

浙江三维橡胶制品股份有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—51 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3698号

浙江三维橡胶制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江三维橡胶制品股份有限公司（以下简称三维橡胶公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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三维橡胶公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，三维橡胶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，公允反映了三维橡胶公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十九日

资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：浙江三维橡胶制品股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	465,591,494.57	159,640,128.05	短期借款	14		158,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	69,396,601.01	52,204,439.07	应付票据	15	28,370,000.00	12,000,000.00
应收账款	3	352,984,837.07	318,677,777.45	应付账款	16	114,966,599.85	83,930,092.73
预付款项	4	1,805,932.52	242,661.01	预收款项	17	14,058,072.61	7,399,317.22
应收利息				应付职工薪酬	18	12,877,650.02	13,357,004.30
应收股利				应交税费	19	12,734,582.20	13,244,039.35
其他应收款	5	4,767,223.73	5,485,439.69	应付利息	20		307,230.00
存货	6	143,352,160.17	187,031,763.68	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	21	9,054,275.46	7,393,081.68
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	7	100,268.02		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,037,998,517.09	723,282,208.95	其他流动负债			
				流动负债合计		192,061,180.14	296,580,765.28
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	8	4,295,000.00	4,295,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产	9		1,354,266.77	长期应付款			
固定资产	10	169,531,873.45	165,935,369.31	长期应付职工薪酬			
在建工程	11	49,572,066.10	29,227,784.40	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益	22	2,007,916.67	2,120,416.67
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	12	16,447,725.73	16,478,462.94	非流动负债合计		2,007,916.67	2,120,416.67
开发支出				负债合计		194,069,096.81	298,701,181.95
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)	23	90,700,000.00	68,000,000.00
递延所得税资产	13	11,866,723.14	9,303,971.80	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		251,713,388.42	226,594,855.22	永续债			
资产总计		1,289,711,905.51	949,877,064.17	资本公积	24	453,378,159.80	110,711,129.67
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	25	46,055,266.89	38,145,277.25
				未分配利润	26	505,509,382.01	434,319,475.30
				所有者权益合计		1,095,642,808.70	651,175,882.22
				负债和所有者权益总计		1,289,711,905.51	949,877,064.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

2016年度

编制单位：浙江三维橡胶制品股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	757,709,810.35	764,501,597.32
减：营业成本	1	568,754,202.31	560,129,978.60
税金及附加	2	6,618,263.43	4,589,336.10
销售费用	3	31,591,890.88	29,000,200.43
管理费用	4	41,488,586.28	42,795,706.97
财务费用	5	-3,416,795.57	3,869,450.17
资产减值损失	6	10,580,021.63	8,948,257.94
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）	7	2,284,613.30	1,789,882.20
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,378,254.69	116,958,549.31
加：营业外收入	8	2,520,421.34	4,306,114.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	9	1,716,692.42	1,417,715.50
其中：非流动资产处置损失	9	922,919.63	333,668.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,181,983.61	119,846,948.20
减：所得税费用	10	26,082,087.26	28,834,968.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,099,896.35	91,011,980.09
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		79,099,896.35	91,011,980.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.16	1.34
（二）稀释每股收益（元/股）		1.16	1.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

跃叶
印继
3310220119524

陈晨

晖
印晨

陈红

印
陈红

现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江三维橡胶制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		801,414,570.68	850,178,803.79
收到的税费返还		472,170.17	5,122,441.65
收到其他与经营活动有关的现金	1	42,412,576.08	50,780,658.40
经营活动现金流入小计		844,299,316.93	906,081,903.84
购买商品、接受劳务支付的现金		466,433,353.65	598,759,874.63
支付给职工以及为职工支付的现金		92,777,094.48	90,296,559.72
支付的各项税费		75,155,313.87	65,597,970.29
支付其他与经营活动有关的现金	2	52,674,136.26	64,090,553.99
经营活动现金流出小计		687,039,898.26	818,744,958.63
经营活动产生的现金流量净额		157,259,418.67	87,336,945.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,284,613.30	1,789,882.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,777.78	88,213.68
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	3	180,000.00	350,000.00
投资活动现金流入小计		2,542,391.08	2,228,095.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,055,484.51	35,092,404.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,055,484.51	35,092,404.10
投资活动产生的现金流量净额		-41,513,093.43	-32,864,308.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		365,367,030.13	
取得借款收到的现金		207,404,260.00	193,145,235.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		572,771,290.13	193,145,235.49
偿还债务支付的现金		366,354,260.00	194,375,992.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,820,261.78	8,581,465.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		374,174,521.78	202,957,457.88
筹资活动产生的现金流量净额		198,596,768.35	-9,812,222.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		8,528,859.30	2,907,943.42
五、现金及现金等价物净增加额			
		322,871,952.89	47,568,358.02
加：期初现金及现金等价物余额		133,684,827.68	86,116,469.66
六、期末现金及现金等价物余额			
		456,556,780.57	133,684,827.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈继印
3310220119524

陈晨印


陈红印

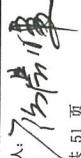
所有者权益变动表


2016年度

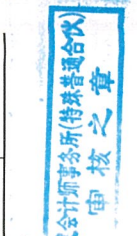
会计04表
单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债 其 他 他	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
一、上年年末余额	68,000,000.00		110,711,129.67				38,145,277.25	343,307,495.21	560,163,902.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	68,000,000.00		110,711,129.67				38,145,277.25	343,307,495.21	560,163,902.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,700,000.00		342,667,030.13				7,909,895.64	91,011,980.09	91,011,980.09
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	22,700,000.00		342,667,030.13						
1. 所有者投入资本	22,700,000.00		342,667,030.13						
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							7,909,895.64	-7,909,989.64	
1. 提取盈余公积							7,909,895.64	-7,909,989.64	
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	907,000,000.00		453,378,159.80				46,055,266.89	505,509,382.01	1,095,642,808.70

法定代表人：  3310220119524

主管会计工作的负责人：  共 51 页

会计机构负责人：  陈红



浙江三维橡胶制品股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江三维橡胶制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江三维橡胶制品有限公司，浙江三维橡胶制品有限公司系由浙江省三门县三角胶带厂、叶继跃和叶未进共同出资组建，于 1997 年 8 月 29 日在三门县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 331022000003646 的企业法人营业执照。浙江三维橡胶制品有限公司以 2010 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133100014812902XL 的营业执照，注册资本 9,070 万元，股份总数 9,070 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 6,800 万股；无限售条件的流通股份 A 股 2,270 万股。公司股票已于 2016 年 12 月 7 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属橡胶制品行业。主要经营橡胶制品、塑料制品（不含医用）、帆布制造、销售。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。主要产品：输送带和 V 带。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 19 日二届十三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 100.00 万元以上（含）且占应收款项账面 10% 以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收账款已经发生减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-30	0-5	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33
运输工具	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
软件使用权	3-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司的主要产品为输送带和V带，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

(1) 输送带国内销售收入确认的时点为：1) 对客户备货性质的销售，公司在货物送达对方并在客户确认后确认收入；2) 对客户工程项目的销售，公司在货物送达工程项目现场并验收合格时确认收入。

(2) V带国内销售收入确认的时点为：公司V带销售收入主要采取经销模式，公司在货物送达对方后确认收入。

(3) 国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以FOB、CIF等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3) 出口产品的成本能够合理计算。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、5%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：公司出口销售实行“免、抵、退”政策，出口退税率为 9%。

注 2：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司自 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易由原缴纳营业税改为缴纳增值税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	43,903.30	60,941.32
银行存款	456,512,877.27	133,623,886.36
其他货币资金	9,034,714.00	25,955,300.37
合 计	465,591,494.57	159,640,128.05

(2) 其他说明

其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 8,310,000.00 元、保函保证金 724,714.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,673,554.59		50,673,554.59	42,789,231.27		42,789,231.27
商业承兑汇票	18,723,046.42		18,723,046.42	9,415,207.80		9,415,207.80
合 计	69,396,601.01		69,396,601.01	52,204,439.07		52,204,439.07

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	670,000.00
小 计	670,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	90,873,583.26	
商业承兑汇票	480,000.00	

小 计	91,353,583.26	
-----	---------------	--

本公司所取得商业汇票的承兑人具有较高的信用，汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，本公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票	600,000.00
小 计	600,000.00

(5) 其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日，公司有账面余额为 1,494,898.46 元的已到期但未托收的银行承兑汇票和商业承兑汇票。公司已于 2017 年 3 月 29 日前背书转让或办妥了托收承兑手续并收回款项。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	391,880,310.82	100.00	38,895,473.75	9.93	352,984,837.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	391,880,310.82	100.00	38,895,473.75	9.93	352,984,837.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	348,705,866.27	100.00	30,028,088.82	8.61	318,677,777.45

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	348,705,866.27	100.00	30,028,088.82	8.61	318,677,777.45

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	277,831,887.90	13,891,594.40	5.00
1-2 年	64,621,093.22	6,462,109.32	10.00
2-3 年	27,230,954.98	5,446,191.00	20.00
3-4 年	11,202,322.96	3,360,696.89	30.00
4-5 年	2,518,339.24	1,259,169.62	50.00
5 年以上	8,475,712.52	8,475,712.52	100.00
小 计	391,880,310.82	38,895,473.75	9.93

(2) 本期计提坏账准备 8,926,989.34 元。

(3) 本期核销应收账款 59,604.41 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古包钢钢联股份有限公司	12,994,419.56	3.32	1,025,215.51
武钢集团国际经济贸易有限公司	12,419,555.13	3.17	760,300.60
新疆三维物资有限公司	10,277,199.99	2.62	513,860.00
东莞市三维贸易有限公司	8,621,637.58	2.20	568,899.31
河北东海特钢集团有限公司	8,269,226.87	2.11	413,461.34
小 计	52,582,039.13	13.42	3,281,736.76

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,805,932.52	100.00		1,805,932.52	210,121.01	86.59		210,121.01

1-2 年					10,800.00	4.45		10,800.00
2-3 年					21,740.00	8.96		21,740.00
合 计	1,805,932.52	100.00		1,805,932.52	242,661.01	100.00		242,661.01

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青岛芬云橡胶机械制造有限公司	770,320.00	42.65
山东恒达输送带供销有限公司	722,521.36	40.01
三井塑料贸易(上海)有限公司	96,000.00	5.32
徐州创新模具有限公司	75,886.32	4.20
杭州雄越贸易有限公司	73,100.00	4.05
小 计	1,737,827.68	96.23

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,463,068.48	100.00	695,844.75	12.74	4,767,223.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,463,068.48	100.00	695,844.75	12.74	4,767,223.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	6,024,372.60	100.00	538,932.91	8.95	5,485,439.69

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,024,372.60	100.00	538,932.91	8.95	5,485,439.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,103,251.84	155,162.59	5.00
1-2年	516,861.64	51,686.16	10.00
2-3年	638,905.00	127,781.00	20.00
3-4年	1,204,050.00	361,215.00	30.00
小计	5,463,068.48	695,844.75	12.74

(2) 本期计提坏账准备 156,911.84 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	186,563.41	440,624.04
押金保证金	4,643,762.00	5,114,050.00
其他	632,743.07	469,698.56
合计	5,463,068.48	6,024,372.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	1,040,000.00	1年以内	19.06	52,050.00	非关联方
	其他	1,000.00	1年以内			
武汉钢铁集团矿业有限责任公司	保证金	500,000.00	3-4年	9.15	150,000.00	非关联方
西南水泥有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	7.36	90,100.00	非关联方
		100,000.00	3-4年			
	其他	2,000.00	1年以内			
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	保证金	300,000.00	3-4年	5.49	90,000.00	非关联方

江苏沙钢集团有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	4.58	12,500.00	非关联方
小计		2,493,000.00		45.64	394,650.00	

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,868,822.20		66,868,822.20	113,292,785.05		113,292,785.05
在产品	13,721,893.56		13,721,893.56	11,003,888.59		11,003,888.59
库存商品	66,018,321.99	6,563,502.13	59,454,819.86	64,116,407.54	5,067,381.68	59,049,025.86
委托加工物资	2,586,533.42		2,586,533.42	3,245,239.45		3,245,239.45
包装物	720,091.13		720,091.13	440,824.73		440,824.73
合计	149,915,662.30	6,563,502.13	143,352,160.17	192,099,145.36	5,067,381.68	187,031,763.68

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,067,381.68	1,496,120.45				6,563,502.13
小计	5,067,381.68	1,496,120.45				6,563,502.13

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	100,268.02	
合计	100,268.02	

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,295,000.00		4,295,000.00	4,295,000.00		4,295,000.00
其中：按公允价值计量的						

按成本计量的	4,295,000.00		4,295,000.00	4,295,000.00		4,295,000.00
合计	4,295,000.00		4,295,000.00	4,295,000.00		4,295,000.00

(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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三门县农村信用合作联社	50,000.00			50,000.00
浙江三门银座村镇银行股份有限公司	4,125,000.00			4,125,000.00
青岛中橡联胶带胶管研发中心	120,000.00			120,000.00
小计	4,295,000.00			4,295,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
三门县农村信用合作联社					0.1052	15,863.30
浙江三门银座村镇银行股份有限公司					4.125	2,268,750.00
青岛中橡联胶带胶管研发中心					12.00	
小计						2,284,613.30

9. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	2,325,652.81	2,325,652.81
本期增加金额		
本期减少金额	2,325,652.81	2,325,652.81
1) 转入固定资产	2,325,652.81	2,325,652.81
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	971,386.04	971,386.04
本期增加金额	60,822.09	60,822.09

1) 计提或摊销	60,822.09	60,822.09
本期减少金额	1,032,208.13	1,032,208.13
1) 转入固定资产	1,032,208.13	1,032,208.13
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	1,354,266.77	1,354,266.77

10. 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	62,835,171.13	185,111,812.06	7,687,884.72	5,499,037.01	261,133,904.92
本期增加金额	2,325,652.81	24,063,539.93	859,658.17	917,798.93	28,166,649.84
1) 购置		7,539,405.49		917,798.93	8,457,204.42
2) 在建工程转入		16,524,134.44	859,658.17		17,383,792.61
3) 投资性房地产转入	2,325,652.81				2,325,652.81
本期减少金额		4,181,921.51	145,236.00	353,706.77	4,680,864.28
1) 处置或报废		4,181,921.51	145,236.00	353,706.77	4,680,864.28
期末数	65,160,823.94	204,993,430.48	8,402,306.89	6,063,129.17	284,619,690.48
累计折旧					
期初数	17,709,120.63	68,114,464.75	6,489,231.78	2,885,718.45	95,198,535.61
本期增加金额	3,818,339.90	18,325,032.80	542,588.32	883,487.27	23,569,448.29
1) 计提	2,786,131.77	18,325,032.80	542,588.32	883,487.27	22,537,240.16
2) 其他	1,032,208.13				1,032,208.13
本期减少金额		3,206,965.03	137,974.20	335,227.64	3,680,166.87
1) 处置或报废		3,206,965.03	137,974.20	335,227.64	3,680,166.87
期末数	21,527,460.53	83,232,532.52	6,893,845.90	3,433,978.08	115,087,817.03
减值准备					

期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	43,633,363.41	121,760,897.96	1,508,460.99	2,629,151.09	169,531,873.45
期初账面价值	45,126,050.50	116,997,347.31	1,198,652.94	2,613,318.56	165,935,369.31

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PVC/PVG 生产线设备	1,495,726.51		1,495,726.51			
PVC/PVG 生产线设备改造	2,909,775.42		2,909,775.42	1,578,355.65		1,578,355.65
挡边输送带生产线				1,491,893.05		1,491,893.05
钢丝绳芯输送带硫化机组	14,840,000.00		14,840,000.00	10,816,103.56		10,816,103.56
锅炉	4,839,605.93		4,839,605.93	2,309,583.03		2,309,583.03
挤出机	13,043,701.92		13,043,701.92	1,750,398.64		1,750,398.64
开炼机	799,902.14		799,902.14	799,902.14		799,902.14
密炼机上辅机自动配料系统	918,000.00		918,000.00			
平板硫化机	3,674,298.55		3,674,298.55	3,674,269.70		3,674,269.70
绕线机				189,000.00		189,000.00
输送带成型机				2,324,000.00		2,324,000.00
污染源废气在线监控系统				919,568.31		919,568.31
新密炼厂房	30,626.42		30,626.42			
自动包布机	1,950,000.00		1,950,000.00	600,000.00		600,000.00
其他	5,070,429.21		5,070,429.21	2,774,710.32		2,774,710.32
合 计	49,572,066.10		49,572,066.10	29,227,784.40		29,227,784.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
PVC/PVG 生产线设备	1,750,000.00		1,495,726.51			1,495,726.51
PVC/PVG 生产线设备改造	3,035,000.00	1,578,355.65	1,331,419.77			2,909,775.42
挡边输送带生产线	1,900,000.00	1,491,893.05	82.52	1,491,975.57		
钢丝绳芯输送带硫化机组	65,820,000.00	10,816,103.56	10,222,615.75	6,198,719.31		14,840,000.00
锅炉	6,393,000.00	2,309,583.03	3,622,287.24	1,092,264.34		4,839,605.93
挤出机	17,200,000.00	1,750,398.64	11,293,303.28			13,043,701.92
开炼机	825,000.00	799,902.14				799,902.14
密炼机上辅机自动配料系统	3,060,000.00		918,000.00			918,000.00
平板硫化机	4,326,000.00	3,674,269.70	28.85			3,674,298.55
输送带成型机	2,600,000.00	2,324,000.00	25,674.85	2,349,674.85		
污染源废气在线监控系统	2,175,000.00	919,568.31		919,568.31		
新密炼厂房	13,940,000.00		30,626.42			30,626.42
自动包布机	3,500,000.00	600,000.00	3,488,442.24	2,136,752.25	1,689.99	1,950,000.00
其他		2,963,710.32	5,926,967.12	3,194,837.98	625,410.25	5,070,429.21
小计	126,524,000.00	29,227,784.40	38,355,174.55	17,383,792.61	627,100.24	49,572,066.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
PVC/PVG 生产线设备	85.47	85.00				自筹
PVC/PVG 生产线设备改造	95.87	95.00				自筹
挡边输送带生产线	100.00	100.00				自筹
钢丝绳芯输送带硫化机组	22.55	25.00				自筹
锅炉	75.70	90.00				自筹
挤出机	75.84	70.00				自筹
开炼机	96.96	95.00				自筹
密炼机上辅机自动配	30.00	30.00				自筹

料系统						
平板硫化机	84.94	85.00				自筹
输送带成型机	100.00	100.00				自筹
污染源废气在线监控系统	100.00	100.00				自筹
新密炼厂房	0.22	5.00				自筹
自动包布机	55.71	60.00				自筹
其他						自筹
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	软件使用权	合 计
账面原值				
期初数	17,362,308.00	55,928.00	3,562,981.67	20,981,217.67
本期增加金额			1,337,723.02	1,337,723.02
1) 购置			1,337,723.02	1,337,723.02
本期减少金额				
期末数	17,362,308.00	55,928.00	4,900,704.69	22,318,940.69
累计摊销				
期初数	2,237,440.88	43,344.35	2,221,969.50	4,502,754.73
本期增加金额	347,246.16	5,592.80	1,015,621.27	1,368,460.23
1) 计提	347,246.16	5,592.80	1,015,621.27	1,368,460.23
本期减少金额				
期末数	2,584,687.04	48,937.15	3,237,590.77	5,871,214.96
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				

期末账面价值	14,777,620.96	6,990.85	1,663,113.92	16,447,725.73
期初账面价值	15,124,867.12	12,583.65	1,341,012.17	16,478,462.94

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	45,458,975.88	11,364,743.97	35,095,470.50	8,773,867.63
递延收益	2,007,916.67	501,979.17	2,120,416.67	530,104.17
合 计	47,466,892.55	11,866,723.14	37,215,887.17	9,303,971.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	695,844.75	538,932.91
小 计	695,844.75	538,932.91

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		19,950,000.00
抵押借款		55,000,000.00
保证借款		52,000,000.00
抵押及保证借款		32,000,000.00
合 计		158,950,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,370,000.00	12,000,000.00
合 计	28,370,000.00	12,000,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	112,880,402.24	79,988,367.76
1-2 年	1,419,367.29	3,253,870.31
2-3 年	200,986.69	234,329.52
3 年以上	465,843.63	453,525.14
合 计	114,966,599.85	83,930,092.73

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	13,647,657.92	6,702,502.43
1-2 年	193,332.57	456,354.94
2-3 年	72,410.49	82,314.70
3 年以上	144,671.63	158,145.15
合 计	14,058,072.61	7,399,317.22

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,904,304.95	87,076,795.21	87,540,793.56	12,440,306.60
离职后福利—设定提存计划	452,699.35	5,258,295.89	5,273,651.82	437,343.42
合 计	13,357,004.30	92,335,091.10	92,814,445.38	12,877,650.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,377,979.51	79,854,781.04	79,522,428.78	11,710,331.77
职工福利费		1,666,785.41	1,666,785.41	

社会保险费	308,639.97	3,284,100.64	3,302,206.97	290,533.64
其中：医疗保险费	233,710.56	2,547,530.24	2,547,949.60	233,291.20
工伤保险费	60,364.79	563,675.67	581,339.93	42,700.53
生育保险费	14,564.62	172,894.73	172,917.44	14,541.91
住房公积金		1,577,608.00	1,577,608.00	
工会经费和职工教育经费	1,217,685.47	693,520.12	1,471,764.40	439,441.19
小 计	12,904,304.95	87,076,795.21	87,540,793.56	12,440,306.60

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	408,993.48	4,854,640.98	4,855,374.86	408,259.60
失业保险费	43,705.87	403,654.91	418,276.96	29,083.82
小 计	452,699.35	5,258,295.89	5,273,651.82	437,343.42

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税		2,282,801.78
企业所得税	12,006,153.67	10,188,105.66
代扣代缴个人所得税	265,271.96	204,337.97
城市维护建设税	165,064.51	178,550.55
土地使用税	79,312.65	51,227.20
地方水利建设基金		103,358.18
教育费附加	99,038.71	107,130.33
地方教育附加	66,025.80	71,420.22
印花税	29,514.90	31,007.46
残疾人保障金	24,200.00	26,100.00
合 计	12,734,582.20	13,244,039.35

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数

短期借款应付利息		307,230.00
合 计		307,230.00

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	113,520.00	213,520.00
应付运费	4,748,437.12	3,953,573.22
往来款	3,773,777.95	2,711,832.30
其他	418,540.39	514,156.16
合 计	9,054,275.46	7,393,081.68

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,120,416.67	180,000.00	292,500.00	2,007,916.67	收到财政补助
合 计	2,120,416.67	180,000.00	292,500.00	2,007,916.67	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
年产2000万Am高性能D 型联组V带技改项目政 府补助	1,260,000.00		180,000.00		1,080,000.00	与资产相关
年产20000万Am普通橡 胶V带和年产2500万m2 输送带技改项目	542,500.00		70,000.00		472,500.00	与资产相关
WELLDO节电技改项目	317,916.67		35,000.00		282,916.67	与资产相关
橡胶V带生产线设备升 级改造项目		180,000.00	7,500.00		172,500.00	与资产相关
小 计	2,120,416.67	180,000.00	292,500.00		2,007,916.67	

(3) 其他说明

根据浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会印发的浙发改产业〔2011〕

756 号文件，公司分别于 2011 年、2012 年收到年产 2,000 万 Am 高性能 D 型联组 V 带技改项目资金 140.00 万元、40.00 万元。此项目已完工投产，本期转入营业外收入 180,000.00 元，结余 1,080,000.00 元。

根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会印发的《关于拨付 2013 年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》（浙财企〔2013〕250 号），公司于 2013 年 10 月收到“年产 20,000 万 Am 普通橡胶 V 带和年产 2,500 万 m² 输送带技改项目”已完工改项目资金 70.00 万元。此项目已完工投产，本期转入营业外收入 70,000.00 元，结余 472,500.00 元。

根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会印发的《关于下达 2014 年省节能财政专项资金的通知》（浙财企〔2014〕113 号），公司于 2015 年 2 月收到“WELLD0 节电技改项目”已完工技改项目资金 35.00 万元。此项目已完工投产，本期转入营业外收入 35,000.00 元，结余 282,916.67 元。

根据三门县经济和信息化局、三门县财政局印发的《关关于三门县 2015 年省工业与信息化发展财政专项资金（战略性新兴产业部分：机器人购置奖励）安排的报告》（三经信〔2016〕21 号），公司于 2016 年 8 月收到“橡胶 V 带生产线设备升级改造项目”资金 180,000.00 元。此项目已完工投产，本期转入营业外收入 7,500.00 元，结余 172,500.00 元。

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000	22,700,000				22,700,000	90,700,000

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江三维橡胶制品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕2625 号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,270.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 17.55 元，募集资金总额 398,385,000.00 元，减除发行费用人民币 33,017,969.87 元（不含可抵扣增值税进项税额 1,967,030.13 元），募集资金净额 365,367,030.13 元。其中，计入股本人民币 22,700,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）342,667,030.13 元。本次增资业经天健会计师事务所（特

殊普通合伙) 审验, 并由其于 2016 年 12 月 16 日出具了《验资报告》(天健验(2016) 473 号)。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	110,711,129.67	342,667,030.13		453,378,159.80
合 计	110,711,129.67	342,667,030.13		453,378,159.80

(2) 其他说明

本期资本公积增加 342,667,030.13 元, 详见本财务报表附注五(一)之股本说明。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,145,277.25	7,909,989.64		46,055,266.89
合 计	38,145,277.25	7,909,989.64		46,055,266.89

(2) 其他说明

本期增加系按照公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	434,319,475.30	343,307,495.21
加: 本期净利润	79,099,896.35	91,011,980.09
减: 提取法定盈余公积	7,909,989.64	
期末未分配利润	505,509,382.01	434,319,475.30

(2) 其他说明

根据公司章程, 按 2016 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	756,947,613.69	568,530,516.90	762,765,582.57	558,750,316.67
其他业务收入	762,196.66	223,685.41	1,736,014.75	1,379,661.93
合 计	757,709,810.35	568,754,202.31	764,501,597.32	560,129,978.60

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,752.15	51,662.64
城市维护建设税	2,675,601.10	2,268,836.72
教育费附加	1,605,360.66	1,361,302.04
地方教育附加	1,070,240.43	907,534.70
印花税[注]	152,051.03	
房产税[注]	558,031.46	
土地使用税[注]	554,226.60	
合 计	6,618,263.43	4,589,336.10

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,763,469.74	7,954,429.37
运输费	12,872,742.71	12,062,258.74
广告宣传费	324,550.06	236,251.92
业务费	2,320,045.85	1,924,219.60
邮费	452,579.69	345,625.76

包装物	5,871,529.54	4,300,863.19
保险费	720,195.78	886,516.46
其它	1,266,777.51	1,290,035.39
合 计	31,591,890.88	29,000,200.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,802,010.07	9,835,553.03
研发费用	13,233,793.64	11,009,056.10
折旧及摊销费	4,196,607.79	4,163,355.31
业务招待费	3,005,366.14	3,185,346.11
税金[注]	478,881.90	1,347,471.10
汽车费用	868,665.79	1,162,124.63
办公费	1,474,767.75	1,369,219.95
修理费	1,017,279.13	2,204,806.04
上市费用	1,427,746.75	692,220.80
租赁费	1,653,846.15	1,500,384.07
其他	4,329,621.17	6,326,169.83
合 计	41,488,586.28	42,795,706.97

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,513,031.78	8,545,411.37
减：利息收入	787,331.67	865,982.83
汇兑损失	1,586,695.22	1,460,055.14
减：汇兑收益	12,002,732.02	5,849,648.53
手续费	273,541.12	579,615.02
合 计	-3,416,795.57	3,869,450.17

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,083,901.18	7,084,161.63
存货跌价损失	1,496,120.45	1,864,096.31
合 计	10,580,021.63	8,948,257.94

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,284,613.30	1,789,882.20
合 计	2,284,613.30	1,789,882.20

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,433,327.30	4,236,438.47	2,433,327.30
其他	87,094.04	69,675.92	87,094.04
合 计	2,520,421.34	4,306,114.39	2,520,421.34

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
加快工业经济转型发展资金	490,000.00	2,246,000.00	与收益相关
年产 2000 万 Am 高性能 D 型联组 V 带技改项目	180,000.00	180,000.00	与资产相关
企业技改专项补助资金		1,024,900.00	与收益相关
2014 年县级外经贸扶持基金		356,200.00	与收益相关
2014 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴		253,455.14	与收益相关
锅炉淘汰补贴	240,000.00		与收益相关
县级外经贸扶持资金	217,900.00		与收益相关

企业稳定岗位补补贴	258,527.30		与收益相关
财政技改贴息专项补贴	762,700.00		与收益相关
其他	284,200.00	175,883.33	
小 计	2,433,327.30	4,236,438.47	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	922,919.63	333,668.12	922,919.63
其中：固定资产处置损失	922,919.63	333,668.12	922,919.63
对外捐赠	300,000.00	300,000.00	300,000.00
地方水利建设基金	462,878.70	767,688.13	
其他	30,894.09	16,359.25	30,894.09
合 计	1,716,692.42	1,417,715.50	1,253,813.72

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	28,644,838.60	30,914,666.35
递延所得税费用	-2,562,751.34	-2,079,698.24
合 计	26,082,087.26	28,834,968.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	105,181,983.61	119,846,948.20
按公司适用税率计算的所得税费用	26,295,495.90	29,961,737.05
调整以前期间所得税的影响	-873,838.45	-810,242.48
非应税收入的影响	-571,153.33	-447,470.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,192,355.18	128,832.22
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	39,227.96	2,111.87

所得税费用	26,082,087.26	28,834,968.11
-------	---------------	---------------

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据及保函保证金收回	36,986,253.74	43,993,362.61
收到的政府补助	2,140,827.30	3,954,355.14
往来款	2,222,497.90	1,647,281.90
利息收入	787,331.67	865,982.83
其他	275,665.47	319,675.92
合 计	42,412,576.08	50,780,658.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保函保证金及票据保证金	20,065,667.37	30,893,617.98
支付销售费和管理费	32,004,033.68	30,305,233.36
手续费	273,541.12	579,615.02
往来款		657,633.41
其他	330,894.09	1,654,454.22
合 计	52,674,136.26	64,090,553.99

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	180,000.00	350,000.00
合 计	180,000.00	350,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	79,099,896.35	91,011,980.09
加: 资产减值准备	10,580,021.63	8,948,257.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,598,062.25	21,236,836.88
无形资产摊销	1,368,460.23	1,395,200.22
长期待摊费用摊销		
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)	922,919.63	333,668.12
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)	-1,015,827.52	5,637,467.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,284,613.30	-1,789,882.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,562,751.34	-2,079,698.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	42,064,782.49	32,424,923.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,917,965.53	16,757,243.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,406,433.78	-86,539,053.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,259,418.67	87,336,945.21
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	456,556,780.57	133,684,827.68
减: 现金的期初余额	133,684,827.68	86,116,469.66
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	322,871,952.89	47,568,358.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	456,556,780.57	133,684,827.68
其中：库存现金	43,903.30	60,941.32
可随时用于支付的银行存款	456,512,877.27	133,623,886.36
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	456,556,780.57	133,684,827.68

(3) 现金流量表补充资料的说明

2016 年期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 8,310,000.00 元、保函保证金 724,714.00 元不属于现金及现金等价物。期初其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 3,600,000.00 元、保函保证金 1,445,302.00 元、已质押定期存款 20,909,998.37 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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	9,034,714.00	期末其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 8,310,000.00 元、保函保证金 724,714.00 元
应收票据	670,000.00	票据质押
合 计	9,704,714.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			177,932,388.39

其中：美元	25,080,237.85	6.9370	173,981,609.96
欧元	540,698.86	7.3068	3,950,778.43
应收账款			41,646,347.64
其中：美元	4,821,125.09	6.9370	33,444,144.75
欧元	1,109,502.02	7.3068	8,106,909.36
澳元	16,166.63	5.0157	81,086.97
加拿大元	2,763.60	5.1406	14,206.56
其他应收款			149,869.24
其中：美元	21,604.33	6.9370	149,869.24
其他应付款			359,269.07
其中：美元	16,045.91	6.9370	111,310.48
欧元	33,935.32	7.3068	247,958.59

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 13.42%(2015 年 12 月 31 日：20.40%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	67,901,702.55	1,494,898.46			69,396,601.01
小 计	67,901,702.55	1,494,898.46			69,396,601.01

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	52,204,439.07				52,204,439.07
小 计	52,204,439.07				52,204,439.07

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	28,370,000.00	28,370,000.00	28,370,000.00		
应付账款	114,966,599.85	114,966,599.85	114,966,599.85		
其他应付款	9,054,275.46	9,054,275.46	9,054,275.46		
小 计	152,390,875.31	152,390,875.31	152,390,875.31		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	158,950,000.00	161,544,469.97	161,544,469.97		
应付票据	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00		
应付账款	83,930,092.73	83,930,092.73	83,930,092.73		
应付利息	307,230.00	307,230.00	307,230.00		
其他应付款	7,393,081.68	7,393,081.68	7,393,081.68		
小 计	262,273,174.41	264,867,644.38	264,867,644.38		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司银行借款已偿还(2015年12月31日以浮动利率计息的银行借款人民币139,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人叶继跃直接持有本公司 3,490 万股，持股比例为 38.48%，为本公司第一大股东、

董事长以及实际控制人；张桂玉为叶继跃配偶，直接持有公司 1,000 万股，持股比例为 11.03%；叶继跃与张桂玉合计持有本公司 49.51%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
滦平富兴矿业有限公司	受实际控制人叶继跃重大影响的企业
三门中亚进出口有限公司	原联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
三门中亚进出口有限公司	仓储服务	650,416.77	879,271.01

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
滦平富兴矿业有限公司	销售输送带、V带	158,034.20	174,757.17

2. 关联担保情况

叶继跃、张桂玉为公司债务提供最高额保证，金额为 30,000 万元，期间为 2016 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日。截至期末，公司在该保证项下开具的应付票据余额为 2,770.00 万元。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,153,629.48	3,272,517.88

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	滦平富兴矿业有限公司			43,783.86	2,189.19

小 计				43,783.86	2,189.19
-----	--	--	--	-----------	----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	三门中亚进出口有限公司	669,900.48	382,231.64
小 计		669,900.48	382,231.64

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司承诺以募集资金投资建设“年产700万M²高性能特种输送带生产线项目”，项目投资总额为18,340.00万元，截至2016年12月31日，该项目尚未投入建设。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司2017年4月19日二届十三次董事会决议，公司2016年度拟以截至2016年12月31日的公司总股本90,700,000股为基数，向全体股东每10股派送现金红利3元（含税），合计派发现金红利人民币27,210,000.00元；同时以资本公积金转增股本，每10股转增4股，转增后公司总股本将增至126,980,000股。

十、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对V带业务、输送带业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债无法在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	V 带	输送带	合 计
-----	-----	-----	-----

主营业务收入	305,691,800.22	451,255,813.47	756,947,613.69
主营业务成本	192,697,583.84	375,832,933.06	568,530,516.90

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-922,919.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,433,327.30	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-243,800.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,266,607.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	316,651.91	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	949,955.71	

2. 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注五（二）8。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	11.45	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.31	1.15	1.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	79,099,896.35
非经常性损益	B	949,955.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	78,149,940.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	651,175,882.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	365,367,030.13
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	（事项一，说明具体事项内容）	I1

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	(事项二, 说明具体事项内容)	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	690, 725, 830. 40
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11. 45
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	11. 31

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	79, 099, 896. 35	
非经常性损益	B	949, 955. 71	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	78, 149, 940. 64	
期初股份总数	D	68, 000, 000. 00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	22, 700, 000. 00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	
发行在外的普通股加权平均数		$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	68, 000, 000. 00
基本每股收益	$M = A/L$	1. 16	
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1. 15	

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江三维橡胶制品股份有限公司

二〇一七年四月十九日

