439,422.55
—购置	71,242,110.00			20,091,093.33	3,079,219.22	94,412,422.55
—内部研发						
—企业合并增加		27,000.00				27,000.00
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额	1,803,320,570.66	593,037.74	24,607,178.82	36,539,141.81	3,457,311.45	1,868,517,240.48
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	120,644,137.71	99,057.00	6,151,794.61	10,946,788.47	289,184.50	138,130,962.29
(2) 本期增加金额	36,496,492.46	61,104.00	2,460,717.87	3,160,659.80	152,826.41	42,331,800.54
—计提	36,496,492.46	61,104.00	2,460,717.87	3,160,659.80	152,826.41	42,331,800.54
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额	157,140,630.17	160,161.00	8,612,512.48	14,107,448.27	442,010.91	180,462,762.83
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项 目	土地 使用权	专利权	非专利 技术	软件	其他	合计
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,646,179,940.49	432,876.74	15,994,666.34	22,431,693.54	3,015,300.54	1,688,054,477.65
(2) 年初账面价值	1,611,434,322.95	466,980.74	18,455,384.21	5,501,260.01	88,907.73	1,635,946,855.64

期末无形资产中不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 其他说明

(1) 公司土地使用权面积 30,374.00 平方米，属工业用地，从 2002 年 9 月 9 日起使用期限 50 年，原按 40 年摊销，公司于 2002 年 10 月取得房地产权证后，从 2002 年 9 月开始按 50 年期限摊销。上述土地使用权上盖房产主要包括厂房、办公综合楼、科研中试楼、工人宿舍、仓库等。

(2) 公司土地使用权面积 24,707.00 平方米，属工业用地，从 2006 年 1 月 1 日起按剩余年限(594 个月)摊销，已取得房地产权证。上述土地使用权上盖房产主要包括培训中心、科研楼、管理控制中心等。

(3) 公司科学城土地面积合共 349,306.00 平方米，属工业用地，受让期限为 50 年，自 2006 年 8 月 8 日至 2056 年 8 月 7 日，公司自 2007 年 3 月起按剩余期限（593 个月）摊销，该土地已取得房地产权证、不动产权证书。

(4) 公司子公司上海金发科技发展有限公司 2001 年征用朱家角工业园区土地约 138 亩(约 92,004.60 平方米)，属工业用地，使用期限为 2006 年 7 月 3 日至 2056 年 7 月 2 日止，该土地已取得土地使用证，公司自 2006 年 7 月起按 50 年摊销。

(5) 公司子公司四川金发科技发展有限公司土地使用权面积共 14,957.47 平方米，取得“绵城国用（2014）第 29735 号”土地使用证和“绵房权证高字第 201405160 号”产权证，使用年限至 2048 年 12 月 28 日。其中 912 厂房土地使用权系投资方四川长虹电器股份有限公司 2004 年 12 月投资形成，已取得土地使用权证，摊销期限 527 个月。

(6) 公司子公司四川金发科技发展有限公司土地使用权面积共 59,999.53 平方米, 属工业用地, 取得“绵城国用(2014)第 29736 号”土地使用证和“绵城国用(2014)第 29722 号”土地使用证, 使用年限至 2059 年 1 月 27 日。

(7) 公司子公司四川金发科技发展有限公司土地使用权面积共 71,193.69 平方米, 属工业用地, 取得“绵城国用(2016)第 02476 号”土地使用权证, 使用年限至 2052 年 11 月 17 日。

(8) 公司子公司珠海万通化工有限公司土地使用权面积共 515,095.00 平方米, 属工业用地, 取得“粤房地权证珠字第 0200006665 号”土地使用权证, 使用年限至 2057 年 6 月 29 日。

(9) 公司子公司武汉金发科技有限公司土地使用权面积 400,212.11 平方米, 属工业用地, 取得“武开国用(2014)第 36 号”土地使用权证。使用年限至 2064 年 10 月 23 日。

(10) 公司子公司天津金发新材料有限公司土地使用权面积为 448,007.00 平方米, 属工业用地, 共取得两个土地使用权证: “津(2016)保税区不动产权第 1000259 号”土地使用权证, 面积为 377,867.80 平方米, 使用年限至 2060 年 1 月 19 日; “房地证津字第 115051000063 号”土地使用权证, 面积为 70,139.20 平方米, 使用年限至 2060 年 1 月 19 日。

(11) 公司子公司天津金发新材料有限公司土地使用权面积为 90,003.00 平方米, 属住宿餐饮用地, 取得“房地证津字第 115011502700 号”土地使用权证, 使用年限至 2050 年 2 月 9 号。

(12) 公司子公司江苏金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 200,000.00 平方米, 属工业用地, 取得“昆国用(2011)第 12011109019 号”土地使用权证, 使用年限至 2061 年 5 月 17 日。

(13) 公司子公司江苏金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 33,333.00 平方米, 属企业员工宿舍用地, 取得“昆国用(2011)第 12011109020 号”土地使用权证, 使用年限至 2061 年 5 月 17 日。

(14) 公司子公司广州德美化工材料有限公司土地使用权面积为 70,278.00 平方米, 属矿仓储用地, 取得“穗府国用第 05000029 号”土地使用权证, 使用年限至 2058 年 8 月 7 日。

(15) 公司子公司江苏金发科技新材料有限公司土地使用权面积 149,421.50 平方米, 取得“昆国用(2012)第 12012109002 号”土地使用权证, 属工业用地, 使用年限至 2062 年 1 月 29 日。

(16) 公司子公司江苏金发科技新材料有限公司土地使用权面积 29,327.80 平方米, 属工业配套用地, 取得“昆国用(2012)第 12012109003 号”土地使用权证, 使用年限至 2062 年 1 月 29 日。

(17) 公司子公司广州金发碳纤维新材料发展有限公司土地使用权面积 192,122 平方米,

属工业用地，取得“粤房地权证穗字第 0550031685 号”房地权证，使用年限 50 年，从 2011 年 9 月 8 日起。上述土地使用权上盖房产主要包括碳丝车间、消防泵房及发电机房、双氧水房、门卫室。

(18) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 65,949.00 平方米，属工业用地，取得“清远市国用(2014)第 00907 号”土地使用权证，使用年限至 2064 年 7 月 22 日。

(19) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积合共 167,858.39 平方米，属工业用地，取得“清远市国用(2014)第 01308 号”和“清远市国用(2014)第 01309 号”土地使用权证，使用年限至 2064 年 9 月 17 日。

(20) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 46,560.01 平方米，属工业用地，取得“清远市国用(2015)第 00514 号”土地使用权证，使用年限至 2065 年 3 月 13 日。

(21) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 54,971.31 平方米，属工业用地，取得“清远市国用(2015)第 00515 号”土地使用权证，使用年限至 2065 年 3 月 20 日。

(22) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 110,503.56 平方米，属工业用地，取得“清远市国用(2015)第 00516 号”土地使用权证，使用年限至 2065 年 3 月 20 日。

(23) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 396,457.29 平方米，属工业用地，取得“清远市国用(2015)第 01749 号”土地使用权证，使用年限至 2065 年 9 月 15 日。

(24) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 137,877.75 平方米，属工业用地，取得“清远市国用(2016)第 00300 号”土地使用权证，使用年限至 2065 年 12 月 25 日。

(25) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 68,169.05 平方米，属城镇住宅用地，取得“清远市国用(2016)第 00781 号”土地使用权证，使用年限至 2086 年 2 月 24 日。

(26) 公司子公司武汉金发科技实业有限公司土地使用权土地面积 98,004.2 平方米，属城镇住宅用地，取得“武开国用(2015)第 75 号”土地使用权证。使用年限至 2085 年 7 月 29 日。

(27) 公司子公司成都金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 10,520.85 平方米，属工业用地，取得“双国用(2015)第 19918 号”土地使用权证，使用年限至 2065 年 12 月 1 日。

(28) 公司子公司成都金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 89,412.06 平方米，属工业用地，取得“双国用(2015)第 19923 号”土地使用权证，使用年限至 2065 年 12 月 1 日。

(29) 公司子公司成都金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 19,283.47 平方米, 属工业用地, 取得“双国用(2015)第 19921 号”土地使用权证, 使用年限至 2065 年 12 月 1 日。

(30) 公司子公司成都金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 147,443.43 平方米, 属工业用地, 取得“双国用(2015)第 19915 号”土地使用权证, 使用年限至 2065 年 12 月 1 日。

(31) 无形资产未有减值迹象, 故未对其计提减值准备。

(32) 本期摊销额 42,331,800.54 元。

4、无形资产抵押情况详见附注十四、(七)。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川金发科技发展有限公司	47,943,283.81			47,943,283.81
佛山市南海区绿可建材有限公司	394,230.14			394,230.14
LESCO Technology Pte Ltd	25,464,370.95			25,464,370.95
上海金玺实验室有限公司	4,933,737.49			4,933,737.49
惠州新大都合成材料科技有限公司		20,532,106.95		20,532,106.95
合 计	78,735,622.39	20,532,106.95		99,267,729.34

说明:

商誉是由公司于 2007 年 10 月购买四川金发科技发展有限公司少数股东股权、2008 年 12 月购买绵阳东方特种工程塑料有限公司全部股权(四川金发科技发展有限公司 2015 年 10 月吸收合并绵阳东方特种工程塑料有限公司)、2011 年 6 月 28 日购买佛山市南海区绿可建材有限公司全部股权、2012 年 8 月 2 日购买 LESCO Technology Pte Ltd 全部股权、2015 年 5 月购买上海金玺实验室有限公司股权、2016 年 12 月购买惠州新大都合成材料科技有限公司时因合并成本大于所取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额而确认的金额。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
佛山市南海区绿可建材有限公司	394,230.14			394,230.14
LESCO Technology Pte Ltd	25,464,370.95			25,464,370.95
上海金玺实验室有限公司		4,933,737.49		4,933,737.49
合 计	25,858,601.09	4,933,737.49		30,792,338.58

说明：

LESCO Technology Pte Ltd 拥有的“LESCO”商标为 PVC 木塑行业的第一原创国际品牌，在国际上有一定的知名度，收购 LESCO Technology Pte Ltd 已超过三年但其品牌价值未得到体现；佛山市南海区绿可建材有限公司与 LESCO Technology Pte Ltd 目前并没有开展实质性业务，故对商誉全额计提减值准备。

上海金玺实验室有限公司目前并没有开展实质业务，处于亏损状态，故本期对商誉全额计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
水电气油安装工程 项目	1,558,332.90		374,000.04		1,184,332.86
办公楼装修费用	3,941,771.31		1,751,898.33		2,189,872.98
T10-T11 公用工程 安装项目	3,454,585.94	1,629,111.10	2,555,909.30		2,527,787.74
研发大楼装修工程	129,699.77		129,699.77		
昆山工厂工程	203,712.54	1,430,000.00	403,247.00		1,230,465.54
A3 车间工程	1,099,623.36	45,089.19	462,253.05		682,459.50
九龙厂区制氮系统 设备降噪工程项目	72,166.67	20,000.00	31,000.10		61,166.57
A4 车间工程		1,204,402.80	139,118.29		1,065,284.51
A2 分厂车间内墙 翻新粉刷		169,369.37	7,057.06		162,312.31
生物降解场大棚		208,205.13	8,675.21		199,529.92
金发科技总部宿 舍楼顶新建雨篷 钢结构工程		307,982.31	12,832.59		295,149.72

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
总部连廊雨棚维修及 A5A6 仓库屋面维修钢结构工程		889,293.34	59,286.22		830,007.12
固定资产改建支出		320,527.43			320,527.43
租入固定资产装修支出		145,810.50			145,810.50
其他长期待摊费用		479,723.04			479,723.04
装卸平台改造项目平台配件费用		1,487,480.17	41,318.89		1,446,161.28
合 计	10,459,892.49	8,336,994.38	5,976,295.85		12,820,591.02

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	293,891,941.83	50,141,803.35	190,289,653.74	33,756,972.06
递延收益	873,485,713.75	152,849,473.75	496,766,945.17	98,599,880.34
应付工资	9,599,759.25	1,439,963.89	9,180,325.13	1,377,048.77
折旧等其他	6,240,170.48	2,159,723.01	14,804,190.70	5,031,944.42
合 计	1,183,217,585.31	206,590,964.00	711,041,114.74	138,765,845.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	56,549,958.59	10,814,256.49	34,443,400.38	7,233,680.47
合 计	56,549,958.59	10,814,256.49	34,443,400.38	7,233,680.47

说明：公司享受固定资产加速折旧优惠政策，按照财政部和国家税务总局联合发布的《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75 号）执行。

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款和设备款	163,689,697.49	199,658,566.55
预付土地款	79,122,604.40	29,785,475.00
预付投资款		16,200,000.00
预付无形资产款	9,231,169.32	
合 计	252,043,471.21	245,644,041.55

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	133,151,498.76	68,752,854.79
信用并担保借款	70,926,188.35	50,000,000.00
信用借款	1,984,297,549.38	1,460,163,784.89
合 计	2,188,375,236.49	1,578,916,639.68

2、 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	705,204,459.50	278,125,643.00
商业承兑汇票	22,500,251.40	1,008,355.40
合 计	727,704,710.90	279,133,998.40

其他说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
一年以内	2,654,345,335.01	1,450,728,315.13
一年以上至二年内	86,061,895.25	39,910,711.90
二年以上至三年内	2,581,340.02	4,674,965.51
三年以上	12,549,073.77	9,936,446.10
合 计	2,755,537,644.05	1,505,250,438.64

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海冀华物产有限公司	22,016,380.00	纠纷项下的货款
南京埃斯顿机器人工程有限公司	4,613,700.00	合同期执行内的设备款
南京瑞亚高聚物装备有限公司	2,465,941.00	纠纷项下的设备款
合 计	29,096,021.00	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
一年以内	217,819,389.43	173,546,432.32
一年以上至二年内	20,738,387.06	26,437,831.00
二年以上至三年内	14,135,113.89	32,629,531.71
三年以上	24,124,144.40	587,200.59
合 计	276,817,034.78	233,200,995.62

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	126,711,025.54	764,319,738.42	725,561,160.13	165,469,603.83
离职后福利-设定提存计划	609,531.42	36,937,003.81	36,661,581.56	884,953.67
辞退福利	206,126.34	402,696.90	516,035.04	92,788.20
一年内到期的其他福利				
合 计	127,526,683.30	801,659,439.13	762,738,776.73	166,447,345.70

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	117,142,855.64	700,011,467.09	661,003,007.09	156,151,315.64
(2) 职工福利费		13,706,035.82	13,706,035.82	
(3) 社会保险费	420,953.64	25,836,883.97	25,854,969.33	402,868.28
其中：医疗保险费	395,478.22	21,570,180.85	21,600,518.93	365,140.14
工伤保险费	8,937.82	1,209,884.79	1,200,692.63	18,129.98
生育保险费	16,537.60	1,872,503.83	1,869,443.27	19,598.16
住院保险		561,554.49	561,554.49	
重大疾病医疗补助		622,760.01	622,760.01	
综合保险费				
(4) 住房公积金	1,400.00	11,162,607.86	11,153,650.86	10,357.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,145,816.26	13,602,743.68	13,843,497.03	8,905,062.91
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	126,711,025.54	764,319,738.42	725,561,160.13	165,469,603.83

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	576,370.21	35,539,390.80	35,258,182.34	857,578.67
失业保险费	33,161.21	1,397,613.01	1,403,399.22	27,375.00
企业年金缴费				
合 计	609,531.42	36,937,003.81	36,661,581.56	884,953.67

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	28,650,593.29	42,595,787.62
营业税		1,253,359.67
企业所得税	61,695,967.32	31,131,474.81
个人所得税	4,892,480.12	2,573,328.56
城市维护建设税	4,043,240.61	2,732,409.15
房产税	13,868,108.13	589,859.52
教育费附加	3,129,250.09	2,306,151.25
河道费	158,202.50	175,656.18
土地使用税	2,907,851.33	
印花税	110,998.04	11,109.14
堤围防护费	18,073.64	197,164.39
货物服务税	2,714,280.39	1,833,791.94
土地增值税		11,554.80
其他	12,009.70	13,511.22
合 计	122,201,055.16	85,425,158.25

(二十六) 其他应付款

1、 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
一年以内	242,152,850.17	165,479,532.79
一年以上至二年以内	55,791,894.78	11,295,198.16
二年以上至三年以内	3,653,037.61	9,981,446.15
三年以上	8,042,261.70	16,176,347.64
合 计	309,640,044.26	202,932,524.74

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海宝塔石化有限公司	24,600,000.00	合同执行期内的保证金
惠州 TCL 环保资源有限公司	14,317,794.00	往来款
黄仕琼	10,000,000.00	手续尚未完结的投资款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省化州市建筑工程总公司深圳分公司	8,300,000.00	在建工程保证金
江苏五星建设集团有限公司	2,500,000.00	在建工程保证金
广东省第一建筑工程有限公司	2,500,000.00	在建工程保证金
广东电白二建集团有限公司	2,500,000.00	在建工程保证金

(二十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	51,966,666.66	46,800,000.00
合 计	51,966,666.66	46,800,000.00

本报告期公司无重要的已逾期未支付的利息。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		54,261.95
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计		54,261.95

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
信用借款	667,468,931.51	353,905,984.67
合 计	762,468,931.51	448,905,984.67

其他说明：1、长期借款的利率区间为 2.900%—4.9875%

2、截止 2016 年 12 月 31 日，公司用于借款抵押的无形资产账面价值为 197,193,035.31 元，抵押借款金额为 95,000,000.00 元，详见附注十四（七）。

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
2015 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
金发科技股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）	992,036,870.91	
合 计	1,992,036,870.91	1,000,000,000.00

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	年初余额	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2015 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2015 年 3 月 19 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
金发科技股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2016 年 10 月 21 日	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,963,129.09			992,036,870.91
合 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	7,963,129.09			1,992,036,870.91

3、 本报告期公司无可转换公司债券。

4、 本报告期公司无划分为金融负债的其他金融工具。

(三十一) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	665,231,599.31	340,399,284.00	113,438,728.76	892,192,154.55	政府补助
合 计	665,231,599.31	340,399,284.00	113,438,728.76	892,192,154.55	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	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
液晶电视新型机壳用环保型阻燃工程塑料	1,373,152.08		594,262.20		778,889.88	与资产相关
2010 年创新能力项目	2,454,362.03		530,123.16		1,924,238.87	与资产相关
高性能碳纤维关键技术开发及产业化	2,645,469.63		215,174.40		2,430,295.23	与资产相关
耐高温尼龙工程塑料	1,944,583.40		269,632.80		1,674,950.60	与资产相关
平板显示器件关键材料	826,654.05		237,500.04		589,154.01	与资产相关
平板显示器件关键材料高技术产业化项目省配套	3,255,375.00		28,500.00		3,226,875.00	与资产相关
年产 5 万吨废旧电器外壳塑料增值化利用技术改造项目	998,406.51		239,123.88		759,282.63	与资产相关
耐高温尼龙工程塑料产业化技术和关键准备	300,000.00		300,000.00			与资产相关
高性能聚酰胺工程塑料制备关键技术;开发	7,710,000.00			400,000.00	7,310,000.00	与资产相关
高性能碳纤维及其复合材料产业基地建设	15,830,000.00				15,830,000.00	与资产相关
高性能碳纤维产业基地建设——开发区配套	9,462,102.29				9,462,102.29	与资产相关
金发科技废旧塑料资源综合利用项目/年产 15 万吨再生塑料高性能化技术改造项目	5,210,135.25		792,722.28		4,417,412.97	与资产相关
聚醚醚酮特种工程塑料关键技术开发	2,000,000.00	1,260,000.00	2,610,209.19		649,790.81	与资产相关
聚醚醚酮特种工程塑料产业化关键技术	1,260,000.00			1,260,000.00		与资产相关
年产 2 万吨耐高温尼龙特种工程塑料生产建设项目	22,000,000.00				22,000,000.00	与资产相关
耐高温特种工程塑料合成关键技术开发	1,415,037.12		350,016.48		1,065,020.64	与资产相关

负债项目	年初余额	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
省科技厅 PAN 碳纤维及其复合材料-省院合作项目	1,540,403.10		474,999.96		1,065,403.14	与资产相关
高效环保三嗪阻燃剂关键技术开发及产业化技术	355,956.68		355,956.68			与资产相关
塑料改性 with 加工国家工程实验室	10,094,288.80		1,683,564.24		8,410,724.56	与资产相关
完全生物降解 PBSA 扩链反应挤出技术的研究	200,000.00	100,000.00			300,000.00	与资产相关
省知识产权局专利实施计划	200,000.00		200,000.00			与资产相关
碳纤维产业基地建设项目	2,928,569.19		705,259.56		2,223,309.63	与资产相关
2010 年省财政挖潜改造资金战略新兴产业技术改造招标项目	1,881,942.02		285,000.00		1,596,942.02	与资产相关
完全生物降解高性能包装材料研发及产业化项目	333,776.19		126,788.52		206,987.67	与资产相关
先进高分子材料合成及加工应用关键技术	12,100,000.00		6,078,729.43		6,021,270.57	与资产相关
新型环保无卤阻燃电线电缆专用料	400,000.00		269,666.64		130,333.36	与资产相关
脂肪族共聚酯 PBSA/淀粉高性能全降解农用地膜制备关键技术研究	200,000.00				200,000.00	与资产相关
新型阻燃热塑性树脂系列产品产业化	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
废弃植物纤维/废弃塑料木塑复合材料研发及产业化项目	11,800,000.00				11,800,000.00	与资产相关
年产一万吨高性能碳纤维复合材料技术改造	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
汽车用高性能环保聚丙烯关键技术开发及产业化	50,000.00				50,000.00	与资产相关
年产 10 万吨新型免喷涂塑料生产技术改造项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
年产 10 万吨全降解 PBSA 塑料产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
车用良好外观聚丙烯材料产业化	42,000.00		42,000.00			与资产相关
聚合物材料应用安全评价中心建设	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	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
聚合物加工过程流变仪及其应用开发	600,000.00	500,000.00			1,100,000.00	与资产相关
全降解PBSA系列产品产业化及应用关键技术	4,750,000.00				4,750,000.00	与资产相关
车用低散发聚合物改性材料的研发及产业化	200,000.00	200,000.00		100,000.00	300,000.00	与资产相关
高耐热LED用PCT基复合材料关键技术开发	2,025,000.00				2,025,000.00	与资产相关
废旧电器外壳塑料资源化利用项目	4,300,000.00			4,300,000.00		与资产相关
高铁用聚酰胺基复合材料关键技术开发与应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
聚联苯醚砜(PPSU)树脂合成关键技术	3,940,000.00	2,290,000.00			6,230,000.00	与资产相关
年产10万吨环保高性能汽车用再生塑料技术改造项目	7,900,000.00				7,900,000.00	与资产相关
金发科技中央研究院	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
年产5万吨汽车保险杠用高性能再生塑料生产建设		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
年产20万吨废旧电器塑料高性能化技术改造项目		11,000,000.00			11,000,000.00	与资产相关
广州市知识产权局专利技术产业化项目-高性能聚酰胺		600,000.00			600,000.00	与资产相关
年产5万吨高性能塑料机器人自动码垛生产线改造		330,000.00			330,000.00	与资产相关
广东省高层次人才特殊支持计划科技创新领军人才		800,000.00			800,000.00	与资产相关
PBSA/淀粉完全生物降解农用地膜制备技术的研究		200,000.00			200,000.00	与资产相关
广东省特种工程塑料企业重点实验室--耐高温尼龙产业化关键技术		2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
废旧电视机外壳无害化处理及高质化利用研究-2016年产学研协同创新重大专项		600,000.00			600,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	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
废弃聚酯/聚丙烯合金化技术及其产品开发-2016 年产学研协同创新重大专项		600,000.00			600,000.00	与资产相关
高性能合成树脂先进制备技术及应用示范-国家重点研发计划项目		1,320,000.00			1,320,000.00	与资产相关
高性能聚对苯二甲酰癸二胺特种工程塑料合成技术研究		150,000.00			150,000.00	与资产相关
耐高温聚酰胺树脂合成及应用关键技术开发-2016 年广州市产学研协同创新重大专项		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
轻质材料成形工艺及装备技术研究		1,630,000.00			1,630,000.00	与资产相关
热致液晶聚合物(TLCP)合成及产业化技术研究-2016 珠江新星		150,000.00			150,000.00	与资产相关
互联网+智慧物流集团大平台系统建设		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
热塑项目		3,960,000.00			3,960,000.00	与资产相关
年产 10 万吨改性塑料生产线建设	26,688,162.57		4,401,486.03		22,286,676.54	与资产相关
国家重大产业技术开发专项	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
5 万吨汽车用友好型改性塑料产业化	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
工程塑料超高玻纤含量增强技术的研发与应用	200,000.00		200,000.00			与资产相关
汽车用长玻纤增强低翘曲改性聚丙烯研制	190,000.00		190,000.00			与资产相关
汽车发动机罩盖用改性尼龙生产技术改造项目	1,460,000.00		669,166.85		790,833.15	与资产相关
照明用核心结构材料产业链关键技术研发与应用	1,520,000.00		646,000.17		873,999.83	与资产相关
汽车及高速铁路用改性塑料生产线技术改造项目	12,360,000.00		7,364,500.00		4,995,500.00	与资产相关
本体 ABS 环境友好改性技术研发及万吨级应用示范	336,000.00		114,800.00		221,200.00	与资产相关

负债项目	年初余额	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
高分子材料环保阻燃技术创新能力提升和示范应用	420,000.00		420,000.00			与资产相关
年产 2 万吨多功能聚酯生产基地建设项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目经费	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
技术标准战略实施专项资金	160,000.00	96,000.00			256,000.00	与资产相关
工程塑料超高玻纤含量增强技术的研发与应用	50,000.00		50,000.00			与收益相关
2013 年区产学研合作发展资金项目	60,000.00		60,000.00			与资产相关
2014 年区产学研合作发展资金项目	240,000.00		240,000.00			与资产相关
汽车用新型改性工程塑料标准体系研究与建设	280,000.00				280,000.00	与资产相关
全降解 PBSA 系列产品产业化及应用关键技术	450,000.00				450,000.00	与资产相关
年产 6000 吨新型环保木塑产品技术改造项目	2,340,169.96		298,000.00		2,042,169.96	与资产相关
科研项目费	600,000.00				600,000.00	与资产相关
创新基金经费	100,000.00		100,000.00			与收益相关
科收技企业技术创新项目款	650,000.00	150,000.00	800,000.00			与收益相关
基础设施费	67,746,656.52		22,582,218.84		45,164,437.68	与资产相关
华中新材料园区项目	117,000,000.00	198,230,000.00	45,076,665.00		270,153,335.00	与资产相关
广东金发科技园基础设施配套费	162,570,000.00	94,353,284.00	1,680,413.75		255,242,870.25	与资产相关
年产 15 万吨再生塑料高性能化技术改造项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
废旧塑料包装材料资源化利用项目	123,396.92		123,396.92			与收益相关
上海工程塑料功能化工程技术研究中心能力提升	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2015 青浦区产学研合作项目	160,000.00		160,000.00			与资产相关

负债项目	年初余额	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
珠海财政局 2013 年度省部产学研合作专项拨款	500,000.00				500,000.00	与资产相关
金发科技华西基地项目建设	56,000,000.00				56,000,000.00	与资产相关
废弃电子产品外壳塑料 (HIPS) 的无害化回收及资源化利用关键技术开发成果转化项目		400,000.00	197,562.49		202,437.51	与资产、收益相关
年产 5 万吨高性能再生塑料建设技术改造项目		10,000,000.00	2,548,102.28		7,451,897.72	与资产、收益相关
清远市专利技术实施计划项目 (2015 年度) 一增韧级聚苯乙烯再生改性专用料		170,000.00	67,186.97		102,813.03	与资产、收益相关
汽车工程塑料应用研发		400,000.00			400,000.00	与资产相关
2016 年度青浦区产学研合作项目		160,000.00			160,000.00	与收益相关
医用 3D 打印聚乳酸材料标准体系研究与建设		240,000.00			240,000.00	与收益相关
青浦区信用管理培育企业		50,000.00			50,000.00	与收益相关
2016 年度上海市人才发展资金		120,000.00			120,000.00	与收益相关
基于改性塑料产业链 EWM 系统的建设与应用		240,000.00			240,000.00	与收益相关
上海市领军人才资助项目		800,000.00			800,000.00	与收益相关
合 计	665,231,599.31	340,399,284.00	107,378,728.76	6,060,000.00	892,192,154.55	

(三十二) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
政府补贴贷款	277,300,000.00	127,300,000.00
合 计	277,300,000.00	127,300,000.00

说明:

- (1) 广东粤财信托有限公司 (以下简称“粤财信托”), 于 2014 年 12 月向公司子公司珠海万通化工有限公司 (以下简称“珠海万通”) 一次性增资人民币柒佰叁拾万整 (人民币 7,300,000.00 元), 并于 2015 年完成工商变更。该款项用

于年产 10 万吨全降解 PBSA 塑料产业化项目建设，三年后由公司受让粤财信托所持有的珠海万通股权。

- (2) 广州产业投资基金管理有限公司（以下简称“产业投资基金”），于 2015 年 5 月向公司子公司广州金发碳纤维新材料发展有限公司（以下简称“碳纤维”）一次性增资人民币贰仟万元整（人民币 20,000,000.00 元），并于 2015 年 7 月完成工商变更。该款项只能用作碳纤维向发改委部门提交的《广州市新材料产业示范工程专项项目资金申请报告》中所述的资金投向项目或经产业投资基金书面同意的碳纤维现有业务相关的固定资产投资、技术研发、市场推广。三年内，公司可购买产业投资基金持有碳纤维股权或碳纤维可按约定价格以减资方式向产业投资基金退回投资款。
- (3) 国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”），于 2015 年 12 月向公司子公司武汉金发科技有限公司（以下简称“武汉金发”）一次性增资人民币壹亿元整（人民币 100,000,000.00 元），2016 年 11 月 21 日已完成工商变更。该款项用于“武汉金发华中新材料产业园”项目建设，在首笔增资款缴付完成之日起七年内由公司按照约定条件回购国开发展基金对武汉金发的投资本金。
- (4) 国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”），于 2016 年 3 月向公司子公司广东金发科技有限公司（以下简称“广东金发”）一次性增资人民币柒仟伍佰万元整（人民币 75,000,000.00 元），截止 2016 年尚未完成工商变更，计划于 2017 年完成工商变更。该款项用于“金发科技再生塑料循环经济产业园”项目建设，在首笔增资款缴付完成之日起十年内由公司按照约定条件回购国开发展基金对广东金发的投资本金。
- (5) 国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”），于 2016 年 6 月向公司子公司广东金发科技有限公司（以下简称“广东金发”）一次性增资人民币柒仟伍佰万元整（人民币 75,000,000.00 元），截止 2016 年尚未完成工商变更，计划于 2017 年完成工商变更。该款项用于“金发科技再生塑料循环经济产业园”项目建设，在首笔增资款缴付完成之日起十年内由公司按照约定条件回购国开发展基金对广东金发的投资本金。

(三十三) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	2,560,000,000.00	156,784,786.00				156,784,786.00	2,716,784,786.00

说明：公司于 2016 年 12 月 12 日非公开发行人民币普通股(A 股)156,784,786 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 5.39 元，共计募集人民币 845,070,000.00 元，扣除与发行有关费用人民币 12,238,784.79 元，公司实际募集资金净额为人民币 832,831,215.21 元，其中计入“股本”人民币 156,784,786.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 676,046,429.21 元。新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第 410772 号验资报告验证。

(三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,739,068,554.03	676,046,429.21		3,415,114,983.24
其他资本公积	70,014,431.02			70,014,431.02
合 计	2,809,082,985.05	676,046,429.21		3,485,129,414.26

说明：本期资本公积——资本溢价本期增加 676,046,429.21 元，详见附注五、（三十三）。

(三十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前 发生额	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
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产 的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	3,750,706.73	4,939,961.77			4,939,961.77	8,690,668.50
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	3,750,706.73	4,939,961.77			4,939,961.77	8,690,668.50
其他综合收益合计	3,750,706.73	4,939,961.77			4,939,961.77	8,690,668.50

(三十六) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,325,884.66	2,860,334.52	746,779.92	4,439,439.26
合 计	2,325,884.66	2,860,334.52	746,779.92	4,439,439.26

其他说明：

根据财企[2012]16 号文件规定，公司子公司珠海万通化工有限公司危险品生产本期计提安全生产费 2,860,334.52 元。

(三十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积*	407,803,156.00	57,115,865.26		464,919,021.26
任意盈余公积	1,589,099.91			1,589,099.91
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	409,392,255.91	57,115,865.26		466,508,121.17

*盈余公积说明：

按净利润 10%提取法定盈余公积。

(三十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,545,258,785.90	2,215,188,532.61
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	2,545,258,785.90	2,215,188,532.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	737,288,242.69	711,715,334.21
减：提取法定盈余公积	57,115,865.26	20,287,166.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	256,000,000.00	256,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		105,357,914.08
期末未分配利润	2,969,431,163.33	2,545,258,785.90

(三十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,905,217,769.58	14,831,443,112.00	15,627,034,584.70	13,083,183,100.47
其他业务	85,632,796.77	27,956,196.06	55,063,599.73	12,671,640.48
合 计	17,990,850,566.35	14,859,399,308.06	15,682,098,184.43	13,095,854,740.95

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	370,225.19	624,507.28
城市维护建设税	24,781,636.24	21,786,439.51
教育费附加	19,269,066.31	17,219,918.01
河道费	637,320.29	996,713.59
货物服务税	52,086,600.03	37,573,916.26
防洪费	202,925.09	
土地使用税	12,569,356.56	
车船使用税	94,610.77	
印花税	5,439,876.07	
房产税	22,937,834.29	
合 计	138,389,450.84	78,201,494.65

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	256,457,771.30	209,371,193.67
工资	130,743,829.86	89,914,306.75
业务招待费	49,270,271.80	39,586,527.66
差旅费	30,985,628.22	28,168,801.13
出口费用	12,647,626.33	11,285,039.07
办公费	10,253,648.29	8,054,667.10
其他	37,360,055.47	41,062,465.51
合 计	527,718,831.27	427,443,000.89

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	189,116,235.82	142,692,633.30
折旧费	93,234,112.51	56,296,167.60
研究开发费	847,250,449.41	742,694,753.93
办公费	26,306,638.47	19,608,635.33
业务招待费	18,018,132.58	12,904,819.59
税金	8,188,629.11	34,470,668.89
福利费	21,855,943.68	17,518,707.56
保险费	45,770,772.40	38,708,318.68
进口费用	32,564,394.63	27,532,020.74
无形资产摊销	41,345,281.33	30,349,106.81
聘请中介机构费	10,597,721.11	5,201,894.45
差旅费	18,978,513.98	14,607,566.55
其他	50,602,367.38	34,763,274.32
合 计	1,403,829,192.41	1,177,348,567.75

(四十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	234,514,309.74	201,172,347.67
减：利息收入	6,879,236.80	14,371,572.13
汇兑损益	61,275,544.80	74,284,368.74
其他	16,711,489.84	17,584,437.60
合 计	305,622,107.58	278,669,581.88

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	84,200,331.53	24,356,164.15
存货跌价损失	18,465,809.78	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		450,000.00
固定资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	4,933,737.49	25,858,601.09
贷款减值损失	-1,249,096.23	
合 计	106,350,782.57	50,664,765.24

(四十五) 投资收益

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	13,277,990.09	-3,839,114.37
处置长期股权投资产生的投资收益	6,817,998.60	8,020,345.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	592,832.85	1,007,188.33
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,600,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财投资收益	10,453,280.78	8,733,791.71
其他		1,909,048.03
合 计	34,742,102.32	15,831,259.45

(四十六) 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	551,040.29	965,146.07	551,040.29
其中：固定资产处置利得	551,040.29	840,666.80	551,040.29
无形资产处置利得		124,479.27	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	190,266,014.32	183,501,904.56	190,266,014.32
赔款及罚款	2,824,773.49	3,019,866.69	2,824,773.49
其他	5,211,181.36	9,411,471.74	5,211,181.36
合 计	198,853,009.46	196,898,389.06	198,853,009.46

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
液晶电视新型机壳用环保型阻燃工程塑料（原高抗寒抗水解尼龙 6）	594,262.20	594,262.20	与资产相关
高性能碳纤维关键技术开发（原碳纤维专项）	215,174.40	215,174.40	与资产相关
耐高温尼龙工程塑料	269,632.80	269,632.80	与资产相关
平板显示器件关键材料	237,500.04	237,500.04	与资产相关
平板显示器件关键材料高技术产业化项目省配套	28,500.00	28,500.00	与资产相关
塑料改性与加工国家工程实验室建设项目	1,683,564.24	1,558,564.24	与资产相关
年产 5 万吨废旧电器外壳塑料增值化利用技术改造项目	239,123.88	239,123.88	与资产相关
金发科技废旧塑料资源综合利用项目/年产 15 万吨再生塑料高性能化技术改造项目	792,722.28	792,722.28	与资产相关
耐高温特种工程塑料合成关键技术开发（广东省特种工程塑料企业重点实验室）	350,016.48	350,016.48	与资产相关
省科技厅 PAN 碳纤维及其复合材料-省院合作项目	474,999.96	474,999.96	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高效环保三嗪阻燃剂关键技术开发及产业化技术（原汽车用高性能塑料专用粒料产业化技术	355,956.68	478,619.16	与资产相关
省财政挖潜改造资金战略新兴产业技术改造招标项目	285,000.00	285,000.00	与资产相关
完全生物降解高性能包装材料研发及产业化项目	126,788.52	126,788.52	与资产相关
创新能力项目	530,123.16	530,123.16	与资产相关
碳纤维产业基地建设项目	705,259.56	705,259.56	与资产相关
广州市政节能及新能源补贴		10,000.00	与收益相关
经发局境外参赞补助		27,300.00	与收益相关
经发局购买工业设备专项补助		375,000.00	与收益相关
经发局鼓励重要物资进口贴息款		640,000.00	与收益相关
科信局第四季度知识产权资助费		135,000.00	与收益相关
广东省质量技术监督局拨款		1,000,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库贴息款		207,534.00	与收益相关
广州科技和信息化局款		50,000.00	与收益相关
广州市财政局款		5,000,000.00	与收益相关
广州开发区人力资源和社会保障局款		17,017.20	与收益相关
广州市知识产权局专利资助款		131,600.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助款		220,000.00	与收益相关
广州市经济贸易委员会 2015 年市民营企业奖励专项资金		2,000,000.00	与收益相关
中国南方人才市场管理委员会办公室高层次人才专项资金（博士后专项启动资金）		750,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分广州市知识产权局广东专利奖		100,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心工业企业扩大生产扶持专项资金		2,880,000.00	与收益相关
广州开发区人力资源和社会保障局社会保险补贴		20,017.20	与收益相关
广州市财政局国库支付分局广州市科技和信息化局款		100,000.00	与收益相关
广州经济技术开发区国家税务局循环经济资源综合利用款	583,398.07	185,370.42	与收益相关
2015 年广州市支持企业“走出去”专项资金		30,000.00	与收益相关
广州市支持企业境外参展专项资金		10,988.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市质量技术监督局国家循环经济标准化示范区专项款		200,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心款		800,000.00	与收益相关
第二季度知识产权资助		180,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会款		23,179.76	与收益相关
广州市科技创新委员会款		6,999.86	与收益相关
广州市科技创新委员会款		13,055.46	与收益相关
广州市科技创新委员会款		64,392.32	与收益相关
广东省走出去资金		640,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助		60,000.00	与收益相关
开发区服务外包资金		407,500.00	与收益相关
推动加工贸易转型升级奖金		520,000.00	与收益相关
121 人才专项经费黄险波		340,000.00	与收益相关
121 人才第三梯队经费		200,000.00	与收益相关
121 人才第二梯队经费		600,000.00	与收益相关
社会保险补贴		20,114.00	与收益相关
广东省工商业联合会专项资金		2,000.00	与收益相关
光伏发电奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心广东省专利奖配套款		70,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局知识产权资助		77,100.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局知识产权资助		56,100.00	与收益相关
博士后研发经费		600,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心第三季度知识产权资助费		130,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局市知识产权局专利资助		3,900.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心广州市研发费补贴		13,891,050.00	与收益相关
广东省财政厅国库支付局国家专利优秀奖		500,000.00	与收益相关
广东省财政厅国库支付局国家专利优秀奖		500,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心开发区研发费补贴		13,891,050.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心瞪羚企业贷款贴息款		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心贴息款		61,494.00	与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心社保补贴		6,272.10	与收益相关
广州市财政局国库支付分局知识产权省专利奖		50,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局知识产权省专利奖		50,000.00	与收益相关
广东省工商业联合会品牌项目活动经费		20,000.00	与收益相关
广州开发区人力资源和社会保障局款		20,765.10	与收益相关
广州市萝岗区安全生产监督管理局款		5,000.00	与收益相关
增值税退税		499,083.95	与收益相关
院线提升计划项目		400,000.00	与资产相关
新疆兵团建设		7,000,000.00	与资产相关
2013 年收中蓝晨光公益性科研专项经费		80,000.00	与收益相关
2012 年收萝岗总工会补助款		190,000.00	与收益相关
先进高分子材料合成及加工应用关键技术	6,078,729.43		与资产相关
聚醚醚酮特种工程塑料关键技术开发	2,610,209.19		与资产相关
车用良好外观聚丙烯材料产业化	42,000.00		与资产相关
耐高温尼龙工程塑料产业化技术和关键准备（原高温尼龙）	300,000.00		与资产相关
省知识产权局专利实施计划	200,000.00		与资产相关
新型环保无卤阻燃电线电缆专用料	269,666.64		与资产相关
中国专利优秀奖	1,700,000.00		与收益相关
知识产权资助	1,290,000.00		与收益相关
省专利优秀奖配套资金	70,000.00		与收益相关
专利资助款	668,400.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心专利奖配套款	700,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局 2016 年广州市专利产业化项目奖	800,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2016 年广州市专利产业化配套	400,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局款-广州市知识产权局专利转化运用	100,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心广州市专利转化奖	70,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心款-车用良好外观聚丙烯材料产业化-2013年广州市专利产业化开发区配套尾款	18,000.00		与收益相关
广州留学人员服务中心 121 人才款项	1,140,000.00		与收益相关
博士后经费	1,188,290.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心款	3,233,027.40		与收益相关
省科技奖进步二等奖	200,000.00		与收益相关
广州开发区劳动和社会保障拨款-社会保险补贴	56,404.42		与收益相关
广州开发区劳动和社会保障局岗位补贴	600.00		与收益相关
广州市质量技术监督局-标准制修订项目资助款	499,560.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心拨款-2015 年促进进口专项资金贴息项目（第二期）	368,063.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心拨款-2015 年度服务外包	167,300.00		与收益相关
江苏省财政厅财政支付局拨款	42,750.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局款-广州市科学技术协会思想库经费	25,000.00		与收益相关
广州市萝岗区安全生产监督管理局 2015 年安全生产示范企业款	12,000.00		与收益相关
广州开发区劳动和社会保障局 2015 年度就业工作先进单位奖励金	20,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心年产 1 万吨高性能车用聚丙烯生产线更新技术改造后补助款	1,830,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心工业企业人才培训奖励款	1,000,000.00		与收益相关
中国共产党广州开发区工作委员会组织人事局科研项目启动经费	100,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心工业企业转型升级奖励款	1,000,000.00		与收益相关
中国共产党广州开发区工作委员会组织人事局设站（基地）资助	400,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局市科技进步一等奖	300,000.00		与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心招用工社保补贴	3,430.50		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市财政局国库支付分局-广州市商务委员会 2016 年广州市支持企业走出去专项资金	400,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2016 年开发区服务外包补贴	648,002.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心广州市服务外包专项资金	400,000.00		与收益相关
中国共产党广州开发区工作委员会组织人事局补助	100,000.00		与收益相关
中国共产党广州开发区工作委员会组织人事局补助	100,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2015 年广州市“走出去”项目配套	15,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局广州市商务委员会中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金企业品牌	2,000,000.00		与收益相关
广州开发区市场和监督管理局标准补助	750,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2015 年瞪羚补助	1,000,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局服务贸易公共平台项目	919,800.00		与收益相关
广州开发区劳动和社会保障局区技能人才实训点资助	100,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心企业技术改造方向—事后奖补专题	269,400.00		与收益相关
广州市科技创新委员会款	5,000,000.00		与收益相关
绵阳市“4+3”高端成长型产业领军人才研发经费支助		100,000.00	与收益相关
绵阳市高新区科技型中小企业成长计划及科技成果转化项目		100,000.00	与收益相关
绵阳市经济和信息化委员会关于关于贯彻落实 2014 年丰水期富余电量消纳政策的通知		102,572.06	与收益相关
中行收四川省战略新兴产业“10 万吨项目”匹配资金		3,000,000.00	与资产相关
税收返还	6,744,804.21	5,418,775.42	与收益相关
年产 10 万吨改性塑料和产线建设项目	4,401,486.03	5,831,837.43	与资产相关
绵阳高新区科技计划项目		550,000.00	与收益相关
绵阳市工业企业产品先进企业项目		140,000.00	与收益相关
特塑高新技术企业复审补助		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
绵阳市就业服务管理局 稳岗补贴		183,065.00	与收益相关
绵阳市科技创新平台和团队资助资金		800,000.00	与收益相关
外经贸发展资金		76,800.00	与收益相关
稳增长促发展资金		40,000.00	与收益相关
2014 年省级创新驱动发展专项		2,000,000.00	与收益相关
冰箱内胆用高性能 PE/HIPS 合金板材专用料成果产业化		300,000.00	与资产相关
应用技术研究及开发资金项目经费		80,000.00	与收益相关
2014 年绵阳市应用技术研究及开发资金		100,000.00	与收益相关
绵阳市应用技术研究及开发项目	50,000.00		与收益相关
2015 年度 1 季度竣工项目奖励	200,000.00		与收益相关
高新技术企业认定及企业授权专利补助资金	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	131,954.00		与收益相关
万企出国门活动经费	14,000.00		与收益相关
进口贴息	155,550.00		与收益相关
西南航空港经济技术开发区拨款		467,745.00	与收益相关
西南航空港经济技术开发区拨款		200,000.00	与收益相关
新引进重大工业和信息化项目投资补助	910,200.00		与收益相关
中央新产业发展专项基金	8,400,000.00		与收益相关
滨海新区财政局专精特新项目资金	500,000.00		与收益相关
天津港财政局人才培养专项资金	40,000.00		与收益相关
科技计划项目资金	300,000.00		与收益相关
滨海新区 2015 年“131”人才工程二层资助资金	50,000.00		与收益相关
滨海新区 2015 年“131”人才工程二层次资助资金	50,000.00		与收益相关
天津财政局创新性企业培育类项目资金	1,000,000.00		与收益相关
天津财政局 2016 年天津市科技计划结转金	400,000.00		与收益相关
滨海新区质量奖奖金	1,000,000.00		与收益相关
2015 年滨海新区两化融合“十百千”项目奖励	200,000.00		与收益相关
专利资助匹配资金	50,000.00		与收益相关
天津滨海新区财政局科技奖励金	10,000.00		与收益相关
天津港保税区财政局增长奖励金	16,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
天津港保税区财政局企业发展金及高管奖励	1,760,000.00		与收益相关
企业发展金		29,761,666.61	与收益相关
保税区财政局专利资助款		40,000.00	与收益相关
新区科学技术奖		20,000.00	与收益相关
企业发展金		9,854,000.00	与收益相关
高管奖励		113,300.00	与收益相关
2014 年先进标准奖励资金		500,000.00	与收益相关
博士后工作站		60,000.00	与收益相关
专利补助		20,700.00	与收益相关
省专利资助	7,000.00	100,000.00	与收益相关
基础设施费	22,582,218.84	22,582,218.84	与资产相关
专利补助		54,000.00	与收益相关
工业经济专项		500,000.00	与收益相关
技改		2,749,000.00	与收益相关
专利资助申请		12,000.00	与收益相关
推广应用新产品新技术项目		300,000.00	与收益相关
发明专利资助奖金		18,000.00	与收益相关
企业转型升级		9,001,800.00	与收益相关
专利资助申请		23,000.00	与收益相关
企业转型升级		160,000.00	与收益相关
创新先锋企业		5,000,000.00	与收益相关
十大优秀民营企业补贴	1,000,000.00		与收益相关
新能源汽车推广应用补贴	176,000.00		与收益相关
转型升级创新发展六年行动计划	32,000.00		与收益相关
江苏省新能源汽车推广应用补贴	200,000.00		与收益相关
昆山转型升级清洁生产项目	150,000.00		与收益相关
2016 年昆山市转型升级创新发展	54,000.00		与收益相关
江苏省新产品、新技术补贴	1,000,000.00		与收益相关
江苏省创新平台项目补助	2,000,000.00		与收益相关
苏州先锋企业兑换项目	1,331,100.00		与收益相关
科技局专利申请	72,000.00		与收益相关
转型升级发展基金	5,540,000.00		与收益相关
华中新材料园区项目投资税费返还补助		3,600,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	616,000.00	220,000.00	与收益相关
华中新材料园区项目投资土地返还补助	45,076,665.00		与资产相关
前沿与关键技术创新专项科技奖		300,000.00	与收益相关
科技创新知识产权局发放补助	2,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保局失业补助款	28,739.88		与收益相关
广州开发区财政补助款	47,000.00		与收益相关
广州市萝岗区安全生产监督局奖励款	3,000.00		与收益相关
专利补助	300,000.00		与收益相关
研发专项资金	400,000.00		与收益相关
研发专项资金	600,000.00		与收益相关
第五批知识产权款	61,000.00		与收益相关
质量监督管理局款项	500,000.00		与收益相关
交通运输委员会奖励	5,322.24		与收益相关
政府奖励	50,000.00		与收益相关
政府补助	150,000.00		与收益相关
青浦财政国家实验认可项目金额		200,000.00	与收益相关
研发平台改性材料测试专业技术服务机构项目		416,500.00	与资产相关
珠海市香洲区人力资源和社会保障局 社保、岗位补贴款	8,467.00	15,715.00	与收益相关
栏港区人力资源社会保障服务所社保 补贴款		6,848.00	与收益相关
收珠海国际货运码头（高栏）有限公司 托运人补贴		2,080.00	与收益相关
14 年广东省技术标准战略专项资金		70,000.00	与收益相关
高栏港经济区产业发展局省高新技术企业 培育库拟入库企业奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
珠海社保局扩大失业保险款	36,296.04		与收益相关
高栏港财政奖励	300,000.00		与收益相关
高栏港财政高新技术企业培育专项资金	100,000.00		与收益相关
专利资助	358,867.50	49,508.43	与收益相关
知识产权资助		56,000.00	与收益相关
专利资助		21,892.80	与收益相关
高新技术成果转化财政专项资金	11,556,000.00	11,247,000.00	与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会企业扶 持资金	50,000.00	100,000.00	与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会企业扶 持资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
上海市科技攻关项目验收尾款		380,000.00	与收益相关
纳税百强企业奖励	70,000.00	80,000.00	与收益相关
专利资助		30,529.00	与收益相关
上海名牌产品技术标准		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科学技术奖费		150,000.00	与收益相关
市级重点技改余额清算		360,000.00	与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会企业扶持资金		60,000.00	与收益相关
科学技术委员会奖励经费	100,000.00	20,000.00	与收益相关
上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持资金		540,800.00	与收益相关
专利优胜奖	20,000.00		与收益相关
本体 ABS 环境友好改性技术研发及万吨级应用示范	114,800.00		与资产相关
汽车发动机罩盖用改性尼龙生产技术改造项目	669,166.85		与资产相关
照明用核心结构材料产业链关键技术研发与应用项目	646,000.17		与资产相关
《高分子材料环保阻燃技术创新能力提升和示范应用》项目	420,000.00		与收益相关
结转汽车及高速铁路用改性塑料生产线技术改造项目	7,364,500.00		与资产相关
5 万吨汽车用友好型改性塑料产业化	3,000,000.00		与收益相关
院士专家站项目资助资金	50,000.00		与收益相关
上海市标准化推进专项资金项目	200,000.00		与收益相关
青浦区品牌建设专项资金	100,000.00		与收益相关
科技工作者之家项目资金	20,000.00		与收益相关
朱家角政府奖励金	58,600.00		与收益相关
青浦科委产学研项目	740,000.00		与收益相关
成立科协的补贴费用	20,000.00		与收益相关
政府奖励	11,960.70		与收益相关
第 8 届上海市发明创造专利奖	100,000.00		与收益相关
2015 年第一批高新技术企业培育库入库企业奖	100,000.00		与收益相关
年产 3 万吨高性能再生塑料生产线技术改造项目	500,000.00		与收益相关
清远市支持外贸稳增长专项资金（500 强企业）	2,790,000.00		与收益相关
广州（清远）产业园筹建企业奖	200,000.00		与收益相关
废旧塑料包装材料资源化利用项目	123,396.92	176,603.08	与收益相关
广东金发科技园基础设施配套费	1,680,413.75		与资产相关
废弃电子产品外壳塑料（HIPS）的无害化回收及资源化利用关键技术开发成果转化项目	197,562.49		与资产、收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
年产 5 万吨高性能再生塑料建设技术改造项目	2,548,102.28		与资产、收益相关
清远市专利技术实施计划项（2015 年度）—增韧级聚苯乙烯再生改性专用料	67,186.97		与资产、收益相关
年产 6000 吨新型环保木塑产品技术改造项目	298,998.60	312,777.84	与资产相关
广州市天河区财政局补助款		30,000.00	与资产相关
新型化学示踪剂研发及产业化	100,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目	800,000.00		与收益相关
合计	190,266,014.32	183,501,904.56	

(四十七) 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	2,827,760.31	2,926,826.05	2,827,760.31
其中：固定资产处置损失	2,827,760.31	2,926,826.05	2,827,760.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	13,820,000.00	3,123,446.00	13,820,000.00
罚款及赔款支出	8,932,565.71	1,017,147.77	8,932,565.71
其他	1,126,377.21	5,025,388.54	1,126,377.21
合 计	26,706,703.23	12,092,808.36	26,706,703.23

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	183,114,874.57	71,051,111.03
递延所得税费用	-63,126,448.17	11,356,936.72
合 计	119,988,426.40	82,408,047.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	856,429,302.17
按适用税率计算的所得税费用(15%)	128,464,395.33
子公司适用不同税率的影响	2,920,400.83
调整以前期间所得税的影响	5,782,741.96
非应税收入的影响	1,222,498.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,310,236.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,277,256.79
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	18,611,055.25
研发费用加计扣除	-38,045,644.85
所得税费用	119,988,426.40

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,879,236.80	14,371,572.13
政府补助	405,576,438.41	352,977,993.13
合同履约金、押金、租金等	100,761,522.14	55,225,045.11
收到员工还款及退回税款	6,025,142.36	34,533,319.74
往来款及其他	141,187,677.20	182,684,315.36
合 计	660,430,016.91	639,792,245.47

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
管理费用	147,048,645.28	127,141,457.26
销售费用	304,900,934.77	261,007,701.85
支付银行手续费等	16,446,618.29	17,206,651.14
支付土地保证金	20,000,000.00	500,000.00
支付备用金、往来等	184,841,441.10	241,925,915.97
合 计	673,237,639.44	647,781,726.22

3、 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
公司债券承销费	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	736,440,875.77	692,144,825.47
加：资产减值准备	106,350,782.57	50,664,765.24
固定资产等折旧	350,809,955.32	265,013,949.05
无形资产摊销	42,331,800.54	33,171,059.75
长期待摊费用摊销	5,976,295.85	5,580,673.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-4,541,278.58	1,961,679.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	295,789,854.54	275,456,716.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,924,103.72	-15,831,259.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,825,118.41	-2,849,260.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,580,576.02	4,995,262.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-788,819,725.27	512,049,273.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,091,280,529.59	-149,267,327.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,220,126,859.74	-153,200,118.86
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	781,016,244.78	1,519,890,239.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,746,782,516.05	834,370,792.93
减：现金的期初余额	834,370,792.93	1,289,791,056.99

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	912,411,723.12	-455,420,264.06

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	391,561,800.00
其中：惠州新大都合成材料科技有限公司	22,800,000.00
广东粤商高新科技股份有限公司	368,761,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,710,368.69
其中：惠州新大都合成材料科技有限公司	1,281,866.33
广东粤商高新科技股份有限公司	10,428,502.36
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	
其中：惠州新大都合成材料科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	379,851,431.31

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	47,500,400.00
其中：广东粤商高新科技股份有限公司	47,500,400.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,965,320.08
其中：广东粤商高新科技股份有限公司	21,965,320.08
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：广东粤商高新科技股份有限公司	
处置子公司收到的现金净额	25,535,079.92

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,746,782,516.05	834,370,792.93
其中：库存现金	891,702.28	577,902.54
可随时用于支付的银行存款	1,745,890,813.77	833,792,890.39

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,746,782,516.05	834,370,792.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(五十一) 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	42,706,007.60	保证金
无形资产	576,765,934.21	融资抵押
在建工程	198,397,633.25	融资抵押
固定资产	193,115,026.20	融资抵押

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	50,128,780.92	0.89451	44,840,307.25
美元	28,321,843.69	6.9370	196,482,951.64
欧元	1,371,399.72	7.3068	10,020,543.47
新加坡元	36,997.59	4.7995	177,569.93
印度卢比	9,532,355.96	0.1022	974,206.78
澳元	715,927.37	5.0157	3,590,876.91
泰铢	962,722.07	0.1940	186,768.08
短期借款			
其中：美元	47,052,293.09	6.9370	326,401,749.24

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	2,000,000.00	7.3068	14,613,600.00
印度卢比	73,875,541.52	0.1022	7,550,080.34
长期借款			
其中：美元	73,843,187.73	6.9370	512,250,193.28
印度卢比	163,099,199.95	0.1022	16,668,738.23

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表按照年末汇率：港币 1 元=人民币 0.89451 元

新加坡元 1 元=人民币 4.7995 元

印度卢比 1 元=人民币 0.1022 元

美元 1 元=人民币 6.9370 元

欧元 1 元=人民币 7.3068 元

澳元 1 元=人民币 5.0157 元

泰铢 1 元=人民币 0.1940 元

利润表按照全年各月末平均汇率：港币 1 元=人民币 0.85715 元

新加坡元 1 元=人民币 4.8128 元

印度卢比 1 元=人民币 0.1022 元

美元 1 元=人民币 6.65287 元

欧元 1 元=人民币 7.3417 元

澳元 1 元=人民币 4.94256 元

泰铢 1 元=人民币 0.18877 元

六、合并范围的变更

(一) 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的情况

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
惠州新大都合成材料科技有限公司*	2016 年 12 月 28 日	38,000,000.00	100	购买	2016 年 12 月 28 日	支付投资款及完成工商登记变更		

*：公司的子公司广东金发科技有限公司以 2016 年 12 月 28 日为购买日，共需支付人民币 38,000,000.00 元作为合并成本购买惠州新大都合成材料科技有限公司 100.00% 的股权。广东金发科技有限公司在 2016 年 12 月 31 日前支付人民币 22,800,000.00 元，占比 60%，在 2017 年 1 月 25 日支付人民币 15,200,000.00 元，占比 40%，惠州新大都合成材料科技有限公司在 2016 年 12 月 28 日已完成工商变更。

其他说明：公司的子公司广州金发科技创业投资有限公司取得和处置广东粤商高新技术股份有限公司股权的情况，详见附注五、（十一）。由于取得和丧失广东粤商高新技术股份有限公司控制权的时间短并在本年度内完成，且对公司的财务报表影响小，因此，公司简化处理，不将取得广东粤商高新技术股份有限公司控制权作为非同一控制下企业合并的情况进行会计处理。

2、 合并成本及商誉

合并成本	
—现金	38,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—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	38,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,467,893.05
商誉	20,532,106.95

(二) 本期不存在同一控制下企业合并的情况

(三) 本期不存在反向购买的情况

(四) 处置子公司

1、 本报告期不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

2、 本期通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：

公司的子公司广州金发科技创业投资有限公司取得和处置广东粤商高新科技股份有限公司股权的情况，详见附注五、（十一）。由于取得和丧失广东粤商高新科技股份有限公司控制权的时间短并在本年度内完成，且对公司的财务报表影响小，因此，公司简化处理，不将丧失广东粤商高新科技股份有限公司控制权作为通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形进行会计处理。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设 7 家子公司，分别是 Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD、Kingfa Sci. and Tech.(Europe),INC、成都金发科技实业有限公司、成都金发科技孵化器有限公司、广东金发供应链管理有限公司、阳江金发科技孵化器有限公司、金发大商（珠海）商业保理有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海金发科技发展有限公司	上海市青浦区	上海市青浦区	塑料行业	100.00		设立
四川金发科技发展有限公司	绵阳高新区	绵阳高新区	塑料行业	100.00		设立
香港金发发展有限公司	香港九龙旺角	香港九龙旺角	贸易行业	100.00		设立
天津金发新材料有限公司	天津空港物流加工区	天津空港物流加工区	塑料行业	100.00		设立
广州金发科技创业投资有限公司	广州科学城	广州科学城	投资行业	100.00		设立
江苏金发科技新材料有限公司	江苏昆山	江苏昆山	塑料行业	100.00		设立
广州金发碳纤维新材料发展有限公司*1	广州黄埔区	广州黄埔区	新型材料行业	88.24		设立
广州德美化工材料有限公司	广州科学城	广州科学城	塑料行业	100.00		同一控制下企业合并
广东金发科技有限公司	清远清城区	清远清城区	塑料行业	100.00		设立
Kingfa Science & Technology (India) Limited	印度	印度	塑料行业	74.99		非同一控制下企业合并
广州金发溯源新材料发展有限公司	广州科学城	广州科学城	新型材料行业	57.00		设立
广州金发绿可木塑科技有限公司	广州天河区	广州天河区	新型材料行业	51.00		非同一控制下企业合并
广州金发科技孵化器有限公司	广州天河区	广州天河区	科技推广和应用服务业	100.00		设立
珠海万通化工有限公司*2	珠海金湾区	珠海金湾区	新型材料行业	98.25		非同一控制下企业合并
昆山金发科技开发有限公司	昆山开发区	昆山开发区	新型材料行业	100.00		设立
佛山市南海区绿可建材有限公司	佛山市南海区	佛山市南海区	贸易行业	100.00		非同一控制下企业合并
LESCO Technology Pte Ltd	新加坡	新加坡	新型材料行业	100.00		非同一控制下企业合并
武汉金发科技有限公司*3	武汉经济技术开发区	武汉经济技术开发区	塑料行业	75.25		设立
武汉金发科技实业有限公司	武汉经济技术开发区	武汉经济技术开发区	塑料行业	100.00		设立
武汉金发科技企业技术中心有限公司	武汉经济技术开发区	武汉经济技术开发区	塑料行业	100.00		设立
清远诚金新材料科技有限公司	清远清城区	清远清城区	塑料行业	100.00		设立
清远金胜新材料科技有限公司	清远清城区	清远清城区	塑料行业	100.00		设立
清远美今新材料科技有限公司	清远清城区	清远清城区	塑料行业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
珠海金发大商供应链管理有限公司	珠海横琴区	珠海横琴区	供应链管理行业	100.00		设立
成都金发科技新材料有限公司	双流西南航空港经济开发区	双流西南航空港经济开发区	塑料行业	100.00		设立
上海金玺实验室有限公司	上海青浦区	上海青浦区	技术服务行业	100.00		非同一控制下企业合并
连云港金发环保科技有限公司	连云港海州区	连云港海州区	塑料行业	67.00		设立
珠海万通特种工程塑料有限公司	珠海金湾区	珠海金湾区	新型材料行业	100.00		设立
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	广州科学城	广州科学城	货币金融服务	73.25		非同一控制下企业合并
KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd	23 PEGGY STREET MAYS HILL NSW 2145	23 PEGGY STREET MAYS HILL NSW 2145	塑料行业	70.00		设立
Kingfa Science & Technology (USA), INC	美国密西根州沃许诺郡安娜堡市	美国密西根州沃许诺郡安娜堡市	塑料行业	100.00		设立
Kingfa Sci. and Tech. (Europe),INC	德国北莱茵-威斯特法伦州波恩市	德国北莱茵-威斯特法伦州波恩市	塑料行业	100.00		设立
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD	泰国曼谷邦那区	泰国曼谷邦那区	贸易行业	100.00		设立
广东金发供应链管理有限公司	清远清城区	清远清城区	供应链管理服务	100.00		设立
惠州新大都合成材料科技有限公司	惠州仲恺高新区	惠州仲恺高新区	橡胶和塑料制品行业	100.00		非同一控制下企业合并
金发大商(珠海)商业保理有限公司	珠海市横琴新区	珠海市横琴新区	其他金融行业	100.00		设立
成都金发科技实业有限公司	双流西南航空港经济开发区	双流西南航空港经济开发区	科技推广和应用服务业	100.00		设立
成都金发科技孵化器有限公司	双流西南航空港经济开发区	双流西南航空港经济开发区	商务服务业	100.00		设立
阳江金发科技孵化器有限公司	阳江市海陵区	阳江市海陵区	商务服务业	100.00		设立

本报告期不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

*1 公司持有子公司广州金发碳纤维新材料发展有限公司 88.24%股权, 其余 11.76%股权为广州产业投资基金管理有限公司持有。

*2 公司持有子公司珠海万通化工有限公司 98.25%股权, 其余 1.75%股权为广东粤财信托有限公司持有。

*3 公司持有子公司武汉金发科技有限公司 75.25%股权, 其余 24.75%股权为国开发展基金有限公司持有。

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
Kingfa Science & Technology (India) Limited	25.01%	32,370,087.65		32,370,087.65

3、重要非全资子公司的主要财务信息

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
Kingfa Science & Technology (India) Limited	194,999,011.16	79,401,793.04	274,400,804.20	124,188,121.84	20,784,103.20	144,972,225.04
子公司名称	年初余额					
	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
Kingfa Science & Technology (India) Limited	168,139,861.42	43,661,710.99	211,801,572.41	80,952,811.23	19,014,077.29	99,966,888.52

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
Kingfa Science & Technology (India) Limited	447,323,276.50	12,472,857.76	17,593,895.27	-3,605,307.62
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
Kingfa Science & Technology (India) Limited	309,109,262.95	6,717,150.74	6,883,850.13	19,602,987.45

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
广东粤商高新科技股份有限公司	广州市高新技术产业开发区 科学城	广州市高新技术产业开发区 科学城	新型材料 行业	47.00		权益法
厦门鸿基伟业复材科技有限公司	厦门市同安区	厦门市同安区	研究和试 验发展	44.75		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	
	广东粤商高新科技股份有限公司	厦门鸿基伟业复材科技有限公司
流动资产	648,351,468.90	75,870,476.09
非流动资产	157,471,695.58	34,000,404.94
资产合计	805,823,164.48	109,870,881.03
流动负债	13,794,790.56	10,456,882.68
非流动负债	1,648,553.40	
负债合计	15,443,343.96	10,456,882.68
少数股东权益	170,729,428.65	
归属于母公司股东权益	619,650,391.87	99,413,998.35
按持股比例计算的净资产份额	291,235,684.18	44,487,764.26
调整事项	4,454,130.56	47,412,212.41
—商誉	4,454,130.56	47,479,025.39
—内部交易未实现利润		-66,812.98
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	295,689,814.74	91,899,976.67
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	10,919,327.83	61,202,220.74

	期末余额/ 本期发生额	
	广东粤商高新科技股份有限公司	厦门鸿基伟业复材科技有限公司
净利润	7,997,840.14	5,811,834.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,997,840.14	5,811,834.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

说明：上述两家重要联营企业于本期新增。

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	209,766,338.36	120,839,287.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,280,050.78	-28,204.21
—其他综合收益		
—综合收益总额	11,280,050.78	-28,204.21

4、 不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

5、 不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

6、 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

7、 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 本公司不存在共同经营的情况。

(五) 不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任。董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，并对程序执行的有效性以及风险管理目标与政策的合理性实施评价，如有异常情况，及时向董事会报告。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司在与银行签订长期借款合同时也会考虑借款利率调整的频率和区间对公司经营的影响。另一方面，随着公司规模扩大和信誉的提升，公司在银行取得的借款利率与同行业相比具有较大的利率优势，利率变动产生风险的影响程度较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司近年来一直密切关注和研究外汇市场的发展动态，力图选择最有利的货款结算币种和结算方式，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。同时公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约等金融工具规避汇率风险，努力降低汇率波动对公司经营成果的影响，但如果汇率变动较大或过于频繁，仍有可能对公司原材料采购成本及产品的出口销售产生不利影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司期末无持有的上市公司权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,188,375,236.49		2,188,375,236.49
长期借款		762,468,931.51	762,468,931.51
应付票据	727,704,710.90		727,704,710.90
应付账款	2,654,345,335.01	101,192,309.04	2,755,537,644.05
其他应付款	242,152,850.17	67,487,194.09	309,640,044.26

项 目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,578,916,639.68		1,578,916,639.68
长期借款	54,261.95	448,905,984.67	448,960,246.62
应付票据	279,133,998.40		279,133,998.40
应付账款	1,450,728,315.13	54,522,123.51	1,505,250,438.64
其他应付款	165,479,532.79	37,452,991.95	202,932,524.74

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东情况

公司主要股东是个人投资者，持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东如下：

关联方名称	期末数		期初数	
	出资额	出资比例	出资额	出资比例
袁志敏	510,380,393.00	18.79%	454,721,766.00	17.76%
宋子明	171,650,000.00	6.32%	222,650,000.00	8.70%
熊海涛	216,241,359.00	7.96%	216,241,359.00	8.45%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州广铝绿可铝木型材有限公司	联营企业
厦门鸿基伟业复材科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
袁志敏	董事长兼国家级企业技术中心主任
李南京	董事兼总经理
蔡彤旻	董事兼副总经理
宁红涛	董事兼副总经理
熊海涛	董事
陈义	董事
李建军	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈舒	独立董事
卢馨	独立董事
齐建国	独立董事
章明秋	独立董事
段雪*1	独立董事（离任）
宁凯军	董事会秘书兼副总经理
奉中杰	财务总监
聂德林	副总经理
叶南飏	监事会主席
陈国雄	监事
王定华	监事（职工代表）
操素平	监事（职工代表）
张世中*2	监事（离任）
朱冰	监事
信保（天津）股权投资基金管理有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
深圳市嘉卓成科技发展有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
广州科密股份有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
深圳北理工创新中心有限公司	关联自然人袁志敏参股 44%，担任董事
广州市腾曦晨投资有限责任公司	关联自然人袁志敏持股 50%且担任执行董事
广东汇香源生物科技股份有限公司	关联自然人袁志敏参股 21.11%
广州广日股份有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
广州工商联盟投资有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
广东空港城投资有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
广州诚信投资管理有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
广州诚信创业投资有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
阳江诚信置业有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
重庆高金实业有限公司	关联自然人熊海涛担任董事
广州诚之信控股有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任董事
广州维科通信科技有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事
广州毅昌科技股份有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任董事长
四川东材科技集团股份有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司
长沙沃德物业管理有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州康鑫塑胶有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司
广州金悦塑业有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司
广州华南新材料创新园有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
珠海诚之信创业投资有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
珠海横琴诚至信投资管理有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
高金技术产业集团有限公司	关联自然人熊海涛控制且担任董事
长沙高鑫房地产开发有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
天意有福科技股份有限公司	关联自然人熊海涛担任董事
北京高盟新材料股份有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且任董事
珠海高金科技有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
广州高金控股有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司
国丰科技集团股份有限公司	关联自然人宋子明担任董事
江苏融卓投资有限公司	关联自然人宋子明控制且担任董事长
广东正茂精机有限公司	关联自然人李建军担任董事长
四川中塑科技有限公司	关联自然人李建军担任董事长
深圳北理工传动技术有限公司	关联自然人李建军担任董事长

*说明:

*1 公司独立董事段雪先生因工作原因于 2016 年 4 月 11 日申请辞去独立董事职务, 辞职后, 段雪先生不再担任公司的任何职务。段雪先生的辞职申请于 2016 年 5 月 23 日公司新任独立董事补选产生时生效。

*2 公司监事张世中先生因工作原因于 2016 年 4 月 11 日申请辞去监事职务, 辞去监事职务后, 张世中先生在公司担任的其他职务保持不变。

(五) 关联交易情况

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东正茂精机有限公司	购买固定资产	888,888.89	
广东正茂精机有限公司	采购原材料	11,290,397.95	
厦门鸿基伟业复材科技有限公司	购买固定资产	127,057.27	
厦门鸿基伟业复材科技有限公司	采购原材料	1,975,826.11	
四川东材科技集团股份有限公司	采购原材料	12,114,644.62	
广州毅昌科技股份有限公司	采购原材料	7,692.31	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州毅昌科技股份有限公司	销售商品	124,354,294.12	
厦门鸿基伟业复材科技有限公司	销售商品	4,307.69	
四川东材科技集团股份有限公司	销售商品	14,529.91	
四川中塑科技有限公司	销售商品	218,602.56	
北京高盟新材料股份有限公司	电费	8,679.49	
北京高盟新材料股份有限公司	水费	2,637.57	
北京高盟新材料股份有限公司	物业管理费	2,128.30	
广东正茂精机有限公司	会议费	3,773.58	
广东正茂精机有限公司	销售商品	478,517.12	
广州广铝绿可铝木型材有限公司	技术服务费	9,799.93	
广州华南新材料创新园有限公司	水费	250,153.78	
广州华南新材料创新园有限公司	物业	930,566.03	42,856.40
广州华南新材料创新园有限公司	保安费		594,000.00
广州毅昌科技股份有限公司	电费	116,758.12	
广州毅昌科技股份有限公司	技术服务费	27,483.21	
广州毅昌科技股份有限公司	水费	104,179.15	
广州毅昌科技股份有限公司	物业管理费	97,572.17	
广州毅昌科技股份有限公司	检测费	1,125.64	
四川东材科技集团股份有限公司	电费	2,761.54	
四川东材科技集团股份有限公司	受托加工收入	2,322,603.85	
四川东材科技集团股份有限公司	水费	124.69	
四川东材科技集团股份有限公司	物业管理费	9,950.10	

3、 本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

4、 本期关联租赁情况：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川东材科技集团股份有限公司	房屋租赁	99,021.71	
北京高盟新材料股份有限公司	房屋租赁	71,040.38	
广州毅昌科技股份有限公司	房屋租赁	910,735.00	
广州华南新材料创新园有限公司	房屋租赁	40,276.91	

5、 本期不存在关联担保情况。

6、 本期不存在关联方资金拆借的情况

7、 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
熊海涛	广州萝岗金发小额贷款股份有限公司 13.50%股权转让		2,837.43

8、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,435.89	798.30

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广州毅昌科技股份有限公司	15,600,219.21			
应收票据	广东正茂精机有限公司	147,875.81			
应收账款	重庆高金实业有限公司			75,000.00	750.00
应收账款	广州毅昌科技股份有限公司	62,585,473.37	1,561,262.40		
应收账款	四川东材科技集团股份有限公司	260,894.71	2,608.95		
应收账款	广东正茂精机有限公司	469,026.69	4,690.27		
其他应收款	宁红涛			62,305.50	3,115.28
其他应收款	操素平			3,000.00	150.00
其他应收款	王定华			2,758.10	137.90
其他应收款	北京高盟新材料股份有限公司	159,596.00	27,348.48		
其他应收款	广州毅昌科技股份有限公司	414,416.13	20,720.81		
其他应收款	陈国雄	30,914.62	1,545.73	61,624.27	3,081.21
预付账款	四川东材科技集团股份有限公司	3,757,299.79			
其他非流动资产	广东正茂精机有限公司	564,600.00			
其他非流动资产	广州毅昌科技股份有限公司	98,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川东材科技集团股份有限公司	2,484,745.20	
应付账款	广东正茂精机有限公司	3,928,802.87	
应付账款	厦门鸿基伟业复材科技有限公司	542,130.68	
其他应付款	叶南飏	14,209.40	413.88
其他应付款	聂德林		50.00
其他应付款	张世中	6,615.94	3,245.94
其他应付款	广州华南新材料创新园有限公司		595,000.00
其他应付款	陈义	113.96	113.96
其他应付款	蔡彤旻	3,170.00	3,170.00
其他应付款	李南京	476.98	1,350.92
其他应付款	宁凯军		3,306.40
其他应付款	宁红涛	6.50	
其他应付款	李建军	14,954.23	
其他应付款	朱冰	23,635.90	
其他应付款	四川东材科技集团股份有限公司	1,000.00	
其他应付款	高金技术产业集团有限公司	99,650.41	
预收账款	广州毅昌科技股份有限公司	38,240.22	

(七) 关联方承诺

公司不存在关联方承诺的情况。

十一、股份支付

本期公司不存在股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司 2004 年 1 月 5 日与广州天河软件园高唐新建区管理委员会(以下简称“管委会”)签订《土地使用权有偿转让合同书》(穗高天管高唐[2004]10 号), 管委会转让位于天河科技园、软件园高唐新建区第七小区部分土地使用权给公司, 该地块面积 26,670.00 平方米, 转让金总额 8,401,050.00 元。根据穗国土建用字[2005]第 247 号《建设用地批准书》, 核定批准用地面积为 24,707.00 平方米。公司与广州天河软件园高

唐新建区管理委员会确定土地出让金总额为 7,782,705.00 元，截至报告期末，尚有余款 254,739.40 元未付。

(二) 或有事项

期末公司存在已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，详见附注五、(二)、3。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司董事会的 2016 年度利润分配预案：

按 2016 年度实现净利润提取 10%法定盈余公积金。

以公司总股本 2,716,784,786 股为基数向全体股东按每 10 股派现金红利 1 元(含税)，合计分配 271,678,478.60 元，未分配利润余额转入下一年度。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

因公司进行重大资产重组，公司股票已于 2017 年 1 月 9 日起停牌，由于本次重大资产重组标的涉及海外资产，重组涉及的工作量较大，相关尽职调查、审计、评估工作较为复杂，公司需继续与相关各方就本次重大资产重组方案及相关事项进行进一步沟通、协商和论证，同时相关尽职调查、审计和评估工作仍在进行当中。目前，公司与交易对方尚未签署重组框架协议。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生企业年金事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

1、 公司属于改性塑料行业，生产和销售均为同类产品，不存在报告分部的情况。

2、 其他说明

(1)、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃树脂	3,251,241,166.31	2,669,033,924.40	3,278,520,205.61	2,689,212,382.09
增强树脂	2,438,540,458.51	1,938,781,465.34	2,392,218,455.74	1,958,062,462.45
增韧树脂	4,979,804,697.36	4,004,225,390.10	4,162,181,219.00	3,414,146,085.48
塑料合金	1,015,977,898.59	764,993,449.51	909,301,705.62	665,632,619.09
其他产成品	2,251,476,319.18	1,635,776,873.02	1,786,343,405.71	1,316,387,836.60
材料贸易	3,968,177,229.63	3,818,632,009.63	3,098,469,593.02	3,039,741,714.76
合 计	17,905,217,769.58	14,831,443,112.00	15,627,034,584.70	13,083,183,100.47

(2)、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	15,066,492,918.77	12,615,163,520.05	13,618,898,542.72	11,502,728,278.73
国外销售	2,838,724,850.81	2,216,279,591.95	2,008,136,041.98	1,580,454,821.74
合 计	17,905,217,769.58	14,831,443,112.00	15,627,034,584.70	13,083,183,100.47

(3)、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名客户	261,085,573.45	1.45
第二名客户	162,898,442.24	0.91
第三名客户	160,938,353.03	0.89

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第四名客户	157,537,690.20	0.88
第五名客户	97,992,734.93	0.54
合 计	840,452,793.85	4.67

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

抵押担保事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司用于融资抵押的无形资产账面价值为 576,765,934.21 元，在建工程账面价值 198,397,633.25 元，固定资产账面价值 193,115,026.20 元，明细如下：

(1) 用于长期借款 95,000,000.00 元的抵押的无形资产明细如下:

资产名称	地号	账面价值	抵押权人	合同号	长期借款金额
清远市清城区石角镇田心村民委会雷北、新群村民小组（清远市国用 2014 第 00907 号）	地号 H1821134	46,361,319.82	广东 粤财信 托有限 公司	抵押合同 2015YCXD20041	95,000,000.00
清远市清城区石角镇界牌村民委员会辖区内（清远市国用 2014 第 01308 号）	地号 H1821136	66,263,926.05			
清远市清城区石角镇界牌村民委员会辖区内（清远市国用 2014 第 01309 号）	地号 H1821071				
清远市清城区石角镇界牌村民委员会辖区内（清远市国用 2015 第 00516 号）	地号 H1821137	44,074,739.22			
清远市清城区石角镇界牌村名委员会、田心村民委员会雷北、雷南村一带（清远市国用 2015 第 00515 号）	地号 H1821075	21,888,134.86			
清远市清城区石角镇界牌村民委员会辖区内（清远市国用 2015 第 00514 号）	地号 H1821122	18,604,915.36			
合计		197,193,035.31			95,000,000.00

(2) 用于其他非流动负债 250,000,000.00 元的抵押的无形资产明细如下:

资产名称	地号	账面价值	抵押权人	合同号	融资金额
清远市清城区石角镇界牌、田心村委会辖区内(清远市国用 2015 第 01749 号)	地号 H1821138	100,694,338.24	国开发展基金有限公司	4410201606100000159	75,000,000.00
清远市清城区石角镇界牌、田心村委会辖区内(清远市国用 2016 第 00300 号)	地号 H1821147	34,976,679.90	国开发展基金有限公司	4410201606100000151	75,000,000.00
清远市清城区石角镇田心村委会辖区内(清远市国用 2016 第 00781 号)	地号 H1821148	35,196,970.28			
武汉经济技术开发区 116M1 地块	地号 420114071202GS00004	208,704,910.48	国开发展基金有限公司	4210201506100000267 及 4210201506100000267-001	100,000,000.00
合计		379,572,898.90			250,000,000.00

(3) 用于融资抵押的在建工程账面价值为 198,397,633.25 元, 用于融资抵押的固定资产账面价值为 193,115,026.20 元, 明细如下:

项 目	资产价值	抵押标的价值	其中: 在建工程 账面价值	其中: 固定资产 账面价值	合同号	融资金额
武汉金发一期厂房工程项目	485,265,134.10	391,512,659.45	198,397,633.25	193,115,026.20	4210201506100000267 及 4210201506100000267-001	100,000,000.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	22,538,172.11	1.05	22,538,172.11	100.00				
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	2,115,471,888.52	98.88	96,552,653.16	4.56	1,683,834,754.06	100.00	92,028,873.59	5.47
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	1,516,550.93	0.07	1,516,550.93	100.00				
合 计	2,139,526,611.56	/	120,607,376.20	/	1,683,834,754.06	/	92,028,873.59	/
								1,591,805,880.47

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
EKO PLASTIK TRGOVSKO ZASTOPANJE IN PRODAJA D.O.O	22,538,172.11	22,538,172.11	100.00	产品质量存在 争议

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,837,050,319.48	18,370,503.19	1
6 至 12 个月	139,771,289.40	6,988,564.47	5
1 年以内小计	1,976,821,608.88	25,359,067.66	1.28
1 至 2 年	51,347,372.45	10,269,474.49	20
2 至 3 年	18,212,277.54	9,106,138.77	50
3 年以上	69,090,629.65	51,817,972.24	75
合 计	2,115,471,888.52	96,552,653.16	/

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”。

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提应收账款坏账准备 28,578,502.61 元。

3、 本期不存在实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
香港金发发展有限公司	360,188,165.86	16.83	3,618,211.26
天津金发新材料有限公司	116,580,301.87	5.45	3,311,980.20
广东金发科技有限公司	100,809,488.36	4.71	1,008,094.88
好景塑胶制品有限公司	79,559,582.62	3.72	795,595.83
重庆旺林汽车配件有限公司	37,443,167.81	1.75	374,431.68
合 计	694,580,706.52	32.46	9,108,313.85

- 5、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。
- 6、 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。
- 7、 其他说明：本报告期不存在以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,111,558.09	5.31	25,111,558.09	100.00				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	446,728,248.51	94.48	9,765,382.47	2.19	548,974,636.65	100.00	5,481,695.15	1.00
组合 1：账龄分析法	60,035,554.72	12.70	9,765,382.47	16.27	35,931,823.64	6.55	5,481,695.15	15.26
组合 2：余额百分比法	386,692,693.79	81.78		0.00	513,042,813.01	93.45		513,042,813.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.21	1,000,000.00	100.00				
合 计	472,839,806.60	/	35,876,940.56	/	548,974,636.65	/	5,481,695.15	/
								543,492,941.50

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州金发绿可木塑科技有限公司	25,111,558.09	25,111,558.09	100.00	无法收回

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,823,208.75	1,541,160.44	5
1 至 2 年	24,626,605.13	4,925,321.03	20
2 至 3 年	561,618.55	280,809.28	50
3 年以上	4,024,122.29	3,018,091.72	75
合 计	60,035,554.72	9,765,382.47	/

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方-子公司	386,692,693.79		0.00
合 计	386,692,693.79		

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,395,245.41 元；本期不存在收回或转回的坏账准备情况。

3、 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州德美化工材料有限公司	内部往来款	124,909,083.44	一年以内 82,608,763.44 元；1-2 年 12,000,000.00 元；2-3 年 30,300,320.00 元	26.42	
珠海万通化工有限公司	内部往来款	115,372,406.39	1 年以内 15,120,720.98 元；1-2 年 88,076,783.74 元；2-3 年 12,174,901.67 元	24.40	
广东金发科技有限公司	内部往来款	53,544,333.78	1 年以内	11.32	
珠海金发大商供应链管理有限公司	内部往来款	37,499,606.61	1 年以内	7.93	
广州金发绿可木塑科技有限公司	内部往来款	25,111,558.09	1 年以内 11,350.00 元；1-2 年 18,773,658.82 元；2-3 年 6,326,549.27 元	5.31	25,111,558.09
合 计		356,436,988.31		75.38	25,111,558.09

5、 本期不存在涉及政府补助的应收款项。

6、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

8、 其他说明：本期不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	6,106,126,770.52		6,106,126,770.52	5,025,394,028.22		5,025,394,028.22
对联营、合营企业投资	450,000.00	450,000.00		450,000.00	450,000.00	
合 计	6,106,576,770.52	450,000.00	6,106,126,770.52	5,025,844,028.22	450,000.00	5,025,394,028.22

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海金发科技发展有限公司	381,400,000.00			381,400,000.00		
四川金发科技发展有限公司	469,500,000.00			469,500,000.00		
香港金发发展有限公司	2,644,500.00			2,644,500.00		
广州金发科技创业投资有限公司	80,000,000.00	500,000,000.00		580,000,000.00		
天津金发新材料有限公司	1,118,116,500.00			1,118,116,500.00		
江苏金发科技新材料有限公司	1,334,920,000.00			1,334,920,000.00		
广州德美化工材料有限公司	50,884,300.00			50,884,300.00		
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	216,500,000.00	206,645,000.00		423,145,000.00		
Kingfa Science & Technology (India) Limited	88,455,208.79			88,455,208.79		
广东金发科技有限公司	344,296,500.00			344,296,500.00		
武汉金发科技有限公司	527,127,900.00			527,127,900.00		
KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd	4,367,510.00			4,367,510.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海金发大商供应链管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
Kingfa Science & Technology (USA),INC	23,766,560.00	57,127,422.30		80,893,982.30		
成都金发科技新材料有限公司	130,000,000.00	233,089,400.00		363,089,400.00		
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	153,415,049.43			153,415,049.43		
Kingfa Sci. and Tech. (Europe),INC		73,428,100.00		73,428,100.00		
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD		442,820.00		442,820.00		
广州金发科技孵化器有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	5,025,394,028.22	1,080,732,742.30		6,106,126,770.52		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
山西恒天科技有限公司	450,000.00								450,000.00		450,000.00
小计	450,000.00								450,000.00		450,000.00
合计	450,000.00								450,000.00		450,000.00

其他说明：本期不存在以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,315,549,862.87	8,039,828,270.00	8,695,211,513.89	7,519,290,826.81
其他业务	48,168,860.42	7,902,130.64	56,619,402.94	1,122,212.83
合 计	9,363,718,723.29	8,047,730,400.64	8,751,830,916.83	7,520,413,039.64

(五) 投资收益

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	496,549,400.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-1,221,807.09
处置长期股权投资产生的投资收益		8,020,345.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	205,396.25	959,012.32
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财投资收益	1,454,622.68	8,733,791.71
合 计	498,209,418.93	16,491,342.69

(六) 其他

现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	571,158,652.63	202,871,668.44
加：资产减值准备	58,973,748.02	-4,911,788.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,317,251.28	134,276,153.58
无形资产摊销	7,967,822.38	6,492,838.30
长期待摊费用摊销	87,851.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,104,069.53	1,981,389.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	220,525,575.40	188,708,711.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-498,209,418.93	-16,491,342.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,406,709.78	32,104,423.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,031,857.62	1,428,616.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-181,810,103.89	484,075,931.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,068,899,768.78	190,693,961.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,401,385.84	-215,817,024.15
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-810,560,559.28	1,005,413,538.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,110,838,679.27	267,049,264.63
减：现金的期初余额	267,049,264.63	694,617,199.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	843,789,414.64	-427,567,934.45

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动资产处置损益	4,541,278.58	
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）	190,266,014.32	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	11,046,113.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,842,988.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-31,393,940.74	
少数股东权益影响额	-397,247.78	
合 计	158,219,229.94	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.2880	0.2880
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.77	0.2262	0.2262

(三) 其他

公司本年度共销售各类改性塑料产品（不含贸易品）1,165,556.74 吨，上年度共销售各类改性塑料产品（不含贸易品）1,004,077.39 吨。



二〇一七年四月二十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

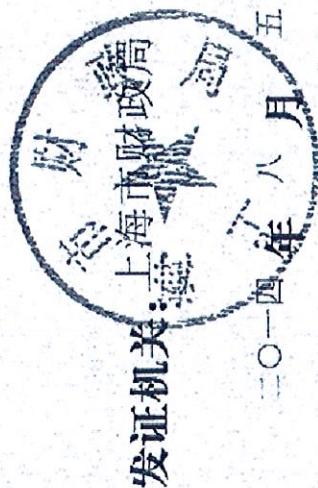


2016年05月19日

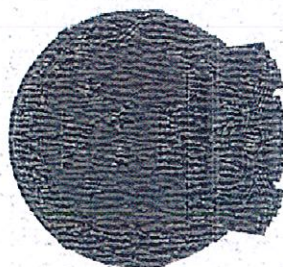
证书序号: NO. 017271

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币9550万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (发改财贴字[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (续编日期: 2010年12月31日)





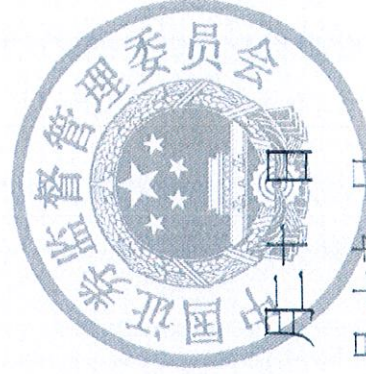
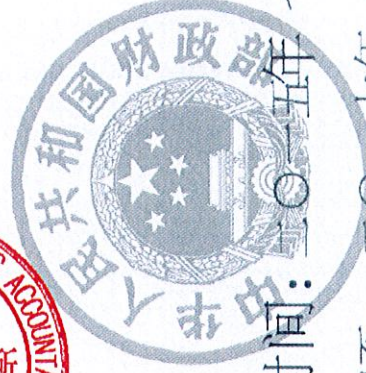
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名 张锦坤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1962-10-25
Date of birth
工作单位 立信大华会计师事务所有限公司广州分所
Working unit
身份证号码 440105621025007
Identity card No.



年度检验注册
Annual Renewal Registration

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



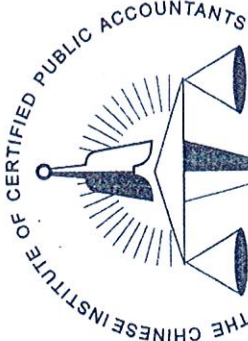
证书编号: 440100010004
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九〇年七月五日
Date of Issuance

2011年4月30日换发





中国注册会计师

姓名 关敏洁
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-09-13
Date of birth
工作单位 立信大华会计师事务所有限公司广州分所
Working unit
身份证号码 440105660913004
Identity card No.



年度检验合格
Annual Renewal Registration

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

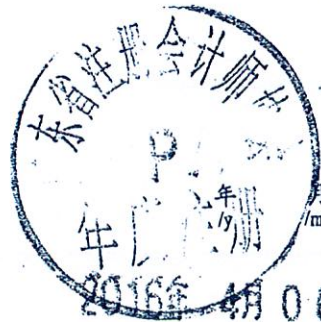


证书编号: 440100010016
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年三月十八日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



日
/d