

新乡化纤股份有限公司

审计报告

大信审字[2017]第 16-00012 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants, LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2017]第 16-00012 号

新乡化纤股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 15 层

邮编 100083

WUYIGE Certified Public

Accountants.LLP

15/F, Xueyuan International Tower

No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	779,941,468.23	606,806,312.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五（二）	165,700,368.24	204,967,475.33
应收账款	五（三）	223,923,861.44	194,294,902.26
预付款项	五（四）	78,853,424.27	28,739,313.89
应收利息			
其他应收款	五（五）	40,414,611.50	3,706,257.04
存货	五（六）	653,134,939.78	867,468,113.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	210,379,688.97	35,664,370.23
流动资产合计		2,152,348,362.43	1,941,646,744.54
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	11,100,000.00	11,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（九）	31,103,295.20	40,103,295.20
长期股权投资	五（十）	138,515,092.22	83,233,886.84
投资性房地产	五（十一）	3,083,307.21	
固定资产	五（十二）	2,717,090,578.37	2,645,973,072.48
在建工程	五（十三）	511,864,745.29	150,519,699.44
工程物资	五（十四）	6,471,039.76	1,913,082.56
固定资产清理	五（十五）	818,823.83	
无形资产	五（十六）	68,597,431.70	70,482,395.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十七）	29,238,339.49	25,286,856.80
其他非流动资产	五（十八）	26,936,577.57	7,864,438.20
非流动资产合计		3,544,819,230.64	3,036,476,727.06
资产总计		5,697,167,593.07	4,978,123,471.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	590,204,800.00	749,936,000.00
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	65,886,000.00	108,463,106.00
应付账款	五（二十一）	316,162,870.21	230,053,526.16
预收款项	五（二十二）	96,665,095.71	41,441,668.20
应付职工薪酬	五（二十三）	17,737,751.84	15,417,359.99
应交税费	五（二十四）	5,378,563.61	4,613,233.87
应付利息	五（二十五）	1,894,526.04	2,958,387.91
应付股利			
其他应付款	五（二十六）	11,980,664.99	11,675,285.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	400,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,505,910,272.40	1,164,558,567.17
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	409,000,000.00	977,800,000.00
应付债券			
长期应付款	五（二十九）	150,483,028.47	257,818,308.81
长期应付职工薪酬			
递延收益	五（三十）	57,992,280.76	57,941,201.51
递延所得税负债	五（十七）	730,914.75	1,461,829.55
其他非流动负债	五（三十一）	180,005.00	2,214,550.00
非流动负债合计		618,386,228.98	1,297,235,889.87
负债合计		2,124,296,501.38	2,461,794,457.04
所有者权益：			
股本	五（三十二）	1,25,656,049.00	1,027,241,303.00
其他权益工具			
资本公积	五（三十三）	1,692,234,244.52	950,145,069.94
盈余公积	五（三十四）	202,548,820.74	188,920,434.05
未分配利润	五（三十五）	414,954,682.39	344,384,838.76
归属于母公司所有者权益合计		3,567,393,796.65	2,510,691,645.75
少数股东权益		5,477,295.04	5,637,368.81
所有者权益合计		3,572,871,091.69	2,516,329,014.56
负债和所有者权益总计		5,697,167,593.07	4,978,123,471.60

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：新乡化纤股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		764,745,379.23	581,417,455.52
应收票据		160,890,368.24	204,967,475.33
应收账款	十一（一）	217,777,401.48	190,876,012.20
预付款项		104,276,239.15	26,861,005.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	118,862,518.11	77,881,161.78
存货		594,251,904.81	839,312,626.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		203,721,076.86	29,742,275.91
流动资产合计		2,164,524,887.88	1,951,058,012.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,100,000.00	11,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		31,103,295.20	40,103,295.20
长期股权投资	十一（三）	297,765,092.22	237,483,886.84
投资性房地产		3,083,307.21	
固定资产		2,590,709,793.13	2,525,427,928.91
在建工程		508,802,091.21	142,443,448.25
工程物资		6,423,550.12	1,881,484.93
固定资产清理		818,823.83	
无形资产		44,283,141.70	45,626,785.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,501,530.56	18,351,763.65
其他非流动资产		23,514,176.37	7,864,438.20
非流动资产合计		3,534,104,801.55	3,030,283,031.52
资产总计		5,698,629,689.43	4,981,341,044.28

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（续）

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		575,000,000.00	749,936,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		65,886,000.00	108,463,106.00
应付账款		300,523,082.94	220,571,962.11
预收款项		95,753,176.83	41,286,741.60
应付职工薪酬		17,621,125.18	15,103,304.06
应交税费		5,311,852.13	4,519,341.16
应付利息		1,894,526.04	2,958,387.91
应付股利			
其他应付款		11,559,380.83	11,575,710.16
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		400,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,473,549,143.95	1,154,414,553.00
非流动负债：			
长期借款		409,000,000.00	977,800,000.00
应付债券			
长期应付款		150,483,028.47	257,818,308.81
递延收益		51,850,447.43	52,766,201.51
递延所得税负债		730,914.75	1,461,829.55
其他非流动负债		180,005.00	2,214,550.00
非流动负债合计		612,244,395.65	1,292,060,889.87
负债合计		2,085,793,539.60	2,446,475,442.87
所有者权益：			
股本		1,257,656,049.00	1,027,241,303.00
其他权益工具			
资本公积		1,692,234,244.52	950,145,069.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		202,548,820.74	188,920,434.05
未分配利润		460,397,035.57	368,558,794.42
所有者权益合计		3,612,836,149.83	2,534,865,601.41
负债和所有者权益总计		5,698,629,689.43	4,981,341,044.28

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：新乡化纤股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十六）	3,678,365,667.25	3,066,257,628.38
减：营业成本	五（三十六）	3,179,410,616.74	2,573,887,857.96
税金及附加	五（三十七）	31,763,848.44	13,996,794.40
销售费用	五（三十八）	61,838,875.92	50,438,275.82
管理费用	五（三十九）	189,343,046.87	156,397,016.53
财务费用	五（四十）	63,056,777.08	99,596,894.05
资产减值损失	五（四十一）	11,401,154.18	29,204,996.55
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（四十二）	-2,325,114.76	-1,633,449.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,325,114.76	-1,633,449.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,226,233.26	141,102,343.19
加：营业外收入	五（四十三）	16,175,783.12	28,527,897.36
其中：非流动资产处置利得		144,219.28	2,205,646.76
减：营业外支出	五（四十四）	21,732,832.45	7,416,073.83
其中：非流动资产处置损失		9,661,637.39	6,732,640.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,669,183.93	162,214,166.72
减：所得税费用	五（四十五）	18,813,788.32	24,010,764.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,855,395.61	138,203,402.72
其中：归属于母公司所有者的净利润		115,015,469.38	138,308,430.69
少数股东损益		-160,073.77	-105,027.97
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		114,855,395.61	138,203,402.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,015,469.38	138,308,430.69
归属于少数股东的综合收益总额		-160,073.77	-105,027.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1060	0.1346
（二）稀释每股收益		0.1060	0.1346

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：新乡化纤股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	3,661,819,720.78	3,067,712,360.72
减：营业成本	十一（四）	3,159,893,776.15	2,574,926,689.71
税金及附加		31,028,607.66	13,996,794.40
销售费用		53,627,565.51	39,171,146.72
管理费用		176,403,965.41	148,132,801.99
财务费用		61,708,944.07	99,954,102.81
资产减值损失		11,031,261.05	28,764,486.25
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一（五）	-2,150,294.62	-8,130,931.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,150,294.62	-8,130,931.84
二、营业利润		165,975,306.31	154,635,407.00
加：营业外收入		14,242,552.31	31,668,909.32
其中：非流动资产处置利得		144,219.28	2,205,646.76
减：营业外支出		19,354,283.43	7,375,343.83
其中：非流动资产处置损失		9,661,637.39	6,732,640.76
三、利润总额		160,863,575.19	178,928,972.49
减：所得税费用		24,579,708.29	27,313,924.49
四、净利润		136,283,866.90	151,615,048.00
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		136,283,866.90	151,615,048.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1256	0.1476
（二）稀释每股收益		0.1256	0.1476

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

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,387,911,129.02	2,594,271,992.33
收到的税费返还		63,391,941.61	57,144,855.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	22,673,203.68	19,598,613.63
经营活动现金流入小计		3,473,976,274.31	2,671,015,461.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,140,078,095.96	1,710,557,771.06
支付给职工以及为职工支付的现金		506,675,377.87	453,643,548.56
支付的各项税费		123,326,900.11	102,469,732.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	90,843,839.46	68,632,413.74
经营活动现金流出小计		2,860,924,213.40	2,335,303,465.78
经营活动产生的现金流量净额		613,052,060.91	335,711,995.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		473,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,950,002.00	4,322,945.00
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	五、（四十六）	6,150,000.00	9,200,000.00
投资活动现金流入小计		481,100,002.00	13,522,945.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,706,692.66	270,552,693.45
投资支付的现金		684,255,500.00	52,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,346,962,192.66	323,352,693.45
投资活动产生的现金流量净额		-865,862,190.66	-309,829,748.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		972,999,997.70	
取得借款收到的现金		860,204,800.00	1,985,116,741.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）		180,289,970.00
筹资活动现金流入小计		1,833,204,797.70	2,165,406,711.15
偿还债务支付的现金		1,190,990,745.00	1,781,666,561.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,802,946.82	123,489,176.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	119,243,619.81	141,865,103.03
筹资活动现金流出小计		1,427,037,311.63	2,047,020,840.98
筹资活动产生的现金流量净额		406,167,486.07	118,385,870.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,191,799.28	11,027,454.16
五、现金及现金等价物净增加额		163,549,155.60	155,295,571.70
加：期初现金及现金等价物余额		560,366,312.63	405,070,740.93
六、期末现金及现金等价物余额		723,915,468.23	560,366,312.63

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

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,366,566,790.71	2,594,191,358.40
收到的税费返还		63,391,941.61	57,144,855.64
收到其他与经营活动有关的现金		18,584,827.38	25,532,074.09
经营活动现金流入小计		3,448,543,559.70	2,676,868,288.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,121,466,773.85	1,688,617,042.07
支付给职工以及为职工支付的现金		494,051,427.39	443,435,826.76
支付的各项税费		121,888,717.53	102,438,629.41
支付其他与经营活动有关的现金		86,761,282.22	64,495,423.05
经营活动现金流出小计		2,824,168,200.99	2,298,986,921.29
经营活动产生的现金流量净额		624,375,358.71	377,881,366.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		473,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,950,002.00	4,322,945.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,570,000.00	8,200,000.00
投资活动现金流入小计		479,520,002.00	12,522,945.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,220,480.79	240,383,498.13
投资支付的现金		689,255,500.00	92,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,335,475,980.79	333,183,498.13
投资活动产生的现金流量净额		-855,955,978.79	-320,660,553.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		972,999,997.70	
取得借款收到的现金		775,000,000.00	1,985,116,741.15
收到其他与筹资活动有关的现金			180,289,970.00
筹资活动现金流入小计		1,747,999,997.70	2,165,406,711.15
偿还债务支付的现金		1,120,990,745.00	1,781,666,561.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,634,888.38	123,489,176.52
支付其他与筹资活动有关的现金		119,243,619.81	141,865,103.03
筹资活动现金流出小计		1,352,869,253.19	2,047,020,840.98
筹资活动产生的现金流量净额		395,130,744.51	118,385,870.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,191,799.28	11,027,454.16
五、现金及现金等价物净增加额		173,741,923.71	186,634,138.04
加：期初现金及现金等价物余额		534,977,455.52	348,343,317.48
六、期末现金及现金等价物余额		708,719,379.23	534,977,455.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司 2016 年度 单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其 他 权 益 工 具	资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1, 027, 241, 303. 00		950, 145, 069. 94				188, 920, 434. 05	344, 384, 838. 76	2, 510, 691, 645. 75	5, 637, 368. 81	2, 516, 329, 014. 56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	1, 027, 241, 303. 00		950, 145, 069. 94				188, 920, 434. 05	344, 384, 838. 76	2, 510, 691, 645. 75	5, 637, 368. 81	2, 516, 329, 014. 56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230, 414, 746. 00		742, 089, 174. 58				13, 628, 386. 69	70, 569, 843. 63	1, 056, 702, 150. 90	－160, 073. 77	1, 056, 542, 077. 13
（一）综合收益总额								115, 015, 469. 38	115, 015, 469. 38	－160, 073. 77	114, 855, 395. 61
（二）股东投入和减少资本	230, 414, 746. 00		742, 089, 174. 58						972, 503, 920. 58		972, 503, 920. 58
1. 股东投入的普通股	230, 414, 746. 00		742, 089, 174. 58						972, 503, 920. 58		972, 503, 920. 58
（三）利润分配							13, 628, 386. 69	－44, 445, 625. 75	－30, 817, 239. 06		－30, 817, 239. 06
1. 提取盈余公积							13, 628, 386. 69	－13, 628, 386. 69			
2. 对股东的分配								－30, 817, 239. 06	－30, 817, 239. 06		－30, 817, 239. 06
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
（五）专项储备											
四、本期期末余额	1, 257, 656, 049. 00		1, 692, 234, 244. 52				202, 548, 820. 74	414, 954, 682. 39	3, 567, 393, 796. 65	5, 477, 295. 04	3, 572, 871, 091. 69

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司 2016 年度 单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其 他 权 益 工 具	资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1, 027, 241, 303. 00		950, 145, 069. 94				178, 015, 750. 47	247, 798, 258. 67	2, 403, 200, 382. 08	5, 742, 396. 78	2, 408, 942, 778. 86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	1, 027, 241, 303. 00		950, 145, 069. 94				178, 015, 750. 47	247, 798, 258. 67	2, 403, 200, 382. 08	5, 742, 396. 78	2, 408, 942, 778. 86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10, 904, 683. 58	96, 586, 580. 09	107, 491, 263. 67	－105, 027. 97	107, 386, 235. 70
（一）综合收益总额								138, 308, 430. 69	138, 308, 430. 69	－105, 027. 97	138, 203, 402. 72
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
（三）利润分配							10, 904, 683. 58	－41, 721, 850. 60	－30, 817, 167. 02		－30, 817, 167. 02
1. 提取盈余公积							10, 904, 683. 58	－10, 904, 683. 58			
2. 对股东的分配								－30, 817, 167. 02	－30, 817, 167. 02		－30, 817, 167. 02
（四）股东权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											

2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

四、本期期末余额	1, 027, 241, 303. 00		950, 145, 069. 94				188, 920, 434. 05	344, 384, 838. 76	2, 510, 691, 645. 75	5, 637, 368. 81	2, 516, 329, 014. 56
----------	----------------------	--	-------------------	--	--	--	-------------------	-------------------	----------------------	-----------------	----------------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1, 027, 241, 303. 00		950, 145, 069. 94				188, 920, 434. 05	368, 558, 794. 42	2, 534, 865, 601. 41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1, 027, 241, 303. 00		950, 145, 069. 94				188, 920, 434. 05	368, 558, 794. 42	2, 534, 865, 601. 41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230, 414, 746. 00		742, 089, 174. 58				13, 628, 386. 69	91, 838, 241. 15	1, 077, 970, 548. 42
（一）综合收益总额								136, 283, 866. 90	136, 283, 866. 90
（二）股东投入和减少资本	230, 414, 746. 00		742, 089, 174. 58						972, 503, 920. 58
1. 股东投入的普通股	230, 414, 746. 00		742, 089, 174. 58						972, 503, 920. 58
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							13, 628, 386. 69	-44, 445, 625. 75	-30, 817, 239. 06
1. 提取盈余公积							13, 628, 386. 69	-13, 628, 386. 69	
2. 对股东的分配								-30, 817, 239. 06	-30, 817, 239. 06
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
（五）专项储备									

2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

(六) 其他									
四、本期期末余额	1,257,656,049.00		1,692,234,244.52				202,548,820.74	460,397,035.57	3,612,836,149.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,027,241,303.00		950,145,069.94				178,015,750.47	258,665,597.02	2,414,067,720.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,027,241,303.00		950,145,069.94				178,015,750.47	258,665,597.02	2,414,067,720.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,904,683.58	109,893,197.40	120,797,880.98
（一）综合收益总额								151,615,048.00	151,615,048.00
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							10,904,683.58	-41,721,850.60	-30,817,167.02
1. 提取盈余公积							10,904,683.58	-10,904,683.58	
2. 对股东的分配								-30,817,167.02	-30,817,167.02
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
（五）专项储备									

2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

(六) 其他									
四、本期期末余额	1,027,241,303.00		950,145,069.94				188,920,434.05	368,558,794.42	2,534,865,601.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新乡化纤股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

新乡化纤股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）（股票简称新乡化纤、股票代码 000949）是经河南省经济体制改革委员会豫体改字[1993]153 号文件批准，由新乡化学纤维厂（后变更为新乡白鹭投资集团有限公司）独家发起，于 1993 年 3 月，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司注册地址和总部地址均为河南省新乡市凤泉区锦园路，公司统一社会信用代码为：914100001700014285。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为粘胶长丝、粘胶短纤、氨纶的生产和销售，属化纤行业。

经营范围：经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。粘胶纤维，合成纤维、纱、线、纺织品的制造、染整等深加工和销售；自有房屋租赁；设备租赁及技术对外服务；副产品元明粉的销售；经营对外供热及相应技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 21 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，与去年相比，增加全资子公司新乡市白鹭能源服务有限公司，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
新乡市星鹭科技有限公司	控股子公司	二级	90.42%	90.42%
新疆白鹭纤维有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
新乡市白鹭能源服务有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需

对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予

以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。对以成本计量的可供出售权益工具投资，发生的减值损失，一经确认，不再转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超过 12 个月
成本的计算方法	金融资产初始确认按取得时支付的对价和相关交易费用确认为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 300 万元，其他应收款标准为 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
L/C、TT、TT+DP 结算组合	以L/C、TT、TT+DP等发生坏账风险很小的方式结算形成的应收款项
合并报表范围内关联方组合	母子公司之间往来合并时抵消
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
L/C、TT、TT+DP 结算组合	个别认定法

确定组合的依据	款项性质及风险特征
合并报表范围内关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	70	70
4 至 5 年	90	90
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、其他等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。 存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，且对被投资单位的财务和经营决策具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一，且对被投资单位的财务和经营决策时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；

向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

对于持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，但对被投资单位的财务和经营决策无法产生重大影响的，按可供出售金融资产进行核算。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-25	3-5	3.88-6.33
机器设备	8-14	5	6.79-11.88
电子设备	3-8	5	11.88-31.67
运输设备	6-12	5	7.92-15.83

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后再按照实际成本调整原估价，不调整原已计提的折旧金额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的

可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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。

4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）收入

销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：对于综合性项目的政府补助，①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%（内销）、0%（外销）
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
新乡化纤股份有限公司	15%
新疆白鹭纤维有限公司	25%
新乡市星鹭科技有限公司	25%
新乡市白鹭能源服务有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科[2008]115 号）有关规定，省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局共同组织了河南省 2015 年度第一批高新技术企业认定工作。经企业申报、地方初审、专家评审、公示、备案等程序，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复（国科火字[2015]194 号），认定本公司为河南省 2015 年度第一批高新技术企业（本公司证书编号：GR201541000120），发证时间：2015 年 8 月 3 日，有效期 3 年。

根据相关规定，公司通过高新技术企业认定后三年内将享受高新技术企业的相关优惠政策，并按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	61,668.69	22,452.24
银行存款	702,908,799.54	509,300,754.39
其他货币资金	76,971,000.00	97,483,106.00
合计	779,941,468.23	606,806,312.63

注：其他货币资金主要为银行承兑保证金和保函保证金，其中三个月以后到期的保证金余额为 56,026,000.00 元。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,700,368.24	204,967,475.33
合计	165,700,368.24	204,967,475.33

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：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	837,690,617.61	
合计	837,690,617.61	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款	21,055,810.92	8.34	21,055,810.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	231,397,470.52	91.66	7,473,609.08	3.23
其中：账龄组合	111,763,665.86	44.27	7,473,609.08	6.69
L/C、TT、TT+DP 结算组合	119,633,804.66	47.39		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	252,453,281.44	100.00	28,529,420.00	11.30

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款	21,055,810.92	9.50	21,055,810.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	200,476,708.71	90.50	6,181,806.45	3.08
其中：账龄组合	89,414,674.80	40.37	6,181,806.45	6.91
L/C、TT、TT+DP 结算组合	111,062,033.91	50.13		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	221,532,519.63	100.00	27,237,617.37	12.30

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河南新乡联达纺织股份有限公司	21,055,810.92	21,055,810.92	3-4 年	100.00	债务人已停产，收回可能性很小
合计	21,055,810.92	21,055,810.92			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	107,479,628.51	5.00	5,373,981.42	87,362,659.13	5.00	4,368,132.96
1 至 2 年	2,284,518.80	10.00	228,451.88	216,797.75	10.00	21,679.78
2 至 3 年	216,797.10	50.00	108,398.55	61,762.91	50.00	30,881.46
3 年以上	1,782,721.45	98.88	1,762,777.23	1,773,455.01	99.30	1,761,112.25
合计	111,763,665.86	6.69	7,473,609.08	89,414,674.80	6.91	6,181,806.45

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面 余额	计提比例 (%)	坏账准 备	账面 余额	计提比例 (%)	坏账准 备
L/C、TT、TT+DP 结算 组合	119,633,804.66			111,062,033.91		
合计	119,633,804.66			111,062,033.91		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海利檀贸易有限公司	36,981,599.44	14.65	189,265.03
河南新乡联达纺织股份有限公司	21,055,810.92	8.34	21,055,810.92
巴基斯坦 IMPEX 公司	13,688,247.67	5.42	
巴基斯坦 MAC 公司	11,362,218.78	4.50	
常州百事旺纺织品有限公司	8,351,485.79	3.31	417,574.29
合计	91,439,362.60	36.22	21,662,650.24

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,012,512.46	97.66	26,724,500.10	92.98
1 至 2 年	707,631.04	0.90	1,179,907.68	4.11
2 至 3 年	383,121.50	0.49	174,769.12	0.61
3 年以上	750,159.27	0.95	660,136.99	2.30
合计	78,853,424.27	100.00	28,739,313.89	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
新乡化纤股份有限 公司	河南省地矿建设工程 (集团)有限公司	600,000.00	3 年以上	取水证办理未完成
合计		600,000.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
FUN COLLECTION INTERNATIONAL CO.,LTD	16,888,888.19	21.48
GOLDEN LORD(HONG KONG) LIMITED	11,910,157.89	15.15
山西长治县雄山煤炭有限公司	7,774,870.80	9.89
International Forest Products LLC	5,733,429.74	7.29
巴斯夫（中国）有限公司	5,281,244.98	6.72
合计	47,588,591.60	60.53

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,778,029.60	100.00	6,363,418.10	13.60
其中：账龄组合	46,778,029.60	100.00	6,363,418.10	13.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	46,778,029.60	100.00	6,363,418.10	13.60

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,088,228.75	100.00	4,381,971.71	54.18
其中：账龄组合	8,088,228.75	100.00	4,381,971.71	54.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,088,228.75	100.00	4,381,971.71	54.18

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	41,758,773.13	5.00		2,917,438.84	5.00	145,871.93

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
			2,087,938.65			
1至2年	781,605.92	10.00	78,160.59	957,232.43	10.00	95,723.24
2至3年	29,393.07	50.00	14,696.54	31,300.00	50.00	15,650.00
3年以上	4,208,257.48	99.39	4,182,622.32	4,182,257.48	98.62	4,124,726.54
合计	46,778,029.60	13.60	6,363,418.10	8,088,228.75	54.18	4,381,971.71

2、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
保证金	1,428,451.00	2,106,508.80
往来借款	4,260,169.63	5,314,944.50
保险理赔款	40,422,373.12	
其他	667,035.85	666,775.45
合计	46,778,029.60	8,088,228.75

注：保险理赔款为2016年7月9日本公司遭受罕见特大暴雨袭击导致的水淹损失，应收中国人民财产保险股份有限公司河南省分公司的保险理赔款，其中38,732,982.14元理赔款已于2017年1月份收到。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中国人民财产保险股份有限公司河南省分公司	保险理赔款	40,422,373.12	1年以内	86.41	2,021,118.66
予纺大厦（原河南省纺织厅）	借款	3,500,000.00	5年以上	7.48	3,500,000.00
中国化学纤维工业协会	押金	733,451.00	1年以内	1.57	36,672.55
河南新乡工业园区管理委员会财政局会计核算中心	农民工工资保证金	600,000.00	1-2年	1.28	60,000.00
河北华林纺织原料有限公司	往来款	138,977.30	4-5年	0.30	125,079.57
合计		45,394,801.42		97.04	5,742,870.78

（六） 存货

1、存货的分类

存货类别	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	284,082,232.71	647,268.09	283,434,964.62	223,007,434.04	341,870.81	222,665,563.23
在产品 及自制 半成品	25,771,652.92		25,771,652.92	23,293,630.81		23,293,630.81
库存商品	333,993,611.88	5,123,403.29	328,870,208.59	627,947,445.37	16,504,413.63	611,443,031.74
周转材料	3,890,821.79		3,890,821.79	2,585,540.97		2,585,540.97
委托加工物资	5,375,063.46		5,375,063.46	6,158,463.11		6,158,463.11
其他	5,792,228.40		5,792,228.40	1,321,883.30		1,321,883.30
合计	658,905,611.16	5,770,671.38	653,134,939.78	884,314,397.60	16,846,284.44	867,468,113.16

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	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	341,870.81	647,268.09		341,870.81	647,268.09
库存商品	16,504,413.63	7,480,637.07		18,861,647.41	5,123,403.29
合计	16,846,284.44	8,127,905.16		19,203,518.22	5,770,671.38

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	53,379,688.97	17,656,140.64
理财产品	157,000,000.00	
预交其他税金		18,008,229.59
合计	210,379,688.97	35,664,370.23

(八) 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
可供出售权益工具	11,100,000.00		11,100,000.00	11,100,000.00		11,100,000.00
其中：按成本计量的	11,100,000.00		11,100,000.00	11,100,000.00		11,100,000.00
合计	11,100,000.00		11,100,000.00	11,100,000.00		11,100,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新乡市润洋化纤股份有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00					20.00	
新乡市康华精纺有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					20.00	
合计	11,100,000.00			11,100,000.00						

注：公司以土地使用权出资新乡市润洋化纤股份有限公司和新乡市康华精纺有限公司，分别取得其 20% 的表决权。被投资的这两个公司股权十分集中，都是由其中一个股东绝对控制。本公司虽持有 20% 的表决权，但日常并不参与公司的管理，也不具有财务和技术等方面能够对被投资单位施加重大影响的因素，对其财务和生产经营决策影响有限，故在可供出售金融资产列示。

(九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

融资租赁保证金	31,103,295.20		31,103,295.20	40,103,295.20		40,103,295.20	
合计	31,103,295.20		31,103,295.20	40,103,295.20		40,103,295.20	

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
新乡双鹭药业有限公司	15,186,101.92			-1,421,973.23						13,764,128.69	
中纺院绿色纤维股份公司	68,047,784.92	57,431,500.00		-728,321.39						124,750,963.53	
合计	83,233,886.84	57,431,500.00		-2,150,294.62						138,515,092.22	

(十一) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	18,853,348.78	18,853,348.78
(1) 固定资产转入	18,853,348.78	18,853,348.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,853,348.78	18,853,348.78
二、累计折旧		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额	15,770,041.57	15,770,041.57
(1) 计提或摊销	226,357.98	226,357.98
(2) 其它转入	15,543,683.59	15,543,683.59
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	15,770,041.57	15,770,041.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,083,307.21	3,083,307.21
2. 期初账面价值		

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,000,955,348.60	4,330,343,686.13	13,566,753.26	36,482,608.39	5,381,348,396.38
2. 本期增加金额	64,874,036.49	308,530,910.32	2,634,211.74	3,460,964.03	379,500,122.58
(1) 购置	3,329,936.68	13,727,738.59	1,128,216.76	2,717,384.75	20,903,276.78
(2) 在建工程转入	61,544,099.81	294,803,171.73	1,505,994.98	743,579.28	358,596,845.80
3. 本期减少金额	18,853,348.78	83,289,598.41	2,773,340.08	6,547,597.00	111,463,884.27
(1) 处置或报废		83,289,598.41	2,773,340.08	6,547,597.00	92,610,535.49
(2) 其它转出	18,853,348.78				18,853,348.78
4. 期末余额	1,046,976,036.31	4,555,584,998.04	13,427,624.92	33,395,975.42	5,649,384,634.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	460,607,555.51	2,209,724,905.90	7,817,016.10	31,306,257.10	2,709,455,734.61

2. 本期增加金额	34,816,808.76	256,105,451.11	1,278,229.68	1,074,358.40	293,274,847.95
(1) 计提	34,816,808.76	256,105,451.11	1,278,229.68	1,074,358.40	293,274,847.95
3. 本期减少金额	15,543,683.59	59,772,481.01	2,362,072.93	6,217,374.09	83,895,611.62
(1) 处置或报废		59,772,481.01	2,362,072.93	6,217,374.09	68,351,928.03
(2) 其它转出	15,543,683.59				15,543,683.59
4. 期末余额	479,880,680.68	2,406,057,876.00	6,733,172.85	26,163,241.41	2,918,834,970.94
三、减值准备					
1. 期初余额		25,919,589.29			25,919,589.29
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		12,460,503.91			12,460,503.91
(1) 处置或报废		12,460,503.91			12,460,503.91
4. 期末余额		13,459,085.38			13,459,085.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	567,095,355.63	2,136,068,036.66	6,694,452.07	7,232,734.01	2,717,090,578.37
2. 期初账面价值	540,347,793.09	2,094,699,190.94	5,749,737.16	5,176,351.29	2,645,973,072.48

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 959,629,629.10 元。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	25,890,521.91	12,604,741.30	4,724,213.67	8,561,566.94	
合计	25,890,521.91	12,604,741.30	4,724,213.67	8,561,566.94	

3、截止 2016 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	102,264,150.94	19,331,813.85		82,932,337.09
合计	102,264,150.94	19,331,813.85		82,932,337.09

4、截止 2016 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
机器设备	269,680.94
合 计	269,680.94

5、截止 2016 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产账面价值合计 83,816,808.99

元，为新建厂房，房产证尚未办理。

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
锅炉脱硝改造				31,761,340.72		31,761,340.72
年产 2*2 万吨超柔软氨纶纤维二期项目	381,714,030.29		381,714,030.29	65,705,355.10		65,705,355.10
新区新建 2*170 吨/小时蒸汽锅炉项目一期工程	63,662,492.94		63,662,492.94	8,320,522.06		8,320,522.06
锅炉超低排放改造	15,773,147.07		15,773,147.07			
新厂区污水处理升级改造项目	3,201,126.66		3,201,126.66			
其它零星工程	47,513,948.33		47,513,948.33	44,732,481.56		44,732,481.56
合计	511,864,745.29		511,864,745.29	150,519,699.44		150,519,699.44

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例	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
锅炉脱硝改造	4,000.00	31,761,340.72	3,341,333.17	35,102,673.89			87.76%	100.00%				其他来源
年产2*2万吨超柔软氨纶纤维二期项目	85,000.00	65,705,355.10	596,008,675.19	280,000,000.00		381,714,030.29	77.85%	90.00%	8,110,259.74	7,940,445.17	3.45	金融机构贷款/募股资金
新区新建2*170吨/小时蒸汽锅炉项目一期工程	15,000.00	8,320,522.06	55,341,970.88			63,662,492.94	42.44%	80.00%	1,434,601.53	1,362,323.52	4.80	金融机构贷款
锅炉超低排放改造	4,150.00		15,773,147.07			15,773,147.07	38.01%	40.00%				其他来源
新厂区污水处理升级改造项目	2,500.00		3,201,126.66			3,201,126.66	12.80%	25.00%				其他来源
合计	110,650.00	105,787,217.88	673,666,252.97	315,102,673.89		464,350,796.96			9,544,861.27	9,302,768.69		

注1：资金来源分为募集资金、金融机构贷款和其他来源等；

(十四) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	6,471,039.76	1,913,082.56
合计	6,471,039.76	1,913,082.56

(十五) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	818,823.83		淘汰落后产能、耗能高等
合 计	818,823.83		

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	82,208,295.72	995,285.82	83,203,581.54
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	82,208,295.72	995,285.82	83,203,581.54
二、累计摊销			
1. 期初余额	11,844,558.94	876,627.06	12,721,186.00
2. 本期增加金额	1,820,235.84	64,728.00	1,884,963.84
(1) 计提	1,820,235.84	64,728.00	1,884,963.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,664,794.78	941,355.06	14,606,149.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	68,543,500.94	53,930.76	68,597,431.70
2. 期初账面价值	70,363,736.78	118,658.76	70,482,395.54

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,301,282.75	48,333,291.69	9,761,724.51	64,743,793.19
可抵扣亏损	12,456,462.49	49,825,849.94	6,736,521.61	26,946,086.44
递延收益	5,406,492.50	36,043,283.34	5,698,437.50	37,989,583.33
计提未付现费用	3,147,050.86	20,980,339.04	2,421,057.17	16,140,381.13
应付工资暂时性差异	774,926.92	5,166,179.46	595,933.35	3,972,889.03
内部交易未实现利润	152,123.97	1,014,159.78	73,182.66	487,884.38
小计	29,238,339.49	161,363,103.25	25,286,856.80	150,280,617.50
递延所得税负债：				
土地使用权投资利得延期纳税	730,914.75	4,872,765.00	1,461,829.55	9,745,530.33
小计	730,914.75	4,872,765.00	1,461,829.55	9,745,530.33

注：递延收益形成暂时性差异系公司收到的与资产相关且在收到当期纳税的政府补助。

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	备 注
可抵扣亏损	3,863,325.92	
合 计	3,863,325.92	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	备 注
2017 年	2,541,100.88	
2018 年	1,322,225.04	
合 计	3,863,325.92	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程项目款项	26,936,577.57	7,864,438.20
合计	26,936,577.57	7,864,438.20

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	250,000,000.00	186,000,000.00
保证借款	340,204,800.00	563,936,000.00
合计	590,204,800.00	749,936,000.00

注 1：根据公司与银行签订的担保合同条款对短期借款进行分类；
注 2：抵押借款系本公司以土地、房产抵押取得；
注 3：保证借款系由新乡白鹭投资集团有限公司提供担保，详见附注七关联方关系及其交易 “（五）关联方交易情况中 3. 关联担保情况”。

（二十）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,886,000.00	108,463,106.00
合计	65,886,000.00	108,463,106.00

（二十一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	293,365,356.14	220,431,699.42
1 年以上	22,797,514.07	9,621,826.74
合计	316,162,870.21	230,053,526.16

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
三维邦海石化工程有限责任公司	4,329,021.67	质量纠纷
合 计	4,329,021.67	

（二十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	93,485,051.72	39,986,520.48
1 年以上	3,180,043.99	1,455,147.72
合计	96,665,095.71	41,441,668.20

（二十三）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	14,175,217.57	451,312,817.29	448,919,399.46	16,568,635.40
二、离职后福利-设定提存计划	128,859.00	61,732,947.28	61,861,806.28	
三、辞退福利	1,113,283.42	1,138,799.85	1,082,966.83	1,169,116.44
合计	15,417,359.99	514,184,564.42	511,864,172.57	17,737,751.84

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,534,996.28	392,497,892.73	392,347,556.68	4,685,332.33

2. 职工福利费		9,514,976.02	9,514,976.02	
3. 社会保险费	28,651.00	21,786,513.51	21,815,164.51	
其中：医疗保险费	28,651.00	17,771,148.66	17,799,799.66	
工伤保险费		2,496,183.70	2,496,183.70	
生育保险费		1,519,181.15	1,519,181.15	
4. 住房公积金	5,405,885.20	19,902,546.86	17,158,305.70	8,150,126.36
5. 工会经费和职工教育经费	4,205,685.09	7,610,888.17	8,083,396.55	3,733,176.71
合计	14,175,217.57	451,312,817.29	448,919,399.46	16,568,635.40

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	114,495.00	58,032,599.57	58,147,094.57	
2、失业保险费	14,364.00	3,700,347.71	3,714,711.71	
合计	128,859.00	61,732,947.28	61,861,806.28	

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,008.42	
企业所得税	1,413,916.73	
营业税		79,149.38
城市维护建设税	1,482.66	267,896.76
房产税	1,692,032.24	1,704,157.32
土地使用税	1,521,062.60	1,521,222.89
个人所得税	556,010.59	630,024.71
教育费附加	1,059.05	191,354.85
印花税	170,291.30	197,593.02
应交代扣代缴税金	10,700.02	21,834.94
合计	5,378,563.61	4,613,233.87

(二十五) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,094,156.25	1,543,246.53

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	800,369.79	1,415,141.38
合计	1,894,526.04	2,958,387.91

(二十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,151,200.00	3,421,200.00
尚未支付费用	6,791,099.96	4,872,674.49
代收代付款项	143,235.58	2,182,655.29
其它	895,129.45	1,198,755.26
合计	11,980,664.99	11,675,285.04

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	20,000,000.00	78,800,000.00	4.75%-7.50%
保证借款	389,000,000.00	899,000,000.00	4.35%-6.00%
合计	409,000,000.00	977,800,000.00	

注1：根据公司与银行签订的担保合同条款对长期借款进行分类；

注2：抵押借款系本公司以土地、房产抵押取得；

注3：保证借款系由新乡白鹭投资集团有限公司提供担保，详见附注七关联方关系及其交易“（五）关联方交易情况中3.关联担保情况”。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	11,111,111.04	75,273,419.68
中建投租赁有限责任公司	139,371,917.43	182,544,889.13
合计	150,483,028.47	257,818,308.81

(三十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	65,076,583.34	6,150,000.00	8,105,466.67	63,121,116.67	收到政府补贴
未实现售后租回损益	-7,135,381.83		-2,006,545.92	-5,128,835.91	售后租回

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合计	57,941,201.51	6,150,000.00	6,098,920.75	57,992,280.76	

2、政府补助项目情况

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
年产 1.2 万吨连续聚合差别化氨纶纤维项目政府补助	12,500,000.00		2,000,000.00		10,500,000.00	与资产相关
1000 吨绿色纤维国产化生产线项目政府补助	9,288,000.00		1,032,000.00		8,256,000.00	与资产相关
年产 2*2 万吨超柔软氨纶纤维项目政府补助	7,172,500.00		755,000.00		6,417,500.00	与资产相关
粘胶纤维压榨废液综合治理项目政府补助	5,695,000.00		670,000.00		5,025,000.00	与资产相关
锅炉改造	4,770,000.00		530,000.00		4,240,000.00	与资产相关
年产四万吨新型纤维素工程	5,175,000.00		600,000.00		4,575,000.00	与资产相关
空调通风节能改造项目政府补助	2,856,250.00		457,000.00		2,399,250.00	与资产相关
空调及锅炉排烟系统节能改造项目政府补助	2,842,000.00	2,320,000.00	406,000.00		4,756,000.00	与资产相关
节水改造项目（年产 450 万吨）项目政府补助	2,212,500.00		590,000.00		1,622,500.00	与资产相关
CS2 回收装置设备国产化集成示范项目政府补助	2,165,333.34		464,000.00		1,701,333.34	与资产相关
60000M3/h 粘胶短纤工艺废气综合治理项目政府补助	1,800,000.00		360,000.00		1,440,000.00	与资产相关
差别化高性能粘胶纤维产业化项目政府补助	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关
年产四万吨高湿模量粘胶短纤工艺废气综合治理项目	6,500,000.00				6,500,000.00	与资产相关
锅炉脱销改造	1,700,000.00		28,300.00		1,671,700.00	与资产相关
长丝、氨纶生产工艺废气综合治理项目补助		2,250,000.00			2,250,000.00	与资产相关
纺织技改专项补贴		1,580,000.00	13,166.67		1,566,833.33	与资产相关
合计	65,076,583.34	6,150,000.00	8,105,466.67		63,121,116.67	

注 1：根据新财预【2016】518 号文件，收到新乡市财政局空调及锅炉排烟系统节能改造项目政府补助资金 232 万元。

注2：根据新经开经文【2015】36号文件，收到新乡市发改委长丝、氨纶生产工艺废气综合治理项目政府补助资金225万元。

注3：根据兵工信规投【2016】176号文件，收到新疆生产建设兵团第三师财务局纺织技改专项补贴资金158万元。

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付财政借款	180,005.00	2,214,550.00
合计	180,005.00	2,214,550.00

(三十二) 股本

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	1,027,241,303.00	230,414,746.00				230,414,746.00	1,257,656,049.00

(三十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	882,819,102.55	742,089,174.58		1,624,908,277.13
二、其他资本公积	67,325,967.39			67,325,967.39
合计	950,145,069.94	742,089,174.58		1,692,234,244.52

(三十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	188,920,434.05	13,628,386.69		202,548,820.74
合计	188,920,434.05	13,628,386.69		202,548,820.74

注：盈余公积增加为根据法律规定，按照本期净利润弥补以前年度亏损后的10%计提法定盈余公积所致。

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	344,384,838.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	344,384,838.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,015,469.38	
减：提取法定盈余公积	13,628,386.69	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,817,239.06	10股派0.30元

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	344,384,838.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	344,384,838.76	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	414,954,682.39	

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,593,372,760.04	3,124,391,636.37	3,006,798,847.37	2,533,805,907.94
粘胶长丝	1,663,425,527.69	1,332,971,176.70	1,513,594,281.40	1,198,398,675.13
粘胶短纤维	964,235,052.51	844,195,937.25	714,698,010.55	659,656,640.92
氨纶纤维	846,000,523.72	834,244,916.86	668,132,616.89	563,885,686.07
面料坯布	34,455,354.34	30,706,731.59	3,072,867.14	3,232,300.21
其他（纱、线）	85,256,301.78	82,272,873.97	107,301,071.39	108,632,605.61
二、其他业务小计	84,992,907.21	55,018,980.37	59,458,781.01	40,081,950.02
销售电、废品等	84,992,907.21	55,018,980.37	59,458,781.01	40,081,950.02
合计	3,678,365,667.25	3,179,410,616.74	3,066,257,628.38	2,573,887,857.96

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	40,876.23	250,611.93
城市维护建设税	12,554,722.70	8,018,606.42
教育费附加	5,380,595.43	3,436,545.63
地方教育费附加	3,587,063.60	2,291,030.42
房产税	4,745,697.11	
土地使用税	4,426,484.89	
车船使用税	11,640.89	
印花税	1,016,767.59	
合计	31,763,848.44	13,996,794.40

注：根据财会[2016]22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知，将自2016年5月至12月原计入管理费用中的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税调整计入税金及附加。

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	42,719,355.39	34,175,427.52
港杂费	4,881,637.54	4,129,582.62
佣金	4,323,743.38	3,738,699.38

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,275,021.39	3,404,273.92
装卸费	1,342,043.16	1,644,831.81
差旅费	1,168,623.58	1,243,994.25
包装费	584,153.44	349,805.86
邮寄费	585,308.06	
其他	1,958,989.98	1,751,660.46
合计	61,838,875.92	50,438,275.82

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,102,113.83	69,675,783.77
折旧及摊销	11,509,646.77	15,261,784.81
税金	4,738,960.52	14,659,405.08
排污费	4,182,036.86	5,323,991.05
研发支出	9,213,616.55	21,395,974.01
物料消耗	4,000,362.02	4,285,498.07
搬运装卸费	7,773,148.57	5,519,927.36
修理费	36,855,069.20	3,140,447.94
租赁费	2,913,635.21	3,266,624.77
运输费	4,272,691.78	2,535,598.40
办公费	2,479,221.78	1,414,444.84
聘请中介机构费	4,358,298.03	1,186,246.33
差旅费	1,027,945.39	1,384,231.20
保险费	580,257.08	591,319.89
检验检测费	961,496.98	739,618.08
业务招待费	746,915.80	581,475.45
残疾人就业保障金	3,678,633.00	
垃圾处理费	2,676,751.43	
非季节性停产期间生产部门支出	6,070,326.74	
其他	3,201,919.33	5,434,645.48
合计	189,343,046.87	156,397,016.53

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	81,380,246.62	103,268,389.42
减：利息收入	6,560,248.40	4,144,225.70
减：汇兑收益	18,421,599.75	11,249,764.18
手续费支出	6,658,378.61	11,722,494.51
合计	63,056,777.08	99,596,894.05

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,273,249.02	1,868,456.16
存货跌价损失	8,127,905.16	12,714,719.64
固定资产减值损失		14,621,820.75
合计	11,401,154.18	29,204,996.55

(四十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,325,114.76	-1,633,449.88
合计	-2,325,114.76	-1,633,449.88

(四十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	144,219.28	2,205,646.76	144,219.28
其中：固定资产处置利得	144,219.28		144,219.28
无形资产处置利得		2,205,646.76	
非货币性资产交换利得	174,820.14	8,120,813.57	174,820.14
政府补助	15,495,810.67	15,864,385.90	15,495,810.67
其他	360,933.03	2,337,051.13	360,933.03
合计	16,175,783.12	28,527,897.36	16,175,783.12

注：非货币性资产交换利得 174,820.14 元，为 2015 年本公司以无形资产—土地使用权投资入股中纺院绿色纤维股份公司顺流交易产生的内部未实现利润本年度实现部分。

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 1.2 万吨连续聚合差别化氨纶纤维项目政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
粘胶纤维压榨废液综合治理项目政府补助	670,000.00	670,000.00	与资产相关
空调通风节能改造项目政府补助	457,000.00	457,000.00	与资产相关
空调及锅炉排烟系统节能改造项目政府补助	406,000.00	406,000.00	与资产相关
节水改造项目（年产 450 万吨）项目政府补助	590,000.00	590,000.00	与资产相关
CS2 回收装置设备国产化集成示范项目政府补助	464,000.00	464,000.00	与资产相关
60000M3/h 粘胶短纤工艺废气综合治理项目政府补助	360,000.00	360,000.00	与资产相关
差别化高性能粘胶纤维产业化项目政府补助	200,000.00	200,000.00	与资产相关
年产四万吨新型纤维素工程	600,000.00	575,000.00	与资产相关
新疆生产建设兵团第三师财务局纺织技改专项补贴	13,166.67		与资产相关
1000 吨绿色纤维国产化生产线项目政府补助	1,032,000.00	1,032,000.00	与资产相关
年产 2*2 万吨超柔软氨纶纤维项目政府补助	755,000.00	377,500.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
锅炉改造	530,000.00	545,715.90	与资产相关
锅炉脱销改造	28,300.00		与资产相关
新乡市财政局 2016 市级科技专项资金	100,000.00		与收益相关
新乡市财政局 拨付 2015 年 1-9 月中央财政促进外经贸发展专项资金	770,000.00		与收益相关
河南新乡工业园区管理委员会财政局 2016 年全省产业集聚区观摩活动企业奖励资金	500,000.00		与收益相关
新乡市失业保险管理中心保险补助	2,571,100.00		与收益相关
新乡市节约用水办公室节水改造补贴资金	4,000.00		与收益相关
新乡市财政局 污水提标排污费补贴	700,000.00		与收益相关
新乡市财政局 烟气提标（大气污染防治）补贴	1,600,000.00		与收益相关
新疆生产建设兵团第三师职业中心付劳动力补贴	34,024.00		与收益相关
新疆生产建设兵团第三师职介中心拨付培训费	44,000.00		与收益相关
新疆生产建设兵团第三师财务局 2014-2015 年岗前培训资金	302,400.00		与收益相关
超细纤维素纤维及仿真面料的研发费		200,000.00	与收益相关
河南知识产权局专利资助		4,500.00	与收益相关
市级科技专项资金		100,000.00	与收益相关
废水提标改造补助		600,000.00	与收益相关
2015 年排污费专项补助		900,000.00	与收益相关
中央财政促进外经贸发展专项资金		1,941,200.00	与收益相关
河南省外经贸区域协调发展促进资金（进口贴息）		1,000,000.00	与收益相关
燃煤锅炉节能环保综合提升补助		660,000.00	与收益相关
收政府电价补贴	764,820.00	401,970.00	与收益相关
职业中心支付实用技能培训补贴		27,500.00	与收益相关
新疆兵团第三师政府吸纳富余劳动力补贴		176,000.00	与收益相关
新疆兵团第三师多元增收补贴		5,000.00	与收益相关
兵团双五千安置费		2,171,000.00	与收益相关
合计	15,495,810.67	15,864,385.90	

注 1：根据豫财贸【2016】81 号文件通知，收到河南省财政厅中央财政促进外经贸发展专项资金 77 万元；

注 2：根据新经开管【2016】34 号文件通知，收到新乡市发改委 2016 年全省产业集聚区观摩活动企业奖励资金 50 万元；

注 3：根据新人社【2015】34 号文件通知，收到新乡市失业保险管理中心保险补助资金 257.11 万元；

注 4：根据新财预【2016】504 号文件通知，收到新乡市财政局烟气提标（大气污染防治）补贴资金 160 万元。

（四十四）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	9,661,637.39	6,732,640.76	9,661,637.39

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
其中：固定资产处置损失	9,661,637.39	6,732,640.76	9,661,637.39
非常损失	11,070,483.08		11,070,483.08
其他	1,000,711.98	683,433.07	1,000,711.98
合计	21,732,832.45	7,416,073.83	21,732,832.45

注：非常损失为2016年7月9日新乡市遭受罕见特大暴雨袭击导致的水淹损失。

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	23,496,185.81	28,579,396.59
递延所得税费用	-4,682,397.49	-4,568,632.59
合计	18,813,788.32	24,010,764.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	133,669,183.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,050,377.59
适用不同税率的影响	-2,666,811.60
调整以前期间所得税的影响	1,162,445.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,776.56
所得税费用	18,813,788.32

(四十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	22,673,203.68	19,598,613.63
其中：政府补助	7,390,344.00	8,187,170.00
利息收入	6,560,248.40	4,144,225.70
保险赔款	3,390,238.49	
退回的保证金	1,090,000.00	3,528,652.25
其他	4,242,372.79	3,738,565.68
支付其他与经营活动有关的现金	90,843,839.46	68,632,413.74
其中：出口业务费用	5,982,907.46	8,461,793.27
运输费和装卸费	49,346,915.66	25,966,445.22
排污费	6,948,226.00	8,864,189.96
修理费	1,338,054.39	3,083,725.10

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	788,185.97	752,112.15
保险费	1,997,776.73	589,479.06
差旅费	2,895,591.24	2,610,852.05
金融机构手续费	6,658,378.61	11,722,494.51
办公费	1,703,329.83	1,478,339.16
咨询费等中介机构费	1,254,345.84	993,227.46
残疾人就业保障金	3,678,633.00	
代收代付款项	2,344,665.62	
其他费用	5,906,829.11	4,109,755.80

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	6,150,000.00	9,200,000.00
其中：政府补助	6,150,000.00	9,200,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		180,289,970.00
其中：融资租赁款项		180,289,970.00
支付其他与筹资活动有关的现金	119,243,619.81	141,865,103.03
其中：融资租赁租金	117,613,205.06	141,865,103.03
非公开发行股票发行费用	1,630,414.75	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	114,855,395.61	138,203,402.72
加：资产减值准备	11,401,154.18	29,204,996.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	293,501,205.93	273,541,204.57
无形资产摊销	1,884,963.84	1,710,095.31
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）	-319,039.42	-10,326,460.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,661,637.39	6,732,640.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	71,588,647.34	97,468,364.28
投资损失（收益以“－”号填列）	2,325,114.76	1,633,449.88

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,951,482.69	-6,030,462.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-730,914.80	1,461,829.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	206,205,268.22	-37,210,110.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,172,884.69	-144,874,300.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,908,461.91	-8,125,439.40
其他	-8,105,466.67	-7,677,215.90
经营活动产生的现金流量净额	613,052,060.91	335,711,995.82
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	723,915,468.23	560,366,312.63
减：现金的期初余额	560,366,312.63	405,070,740.93
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	163,549,155.60	155,295,571.70

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	723,915,468.23	560,366,312.63
其中：库存现金	61,668.69	22,452.24
可随时用于支付的银行存款	702,908,799.54	509,300,754.39
可随时用于支付的其他货币资金	20,945,000.00	51,043,106.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	723,915,468.23	560,366,312.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十八）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	76,971,000.00	保证金
固定资产	203,166,713.42	抵押借款
无形资产	35,440,153.42	抵押借款
合计	315,577,866.84	

（四十九）外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,849,319.69	6.9370	103,009,730.71
欧元	159,483.32	7.3068	1,165,312.73
应收账款			
其中：美元	17,243,645.54	6.9370	119,619,169.09
欧元	3,663.30	7.3068	26,767.00
应付账款			
其中：美元	5,587,123.66	6.9370	38,757,876.83

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新乡市星鹭科技有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	服装里料生产销售；纺织原料、纺织品销售；对外贸易经营	90.42%		投资设立
新疆白鹭纤维有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	新型纤维素的生产	100.00%		投资设立
新乡市白鹭能源服务有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	经营对外供热及相应技术咨询服务	100.00%		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		投资的会计处理方法
				直接	间接	
新乡双鹭药业有限公司	新乡经济技术开发区	新乡经济技术开发区	药品生产	30.00%		权益法
中纺院绿色纤维股份公司	新乡经济技术开发区	新乡经济技术开发区	纤维材料、纺织品等生产与销售	33.00%		权益法

2、 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	
	新乡双鹭药业有限公司	中纺院绿色纤维股份公司	新乡双鹭药业有限公司	中纺院绿色纤维股份公司
流动资产	2,917,529.27	150,634,938.12	5,990,670.66	118,615,437.90

其中：现金和现金等价物	1,782,960.27	108,914,288.25	4,741,524.53	108,081,322.97
非流动资产	46,594,011.20	327,456,571.34	46,422,827.68	89,056,347.95
资产合计	49,511,540.47	478,091,509.46	52,413,498.34	207,671,785.85
流动负债	3,631,111.49	68,398,705.35	1,793,158.60	13,473,689.25
非流动负债		12,500,000.00		12,500,000.00
负债合计	3,631,111.49	80,898,705.35	1,793,158.60	25,973,689.25
净资产	45,880,428.98	397,192,804.11	50,620,339.74	181,698,096.60
按持股比例计算的净资产份额	13,764,128.69	131,073,625.36	15,186,101.92	59,960,371.88
对联营企业权益投资的账面价值	13,764,128.69	124,750,963.53	15,186,101.92	68,047,784.92
营业收入	100,170.94	5,530,139.29	42,735.04	
财务费用	-4,694.12	-2,208,941.54	-156,154.37	-1,192,517.48
所得税费用	-992,949.88		-1,472,258.83	16,193.54
净利润	-4,987,333.54	-2,736,792.49	-5,520,375.63	-70,403.40
综合收益总额	-4,987,333.54	-2,736,792.49	-5,520,375.63	-70,403.40
内部交易未实现利润	-	-6,322,661.82		-6,497,481.96

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡市凤泉区	投资、合成纤维等	800,000,000.00	30.17	30.17

本企业最终控制方为新乡市财政局。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新乡市新纤实业公司	控股股东控制的法人
新乡白鹭化纤集团配件厂	控股股东控制的法人
新乡白鹭化纤集团设计研究所	控股股东控制的法人
新乡市华鹭科技有限公司	控股股东控制的法人
北京双鹭药业股份有限公司	控股股东控制的法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新乡白鹭化纤集团包装制品厂	控股股东控制的法人
新乡白鹭新材料有限公司	控股股东控制的法人
新乡市润洋化纤股份有限公司	本公司持股 20%的法人
新乡市康华精纺有限公司	本公司持股 20%的法人

(五) 关 联 交 易 情 况

1、 购 销 商

品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
新乡白鹭投资集团有限公司	采购商品	机器设备	市场价	143,931.62	0.03	219,309.81	0.04
新乡白鹭投资集团有限公司	接受劳务	修理费	协议价	947,084.20	2.55	5,577,536.99	28.56
新乡白鹭投资集团有限公司	采购商品	配件	市场价	120,665.01	0.21	230,560.86	0.64
新乡白鹭投资集团有限公司	采购商品	辅助材料	市场价	874,956.21	1.23	3,599.58	0.01
新乡白鹭化纤集团设计研究所	接受劳务	设计费	协议价			3,500,000.00	85.84
新乡白鹭化纤集团配件厂	采购商品	包装物	市场价			51,688.55	0.07
新乡白鹭化纤集团包装制品厂	采购商品	包装物	市场价	52,111,504.35	61.07	48,747,311.25	64.92
新乡白鹭化纤集团包装制品厂	采购商品	辅助材料	市场价	10,551.08	0.01	8,012.61	0.02
新乡白鹭化纤集团包装制品厂	接受劳务	纱线加工劳务	市场价	108,161.66	0.76	910,946.20	5.07
新乡白鹭化纤集团包装	采购商品	强捻丝	市场价	179,613.12	100.00		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
制品厂							
新乡市新纤实业公司	采购商品	辅助材料	市场价	908,864.09	1.27	1,057,370.11	2.02
新乡市新纤实业公司	采购商品	包装物	市场价	2,048,417.06	2.40	1,689,979.48	2.25
新乡市新纤实业公司	接受劳务	修理费	协议价	3,060,274.47	8.25	1,282,963.54	6.57
新乡市康华精纺有限公司	接受劳务	纱加工费	市场价			2,492,307.75	13.86
销售商品、提供劳务:							
新乡白鹭投资集团有限公司	销售商品	电汽	市场价	12,464,167.57	37.73	11,440,094.12	37.00
新乡白鹭投资集团有限公司	提供劳务	修理劳务	协议价	100,654.11	100.00		
新乡白鹭投资集团有限公司	销售商品	辅助材料	市场价	191,710.17	0.27	396,791.08	0.76
新乡白鹭投资集团有限公司	销售商品	配件	市场价	18,141.03	79.26		
新乡市新纤实业公司	销售商品	氨纶纤维	市场价	6,256.41	0.001	428,471.83	0.06
新乡白鹭化纤集团包装制品厂	销售商品	粘胶长丝	市场价	20,958,904.29	1.26	23,780,835.79	1.57
新乡白鹭化纤集团包装制品厂	销售商品	废丝	市场价	366,671.77	72.20		
新乡白鹭化纤集团包装制品厂	销售商品	水电汽	市场价	2,268,722.84	6.87	2,764,494.49	8.94
新乡双鹭药业有限公司	销售商品	水电汽	市场价	210,141.72	0.64	209,288.61	0.68
新乡市康华精纺有限公司	销售商品	粘胶短纤维	市场价			11,685,878.22	1.64
新乡市康华精纺有限公司	销售商品	电汽	市场价			7,497,290.14	24.25
新乡市润洋化纤股份有限公司	销售商品	电	市场价	63,201.86	0.19	47,846.40	0.22
中纺院绿色纤维股份公司	销售商品	电	市场价	33,373.19	0.10		

2、 关 联 租
赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	土地使用权租赁	1,022,466.03	1,060,335.10
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	房产、构筑物租赁	5,721,670.33	5,874,725.24
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡市星鹭科技有限公司	房产租赁	389,548.77	409,026.18
新乡化纤股份有限公司	新乡白鹭投资集团有限公司	房产租赁	233,546.28	

3、 关 联 担
保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	43,092,737.55	2014-3-31	2019-3-31	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	59,473,648.91	2015-4-30	2020-1-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	74,027,393.83	2015-6-18	2020-3-18	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	34,012,631.91	2013-12-26	2016-12-26	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,988,576.40	2014-3-24	2017-3-24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	11,226,562.44	2014-5-27	2017-5-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2015-12-31	2016-12-15	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	125,000,000.00	2015-12-21	2016-12-21	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	40,000,000.00	2015-9-30	2016-9-30	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	80,000,000.00	2015-6-26	2016-6-26	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	200,000,000.00	2015-6-30	2016-6-29	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	80,000,000.00	2015-12-30	2016-11-12	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	60,000,000.00	2015-12-16	2016-12-16	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2015-1-29	2016-1-29	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
团有限公司	限公司				
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	4,000,000.00 美元	2015-1-29	2016-1-28	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	4,000,000.00 美元	2015-2-13	2016-2-12	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	2,000,000.00 美元	2015-2-27	2016-2-26	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	180,000,000.00	2015-3-31	2017-3-9	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	70,000,000.00	2015-7-29	2017-6-5	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2015-1-9	2017-1-8	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2015-3-10	2018-3-9	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2015-2-27	2018-2-26	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2015-5-20	2018-5-10	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	64,000,000.00	2015-5-20	2018-5-19	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2015-6-29	2018-6-28	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	62,500,000.00	2015-3-31	2018-3-31	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	16,500,000.00	2015-3-31	2018-3-31	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	85,000,000.00	2015-10-20	2023-10-20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	60,000,000.00	2016-12-16	2017-12-15	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2016-6-22	2017-6-1	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2016-6-30	2018-6-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	70,000,000.00	2016-6-28	2017-6-26	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	80,000,000.00	2016-1-15	2017-1-15	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	15,000,000.00	2016-6-23	2017-6-22	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2015-4-30	2017-3-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	15,000,000.00	2016-6-28	2017-6-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2016-5-31	2019-5-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2016-9-22	2019-9-21	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	5,000,000.00	2016-1-12	2017-1-12	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2016-3-17	2017-3-17	否

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,254,087.00	2,718,905.00

(六) 关联方

应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新乡双鹭药业有限公司	20,531.18	1,026.56	54,470.16	2,723.51
应收账款	新乡白鹭化纤集团包装制品厂	50,000.00	2,500.00		
应收账款	新乡市润洋化纤股份有限公司			66,143.36	47,208.37
应收账款	中纺院绿色纤维股份公司	37,046.64	1,852.33		
预付账款	新乡白鹭投资集团有限公司			102,062.97	
合计		107,577.82	5,378.89	222,676.49	49,931.88

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新乡白鹭化纤集团包装制品厂	8,735,745.08	3,927,854.93
应付账款	新乡市新纤实业公司	2,497,089.01	722,506.79
应付账款	新乡白鹭化纤集团配件厂		183,936.32
应付账款	新乡白鹭投资集团有限公司	294,820.95	241,531.14
预收账款	新乡市康华精纺有限公司		18,937.60
预收账款	新乡市华鹭科技有限公司	40,000.00	
其他应付款	新乡白鹭投资集团有限公司	2,115.00	1,685,012.41

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		11,569,770.04	6,779,779.19

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司本期不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 0.30 元 (含税)
-----------	--------------------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款	21,055,810.92	8.56	21,055,810.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	224,927,512.67	91.44	7,150,111.19	3.18
其中：账龄组合	105,293,708.01	42.81	7,150,111.19	6.79
L/C、TT、TT+DP 结算组合	119,633,804.66	48.63		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	245,983,323.59	100.00	28,205,922.11	11.47

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款	21,055,810.92	9.66	21,055,810.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	196,877,877.06	90.34	6,001,864.86	3.05
其中：账龄组合	85,815,843.15	39.38	6,001,864.86	6.99
L/C、TT、TT+DP 结算组合	111,062,033.91	50.96		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	217,933,687.98	100.00	27,057,675.78	12.42

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
河南新乡联达纺织股份有限公司	21,055,810.92	21,055,810.92	3-4 年	100.00%	债务人已停产，收回可能性很小
合计	21,055,810.92	21,055,810.92			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	101,009,670.66	5.00	5,050,483.53	83,763,827.48	5.00	4,188,191.37
1 至 2 年	2,284,518.80	10.00	228,451.88	216,797.75	10.00	21,679.78
2 至 3 年	216,797.10	50.00	108,398.55	61,762.91	50.00	30,881.46
3 年以上	1,782,721.45	98.88	1,762,777.23	1,773,455.01	99.30	1,761,112.25
合计	105,293,708.01	6.79	7,150,111.19	85,815,843.15	6.99	6,001,864.86

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
L/C、TT、TT+DP 结算组合	119,633,804.66			111,062,033.91		
合计	119,633,804.66			111,062,033.91		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海利檀贸易有限公司	33,196,298.79	13.50	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南新乡联达纺织股份有限公司	21,055,810.92	8.56	21,055,810.92
巴基斯坦 IMPEX 公司	13,688,247.67	5.56	
巴基斯坦 MAC 公司	11,362,218.78	4.62	
常州百事旺纺织品有限公司	8,351,485.79	3.40	417,574.29
合计	87,654,061.95	35.64	21,473,385.21

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,125,777.68	100.00	6,263,259.57	5.01
其中：账龄组合	44,994,396.68	35.96	6,263,259.57	13.92
合并报表范围内关联方组合	80,131,381.00	64.04		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	125,125,777.68	100.00	6,263,259.57	5.01

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	82,208,430.88	100.00	4,327,269.10	5.26
其中：账龄组合	7,077,049.88	8.61	4,327,269.10	61.15
合并报表范围内关联方组合	75,131,381.00	91.39		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	82,208,430.88	100.00	4,327,269.10	5.26

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	39,999,533.28	5.00	1,999,976.66	1,978,733.40	5.00	98,936.67
1 至 2 年	781,605.92	10.00	78,160.59	886,059.00	10.00	88,605.90
2 至 3 年	5,000.00	50.00	2,500.00	30,000.00	50.00	15,000.00
3 年以上	4,208,257.48	99.39	4,182,622.32	4,182,257.48	98.62	4,124,726.53
合计	44,994,396.68	13.92	6,263,259.57	7,077,049.88	61.15	4,327,269.10

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并报表范围内关联方组合	80,131,381.00			75,131,381.00		
合计	80,131,381.00			75,131,381.00		

2、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
保证金	1,428,451.00	2,106,508.80
往来借款	84,314,201.52	79,452,039.46
保险理赔款	38,732,982.14	
其他	650,143.02	649,882.62
合计	125,125,777.68	82,208,430.88

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
新疆白鹭纤维有限公司	对子公司借款	80,131,381.00	0-2 年	64.04	
中国人民财产保险股份有限公司河南省分公司	保险理赔款	38,732,982.14	1 年以内	30.96	1,936,649.11
予纺大厦（原河南省纺织厅）	借款	3,500,000.00	5 年以上	2.80	3,500,000.00
中国化学纤维工业协会	押金	733,451.00	1 年以内	0.59	36,672.55
河南新乡工业	农民工工资保证金	600,000.00	1-2 年	0.48	60,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
园区管理委员会 会财政局会计核算中心					
合计		123,697,814.14		98.87	5,533,321.66

(三) 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	159,250,000.00		159,250,000.00	154,250,000.00		154,250,000.00
对联营、合营企业投资	138,515,092.22		138,515,092.22	83,233,886.84		83,233,886.84
合计	297,765,092.22		297,765,092.22	237,483,886.84		237,483,886.84

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
新疆白鹭纤维有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新乡市星鹭科技有限公司	54,250,000.00			54,250,000.00		
新乡市白鹭能源服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	154,250,000.00	5,000,000.00		159,250,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备		

							润				
一、联营企业											
新乡双鹭药业有限公司	15,186,101.92			-1,421,973.23						13,764,128.69	
中纺院绿色纤维股份公司	68,047,784.92	57,431,500.00		-728,321.39						124,750,963.53	
合计	83,233,886.84	57,431,500.00		-2,150,294.62						138,515,092.22	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,580,639,040.79	3,111,951,064.30	3,008,915,110.48	2,540,504,143.09
粘胶长丝	1,685,147,162.78	1,351,237,336.22	1,518,783,411.65	1,208,329,210.49
粘胶短纤维	964,235,052.51	844,195,937.25	714,698,010.55	659,656,640.92
氨纶	846,000,523.72	834,244,916.86	668,132,616.89	563,885,686.07
其他（纱、线）	85,256,301.78	82,272,873.97	107,301,071.39	108,632,605.61
二、其他业务小计	81,180,679.99	47,942,711.85	58,797,250.24	34,422,546.62
销售电、废品等	81,180,679.99	47,942,711.85	58,797,250.24	34,422,546.62
合计	3,661,819,720.78	3,159,893,776.15	3,067,712,360.72	2,574,926,689.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,150,294.62	-8,130,931.84
合计	-2,150,294.62	-8,130,931.84

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,517,418.11	
2. 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）	15,495,810.67	
3. 非货币性资产交换损益	174,820.14	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,710,262.03	
5. 所得税影响额	895,571.24	

项目	金额	备注
6. 少数股东影响额	170,863.34	
合计	-4,490,614.75	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	5.64	0.1060	0.1346
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28	4.92	0.1102	0.1175

新乡化纤股份有限公司
二〇一七年三月二十一日

第 15 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____