



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W[2017]A060号

南京化纤股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的南京化纤股份有限公司(以下简称南京化纤)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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南京化纤管理层的责任,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职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

第 1 页 共 2 页



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

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

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年二月二十七日

合并资产负债表

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注五	2016/12/31	2015/12/31	负债及所有者权益	附注五	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	163,365,779.59	81,405,872.88	短期借款	17		50,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	75,728,245.41	143,070,398.97	衍生金融负债			
应收账款	3	38,445,388.23	52,192,122.07	应付票据	18		8,500,000.00
预付款项	4	6,232,196.83	8,951,052.82	应付账款	19	233,670,281.80	237,123,225.67
应收保费				预收款项	20	43,110,629.45	9,371,915.48
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	7,567,920.05	8,544,157.01
应收股利				应交税费	22	25,313,105.66	6,492,011.35
其他应收款	5	2,936,963.95	10,690,326.01	应付利息	23		63,888.89
买入返售金融资产				应付股利	24	5,461,854.97	8,384,091.43
存货	6	131,992,405.86	222,327,001.50	其他应付款	25	235,840,996.73	246,431,540.28
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	309,959,533.37	126,973,330.80	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		936,457.93	681,789.60
				流动负债合计		551,901,246.59	575,592,619.71
流动资产合计		728,660,513.24	645,610,105.05	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	8	7,271,165.55	4,486,463.85	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	9	180,261,521.27	158,188,950.10	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	1,220,031,571.23	1,282,942,907.24	递延收益	26	5,410,835.59	2,960,257.57
在建工程	11	44,880,246.83	28,467,619.05	递延所得税负债	15	2,647,715.83	2,072,168.98
工程物资	12	3,822,312.83	2,017,452.46	其他非流动负债	27	178,704,791.37	183,362,161.99
固定资产清理				非流动负债合计		186,763,342.79	188,394,588.54
生产性生物资产				负债合计		738,664,589.38	763,987,208.25
油气资产				所有者权益：			
无形资产	13	29,759,405.25	30,540,833.85	实收资本（或股本）	28	307,069,284.00	307,069,284.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	14	3,575,563.97	5,959,273.29	永续债			
递延所得税资产	15	1,445,303.95	576,326.61	资本公积	29	227,407,023.21	227,407,023.21
其他非流动资产	16	8,708,533.55	12,250,272.76	减：库存股			
				其他综合收益	30	3,992,561.66	1,904,035.39
				专项储备			
				盈余公积	31	214,640,812.00	199,462,683.16
				一般风险准备			
				未分配利润	32	725,848,125.95	660,942,097.84
非流动资产合计		1,499,755,624.43	1,525,430,099.21	归属于母公司所有者权益合计		1,478,957,806.82	1,396,785,123.60
				少数股东权益	33	10,793,741.47	10,267,872.41
资产总计		2,228,416,137.67	2,171,040,204.26	所有者权益合计		1,489,751,548.29	1,407,052,996.01
				负债和所有者权益总计		2,228,416,137.67	2,171,040,204.26

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,664,832,961.69	1,518,473,415.22
其中：营业收入	34	1,664,832,961.69	1,518,473,415.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,581,161,476.98	1,493,654,159.68
其中：营业成本	34	1,432,272,432.06	1,312,770,741.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	35	12,569,319.95	8,416,828.16
销售费用	36	15,878,724.68	16,421,708.09
管理费用	37	124,358,317.23	126,586,975.75
财务费用	38	-4,102,735.59	10,397,885.90
资产减值损失	39	185,418.65	19,060,019.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益（损失以“-”填列）	40	24,487,474.37	500,810,517.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,072,571.17	1,076,883.28
汇兑收益（损失以“-”填列）			
三、营业利润（亏损以“-”填列）		108,158,959.08	525,629,772.67
加：营业外收入	41	2,170,178.56	1,530,381.89
其中：非流动资产处置利得		152,719.24	
减：营业外支出	42	6,920,307.51	9,658,845.69
其中：非流动资产处置损失		4,045.49	911,267.31
四、利润总额（亏损以“-”填列）		103,408,830.13	517,501,308.87
减：所得税费用	43	12,051,369.98	59,580,382.76
五、净利润（净亏损以“-”填列）		91,357,460.15	457,920,926.11
归属于母公司所有者的净利润		90,831,591.09	457,506,436.22
少数股东损益		525,869.06	414,489.89
六、其他综合收益的税后净额		2,088,526.27	1,904,035.39
（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		2,088,526.27	1,904,035.39
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		2,088,526.27	1,904,035.39
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			
七、综合收益总额		93,445,986.42	459,824,961.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,920,117.36	459,410,471.61
归属于少数股东的综合收益总额		525,869.06	414,489.89
八、每股收益：			
（一）、基本每股收益		0.30	1.49
（二）、稀释每股收益		0.30	1.49

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：南京化纤股份有限公司

期间：2016年度

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
		实收资本(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		
一、上年年末余额		307,069,284.00				227,407,023.21		1,904,035.39		199,462,683.16		660,942,097.84	10,267,872.41	1,407,052,996.01
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		307,069,284.00				227,407,023.21		1,904,035.39		199,462,683.16		660,942,097.84	10,267,872.41	1,407,052,996.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,088,526.27		15,178,128.84		64,906,028.11	525,869.06	82,698,552.28
（一）综合收益总额								2,088,526.27				90,831,591.09	525,869.06	93,445,986.42
（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）本年利润分配										15,178,128.84		-25,925,562.98		-10,747,434.14
1、提取盈余公积										15,178,128.84		-15,178,128.84		
2、提取一般风险准备金														
3、对所有者（或股东）的分配												-10,747,434.14		-10,747,434.14
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		307,069,284.00				227,407,023.21		3,992,561.66		214,640,812.00		725,848,125.95	10,793,741.47	1,489,751,548.29

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：南京化纤股份有限公司

期间：2015年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		307,069,284.00				215,609,661.68				167,274,455.98		244,835,967.28	121,727,658.38	1,056,517,027.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		307,069,284.00				215,609,661.68				167,274,455.98		244,835,967.28	121,727,658.38	1,056,517,027.32
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						11,797,361.53		1,904,035.39		32,188,227.18		416,106,130.56	-111,459,785.97	350,535,968.69
（一）综合收益总额								1,904,035.39				457,506,436.22	414,489.89	459,824,961.50
（二）所有者投入和减少资本													-111,278,304.43	-111,278,304.43
1、股东投入的普通股													-111,278,304.43	-111,278,304.43
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）本年利润分配										32,188,227.18		-41,400,305.66	-595,971.43	-9,808,049.91
1、提取盈余公积										32,188,227.18		-32,188,227.18		
2、提取一般风险准备金														
3、对所有者（或股东）的分配												-9,212,078.48	-595,971.43	-9,808,049.91
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他						11,797,361.53								11,797,361.53
四、本年年末余额		307,069,284.00				227,407,023.21		1,904,035.39		199,462,683.16		660,942,097.84	10,267,872.41	1,407,052,996.01

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

单位：南京化纤股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,077,132,677.30	814,049,887.81
收到的税费返还		9,585,630.08	13,043,921.18
收到的其他与经营活动有关的现金	44	16,684,453.25	257,428,312.02
经营活动现金流入小计		1,103,402,760.63	1,084,522,121.01
购买商品、接受劳务支付的现金		458,082,332.66	509,768,598.18
支付给职工以及为职工支付的现金		206,847,524.64	203,421,813.63
支付的各项税费		35,115,100.24	118,625,751.47
支付的其他与经营活动有关的现金	44	43,857,094.31	185,428,652.91
经营活动现金流出小计		743,902,051.85	1,017,244,816.19
经营活动产生的现金流量净额	45	359,500,708.78	67,277,304.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金			
取得投资收益所收到的现金		2,414,903.20	1,984,297.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,481,188.99	24,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			760,910,238.65
收到的其他与投资活动有关的现金	44	84,500,000.00	578,000,000.00
投资活动现金流入小计		89,396,092.19	1,340,918,736.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,694,743.66	18,785,940.63
投资所支付的现金			1,031,370.00
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	44	10,000,000.00	652,500,000.00
投资活动现金流出小计		23,694,743.66	672,317,310.63
投资活动产生的现金流量净额		65,701,348.53	668,601,425.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金			160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	44	2,980,000.00	146,700.00
筹资活动现金流入小计		2,980,000.00	166,146,700.00
偿还债务所支付的现金		51,860,000.00	873,371,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,225,503.94	29,518,431.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			595,971.43
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,085,503.94	902,889,631.00
筹资活动产生的现金流量净额		-63,105,503.94	-736,742,931.00
四、汇率变动对现金的影响		4,797,690.61	2,683,204.72
五、现金及现金等价物净增加额		366,894,243.98	1,819,003.94
加：期初现金及现金等价物余额		56,323,466.42	54,504,462.48
六、期末现金及现金等价物余额		423,217,710.40	56,323,466.42

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注十五	2016/12/31	2015/12/31	负债及所有者权益	附注十五	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,629,794.63	11,148,847.67	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		660,000.00	12,046,000.00	衍生金融负债			
应收账款	1	9,189,865.39	9,053,330.74	应付票据			8,500,000.00
预付款项		12,370.19	1,120.19	应付账款		33,082,408.98	38,801,347.29
应收保费				预收款项		1,337,736.89	2,114,696.52
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		7,397,582.82	7,865,216.30
应收股利				应交税费		10,457,863.35	3,504,931.13
其他应收款	2	478,065,164.64	1,116,158,803.18	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利		5,461,854.97	8,384,091.43
存货		35,125.97		其他应付款		285,074,178.50	284,018,393.27
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		195,256,705.66	50,000,000.00	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		342,811,625.51	353,188,675.94
流动资产合计		690,849,026.48	1,198,408,101.78	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产		7,271,165.55	4,486,463.85	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	1,026,829,988.25	509,035,825.66	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		27,265,859.73	28,640,405.23	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		1,330,853.89	634,678.46
工程物资				其他非流动负债		178,704,791.37	183,362,161.99
固定资产清理				非流动负债合计		180,035,645.26	183,996,840.45
生产性生物资产				负债合计		522,847,270.77	537,185,516.39
油气资产				所有者权益：			
无形资产				实收资本（或股本）		307,069,284.00	307,069,284.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		2,663,790.66	3,258,255.80	资本公积		122,725,485.40	122,725,485.40
其他非流动资产		5,000,000.00	6,000,000.00	减：库存股			
				其他综合收益		3,992,561.66	1,904,035.39
				专项储备			
				盈余公积		202,200,398.71	187,022,269.87
				一般风险准备			
				未分配利润		601,044,830.13	593,922,461.27
非流动资产合计		1,069,030,804.19	551,420,950.54	所有者权益合计		1,237,032,559.90	1,212,643,535.93
资产总计		1,759,879,830.67	1,749,829,052.32	负债和所有者权益总计		1,759,879,830.67	1,749,829,052.32

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	2016年度	2015年度
一、营业总收入		250,404,351.56	257,917,192.32
其中：营业收入	4	250,404,351.56	257,917,192.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,933,155.04	478,941,818.11
其中：营业成本	4	218,938,053.61	247,790,186.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,564,983.43	450,629.27
销售费用			
管理费用		18,406,711.50	13,419,099.27
财务费用		395,488.38	4,772,101.09
资产减值损失		-2,372,081.88	212,509,801.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益（损失以“-”填列）	5	23,270,016.55	529,921,781.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,072,571.17	1,076,883.28
汇兑收益（损失以“-”填列）			
三、营业利润（亏损以“-”填列）		36,741,213.07	308,897,156.04
加：营业外收入		555,633.70	1,282,800.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		864,916.07	12,603,011.24
其中：非流动资产处置损失		4,045.49	12,521,952.48
四、利润总额（亏损以“-”填列）		36,431,930.70	297,576,944.80
减：所得税费用		3,383,998.86	60,110,231.75
五、净利润（净亏损以“-”填列）		33,047,931.84	237,466,713.05
六、其他综合收益的税后净额		2,088,526.27	1,904,035.39
（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		2,088,526.27	1,904,035.39
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		2,088,526.27	1,904,035.39
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			
七、综合收益总额		35,136,458.11	239,370,748.44
八、每股收益：			
（一）、基本每股收益			
（二）、稀释每股收益			

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京化纤股份有限公司

期间：2016年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		307,069,284.00				122,725,485.40		1,904,035.39		187,022,269.87		593,922,461.27	1,212,643,535.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		307,069,284.00				122,725,485.40		1,904,035.39		187,022,269.87		593,922,461.27	1,212,643,535.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,088,526.27		15,178,128.84		7,122,368.86	24,389,023.97
（一）综合收益总额								2,088,526.27				33,047,931.84	35,136,458.11
（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）本年利润分配										15,178,128.84		-25,925,562.98	-10,747,434.14
1、提取盈余公积										15,178,128.84		-15,178,128.84	
2、提取一般风险准备金													
3、对所有者（或股东）的分配												-10,747,434.14	-10,747,434.14
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		307,069,284.00				122,725,485.40		3,992,561.66		202,200,398.71		601,044,830.13	1,237,032,559.90

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京化纤股份有限公司

期间：2015年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		307,069,284.00				110,928,123.87				154,834,042.69		397,358,053.88	970,687,504.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		307,069,284.00				110,928,123.87				154,834,042.69		397,358,053.88	970,687,504.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						11,797,361.53		1,904,035.39		32,188,227.18		196,066,407.39	241,956,031.49
（一）综合收益总额								1,904,035.39				237,466,713.05	239,370,748.44
（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）本年利润分配										32,188,227.18		-41,400,305.66	-9,212,078.48
1、提取盈余公积										32,188,227.18		-32,188,227.18	
2、提取一般风险准备金													
3、对所有者（或股东）的分配												-9,212,078.48	-9,212,078.48
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他						11,797,361.53							11,797,361.53
四、本年年末余额		307,069,284.00				122,725,485.40		1,904,035.39		187,022,269.87		593,922,461.27	1,212,643,535.93

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		272,512,444.54	52,920,101.60
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		794,210,576.43	557,840,604.03
经营活动现金流入小计		1,066,723,020.97	610,760,705.63
购买商品、接受劳务支付的现金		226,346,953.17	204,749,944.08
支付给职工以及为职工支付的现金		22,720,001.02	13,351,257.30
支付的各项税费		9,696,514.46	52,850,664.84
支付的其他与经营活动有关的现金		160,421,461.47	533,070,375.30
经营活动现金流出小计		419,184,930.12	804,022,241.52
经营活动产生的现金流量净额		647,538,090.85	-193,261,535.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金			245,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,197,445.38	48,237,896.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		13,700.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			527,231,110.00
收到的其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	195,000,000.00
投资活动现金流入小计		51,211,145.38	1,015,470,006.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		280,680.00	644,311.67
投资所支付的现金		495,721,591.42	15,031,370.00
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		10,000,000.00	245,000,000.00
投资活动现金流出小计		506,002,271.42	260,675,681.67
投资活动产生的现金流量净额		-454,791,126.04	754,794,324.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,860,000.00	575,871,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,669,670.60	13,359,055.70
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,529,670.60	589,230,255.70
筹资活动产生的现金流量净额		-15,529,670.60	-559,230,255.70
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		177,217,294.21	2,302,533.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,812,500.42	2,509,967.06
六、期末现金及现金等价物余额		182,029,794.63	4,812,500.42

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京化纤股份有限公司

2016年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

南京化纤股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系南京化学纤维厂，1992年6月25日经南京市体改委批准，由南京化学纤维厂以其部分生产经营性净资产经评估作价国有法人股5,428.10万股，并同时向内部职工募集股份794.80万股发起设立；后又经南京市体改委批准，公司向社会法人募集400.00万股法人股。1996年2月6日，经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公开发行2,500.00万股社会公众股；1996年3月8日，本次发行的社会公众股在上海证券交易所正式上市交易，股票简称“南京化纤”，证券代码“600889”，公司总股本9,122.90万股。公司所属行业为化学纤维制造业类。

1997年7月4日，经公司1996年度股东大会审议通过，并报请南京市证券期货监督办公室批准，向全体股东按10:2的比例派送红股，公司总股本增至10,947.48万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于南京化纤股份有限公司申请配股的批复》（证监公司字[1999]52号），本公司于1999年8月9日向全体股东按10:3的比例配售新股，每股配售价格6.20元，实际配售1,479.24万股，公司总股本由10,947.48万股增至12,426.72万股。

根据1999年度股东大会决议，本公司于2000年5月25日实施1999年度利润分配方案，以公司1999年末股本总数12,426.72万股为基数向全体股东每10股派送红股3股，共计派送红股3,728.02万股，公司股本总数由12,426.72万股增至16,154.74万股。

根据2003年度股东大会决议，本公司于2004年7月实施2003年度利润分配方案，以公司2003年末股本总数16,154.74万股为基数向全体股东每10股派送红股1股，派送红股1,615.47万股，以公司2003年末股本总数16,154.74万股为基数向全体股东每10股用资本公积转增1股，转增股本1,615.47万股，公司股本总数由16,154.74万股增至19,385.69万股。

根据2006年度股东大会决议，本公司于2007年6月19日实施2006年度利润分配方案，以公司2006年末股本总数19,385.69万股为基数向全体股东每10股派送红股1股，共计派送红股1,938.57万股，公司股本总数由19,385.69万股增至21,324.26万股。

根据2006年9月18日通过的公司股权分置改革相关股东大会决议，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为流通股股东每持有10股将获得3.2股的股份对价，对价股票上市流通日为2006年11月1日。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

根据2007年度股东大会决议，本公司于2008年7月16日实施2007年度利润分配方案，以公司2007

年末股本总数21,324.26万股为基数向全体股东每10股派送红股1股，每10股用资本公积转增1股，公司股本总数由21,324.26万股增至25,589.11万股。

2009年11月2日，根据公司股权分置改革方案，公司控股股东南京轻纺产业（集团）有限公司持有的有限售条件股份10,447.66万股全部上市流通，公司股份实现全流通。

根据2009年度股东大会决议，本公司于2010年6月18日实施2009年度利润分配方案，以2009年末股本总数25,589.11万股为基数向全体股东每10股派送红股2股，公司股本总数由25,589.11万股增至30,706.93万股。

截止2016年12月31日，本公司累计发行股本总数30,706.93万股，公司注册资本为30,706.93万元。本公司法定代表人：丁明国。本公司经营范围包括：化学纤维制造、化纤用浆粕、化工产品（不含危险化学品）包装材料、服装、针纺织品、自来水生产、销售；主要产品为粘胶长、短丝。公司注册地：南京市六合区瓜埠镇大庙村；总部办公地：南京市六合区瓜埠镇大庙村。

本财务报表业经公司全体董事于2017年2月27日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认等。

1、遵守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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并

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

（1）同一控制下的企业合并

①对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

①对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

②通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他

综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的

会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的

核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营，共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。对于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，按成本计量。

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，包括应收

账款和其他应收款等。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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，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，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、29。

（6）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值，对于股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值；对于债券等固定收益类：如果单个可供出售金融资产出现以下减值迹象，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

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，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

以成本计量的金融资产，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在300.00万元以上的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照类似信用风险特征组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）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债务重组。

(2) 按类似信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法

公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	1	1
1~2年	3	3
2~3年	10	10
3~4年	20	20
4~5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽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	经过单独减值测试，账龄逾期3年以上、负债率高或发生诉讼等原因
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）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；公司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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

②存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，

应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资 包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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投资成本；

投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有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，以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所

转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（2）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①投资性房地产的折旧或摊销方法

采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧；

采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

②投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

16、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	3-10	9.70-2.57
通用设备	5-20	3-10	19.40-4.50
专用设备	8-14	3-10	12.13-6.43
运输设备	5-10	3-10	19.40-9.00
其他设备	8-14	3-10	12.13-6.43

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作

为会计估计变更处理。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

（4）固定资产的后续支出

①与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

②与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（5）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)	使用寿命的确定依据
软件使用权	5		20.00	使用期
土地使用权	30-40		3.33-2.50	土地使用权证规定的期限

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用

寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

（1）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（2）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（3）长期待摊费用的摊销

有明确受益期限的长期待摊费用，按照受益期限采用直线法分期摊销；无明确受益期的长期待摊费用，一次性计入损益。

项目	内容	摊销年限	年摊销率（%）
租赁资产装修	装修费	5	20.00

如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险费等。在职工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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，应当在本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、本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入确认

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体判断标准：产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

公司供水收入确认的具体判断标准：根据供水水表月末抄表数量结算，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

（2）提供劳务

①提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认依据

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

②提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认依据

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

利息收入金额，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。

（4）建造合同

资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

26、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，

并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、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。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

29、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（2）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%、13%、6%、3%（销项）
营业税	营业额	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

本公司无税收优惠

五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,840.53	47,716.55
银行存款	131,360,590.32	54,383,525.22
其他货币资金	31,940,348.74	26,974,631.11
合计	163,365,779.59	81,405,872.88

注：期末受限制的货币资金 31,148,069.19 元，系信用证保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,728,245.41	143,070,398.97
商业承兑汇票		
合计	75,728,245.41	143,070,398.97

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司终止确认的已背书或贴现但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
银行承兑票据	426,794,376.62	
合计	426,794,376.62	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1：按账龄分析法	38,948,414.49	100.00	503,026.26	1.29	38,445,388.23
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,948,414.49	100.00	503,026.26	1.29	38,445,388.23

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1：按账龄分析法	52,745,456.43	100.00	553,334.36	1.05	52,192,122.07
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,745,456.43	100.00	553,334.36	1.05	52,192,122.07

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	35,760,356.26	357,603.56	1.00
1 至 2 年	2,487,926.26	74,637.77	3.00
2 至 3 年	698,202.65	69,820.27	10.00
3 至 4 年			20.00
4 至 5 年	1,929.32	964.66	50.00
5 年以上			100.00
合计	38,948,414.49	503,026.26	1.29

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,719,422.00	517,194.22	1.00
1 至 2 年	952,231.77	28,566.95	3.00
2 至 3 年	71,873.34	7,187.33	10.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	1,929.32	385.86	20.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	52,745,456.43	553,334.36	1.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期依据账龄组合转回坏账准备金额 50,308.10 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,132,827.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 191,328.28 元。

4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,791,035.88	92.93	8,709,629.09	97.31
1~2 年	202,654.31	3.25	38,200.00	0.43
2~3 年	36,282.91	0.58	138,053.35	1.54
3~4 年	137,053.35	2.20	61,170.38	0.68
4~5 年	61,170.38	0.98	4,000.00	0.04
5 年以上	4,000.00	0.06	0.00	0.00
合计	6,232,196.83	100.00	8,951,052.82	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,108,705.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.93%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：按账龄分析法	3,847,857.18	100.00	910,893.23	23.67	2,936,963.95
组合 2：其他组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,847,857.18	100.00	910,893.23	23.67	2,936,963.95

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合 1: 按账龄分析法	11,371,271.19	100.00	680,945.18	5.99	10,690,326.01
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,371,271.19	100.00	680,945.18	5.99	10,690,326.01

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	2,768,486.00	27,684.86	1.00
1 至 2 年	118,671.11	3,560.13	3.00
2 至 3 年	2,743.09	274.31	10.00
3 至 4 年	2,331.21	466.24	20.00
4 至 5 年	153,436.17	76,718.09	50.00
5 年以上	802,189.60	802,189.60	100.00
合计	3,847,857.18	910,893.23	23.67

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,981,079.94	99,810.80	1.00
1 至 2 年	266,433.40	7,993.00	3.00
2 至 3 年	70,307.46	7,030.75	10.00
3 至 4 年	181,322.17	36,264.43	20.00
4 至 5 年	684,564.04	342,282.02	50.00
5 年以上	187,564.18	187,564.18	100.00
合计	11,371,271.19	680,945.18	5.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 235,726.75 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
陈玉宝	往来款	5,778.70	无法收回

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,188,733.40	10,549,290.21
备用金	239,147.78	521,980.98
保证金	320,000.00	200,000.00
押金	2,099,976.00	100,000.00
合计	3,847,857.18	11,371,271.19

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京达明房地产开发有限公司	押金	1,999,976.00	1 年以内	51.98	19,999.76
南京东基新型材料有限公司	往来款	408,021.07	1-2 年, 4-5 年, 5 年以上	10.60	286,602.15
韩正果	保证金	200,000.00	1 年以内	5.20	2,000.00
徐鹏	保证金	100,000.00	1 年以内	2.60	1,000.00
中恒加油站	押金	100,000.00	5 年以上	2.60	100,000.00
合计		2,807,997.07		72.98	409,601.91

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,922,577.58		63,922,577.58	68,666,695.22	2,228,862.83	66,437,832.39
库存商品	59,970,450.05		59,970,450.05	148,490,438.93	2,499,237.63	145,991,201.30
低值易耗品	457,359.86		457,359.86	1,569,747.72		1,569,747.72
材料物资	1,470,794.00		1,470,794.00	1,245,126.13		1,245,126.13
在产品	6,171,224.37		6,171,224.37	7,189,317.44	106,223.48	7,083,093.96
合计	131,992,405.86		131,992,405.86	227,161,325.44	4,834,323.94	222,327,001.50

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,228,862.83			2,228,862.83	
库存商品	2,499,237.63			2,499,237.63	
在产品	106,223.48			106,223.48	
合计	4,834,323.94			4,834,323.94	

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	估计售价-成本、税费等	出售
库存商品	估计售价-销售费用	出售

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	301,000,000.00	84,500,000.00
待抵扣增值税	1,497,619.01	34,260,339.28
待认证进项税额	7,461,914.36	1,400,316.12
预缴增值税		6,695,362.25
预缴企业所得税		117,313.15
合计	309,959,533.37	126,973,330.80

8、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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	7,271,165.55		7,271,165.55	4,486,463.85		4,486,463.85
其中：按公允价值计量的	7,271,165.55		7,271,165.55	4,486,463.85		4,486,463.85
按成本计量的						
其他						
合计	7,271,165.55		7,271,165.55	4,486,463.85		4,486,463.85

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,947,750.00		1,947,750.00
公允价值	7,271,165.55		7,271,165.55
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,992,561.66		3,992,561.66
已计提减值金额			

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
兰精（南京）纤维有限公司	158,188,950.10			22,072,571.17		
合计	158,188,950.10			22,072,571.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
兰精（南京）纤维有限公司				180,261,521.27	
合计				180,261,521.27	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	645,561,047.62	220,763,631.48	1,167,094,522.62	17,834,716.50	2,051,253,918.22
2. 本期增加金额	283,816.32	627,042.03	74,445,924.44	255,055.64	75,611,838.43
(1) 外购	247,060.00	394,475.05	5,116,085.97	255,055.64	6,012,676.66
(2) 在建工程转入	36,756.32	232,566.98	69,329,838.47		69,599,161.77
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	11,756,579.52		3,012,788.14	582,648.87	15,352,016.53
(1) 处置或报废			2,877,745.40	582,648.87	3,460,394.27
(2) 合并范围减少					
(3) 其他	11,756,579.52		135,042.74		11,891,622.26
4. 期末余额	634,088,284.42	221,390,673.51	1,238,527,658.92	17,507,123.27	2,111,513,740.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	149,271,345.65	50,174,250.47	532,838,434.62	9,522,369.20	741,806,399.94
2. 本期增加金额	22,117,457.53	13,117,799.89	87,362,574.03	1,274,121.08	123,871,952.53
(1) 计提	22,117,457.53	13,117,799.89	87,362,574.03	1,274,121.08	123,871,952.53
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额			135,625.22	565,169.40	700,794.62
(1) 处置			135,625.22	565,169.40	700,794.62
(2) 合并范围减少					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
(3) 其他					
4. 期末余额	171,388,803.18	63,292,050.36	620,065,383.43	10,231,320.88	864,977,557.85
三、减值准备					
1. 期初余额		4,581,105.71	21,771,524.60	151,980.73	26,504,611.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4. 期末余额		4,581,105.71	21,771,524.60	151,980.73	26,504,611.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	462,699,481.24	153,517,517.44	596,690,750.89	7,123,821.66	1,220,031,571.23
2. 期初账面价值	496,289,701.97	166,008,275.30	612,484,563.40	8,160,366.57	1,282,942,907.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	29,239.78	8,069.55	19,649.38	1,520.85	
运输设备	227,211.81	111,111.88	108,394.73	7,705.20	
专用设备	27,753,846.23	6,257,797.99	18,543,138.11	2,952,910.13	
合计	28,010,297.82	6,376,979.42	18,671,182.22	2,962,136.18	

本公司浆粕生产线已停产，设备处于闲置状态。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
南京法伯耳纺织有限公司房屋及建筑物	237,651,271.16	正在办理中
江苏金羚纤维素纤维有限公司房屋及建筑物	92,956,447.61	正在办理中
合计	330,607,718.77	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
粘胶长丝连续纺工程二期	16,952,528.05		16,952,528.05	16,952,528.05		16,952,528.05

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
差别化粘胶纤维技改项目				7,892,641.48		7,892,641.48
1200 吨绣花线工程				2,637,251.46		2,637,251.46
1#2#锅炉超净排放项目	8,995,449.74		8,995,449.74			
粘胶长丝半连续纺丝机改造	5,088,148.95		5,088,148.95			
热电锅炉更新改造	3,214,731.13		3,214,731.13			
热电运输皮带机改造	102,777.78		102,777.78			
粘纤锅炉技改项目	1,689,607.96		1,689,607.96	985,198.06		985,198.06
短纤提质减排工程	4,102.56		4,102.56			
废气改造项目	8,832,900.66		8,832,900.66			
合计	44,880,246.83		44,880,246.83	28,467,619.05		28,467,619.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
粘胶长丝连续纺工程二期	25,552,500.00	16,952,528.05				16,952,528.05
差别化粘胶纤维技改项目		7,892,641.48	16,225,505.34	24,118,146.82		
1200 吨绣花线工程	10,000,000.00	2,637,251.46		2,637,251.46		
1#2#锅炉超净排放项目	18,600,000.00		8,995,449.74			8,995,449.74
粘胶长丝半连续纺丝机改造	11,100,000.00		5,088,148.95			5,088,148.95
热电锅炉更新改造	7,940,000.00		3,214,731.13			3,214,731.13
粘纤锅炉技改项目	35,990,000.00	985,198.06	37,118,384.46	36,413,974.56		1,689,607.96
江纸环保设备项目			211,606.85	211,606.85		
短纤提质减排工程	6,495,000.00		6,222,284.64	6,218,182.08		4,102.56
废气改造项目	22,000,000.00		8,832,900.66			8,832,900.66
合计		28,467,619.05	85,909,011.77	69,599,161.77		44,777,469.05

续上表:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
粘胶长丝连续纺工程二期	66.34	50.00				自筹资金
差别化粘胶纤维技改项目		100.00				自筹资金
1200 吨绣花线工程		100.00				自筹资金
1#2#锅炉超净排放项目						自筹资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
粘胶长丝半连续纺丝 机改造	45.84	45.00				自筹资金
热电锅炉更新改造	40.49	40.00				自筹资金
粘纤锅炉技改项目						自筹资金
江纸环保设备项目						自筹资金
短纤提质减排工程	95.80	95.00				自筹资金
废气改造项目	40.15	40.00				自筹资金
合计						

12、工程物资

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
专用设备及材料	2,017,452.46	30,456,208.28	28,651,347.91	3,822,312.83

13、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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,248,096.00			37,248,096.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	37,248,096.00			37,248,096.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,707,262.15			6,707,262.15
2. 本期增加金额	781,428.60			781,428.60
(1) 计提	781,428.60			781,428.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,488,690.75			7,488,690.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,759,405.25			29,759,405.25
2. 期初账面价值	30,540,833.85			30,540,833.85

(2) 期末无形资产不存在需要计提减值准备的情况。

(3) 本公司全资子公司江苏金羚纤维素纤维有限公司拥有的位于江苏省大丰市裕华镇王港闸南首的土地使用权（权证编号：大土38国用2003字第081号）账面价值为零。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
洪武路115号装修费	3,222,543.08		1,289,017.23		1,933,525.85	
北京东路8号装修费	2,736,730.21		1,094,692.09		1,642,038.12	
合计	5,959,273.29		2,383,709.32		3,575,563.97	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,411,946.97	352,986.73	741,432.53	185,358.13
合并抵销存货			67,183.08	16,795.77
合并抵销固定资产	727,331.20	181,832.79	817,357.54	204,339.38
与资产相关的政府补助	3,456,693.94	864,173.49	679,333.33	169,833.33
可抵扣亏损	185,243.74	46,310.94		
合计	5,781,215.85	1,445,303.95	2,305,306.48	576,326.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
连续纺试运行亏损	5,267,447.76	1,316,861.94	5,749,962.08	1,437,490.52
可供出售金融资产公允价值变动	5,323,415.55	1,330,853.89	2,538,713.85	634,678.46
合计	10,590,863.31	2,647,715.83	8,288,675.93	2,072,168.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,366,890.55	32,667,223.43
可抵扣亏损	161,483.56	48,579,785.78
合计	23,528,374.11	81,247,009.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年		48,419,161.52	
2020 年	160,624.26	160,624.26	
2021 年	859.30		
合计	161,483.56	48,579,785.78	

16、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程款	3,708,533.55	6,250,272.76
预付房租	5,000,000.00	6,000,000.00
合计	8,708,533.55	12,250,272.76

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末金额	期初金额
保证借款		50,000,000.00
质押借款		
抵押借款		
合计		50,000,000.00

(2) 本期内无已到期而未偿还的短期借款。

(3) 本期内无已到期但获展期的短期借款。

18、应付票据

项目	期末金额	期初金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		8,500,000.00
合计		8,500,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	175,589,653.50	171,435,871.81
工程款	58,080,628.30	65,503,996.86
房租	0.00	183,357.00
合计	233,670,281.80	237,123,225.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	9,384,299.84	未结算
工程款	20,279,143.44	未结算
合计	29,663,443.28	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	42,708,404.45	9,246,263.47
房租	402,225.00	125,652.01
合计	43,110,629.45	9,371,915.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	639,632.54	未结算
合计	639,632.54	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,464,860.82	180,684,698.46	181,660,935.42	7,488,623.86
二、离职后福利-设定提存计划	79,296.19	24,807,551.21	24,807,551.21	79,296.19
三、辞退福利		747,702.35	747,702.35	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,544,157.01	206,239,952.02	207,216,188.98	7,567,920.05

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	522,939.98	150,800,393.66	150,969,041.29	354,292.35
二、职工福利费		7,055,962.60	7,055,962.60	
三、社会保险费	32,498.45	12,509,909.78	12,509,909.78	32,498.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 基本医疗保险费	28,598.63	10,801,012.59	10,801,012.59	28,598.63
2. 补充医疗保险				
3. 工伤保险费	1,949.91	1,080,266.75	1,080,266.75	1,949.91
4. 生育保险费	1,949.91	628,630.44	628,630.44	1,949.91
四、住房公积金	7,909,422.39	8,710,507.34	9,518,096.67	7,101,833.06
五、工会经费和职工教育经费		1,607,925.08	1,607,925.08	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	8,464,860.82	180,684,698.46	181,660,935.42	7,488,623.86

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	75,396.37	23,471,169.85	23,471,169.85	75,396.37
二、失业保险费	3,899.82	1,336,381.36	1,336,381.36	3,899.82
三、企业年金缴费				
合计	79,296.19	24,807,551.21	24,807,551.21	79,296.19

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,583,462.38	
营业税		900,831.60
企业所得税	10,331,339.66	2,151,155.50
个人所得税	49,555.09	180,668.51
城市维护建设税	1,158,586.95	591,050.55
房产税	773,108.75	656,930.28
土地使用税	1,531,647.22	1,531,647.23
教育附加费	885,405.61	413,948.63
其他税费		65,779.05
合计	25,313,105.66	6,492,011.35

23、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		63,888.89
合计		63,888.89

24、应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	5,461,854.97	8,384,091.43	已宣告未领取
合计	5,461,854.97	8,384,091.43	

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
南京市国有资产经营（控股）有限公司	4,478,454.97	已宣告未领取
合计	4,478,454.97	

25、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	228,240,940.28	239,127,589.83
利息	5,420,613.72	5,420,613.72
押金及保证金	2,179,442.73	1,883,336.73
合计	235,840,996.73	246,431,540.28

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	178,434,591.98	未结算
合计	178,434,591.98	

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,960,257.57	2,980,000.00	529,421.98	5,410,835.59	项目改造补助
合计	2,960,257.57	2,980,000.00	529,421.98	5,410,835.59	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	资金拨付单位
连续纺技术生产差别化粘胶长丝产品项目	264,583.33		25,000.00		239,583.33	与资产相关	南京市财政局
湿法污泥焚烧项目/配套锅炉改造项目	500,000.00		41,666.67		458,333.33	与资产相关	六合区财政局
锅炉煤渣场改造项目	114,000.00		6,000.00		108,000.00	与资产相关	南京市环境保护局
8 万吨/年差别化粘胶短纤维生产线节能技术改造项目	1,090,250.00		109,025.00		981,225.00	与资产相关	大丰市财政局、大丰国库集中支付中心
节水技改项目/反洗水回水利用改造	40,000.00		2,000.00		38,000.00	与资产相关	六合区水利局
清洁生产项目补助	18,333.33		1,666.67		16,666.66	与资产相关	南京市环境保护局

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	资金拨付单位
二硫化碳职业病危害整治项目	800,000.00		66,666.67		733,333.33	与资产相关	南京市财政局/安监局
污染原自动监控设施安装	7,000.00		1,000.00		6,000.00	与资产相关	南京市环境保护局
工业企业转型升级技术改造	126,090.91		12,609.09		113,481.82	与资产相关	大丰市财政局
6改8工业转型升级补助		300,000.00	30,000.00		270,000.00	与资产相关	盐城市大丰国库集中支付中心
循环流化床锅炉链条炉脱硝提标改造补助		1,380,000.00	125,454.55		1,254,545.45	与资产相关	大丰市财政局
十四效闪蒸装置工业转型补助资金		1,300,000.00	108,333.33		1,191,666.67	与资产相关	盐城市大丰国库集中支付中心
合计	2,960,257.57	2,980,000.00	529,421.98		5,410,835.59		

27、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
离岗人员费用[注]	178,704,791.37	183,362,161.99
合 计	178,704,791.37	183,362,161.99

[注] 2007年污染搬迁时公司离岗人员的费用，约定由南京化学纤维厂在收到的搬迁补偿金中承担，由于南京化学纤维厂属于停产关闭企业，离岗人员要求仍由公司托管，2013年度南京化学纤维厂与本公司签订协议将此离岗人员的备付金转入本公司，并承担全部善后工作。本期减少4,657,370.62元系支付搬迁离岗人员的工资及社会保险费。

28、股本

项目	期初		本期增加	本期减少	期末	
	余额	比例%			余额	比例%
股本	307,069,284.00				307,069,284.00	
合计	307,069,284.00				307,069,284.00	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	307,069,284.00						307,069,284.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本（股本）溢价	135,573,165.46			135,573,165.46
其他资本公积	91,833,857.75			91,833,857.75
合计	227,407,023.21			227,407,023.21

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
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	1,904,035.39	2,784,701.70		696,175.43	2,088,526.27		3,992,561.66
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							
其他综合收益合计	1,904,035.39	2,784,701.70		696,175.43	2,088,526.27		3,992,561.66

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积[注 1]	138,998,075.30	3,304,793.18		142,302,868.48
任意盈余公积[注 2]	60,464,607.86	11,873,335.66		72,337,943.52
合计	199,462,683.16	15,178,128.84		214,640,812.00

[注 1] 根据本公司 2017 年 2 月 27 日通过的第八届董事会第二十七次会议决议，本公司 2016 年度实现净利润 33,047,931.84 元，提取 10% 的法定盈余公积 3,304,793.18 元。

[注 2] 公司于 2016 年 5 月 10 日召开 2015 年度股东大会，审议通过 2015 年度利润分配方案：根据 2015 年度公司净利润 237,466,713.05 提取 5% 的任意盈余公积 11,873,335.66 元。

32、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	660,942,097.84	—
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	660,942,097.84	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,831,591.09	—
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	3,304,793.18	10%

项目	本期金额	提取或分配比例
提取任意盈余公积	11,873,335.66	5%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,747,434.14	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	725,848,125.95	

33、少数股东权益

期初余额	本期少数股东净投入	本期分配股利	本期少数股东损益	期末余额
10,267,872.41			525,869.06	10,793,741.47

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,502,558,693.91	1,316,405,730.22	1,353,479,494.66	1,182,780,571.09
其他业务	162,274,267.78	115,866,701.84	164,993,920.56	129,990,170.77
合计	1,664,832,961.69	1,432,272,432.06	1,518,473,415.22	1,312,770,741.86

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,492,134,378.84	1,308,477,540.60	1,342,932,962.00	1,174,919,853.29
旅游饮食服务业	10,424,315.07	7,928,189.62	10,546,532.66	7,860,717.80
合计	1,502,558,693.91	1,316,405,730.22	1,353,479,494.66	1,182,780,571.09

(3) 主营业务（分产品、分劳务）

产品（劳务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	459,567,445.85	425,327,714.96	508,374,652.20	426,075,737.05
粘胶短丝	969,066,405.77	852,064,114.26	779,692,608.35	719,211,822.68
自来水	63,500,527.22	31,085,711.38	54,865,701.45	29,632,293.56
其他	10,424,315.07	7,928,189.62	10,546,532.66	7,860,717.80
合计	1,502,558,693.91	1,316,405,730.22	1,353,479,494.66	1,182,780,571.09

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,281,525,505.07	1,143,099,050.00	1,085,604,319.06	996,455,383.23

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	221,033,188.84	173,306,680.22	267,875,175.60	186,325,187.86
合计	1,502,558,693.91	1,316,405,730.22	1,353,479,494.66	1,182,780,571.09

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	213,665.81	363,079.86
城市维护建设税	3,902,855.42	4,434,518.69
教育费附加	2,788,132.72	3,619,229.61
房产税	1,575,691.05	
印花税	314,511.11	
土地使用税	3,774,463.84	
合计	12,569,319.95	8,416,828.16

其他说明：根据财会[2016]22号文件，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费，该规定自2016年5月1日起施行。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	11,416,638.60	11,947,798.33
职工薪酬	3,370,424.69	3,155,932.76
离岸前相关费用	1,083,260.00	1,314,245.00
其他费用	8,401.39	3,732.00
合计	15,878,724.68	16,421,708.09

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,116,239.09	37,444,696.41
水利及排污费	31,890,178.56	30,697,271.69
折旧费	10,897,539.43	19,008,272.61
税金	3,819,578.10	10,377,397.30
维修费	9,876,348.21	8,031,525.59
物料消耗	4,661,167.87	3,876,933.97
差旅费	529,052.08	580,101.50
办公费	950,402.71	881,984.12
业务招待费	725,563.10	861,185.96

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	2,074,916.87	2,304,519.48
聘请中介机构费	1,593,108.39	1,961,288.95
保险费	575,941.39	647,634.07
贯标费	57,399.56	44,345.89
生产停工损失	6,198,036.25	0.00
研发费用	2,799,417.86	4,704,569.49
其他费用	4,593,427.76	5,165,248.72
合计	124,358,317.23	126,586,975.75

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	725,818.99	14,433,522.43
减：利息收入	386,735.70	4,151,901.74
加：汇兑损失（减收益）	-6,361,308.41	-3,874,869.16
加：手续费支出	1,919,489.53	2,249,223.06
加：票据贴现支出		1,741,911.31
合计	-4,102,735.59	10,397,885.90

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	185,418.65	-471,994.18
二、存货跌价损失		4,834,323.95
三、固定资产减值损失		14,697,690.15
合计	185,418.65	19,060,019.92

40、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	22,072,571.17	1,076,883.28
处置长期股权投资产生的投资收益		498,067,313.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	154,705.65	171,895.20
银行理财产品收益	2,260,197.55	1,494,424.80
合计	24,487,474.37	500,810,517.13

41、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	152,719.24		152,719.24
其中：固定资产处置利得	152,719.24		152,719.24
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,803,460.19	327,300.76	1,803,460.19
罚款收入	7,388.00	5,200.00	7,388.00
其他	206,611.13	1,197,881.13	206,611.13
合计	2,170,178.56	1,530,381.89	2,170,178.56

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
湿法污泥焚烧项目/配套锅炉改造	41,666.67		与资产相关
连续纺技术生产差别化粘胶长丝产品	25,000.00	25,000.00	与资产相关
差别化粘胶短纤维生产线节能技术改造	109,025.00	109,025.00	与资产相关
锅炉煤渣场改造项目	6,000.00	6,000.00	与资产相关
清洁生产项目补助	1,666.67	1,666.67	与资产相关
污染原自动监控设施安装	1,000.00	1,000.00	与资产相关
工业企业转型升级技术改造	12,609.09	12,609.09	与资产相关
工业转型升级补助-6改8项目	30,000.00		与资产相关
循环流化床锅炉链条炉脱硝提标改造补助	125,454.55		与资产相关
十四效闪蒸装置工业转型补助资金	108,333.33		与资产相关
节水技改项目/反洗水回水利用改造	2,000.00		与资产相关
二硫化碳职业病危害整治项目/锅炉除尘、脱硫塔改造项目	66,666.67		与资产相关
能源管理体系建设企业补助	45,000.00		与收益相关
VOC 整治项目-挥发性有机物污染防治		20,000.00	与收益相关
环保奖励		30,000.00	与收益相关
六合区工业经济和软件信息业扶持项目		100,000.00	与收益相关
节能奖励	10,000.00	20,000.00	与收益相关
专利奖励		2,000.00	与收益相关
项目政策资金扶持款	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	979,038.21		与收益相关
省级商务发展专项资金	40,000.00		与收益相关
合计	1,803,460.19	327,300.76	

42、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	4,045.49	911,267.31	4,045.49
其中：固定资产处置损失	4,045.49	911,267.31	4,045.49

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
捐赠支出	11,000.00	155,500.00	11,000.00
滞纳金及罚款支出	1,084,251.51	680,523.26	1,084,251.51
赔偿款	4,698,198.00		4,698,198.00
各项基金缴纳	627,315.82	610,292.76	627,315.82
其他	495,496.69	7,301,262.36	495,496.69
合计	6,920,307.51	9,658,845.69	6,920,307.51

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,040,975.90	54,243,073.83
递延所得税调整	-989,605.92	5,337,308.93
合计	12,051,369.98	59,580,382.76

(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	103,408,830.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,852,207.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,451,356.45
利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-14,524,176.05
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	94,517.28
按权益法核算的投资损益	-5,518,142.79
免税收入	-38,676.41
研发费用加计扣除的影响	-265,716.03
所得税费用	12,051,369.98

44、合并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	本期金额	上期金额
往来款	14,988,258.30	253,087,929.15
收到与收益相关的政府补助	1,274,038.21	172,000.00
存款利息收入	386,735.70	4,151,901.74
其他	35,421.04	16,481.13
合计	16,684,453.25	257,428,312.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	6,220,649.18	145,719,745.57
管理费用	18,052,462.59	23,374,528.78
销售费用	11,805,070.18	13,265,775.33
银行手续费	1,919,489.53	2,249,223.06
其他	5,859,422.83	819,380.17
合计	43,857,094.31	185,428,652.91

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品赎回	84,500,000.00	578,000,000.00
合计	84,500,000.00	578,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	10,000,000.00	652,500,000.00
合计	10,000,000.00	652,500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	2,980,000.00	
合计	2,980,000.00	

(6) 公司存在大量银行承兑汇票业务,导致营业收入与销售商品、提供劳务收到的现金,以及营业成本与购买商品、接受劳务支付的现金存在较大差异。公司本年销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 1,007,579,391.59 元

45、合并现金流量表补充资料

(1) 合并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	91,357,460.15	457,920,926.11
加: 资产减值准备	185,418.65	19,060,019.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,871,952.53	121,849,246.05
无形资产摊销	781,428.60	781,428.60
长期待摊费用摊销	2,383,709.32	2,383,709.32
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)	-148,673.75	911,267.31
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)		

项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“－”号填列)	-4,071,871.62	11,750,317.71
投资损失(收益以“－”号填列)	-24,487,474.37	-500,810,517.13
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-868,977.34	5,457,937.51
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-120,628.58	-120,628.58
存货的减少(增加以“－”号填列)	90,268,531.38	-7,006,610.33
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	40,207,891.39	155,790,436.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	40,141,942.43	-200,690,228.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	359,500,708.78	67,277,304.82
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	132,217,710.40	56,323,466.42
减：现金的期初余额	56,323,466.42	54,504,462.48
加：现金等价物的期末余额	291,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	366,894,243.98	1,819,003.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,217,710.40	56,323,466.42
其中：库存现金	64,840.53	47,716.55
可随时用于支付的银行存款	131,360,590.32	54,383,525.22
可随时用于支付的其他货币资金	792,279.55	1,892,224.65
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	291,000,000.00	
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	423,217,710.40	56,323,466.42
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		

46、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	31,148,069.19	信用证保证金
合计	31,148,069.19	

47、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	18,370,627.55		127,437,148.83
其中：美元	18,370,342.21	6.94	127,435,063.91
欧元	285.34	7.31	2,084.92
应收账款	3,021,363.87	6.94	20,959,201.17
其中：美元	3,021,363.87	6.94	20,959,201.17

六、合并范围的变动

- 1、本期未发生非同一控制下企业合并。
- 2、本期未发生同一控制下企业合并。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江苏金羚纤维素纤维有限公司[注1][注2]	大丰	大丰	短纤	98.75	1.25	100.00	设立
南京维卡纤维有限公司	南京	南京	短纤	74.98	25.02	100.00	设立
南京金羚纸业有限公司	南京	南京	浆粕	75.00	25.00	100.00	设立
南京法伯耳纺织有限公司[注3]	南京	南京	长纤	87.26	12.74	100.00	设立
金汇（香港）投资发展有限公司	香港	香港	投资		100.00	100.00	设立
南京古都文化商务旅馆有限公司	南京	南京	餐饮服务	60.00		60.00	设立
江苏兰精新材料有限公司	南京	南京	粘胶纤维		100.00	100.00	设立
南京金鑫羚物业管理有限公司	南京	南京	物业管理	70.00		70.00	设立

[注1] 江苏金羚纤维素纤维有限公司原名江苏金羚纸业有限公司，为更好地拓展公司纤维素纤维业务，更名为江苏金羚纤维素纤维有限公司，并于2016年6月16日在盐城市大丰区市场监督管理局完成了工商变更登记。

[注2] 根据第八届董事会第二十一次会议决议，公司对江苏金羚纤维素纤维有限公司增资30,000.00万元人民币。本次增资事项已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年4月27日出具苏公W[2016]B127号验资报告。本次增资后，公司对江苏金羚纤维素纤维有限公司直接持股比例变更为98.75%。

[注 3] 根据第八届董事会第二十一次会议决议，公司对南京法伯耳纺织有限公司增资 3,000.00 万美元。本次增资事项已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 5 月 25 日出具苏公 W[2016]B128 号验资报告。本次增资后，公司对南京法伯耳纺织有限公司直接持股比例变更为 87.26%。

2、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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
兰精（南京）纤维有限公司	南京	南京	短纤	30.00		30.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	916,486,550.79	755,929,200.94
非流动资产	723,211,570.25	814,030,581.89
资产合计	1,639,698,121.04	1,569,959,782.83
流动负债	1,029,965,143.00	1,033,173,074.59
非流动负债	860,926.37	
负债合计	1,030,826,069.37	1,033,173,074.59
所有者权益	608,872,051.67	536,786,708.24
按持股比例计算的净资产份额	182,421,749.09	160,796,146.08
调整事项	-2,160,227.83	-2,607,195.98
其中：商誉		
其中：内部交易未实现利润	-2,160,227.83	-2,607,195.98
对联营企业权益投资的账面价值	180,261,521.26	158,188,950.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
主营业务收入	2,088,940,282.75	1,833,384,777.81
净利润	72,085,343.43	2,930,580.30
其他综合收益		
综合收益总额	72,085,343.43	2,930,580.30
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等。各项金

融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，主要包括利率风险和汇率风险。

(1) 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。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 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的波动风险。公司出口销售长丝、进口采购木浆以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。本公司目前管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、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。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，并且会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会取消与其交易，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险，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。公司通过利用银行借款、票据贴现、其他借款等方式维护资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	7,271,165.55			7,271,165.55
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	7,271,165.55			7,271,165.55
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	7,271,165.55			7,271,165.55

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产期末公允价值按照全国中小企业股份转让系统的收盘价确定。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
南京新工投资集团有限责任公司	控股股东	有限责任	南京	蒋兴宝	行业主管部门

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(直接+间接)	母公司对本公司的表决权比例(直接+间接)	本公司最终控制方	组织机构代码
南京新工投资集团有限责任公司	417,352.00	41.45%	41.45%	南京市国有资产监督管理委员会	67134744-3

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、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	组织机构代码
南京轻纺产业（集团）有限公司	受同一控股股东控制	78066607-2
南京化学纤维厂	受同一控股股东控制	13487501-3
南京纺织工贸实业（集团）有限公司	受同一控股股东控制	134875099
南京轻纺企业管理有限公司	受同一控股股东控制	751266037

5、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、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
兰精（南京）纤维有限公司	木浆	13,480,424.97	35,698,938.98
合计		13,480,424.97	35,698,938.98

②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
兰精（南京）纤维有限公司	自来水	16,199,000.04	18,505,915.03
兰精（南京）纤维有限公司	汽	91,684,038.52	95,391,212.41
兰精（南京）纤维有限公司	污水处理费	26,655,972.96	27,403,666.43
兰精（南京）纤维有限公司	码头结算款	3,439,046.02	3,263,700.92
合计		137,978,057.54	144,564,494.79

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京轻纺产业(集团)有限公司	房产	3,000,000.00	3,000,000.00

（3）关联担保情况

无

（4）关联资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入资金				
南京化学纤维厂	178,434,591.98	2012/9/10		

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	501.39	370.26

6、其他关联交易

除上述已披露的关联交易外，本公司不存在其他应披露而未披露的关联交易。

7、关联应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况

项目名称	关联方名称	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	兰精（南京）纤维有限公司	2,578,522.38	25,785.22	1,437,417.50	14,374.18
其他应收款	兰精（南京）纤维有限公司			1,424,579.75	14,245.80
预付账款	兰精（南京）纤维有限公司	27,902.79			
合计		2,606,425.17	25,785.22	2,861,997.25	28,619.98

(2) 公司应付关联方款项情况

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南京轻纺企业管理有限公司	2,000.00	
其他应付款	南京化学纤维厂	178,434,591.98	180,301,791.98
合计		178,436,591.98	180,301,791.98

十一、或有事项

1、2016年3月，南京熊猫电子装备有限公司向江苏省盐城市大丰区人民法院起诉公司全资子公司江苏金羚纤维素纤维有限公司，要求江苏金羚纤维素纤维有限公司偿还《江苏金羚纸业有限公司引进CAOA黑子光化处理系统合作合同》约定的剩余货款247.70万元，并支付2014年1月1日起至实际给付之日止按中国人民银行同期贷款基准利率计算的利息。2016年6月24日，江苏省盐城市大丰区人民法院判决（（2016）苏0982民初1678号）：驳回南京熊猫电子装备有限公司的诉讼请求。南京熊猫电子装备有限公司上诉于江苏省盐城市中级人民法院，2016年11月16日江苏省盐城市中级人民法院裁定（（2016）苏09民终3409号）：一审判决事实不清，撤销江苏省盐城市大丰区人民法院（2016）苏0982民初1678号民事判决，发回江苏省盐城市大丰区人民法院重审。截至审计报告日，该诉讼案件仍在审理中。截止2016年12月31日，江苏金羚纤维素纤维有限公司账面应付南京熊猫电子装备有限公司 220.78万元，财务账面未暂估的进项税26.92万元。

2、2016年7月，江苏省南京市六合区人民法院就南京胜景环保设备有限公司与公司全资子公司南京法伯耳纺织有限公司建设工程施工合同纠纷一案立案审理。南京胜景环保设备有限公司要求南京法伯耳纺织有限公司偿还《锅炉烟气脱硝工程施工合同》约定的剩余工程款280.66万元及对应的利息，南京法伯耳纺织有限公司反诉2013年10月21日订立的《锅炉烟气脱硝工程施工合同》应当为无效合同并要求南京胜景环保设备有限公司支付南京法伯耳纺织有限公司各项损失100.72万元。

2017年1月19日，江苏省南京市六合区人民法院判决（（2016）苏0116民初4748号）：（1）南京法伯耳纺织有限公司支付南京胜景环保设备有限公司工程款210.66万元并支付按照银行同期贷款利率标准计算工程款逾期利息；（2）南京胜景环保设备有限公司于本判决生效之日起十日内给付南京法

伯耳纺织有限公司补偿款68.40万元。截至审计报告日，南京胜景环保设备有限公司已提起上诉，案件尚在审理中。截止2016年12月31日，南京法伯耳纺织有限公司账面应付南京胜景环保设备有限公司261.72万元（其中工程款 238.33万元，利息23.39万元）。

十二、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2016 年 12 月 23 日，公司召开了第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于南京化纤股份有限公司 2016 年度非公开发行股票方案的议案》等，公司拟通过非公开发行股票的方式向包括控股股东南京新工投资集团有限责任公司在内的不超过 10 名特定投资者募集资金。

2017 年 2 月 7 日，江苏省人民政府国有资产监督管理委员会（苏国资复[2017]6 号）同意公司按第八届董事会第二十六次会议，在中国证监会核准的有效期限内采用非公开发行方式，向实际控制人南京新工投资集团有限责任公司等不超过 10 名特定对象发行不超过 131,810,193.00 股股票，募集资金不超过 15 亿元，发行对象以现金方式认购，南京新工投资集团有限责任公司认购不低于 2 亿元，且认购后南京新工投资集团有限责任公司及其投资企业合并持股不低于公司发行后总股本的 34%。募集资金用于公司年产 16 万吨差别化粘胶短纤维项目建设。

2017 年 2 月 17 日，中国证券监督管理委员会发布了《发行监管问答-关于引导规范上市公司融资行为的监管要求》，公司可能对上述方案做出调整。

2、根据本公司 2017 年 2 月 27 日通过的第八届董事会第二十七次会议决议，本公司 2016 年度实现净利润 33,047,931.84 元，提取 10%的法定盈余公积 3,304,793.18 元；以 2016 年末股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税）。

除上述事项外，本公司不存在其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为长丝业务分部、短丝业务分部、自来水业务分部和其他业务分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为长丝、短丝、自来水、其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

项目	长丝	短丝	自来水	其他	汇总	分部间抵消	合计
营业收入	676,140,323.35	980,751,997.60	250,404,351.56	10,424,315.07	1,917,720,987.58	-252,888,025.89	1,664,832,961.69
其中：对外交易收入	609,007,333.34	980,583,792.47	64,817,520.81	10,424,315.07	1,664,832,961.69		1,664,832,961.69
分部间交易收入	67,132,990.01	168,205.13	185,586,830.75		252,888,025.89	-252,888,025.89	
营业成本	596,989,133.39	839,816,136.68	218,938,053.61	7,928,189.62	1,663,671,513.30	-231,399,081.24	1,432,272,432.06
其中：对外交易成本	529,755,430.93	839,588,136.68	33,079,698.78	7,928,189.62	1,410,351,456.01	21,920,976.05	1,432,272,432.06
分部间交易成本	67,233,702.46	228,000.00	185,858,354.83		253,320,057.29	-253,320,057.29	
营业利润	17,462,870.98	76,734,892.15	36,741,213.06	-14,788,865.01	116,150,111.18	-7,991,152.10	108,158,959.08
资产总额	1,138,770,615.17	583,328,673.29	1,759,879,830.67	204,132,042.41	3,686,111,161.54	-1,457,695,023.87	2,228,416,137.67
负债总额	632,146,500.30	167,450,121.70	522,847,270.78	44,779,275.45	1,367,223,168.23	-628,558,578.85	738,664,589.38

十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1：按账龄分析法	9,285,955.78	100.00	96,090.39	1.03	9,189,865.39
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,285,955.78	100.00	96,090.39	1.03	9,189,865.39

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 1：按账龄分析法	9,151,699.18	100.00	98,368.44	1.07	9,053,330.74
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,151,699.18	100.00	98,368.44	1.07	9,053,330.74

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	9,124,414.01	91,244.14	1.00
1 至 2 年	161,541.77	4,846.25	3.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			20.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	9,285,955.78	96,090.39	1.03

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,060,683.04	90,606.83	1.00
1 至 2 年	19,142.80	574.28	3.00
2 至 3 年	71,873.34	7,187.33	10.00
3 至 4 年			20.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	9,151,699.18	98,368.44	1.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额2,278.05元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额9,149,113.55元，占应收账款期末余额合计数的比例98.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额94,715.00元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：按账龄分析法	488,634,236.88	100.00	10,569,072.24	2.16	478,065,164.64
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	488,634,236.88	100.00	10,569,072.24	2.16	478,065,164.64

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：按账龄分析法	1,129,103,457.95	100.00	12,944,654.77	1.15	1,116,158,803.18
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,129,103,457.95	100.00	12,944,654.77	1.15	1,116,158,803.18

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	229,340,210.31	2,293,402.10	1.00
1 至 2 年	258,708,290.23	7,761,248.71	3.00
2 至 3 年	321.59	32.16	10.00
3 至 4 年	0.00	0.00	20.00
4 至 5 年	142,050.96	71,025.48	50.00
5 年以上	443,363.79	443,363.79	100.00
合计	488,634,236.88	10,569,072.24	2.16

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,061,636,227.71	10,616,362.28	1.00
1 至 2 年	66,850,803.79	2,005,524.11	3.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	6,000.00	600.00	10.00
3至4年	159,058.96	31,811.79	20.00
4至5年	322,021.81	161,010.91	50.00
5年以上	129,345.68	129,345.68	100.00
合计	1,129,103,457.95	12,944,654.77	1.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额2,369,803.83元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
陈玉宝	往来款	5,778.70	无法收回

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	488,534,236.88	1,129,003,457.95
押金	100,000.00	100,000.00
合计	488,634,236.88	1,129,103,457.95

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京法伯耳纺织有限公司	往来款	486,721,992.36	1年以内及1-2年	99.61	10,039,198.79
江苏金羚纤维素纤维有限公司	往来款	1,098,535.92	1年以内	0.22	10,985.36
南京东基新型建筑材料有限责任公司	往来款	408,021.07	1-2年、4-5年及5年以上	0.08	286,602.15
中恒加油站	押金	100,000.00	5年以上	0.02	100,000.00
朱成骏	往来款	10,000.00	1年以内	0.00	100.00
合计		488,338,549.35		99.93	10,436,886.30

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	846,568,466.98		846,568,466.98	350,846,875.56		350,846,875.56
对联营、合营企业投资	180,261,521.27		180,261,521.27	158,188,950.10		158,188,950.10
合计	1,026,829,988.25		1,026,829,988.25	509,035,825.66		509,035,825.66

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京法伯耳纺织有限公司	175,238,494.12	195,721,591.42		370,960,085.54		
江苏金羚纤维素纤维有限公司	94,950,133.09	300,000,000.00		394,950,133.09		
南京维卡纤维有限公司	57,554,560.35			57,554,560.35		
南京古都文化商务旅馆有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
南京金羚纸业有限公司	3,103,688.00			3,103,688.00		
南京金鑫羚物业管理有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
合计	350,846,875.56	495,721,591.42		846,568,466.98		

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
兰精（南京）纤维有限公司	158,188,950.10			22,072,571.17		
合计	158,188,950.10			22,072,571.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
兰精（南京）纤维有限公司				180,261,521.27	
合计				180,261,521.27	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,500,527.22	54,865,701.45	主营业务成本	31,204,719.49	29,710,539.82
其他业务收入	186,903,824.34	203,051,490.87	其他业务成本	187,733,334.12	218,079,646.93
合计	250,404,351.56	257,917,192.32	合计	218,938,053.61	247,790,186.75

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	63,500,527.22	31,204,719.49	54,865,701.45	29,710,539.82
合计	63,500,527.22	31,204,719.49	54,865,701.45	29,710,539.82

(3) 主营业务（分产品、分劳务）

产品（劳务）名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水	63,500,527.22	31,204,719.49	54,865,701.45	29,710,539.82
合计	63,500,527.22	31,204,719.49	54,865,701.45	29,710,539.82

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	63,500,527.22	31,204,719.49	54,865,701.45	29,710,539.82
合计	63,500,527.22	31,204,719.49	54,865,701.45	29,710,539.82

5、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		1,383,829.73
权益法核算的长期股权投资收益	22,072,571.17	1,076,883.28
处置长期股权投资产生的投资收益		527,231,110.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	154,705.65	
银行理财产品收益	1,042,739.73	229,958.82
合计	23,270,016.55	529,921,781.83

十六、补充资料

1、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	148,673.75	
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）	1,803,460.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	2,260,197.55	
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		

项目	金额	说明
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损益，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	-6,702,262.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：非经常性损益的所得税影响数	-376,592.89	
非经常性损益净额	-2,113,338.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	262,833.35	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,376,171.86	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.30	0.30

十七、财务报表的批准报出

本财务报告已经公司全体董事于 2017 年 2 月 27 日批准报出。

南京化纤股份有限公司
二〇一七年二月二十七日