



河南新野纺织股份有限公司

审 计 报 告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



河南新野纺织股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	
合并及母公司资产负债表	7-10
合并及母公司利润表	11-12
合并及母公司现金流量表	13-14
合并及母公司股东权益变动表	15-18
财务报表附注	19-88



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100044
电话 +86 010 88312386
传真 +86 010 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 A 审字(2018)0067 号

河南新野纺织股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的河南新野纺织股份有限公司（以下简称“新野纺织”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 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。

我们认为，新野纺织财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新野纺织 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新野纺织，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事



项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1. 事项描述

如财务报表“附注三、25”及“附注五、33”所述，新野纺织 2017 年度营业收入为 519,520.21 万元，较上年增长 27.16%，主要为棉纺制品的销售收入。由于营业收入为新野纺织经营和考核的关键业绩指标，对财务报表影响重大。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）对销售与收款循环的内部控制进行测试；
- （2）选取重要客户检查新野纺织与客户签订的销售合同，识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的条款，评价新野纺织收入确认政策的适当性；
- （3）分产品进行分析性复核，就销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，以识别异常交易；
- （4）选取重要及异常样本向客户发函，询证报告期内的销售收入及期末应收、预收款项余额；
- （5）选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括会计凭证、销售记录、合同、发运单据、收款单据、签收记录等，以验证收入确认的真实性、准确性；



(6) 对资产负债日前后确认的收入执行抽样测试，检查发运单据、客户签收单等，以验证营业收入是否计入在恰当的会计期间。执行上述审计程序获取的证据，能够支持新野纺织管理层对营业收入的确认。

(二) 政府补助

1. 事项描述

如财务报表“附注三、26”所述，2017 年度，新野纺织累计收到政府补助款 11,911.59 万元，按照会计准则的规定，分别确认为递延收益、其他收益、营业外收入和冲减相应成本费用。政府补助为本期利润的重要组成部分，对财务报表影响重大。因此，我们将政府补助确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

- (1) 检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件；
- (2) 分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关；
- (3) 判断其是否属于非经常性损益。

四、其他信息

新野纺织管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新野纺织管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估新野纺织的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新野纺织、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新野纺织的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制



之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新野纺织持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新野纺织不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁



止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年四月九日

合并资产负债表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,085,382,617.74	1,405,758,157.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	85,607,512.87	90,241,445.16
应收账款	五、3	618,229,269.20	541,182,117.47
预付款项	五、4	911,280,657.07	1,061,951,985.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	41,150,528.69	44,621,342.41
存货	五、6	2,193,362,557.89	1,240,919,157.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	215,456,681.04	152,458,866.62
流动资产合计		5,150,469,824.50	4,537,133,073.13
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	41,867,045.09	12,970,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,871,920,959.89	2,453,151,513.46
在建工程	五、10	40,682,948.71	48,261,425.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	697,144,114.37	582,077,949.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	28,271,345.64	25,814,474.05
其他非流动资产	五、13	287,842,689.36	275,024,457.96
非流动资产合计		3,967,729,103.06	3,397,299,820.46
资产总计		9,118,198,927.56	7,934,432,893.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并资产负债表（续）

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、14	1,566,500,000.00	1,491,930,000.00
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	五、15	249,985,000.00	215,000,000.00
应付账款	五、16	204,452,090.36	195,201,039.51
预收款项	五、17	55,357,122.43	13,067,737.66
应付职工薪酬	五、18	99,805,808.18	82,451,621.74
应交税费	五、19	47,511,314.06	24,663,974.00
应付利息	五、20	64,418,777.79	73,315,977.77
应付股利			
其他应付款	五、21	64,478,079.91	36,325,910.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	346,550,000.00	980,998,647.89
其他流动负债			
流动负债合计		2,699,058,192.73	3,112,954,908.82
非流动负债：			
长期借款	五、23	799,000,000.00	207,000,000.00
应付债券	五、24	1,626,958,708.65	989,702,306.97
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	120,973,057.02	82,189,031.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、26	510,690,000.00	510,690,000.00
预计负债			
递延收益	五、27	80,506,317.17	80,987,487.68
递延所得税负债		6,267,659.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,144,395,742.52	1,870,568,825.98
负债合计		5,843,453,935.25	4,983,523,734.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	816,794,335.00	816,794,335.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1,041,672,749.39	1,041,672,749.39
减：库存股			
其他综合收益	五、30	24,562,488.33	
专项储备			
盈余公积	五、31	139,457,013.63	123,469,754.86
未分配利润	五、32	1,228,827,569.88	968,972,319.54
归属于母公司所有者权益合计		3,251,314,156.23	2,950,909,158.79
少数股东权益		23,430,836.08	
所有者权益（或股东权益）合计		3,274,744,992.31	2,950,909,158.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,118,198,927.56	7,934,432,893.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

母公司资产负债表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		987,687,454.11	1,116,020,726.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		84,457,512.87	89,021,445.16
应收账款	十五、1	617,194,081.70	537,861,867.47
预付款项		929,151,724.54	978,339,261.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	452,403,877.76	567,560,495.85
存货		1,104,314,437.96	882,808,656.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		131,042,922.04	121,059,201.37
流动资产合计		4,306,252,010.98	4,292,671,654.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		41,867,045.09	12,970,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		45,391,220.65	45,391,220.65
长期股权投资	十五、3	932,489,103.11	582,489,103.11
投资性房地产			
固定资产		1,710,438,102.41	1,487,570,546.27
在建工程		40,670,548.71	48,261,425.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		622,071,412.06	538,029,085.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,998,535.75	21,061,420.81
其他非流动资产		268,214,917.17	261,325,096.05
非流动资产合计		3,679,140,884.95	2,997,097,897.90
资产总计		7,985,392,895.93	7,289,769,552.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,076,000,000.00	1,235,900,000.00
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		249,985,000.00	215,000,000.00
应付账款		75,742,349.05	80,936,074.53
预收款项		3,585,779.23	2,856,673.86
应付职工薪酬		95,706,318.85	77,644,520.89
应交税费		2,879,168.66	4,266,250.88
应付利息		64,418,777.79	73,315,977.77
应付股利			
其他应付款		311,673,715.35	152,277,169.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		218,000,000.00	925,922,085.39
其他流动负债			
流动负债合计		2,097,991,108.93	2,768,118,753.18
非流动负债：			
长期借款		769,000,000.00	207,000,000.00
应付债券		1,626,958,708.65	989,702,306.97
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			4,908,410.26
长期应付职工薪酬			
专项应付款		510,690,000.00	510,690,000.00
预计负债			
递延收益		22,850,084.71	23,880,834.69
递延所得税负债		4,334,556.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,933,833,350.12	1,736,181,551.92
负债合计		5,031,824,459.05	4,504,300,305.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		816,794,335.00	816,794,335.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,066,398,993.53	1,066,398,993.53
减：库存股			
其他综合收益		24,562,488.33	
专项储备			
盈余公积		139,422,640.88	123,435,382.11
未分配利润		906,389,979.14	778,840,536.93
归属于母公司所有者权益合计		2,953,568,436.88	2,785,469,247.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,953,568,436.88	2,785,469,247.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,985,392,895.93	7,289,769,552.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

合并利润表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入	五、33	5,195,202,111.76	4,085,467,260.70
减：营业成本	五、33	4,297,680,404.51	3,367,447,817.67
营业税金及附加	五、34	20,260,441.51	19,539,478.25
销售费用	五、35	100,886,691.78	144,949,111.20
管理费用	五、36	242,538,268.68	235,854,314.74
财务费用（收益以“-”号填列）	五、37	219,401,129.39	194,576,320.01
资产减值损失	五、38	15,427,407.47	28,579,402.53
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资收益（净损失以“-”号填列）			3,264,169.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,264,169.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	54,625.00	
其他收益	五、40	9,821,170.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		308,883,563.93	97,784,986.11
加：营业外收入	五、41	10,480,434.96	128,656,221.25
减：营业外支出	五、42	1,658,209.70	2,138,770.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		317,705,789.19	224,302,436.48
减：所得税费用	五、43	24,616,557.30	16,847,278.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,089,231.89	207,455,158.09
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		293,089,231.89	207,455,158.09
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益		910,836.08	
2、归属于母公司所有者的净利润		292,178,395.81	207,455,158.09
五、其他综合收益的税后净额		24,562,488.33	-2,868,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,562,488.33	-2,868,000.00
（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）以后能重分类进损益的其他综合收益		24,562,488.33	-2,868,000.00
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		24,562,488.33	-2,868,000.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
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		317,651,720.22	204,587,158.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		316,740,884.14	204,587,158.09
归属于少数股东的综合收益总额		910,836.08	
七、每股收益：			
基本每股收益		0.3577	0.2721
稀释每股收益		0.3577	0.2721

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

合并现金流量表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016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		5,166,576,066.99	4,025,192,621.87
收到的税费返还		52,110,722.66	46,364,890.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	129,010,887.21	136,704,544.74
经营活动现金流入小计		5,347,697,676.86	4,208,262,056.97
购买商品、接受劳务支付的现金		4,708,019,744.02	3,500,792,788.65
支付给职工以及为职工支付的现金		389,729,587.22	398,699,791.54
支付的各项税费		98,216,495.95	105,817,299.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	45,434,862.64	49,226,228.69
经营活动现金流出小计		5,241,400,689.83	4,054,536,108.85
经营活动产生的现金流量净额		106,296,987.03	153,725,948.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,997,703.81
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,872,953.00	1,002,227.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,872,953.00	12,999,930.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		844,552,054.50	687,492,617.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,071,722.96	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		897,623,777.46	687,492,617.77
投资活动产生的现金流量净额		-894,750,824.46	-674,492,686.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,520,000.00	738,071,809.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,074,930,000.00	2,536,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	177,500,000.00	197,734,247.05
筹资活动现金流入小计		4,274,950,000.00	3,472,486,056.31
偿还债务支付的现金		3,480,404,328.72	1,871,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,522,568.89	175,658,509.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	66,864,862.88	163,507,934.41
筹资活动现金流出小计		3,787,791,760.49	2,210,716,443.78
筹资活动产生的现金流量净额		487,158,239.51	1,261,769,612.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,775.67	14,276.85
五、现金及现金等价物净增加额		-301,285,822.25	741,017,150.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,134,440,878.62	393,423,728.04
六、期末现金及现金等价物余额		833,155,056.37	1,134,440,878.62

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司现金流量表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016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		4,853,164,803.44	3,800,013,055.11
收到的税费返还		50,878,453.66	46,364,890.36
收到其他与经营活动有关的现金		10,940,600.13	6,828,869.07
经营活动现金流入小计		4,914,983,857.23	3,853,206,814.54
购买商品、接受劳务支付的现金		3,880,453,327.65	3,636,326,910.95
支付给职工以及为职工支付的现金		276,264,852.08	314,897,809.24
支付的各项税费		86,488,830.28	100,786,622.07
支付其他与经营活动有关的现金		35,104,442.42	41,152,729.95
经营活动现金流出小计		4,278,311,452.43	4,093,164,072.21
经营活动产生的现金流量净额		636,672,404.80	-239,957,257.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,997,703.81
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,774,953.00	154,305,370.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,774,953.00	166,303,073.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,633,781.39	433,233,667.88
投资支付的现金		350,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		916,633,781.39	433,233,667.88
投资活动产生的现金流量净额		-913,858,828.39	-266,930,594.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			738,071,809.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,841,000,000.00	2,008,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			36,198,720.77
筹资活动现金流入小计		2,841,000,000.00	2,783,170,530.03
偿还债务支付的现金		2,470,944,328.72	1,479,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,250,583.86	160,343,022.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		49,855,062.88	39,789,849.50
筹资活动现金流出小计		2,737,049,975.46	1,679,132,871.90
筹资活动产生的现金流量净额		103,950,024.54	1,104,037,658.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,775.67	14,276.85
五、现金及现金等价物净增加额		-173,226,623.38	597,164,083.31
加：期初现金及现金等价物余额		985,703,447.06	388,539,363.75
六、期末现金及现金等价物余额		812,476,823.68	985,703,447.06

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度									
	归属于母公司的股东权益									
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润 其他
一、上年年末余额	816,794,335.00				1,041,672,749.39				123,469,754.86	968,972,319.54
1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年初余额	816,794,335.00				1,041,672,749.39				123,469,754.86	968,972,319.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,562,488.33		15,987,258.77	259,855,250.34
（一）综合收益总额							24,562,488.33			292,178,395.81
（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. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									15,987,258.77	-32,323,145.47
2. 对所有者（或股东）的分配									15,987,258.77	-15,987,258.77
3. 其他										-16,335,886.70
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（股本）										
2. 盈余公积转增资本（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（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	816,794,335.00				1,041,672,749.39		24,562,488.33		139,457,013.63	1,228,827,569.88
									23,430,836.08	3,274,744,992.31

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

15

合并股东权益变动表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

2016年度													单位：人民币元
项目	归属于母公司的股东权益											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	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	519,758,400.00				600,636,875.13		2,868,000.00		117,166,809.93	783,412,858.38		2,023,842,943.44	
1. 会计政策变更													
2. 前期差错更正													
3. 其他													
二、本年初余额	519,758,400.00				600,636,875.13		2,868,000.00		117,166,809.93	783,412,858.38		2,023,842,943.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	297,035,935.00				441,035,874.26		-2,868,000.00		6,302,944.93	185,559,461.16		927,066,215.35	
（一）综合收益总额							-2,868,000.00			207,455,158.09		204,587,158.09	
（二）股东投入和减少资本	108,544,935.00				629,526,874.26							738,071,809.26	
1、股东投入的普通股	108,544,935.00											108,544,935.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					629,526,874.26							629,526,874.26	
（三）利润分配									6,302,944.93	-21,895,696.93		-15,592,752.00	
1. 提取盈余公积									6,302,944.93	-6,302,944.93			
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,592,752.00		-15,592,752.00	
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转	188,491,000.00				-188,491,000.00								
1. 资本公积转增资本（股本）	188,491,000.00				-188,491,000.00								
2. 盈余公积转增资本（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（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	816,794,335.00				1,041,672,749.39				123,469,754.86	968,972,319.54		2,950,909,158.79	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

母公司股东权益变动表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司													单位：人民币元
项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	816,794,335.00				1,066,398,993.53				123,435,382.11	778,840,536.93	2,785,469,247.57	
1. 会计政策变更	2												
2. 前期差错更正	3												
3. 其他	4												
二、本年初余额	5	816,794,335.00				1,066,398,993.53				123,435,382.11	778,840,536.93	2,785,469,247.57	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							24,562,488.33		15,987,258.77	127,549,442.21	168,099,189.31	
（一）综合收益总额	7							24,562,488.33			159,872,587.68	184,435,076.01	
（二）股东投入和减少资本	8												
1、股东投入的普通股	9												
2、其他权益工具持有者投入资本	10												
3、股份支付计入股东权益的金额	11												
4、其他	12												
（三）利润分配	13												
1. 提取盈余公积	14									15,987,258.77	-32,323,145.47	-16,335,886.70	
2. 对所有者（或股东）的分配	15									15,987,258.77	-15,987,258.77		
3. 其他	16										-16,335,886.70		
（四）所有者权益内部结转	17												
1. 资本公积转增资本（股本）	18												
2. 盈余公积转增资本（股本）	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 其他	21												
（五）专项储备	22												
1、本期提取	23												
2、本期使用（以负号填列）	24												
（六）其他	25												
四、本年年末余额	26	816,794,335.00				1,066,398,993.53		24,562,488.33		139,422,640.88	906,389,979.14	2,953,568,436.88	

公司负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

母公司股东权益变动表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	519,758,400.00				625,363,119.27		2,868,000.00		117,132,437.18	737,706,784.53	2,002,828,740.98
1. 会计政策变更	2											
2. 前期差错更正	3											
3. 其他	4											
二、本年初余额	5	519,758,400.00				625,363,119.27		2,868,000.00		117,132,437.18	737,706,784.53	2,002,828,740.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	297,035,935.00				441,035,874.26		-2,868,000.00		6,302,944.93	41,133,752.40	782,640,506.59
（一）综合收益总额	7							-2,868,000.00				
（二）股东投入和减少资本	8	108,544,935.00				629,526,874.26					63,029,449.33	60,161,449.33
1. 股东投入的普通股	9	108,544,935.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											
4. 其他	12					629,526,874.26						
（三）利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14									6,302,944.93	-21,895,696.93	-15,592,752.00
2. 对所有者（或股东）的分配	15									6,302,944.93	-6,302,944.93	
3. 其他	16										-15,592,752.00	-15,592,752.00
（四）所有者权益内部结转	17	188,491,000.00				-188,491,000.00						
1. 资本公积转增资本（股本）	18	188,491,000.00				-188,491,000.00						
2. 盈余公积转增资本（股本）	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
（五）专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用（以负号填列）	24											
（六）其他	25											
四、本年年末余额	26	816,794,335.00				1,066,398,993.53				123,435,382.11	778,840,536.93	2,785,469,247.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

河南新野纺织股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

河南新野纺织股份有限公司(以下简称“公司”)是经原河南省南阳地区经济体制改革委员会宛改股字[1994]第 24 号文批准, 由河南省新野棉纺织厂作为独家发起人发起设立, 并于 1994 年 4 月注册成立的定向募集股份有限公司。公司注册地及总部地址: 河南省新野县城关镇书院路 15 号; 组织形式为股份有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

棉纺及棉织品, 服装加工销售, 经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务; 但国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外(不另附进出口商品目录)。(以上范围凡需审批的, 未获批准前不得经营); (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) 公司财务报告批准报出日

本报告业经本公司董事会于 2018 年 4 月 9 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

公司本年度需要纳入合并财务报表范围的子公司 4 家, 详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）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。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为:债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:一般而言,对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资,超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:一般而言,如果连续下跌时间超过6个月,则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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	单项金额大于 100 万元或单项金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 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	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合类别	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项 (应收账款和其他应收款) 组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

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
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

4. 计提坏账准备的说明

纳入本公司合并报表范围内的子公司与本公司、子公司与子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

5. 其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

2. 存货的计价方法

原材料按实际成本核算;在产品、产成品的入库采用实际成本核算;存货发出或领用时,采用加权平均法计价,确定发出存货的实际成本。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存

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

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十三）持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 20XX 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十五）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

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

（十六）固定资产

1. 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的3%或5%)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40-45	3 或 5	2.16-2.38
专用设备	14-16	3 或 5	6.06-6.79
运输设备	10	3 或 5	9.5-9.70
通用设备	10	3 或 5	9.5-9.70

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

(十七) 在建工程

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十九）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	15-50 年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销

商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销
出租车经营权	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

（1）固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

（2）其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要

包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（二十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五）收入

1. 销售商品

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

2. 提供劳务

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

政府补助,是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助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,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

(1) 企业能够满足政府补助所附条件;

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，计入其他收益或冲减相关成本费用。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

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

（二十八） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	293,089,231.89
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至相关成本费用或“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	9,821,170.51
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入、资产处置收益	重分类对相关科目 2017 年度影响额为 1,617,949.78 元；2016 年度影响额为 -746,367.46 元。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%

企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%、9%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

(二) 税收优惠

1. 根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合发布的《关于认定河南省 2017 年度第一批高新技术企业的通知》，公司本部被认定为高新技术企业，享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2. 根据《企业所得税法》、《企业所得税实施条例》及财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)，国家税务总局《关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》(国税函【2008】850 号)，公司孙公司恺缙珈棉业、新新棉业、贝正棉业、科纺棉花为棉花初加工企业，享受免征企业所得税的税收优惠。

3. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司子公司宇华纺织和孙公司锦域纺织、新发棉业为纺纱类企业，属于鼓励类产业企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十九条规定，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征。自治州、自治县决定减征或者免征的，须报省、自治区、直辖市人民政府批准。设立在新疆维吾尔自治区阿拉尔市的子公司锦域纺织在本年度享受了此优惠政策，因此锦域纺织的实际企业所得税税率为 9%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	152,517.03	908,374.74
银行存款	833,002,539.34	1,133,532,503.88
其他货币资金	252,227,561.37	271,317,279.23

合计	1,085,382,617.74	1,405,758,157.85
----	------------------	------------------

注：期末其他货币资金为 252,227,561.37 元。其中银行承兑汇票保证金为 124,992,500.00 元，信用证保证金为 40,554,944.83 元，保函保证金为 9,663,185.60 元，贷款风险保证金 17,016,930.94 元，定期存单为 60,000,000.00 元。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,607,512.87	90,241,445.16
合计	85,607,512.87	90,241,445.16

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	205,325,202.21	
合计	205,325,202.21	

（三）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	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	699,646,832.40	100.00	81,417,563.20	11.64	618,229,269.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	699,646,832.40	100.00	81,417,563.20	11.64	618,229,269.20

续：

种类	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	605,254,156.21	100.00	64,072,038.74	10.59	541,182,117.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	605,254,156.21	100.00	64,072,038.74	10.59	541,182,117.47

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	480,252,201.63	5.00	24,012,610.08	455,187,076.06	5.00	22,759,353.80
1至2年	115,015,441.88	10.00	11,501,544.19	69,900,642.23	10.00	6,990,064.22
2至3年	46,037,198.65	30.00	13,811,159.60	42,682,494.80	30.00	12,804,748.44
3至5年	52,499,481.84	50.00	26,249,740.93	31,932,141.70	50.00	15,966,070.86
5年以上	5,842,508.40	100.00	5,842,508.40	5,551,801.42	100.00	5,551,801.42
合计	699,646,832.40		81,417,563.20	605,254,156.21		64,072,038.74

2. 本报告期无实际核销的应收账款。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	年限	坏账准备余额	占应收账款总额的比例(%)
汕头市潮南区金利鹏布业有限公司	11,305,805.57	1年以内	565,290.28	1.62
郑州成林纺织有限公司	9,310,242.71	1年以内	465,512.14	1.33
江阴市万润印染有限公司	7,762,430.27	1年以内	388,121.51	1.11
兰溪市兴强纺织有限公司	5,291,353.00	1年以内	264,567.65	0.76

	2,347,801.48	1年至2年	234,780.15	0.34
临清三和纺织集团有限公司	7,172,407.16	1年以内	358,620.36	1.03
合 计	43,190,040.19		2,276,892.09	6.17

(四) 预付账款

1. 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	767,082,015.65	84.17	991,312,871.21	93.35
1-2年	126,841,282.64	13.92	58,018,627.06	5.46
2-3年	13,535,527.15	1.49	11,274,124.83	1.06
3年以上	3,821,831.63	0.42	1,346,362.85	0.13
合计	911,280,657.07	100.00	1,061,951,985.95	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
新疆锦域纺织有限公司	库尔勒新丰普惠棉业有限公司	54,567,324.38	1-2年	未结算
新疆宇华纺织科技有限公司	呼图壁县新达贸易有限公司	4,836,268.88	1-2年	未结算
新疆锦域纺织有限公司	北京全国棉花交易市场有限责任公司	4,184,533.00	1-2年	未结算
河南新野纺织股份有限公司	昌吉金西域棉业有限公司玛纳斯县分公司	40,820,000.00	1年以内	未结算
		35,114,880.88	1-2年	未结算
河南新野纺织股份有限公司	宜昌创恒棉业有限公司	2,320,347.58	1-2年	未结算
合 计		141,843,354.72		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
库尔勒新丰普惠棉业有限公司	159,571,397.94	17.51
中国储备棉管理总公司	113,333,529.98	12.44
昌吉金西域棉业有限公司玛纳斯县分公司	75,934,880.88	8.33
巴州恒熙棉业有限公司	70,753,518.05	7.76
巴州鸿泰棉业有限公司	50,052,471.96	5.49

合 计	469,645,798.81	51.53
-----	----------------	-------

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	60,079,925.77	100.00	18,929,397.08	31.51	41,150,528.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,079,925.77	100.00	18,929,397.08	31.51	41,150,528.69

续:

种类	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	65,468,856.48	100.00	20,847,514.07	31.84	44,621,342.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,468,856.48	100.00	20,847,514.07	31.84	44,621,342.41

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	25,627,097.71	5.00	1,281,354.89	18,166,424.04	5.00	908,321.21
1至2年	8,547,057.92	10.00	854,705.79	16,829,428.16	10.00	1,682,942.82
2至3年	2,371,054.34	30.00	711,316.30	507,434.89	30.00	152,230.47
3至5年	14,905,391.40	50.00	7,452,695.70	23,723,099.63	50.00	11,861,549.81
5年以上	8,629,324.40	100.00	8,629,324.40	6,242,469.76	100.00	6,242,469.76
合计	60,079,925.77		18,929,397.08	65,468,856.48		20,847,514.07

2. 本报告期无实际核销的其他应收款项。

3. 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
暂付款	26,483,901.15	37,967,585.79
备用金	12,444,393.60	6,400,770.69
保证金	21,151,631.02	21,100,500.00
合 计	60,079,925.77	65,468,856.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中建投租赁（天津）有限责任公司	保证金	7,500,000.00	1年以内	12.48	375,000.00
中建投租赁（上海）有限责任公司	保证金	7,500,000.00	1至2年	12.48	750,000.00
乌苏市银河棉业有限公司	暂付款	3,993,233.15	3至4年	6.65	1,996,616.58
孙士举	暂付款	3,845,698.84	1年以内	6.40	192,284.94
南阳万达棉业有限公司	暂付款	2,451,368.40	3至4年	4.08	1,225,684.20

合 计		25,290,300.39		42.09	4,539,585.72
-----	--	---------------	--	-------	--------------

(六) 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	1,042,303,611.58		1,042,303,611.58	541,631,360.87		541,631,360.87
在产品	93,260,726.69		93,260,726.69	69,508,146.48		69,508,146.48
产成品	1,057,561,272.43		1,057,561,272.43	629,779,650.32		629,779,650.32
委托加工物资	236,947.19		236,947.19			
合计	2,193,362,557.89		2,193,362,557.89	1,240,919,157.67		1,240,919,157.67

2. 公司期末产成品中未发现有可能变现净值比账面价值低的情况，公司原材料均为用于生产产品而持有，故存货不需计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	203,103,042.38	137,800,607.95
预交税费	12,353,638.66	14,658,258.67
合计	215,456,681.04	152,458,866.62

(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 债务工具						
可供出售 权益工具	42,129,045.09	262,000.00	41,867,045.09	13,232,000.00	262,000.00	12,970,000.00
其中：按	38,897,045.09		38,897,045.09			

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
公允价值计量						
按成本计量	3,232,000.00	262,000.00	2,970,000.00	13,232,000.00	262,000.00	12,970,000.00
合计	42,129,045.09	262,000.00	41,867,045.09	13,232,000.00	262,000.00	12,970,000.00

2. 期末公司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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,000,000.00
公允价值	38,897,045.09
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	28,897,045.09
已计提减值金额	

注：由于中原银行在 2017 年在港交所上市，公司对其持有的股权投资由成本法转为公允价值进行计量。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
黑龙江龙涤股份有限公司	262,000.00			262,000.00
河南新野建信村镇银行有限责任公司	2,970,000.00			2,970,000.00
合计	3,232,000.00			3,232,000.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		

黑龙江龙涤股份有限公司	262,000.00			262,000.00	0.057	
河南新野建信村镇银行 有限责任公司					9.90	
合计	262,000.00			262,000.00		

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值余额	262,000.00
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	262,000.00

(九) 固定资产

1. 固定资产明细

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	604,469,696.91	3,241,291,125.39	31,428,424.91	43,240,251.96	3,920,429,499.17
2、本年增加 金额	173,383,664.39	458,400,973.52	1,130,116.74	22,617,776.47	655,532,531.12
(1) 购置	93,029,309.30	405,957,959.09	436,076.97	21,061,294.53	520,484,639.89
(2) 在建工 程转入	45,492,182.30				45,492,182.30
(3) 企业合 并增加	34,862,172.79	52,443,014.43	694,039.77	1,556,481.94	89,555,708.93
3、本年减少 金额	2,224,415.00	24,024,676.07			26,249,091.07
(1) 处置或 报废	2,224,415.00	24,024,676.07			26,249,091.07
4、年末余额	775,628,946.30	3,675,667,422.84	32,558,541.65	65,858,028.43	4,549,712,939.22
二、累计折旧					
1、期初余额	98,824,045.11	1,320,910,221.58	17,879,790.19	26,743,928.83	1,464,357,985.71

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
2、本年增加金额	16,334,497.30	205,046,157.78	2,700,094.44	3,867,511.76	227,948,261.28
(1) 计提	14,386,662.89	197,082,796.78	2,393,364.47	3,018,773.23	216,881,597.37
(2) 企业合并增加	1,947,834.41	7,963,361.00	306,729.97	848,738.53	11,066,663.91
3、本年减少金额	191,672.00	22,381,527.30			22,573,199.30
(1) 处置或报废	191,672.00	22,381,527.30			22,573,199.30
4、期末余额	114,966,870.41	1,503,574,852.06	20,579,884.63	30,611,440.59	1,669,733,047.69
三、减值准备					
1、期初余额		2,920,000.00			2,920,000.00
2、本年增加金额	5,138,931.64				5,138,931.64
(1) 计提					
(2) 企业合并增加	5,138,931.64				5,138,931.64
3、本年减少金额					
(1) 减少或报废					
4、期末余额	5,138,931.64	2,920,000.00			8,058,931.64
四、账面价值					
1、期末账面价值	655,523,144.25	2,169,172,570.78	11,978,657.02	35,246,587.84	2,871,920,959.89
2、期初账面价值	505,645,651.80	1,917,460,903.81	13,548,634.72	16,496,323.13	2,453,151,513.46

2. 期末未办妥产权证书的房屋情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新野纺织厂房及办公楼	56,486,344.18	正在办理中
锦域纺织厂房及办公楼	101,010,261.01	正在办理中
合计	157,496,605.19	

(十) 在建工程

1. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
智能纺纱项目厂房				35,261,425.64		35,261,425.64
锦域宿舍住宅楼	12,400.00		12,400.00			
针织面料项目	40,274,322.29		40,274,322.29	13,000,000.00		13,000,000.00
牛仔布项目	396,226.42		396,226.42			
合计	40,682,948.71		40,682,948.71	48,261,425.64		48,261,425.64

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
智能纺纱项目厂房	4549 万元	35,261,425.64	10,230,756.66	45,492,182.30		100%
锦域宿舍住宅楼	950 万元		12,400.00			0.13%
针织面料项目厂房基建	9221 万元	13,000,000.00	27,274,322.29			43.68%
牛仔布项目	10073 万元		396,226.42			0.39%
合计	24793 万元	48,261,425.64	37,913,705.37	45,492,182.30		

续上表

项目名称	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	期末余额
智能纺纱项目厂房	已完工				自有	
锦域宿舍住宅楼	未完工				自有	12,400.00
针织面料项目厂房基建	未完工				募集资金	40,274,322.29
牛仔布项目	未完工				自有	396,226.42

合计						40,682,948.71
----	--	--	--	--	--	---------------

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	625,659,701.94	185,900.00	625,845,601.94
2、本年增加金额	126,704,135.61	263,247.85	126,967,383.46
(1) 购置	97,257,024.62		97,257,024.62
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	29,447,110.99	263,247.85	29,710,358.84
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	752,363,837.55	449,147.85	752,812,985.40
二、累计摊销			
1、年初余额	43,605,637.54	162,015.05	43,767,652.59
2、本年增加金额	11,801,134.01	100,084.43	11,901,218.44
(1) 计提	11,086,666.31	100,084.43	11,186,750.74
(2) 企业合并增加	714,467.70		714,467.70
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	55,406,771.55	262,099.48	55,668,871.03
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	696,957,066.00	187,048.37	697,144,114.37
2、期初账面价值	582,054,064.40	23,884.95	582,077,949.35

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
锦域纺织生活区土地	3,672,291.04	正在办理中
贝正国合厂区土地	3,280,488.26	正在办理中
合计	6,952,779.30	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	98,848,881.90	14,726,528.69	84,815,119.90	21,113,302.04
可抵扣亏损	26,731,499.78	4,321,534.13	31,330,304.63	4,701,172.01
递延收益	80,506,317.17	9,223,282.82		
合计	206,086,698.85	28,271,345.64	116,145,424.53	25,814,474.05

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
可供出售金融资产公允价值变动	28,897,045.09	4,334,556.76		
合并收益	7,732,411.67	1,933,102.92		
合计	36,629,456.76	6,267,659.68		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	396,541.79	366,432.91
可抵扣亏损	182,549.56	1,725,031.52
合计	579,091.35	2,091,464.43

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

年度	期末余额	期初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年		331,558.36	
2021 年		1,393,473.16	
2022 年	182,549.56		
合计	182,549.56	1,725,031.52	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	130,365,682.05	186,733,964.35
预付设备款	157,477,007.31	61,300,493.61
预付基建款		26,990,000.00
合计	287,842,689.36	275,024,457.96

注：截止到 2017 年 12 月 31 日，公司支付给新野县国土资源局的土地出让金剩余 123,128,811.31 元，用于老厂区土地使用性质由工业用地变更为商住用地，相关土地权属证书正在办理之中。

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		245,030,000.00
抵押借款	723,000,000.00	695,000,000.00
保证借款	537,500,000.00	551,900,000.00
信用借款	306,000,000.00	
合计	1,566,500,000.00	1,491,930,000.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	249,985,000.00	215,000,000.00
合计	249,985,000.00	215,000,000.00

(十六) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	154,655,446.30	171,383,426.81
1-2 年	32,513,527.87	8,350,950.95
2-3 年	6,110,657.93	7,983,704.62
3 年以上	11,172,458.26	7,482,957.13
合计	204,452,090.36	195,201,039.51

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
乌斯特技术有限公司	223,913.18	原料款	未结算
北京牡丹联友环保科技有限公司	165,000.00	设备款	未结算
合 计	388,913.18		

(十七) 预收账款

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	55,235,679.38	9,291,073.63
1-2 年	115,492.25	373,459.20
2-3 年		1,003,891.60
3 年以上	5,950.80	2,399,313.23
合计	55,357,122.43	13,067,737.66

2. 账龄超过一年的重要预收款项

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
深圳市花世家纺织品有限公司	44,070.50	货款	未结算
石狮市金丝达布业贸易有限公司	68,901.75	货款	未结算
合 计	112,972.25		

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	76,332,387.82	378,068,271.93	371,075,958.67	83,324,701.08
离职后福利—设定提存计划	6,119,233.92	29,015,501.73	18,653,628.55	16,481,107.10
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				

合计	82,451,621.74	407,083,773.66	389,729,587.22	99,805,808.18
----	---------------	----------------	----------------	---------------

2. 短期薪酬

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	32,098,113.40	347,733,151.72	343,555,748.46	36,275,516.66
(2) 职工福利费		8,507,816.33	8,507,816.33	
(3) 社会保险费	5,829,623.54	13,798,822.14	16,895,408.46	2,733,037.22
其中：医疗保险费	992,938.78	13,534,795.81	13,602,113.57	925,621.02
工伤保险费	4,832,317.50	211,267.45	3,244,965.06	1,798,619.89
生育保险费	4,367.26	52,758.88	48,329.83	8,796.31
(4) 住房公积金		14,007.00	14,007.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	38,404,650.88	8,014,474.74	2,102,978.42	44,316,147.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	76,332,387.82	378,068,271.93	371,075,958.67	83,324,701.08

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
基本养老保险费	772,972.24	28,883,875.59	18,526,431.49	11,130,416.34
失业保险费	5,346,261.68	131,626.14	127,197.06	5,350,690.76
合计	6,119,233.92	29,015,501.73	18,653,628.55	16,481,107.10

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,605,561.46	243,951.91
城建税	317,217.36	924,005.69
企业所得税	21,014,534.70	19,411,403.29
教育费附加	317,217.38	1,352,875.07
个人所得税	356,013.68	6,687.37
房产税	1,475,726.67	1,189,029.90
土地使用税	1,275,437.87	1,536,020.77
印花税	149,604.94	
合计	47,511,314.06	24,663,974.00

(二十) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

公司债券利息	15,192,333.33	28,806,533.33
私募债利息	49,226,444.46	44,509,444.44
合计	64,418,777.79	73,315,977.77

(二十一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	218,188.77	94,680.00
暂收款	42,411,439.28	17,303,318.98
运费	21,848,451.86	18,927,911.27
合计	64,478,079.91	36,325,910.25

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
薛进才	4,563,557.85	运费	未结算
刘青松	3,907,594.75	运费	未结算
王磊	8,753,160.00	运费	未结算
合计	17,224,312.60		

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初数
一年内到期的长期借款	78,000,000.00	308,000,000.00
一年内到期的长期应付款	108,550,000.00	93,697,917.49
一年以内到期的应付债券	160,000,000.00	579,300,730.40
合计	346,550,000.00	980,998,647.89

(二十三) 长期借款

1. 长期借款的分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	410,000,000.00	
抵押借款	337,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	52,000,000.00	67,000,000.00
合计	799,000,000.00	207,000,000.00

注：(1) 1 年内到期的长期借款已重分类。

(2) 利率区间：公司长期借款的利率区间为 4.90%—5.10%。

(二十四) 应付债券

应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
13 新野 01	200,000,000.00	2014-03-21	5 年	200,000,000.00	197,816,817.46
13 新野 02	200,000,000.00	2014-08-22	5 年	200,000,000.00	196,285,975.76
16 新野 01	400,000,000.00	2016-01-08	3 年	400,000,000.00	397,221,442.05
16 新野 02	200,000,000.00	2016-06-01	4 年	200,000,000.00	198,378,071.70
17 新野 01	300,000,000.00	2017-07-26	5 年	300,000,000.00	
17 新野 02	400,000,000.00	2017-11-08	5 年	400,000,000.00	
17 新野 03	100,000,000.00	2017-12-14	5 年	100,000,000.00	
合计	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00	989,702,306.97

续表

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 新野 01	14,555,000.00	6,745,000.00	21,300,000.00		
11 新野 02	7,683,200.00	8,780,800.00	16,464,000.00		
13 新野 01	13,066,666.67	16,800,000.00	16,800,000.00	13,066,666.67	198,751,274.56
13 新野 02	5,948,333.33	16,600,000.00	16,600,000.00	5,948,333.33	197,597,803.89
16 新野 01	25,494,444.44	26,000,000.02	26,000,000.00	25,494,444.46	398,551,143.29
16 新野 02	6,568,333.33	11,260,000.00	11,260,000.00	6,568,333.33	198,851,612.50
17 新野 01		8,624,000.00		8,624,000.00	297,385,779.46
17 新野 02		4,408,666.67		4,408,666.67	396,317,509.87
17 新野 03		308,333.33		308,333.33	99,503,585.08
合计	73,315,977.77	99,526,800.02	108,424,000.00	64,418,777.79	1,786,958,708.65

注：根据 2017 年 12 月 13 日证券回售收款通知债券 16 新野 01 回售 160,000,000.00 元已重分类至一年以内到期的非流动负债列报。

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	143,110,937.50	97,573,850.75

减：未确认融资费用	22,137,880.48	15,384,819.42
其他租赁款		
合计	120,973,057.02	82,189,031.33

(二十六) 专项应付款

款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
搬迁补偿款	510,690,000.00			510,690,000.00	搬迁补偿
合计	510,690,000.00			510,690,000.00	

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

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	80,987,487.68	5,340,000.00	5,821,170.51	80,506,317.17	项目建设补贴
合计	80,987,487.68	5,340,000.00	5,821,170.51	80,506,317.17	

2. 政府补助项目情况

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/收益相关
纯棉精梳紧密纺纱生产线二期项目补助款	18,735,000.00		624,499.98		18,110,500.02	与资产相关
十万锭精梳纱生产线补助款	18,141,236.10		1,741,558.67		16,399,677.43	与资产相关
锦域二期10万锭项目补助款		5,340,000.00	356,000.00		4,984,000.00	与资产相关
特种纱生产线项目补助款	5,145,834.69		406,250.00		4,739,584.69	与资产相关
高档精梳精密纺技改项目补助	1,395,666.66		105,333.33		1,290,333.33	与资产相关
二期标准厂房补贴	16,000,000.00		1,066,666.67		14,933,333.33	与资产相关
城镇保障性安居工程专项资	4,805,555.56		333,333.33		4,472,222.23	与资产相关
气流纺技改补贴	2,645,166.67		179,333.33		2,465,833.34	与资产相关
基础设施建设补贴	3,213,228.00		214,215.20		2,999,012.80	与资产相关
纺织服装产业项目建设补贴	8,619,120.00		630,660.00		7,988,460.00	与资产相关
纺织服装基础设施项目补助	2,286,680.00		163,320.00		2,123,360.00	与资产相关

合计	80,987,487.68	5,340,000.00	5,821,170.51		80,506,317.17	
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------	--

(二十八) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+, -)					期末数
	数量	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量
股份总额	816,794,335.00						816,794,335.00

注：截止到2017年12月31日，股本总数为816,794,335.00股，其中：有限售条件股份为110,500,000.00股，占股份总数的13.53%，无限售条件股份为706,294,335.00股，占股份总数的86.47%。

(二十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	968,325,149.20			968,325,149.20
其他资本公积	73,347,600.19			73,347,600.19
合计	1,041,672,749.39			1,041,672,749.39

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	本期发生额		期末余额
					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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		28,897,045.09		4,334,556.76	24,562,488.33		24,562,488.33

其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		28,897,045.09		4,334,556.76	24,562,488.33		24,562,488.33
合计		28,897,045.09		4,334,556.76	24,562,488.33		24,562,488.33

(三十一) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	123,469,754.86	15,987,258.77		139,457,013.63
任意盈余公积				
合计	123,469,754.86	15,987,258.77		139,457,013.63

(三十二) 未分配利润

项 目	2017.12.31	计提比例
调整前上年末未分配利润	968,972,319.54	
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	968,972,319.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	292,178,395.81	
减：提取法定盈余公积	15,987,258.77	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	16,335,886.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,228,827,569.88	

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入与营业成本

类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,180,226,105.41	4,070,644,040.22
其他业务收入	14,976,006.35	14,823,220.48
合计	5,195,202,111.76	4,085,467,260.70
营业成本	4,297,680,404.51	3,367,447,817.67

2. 前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
临清三和纺织集团有限公司	134,650,017.26	2.59%

临猗县鑫得利纺织染业有限公司	88,198,380.90	1.70%
汕头市潮南区金利鹏布业有限公司	73,739,020.51	1.42%
佛山市丰宝纺织有限公司	68,144,937.61	1.31%
厦门昌懋贸易有限公司	54,549,945.98	1.05%
合 计	419,282,302.26	8.07%

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	2,839,060.94	2,988,803.59	流转税的 5%
教育费附加	2,833,385.21	2,982,505.58	流转税的 2%、3%
房产税	5,845,818.28	5,338,528.58	
土地使用税	5,322,156.59	6,098,375.73	
印花税	3,341,545.22	2,079,592.15	
其他	78,475.27	51,672.62	
合 计	20,260,441.51	19,539,478.25	

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售提成	18,795,074.63	15,916,902.08
运费	80,707,554.15	128,129,751.83
差旅费	722,902.00	718,483.41
广告费	9,433.96	66,294.34
报关费	137,721.44	46,328.01
其他	514,005.60	71,351.53
合 计	100,886,691.78	144,949,111.20

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	162,430,520.00	145,689,276.86
税金		2,119,446.51
工资	23,649,616.63	26,120,930.33
保险费	4,178,873.75	3,575,460.16
折旧	10,838,401.13	10,845,842.87
差旅费	3,428,228.95	3,136,194.65

修理费	6,141,926.34	6,267,154.80
业务招待费	3,672,711.18	3,474,628.57
无形资产摊销	10,099,604.39	8,792,595.54
水电汽	1,745,420.18	5,117,941.22
排污费	2,119,723.67	3,018,771.93
其他	14,233,242.46	17,696,071.30
合计	242,538,268.68	235,854,314.74

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	212,261,655.82	191,520,765.67
减：利息收入	9,773,437.69	6,719,559.46
汇兑损失	9,775.67	20,690.39
减：汇兑收益		6,413.54
票据贴现费用	13,451,615.56	6,243,781.34
其他	3,451,520.03	3,517,055.61
合计	219,401,129.39	194,576,320.01

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,427,407.47	28,579,402.53
合计	15,427,407.47	28,579,402.53

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	54,625.00	
合计	54,625.00	

(四十) 其他收益

1. 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,821,170.51	
合计	9,821,170.51	

2. 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

研发奖励	1,000,000.00		收益相关
加工贸易奖励	3,000,000.00		收益相关
纯棉精梳紧密纺纱生产线二期项目补助款	624,499.98		资产相关
十万锭精梳纱生产线补助款	1,741,558.67		资产相关
锦域二期10万锭项目补助款	356,000.00		资产相关
特种纱生产线项目补助款	406,250.00		资产相关
高档精梳精密纺技改项目补助	105,333.33		资产相关
二期标准厂房补贴	1,066,666.67		资产相关
城镇保障性安居工程专项资金	333,333.33		资产相关
气流纺技改补贴	179,333.33		资产相关
基础设施建设补贴	214,215.20		资产相关
纺织服装产业项目建设补贴	630,660.00		资产相关
纺织服装基础设施项目补助	163,320.00		资产相关
合 计	9,821,170.51		

(四十一) 营业外收入

1. 按项目列示

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
非流动资产报废收益	1,749,692.69	1,264,844.17	1,749,692.69
政府补助	2,760,000.00	127,368,157.06	2,760,000.00
其他	5,970,742.27	23,220.02	5,970,742.27
合计	10,480,434.96	128,656,221.25	10,480,434.96

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
棉纱线进口贴息		10,296,532.43	收益相关
出疆棉纱补贴		63,025,427.85	收益相关
项目补助款		3,286,399.78	资产相关
水电费补贴		15,773,013.00	收益相关
增值税返还		400,000.00	收益相关

生产用棉补贴资金		26,225,147.00	收益相关
社保补贴		6,156,172.00	收益相关
用电增量奖励		100,000.00	收益相关
培训补贴		2,045,985.00	收益相关
其他		59,480.00	收益相关
科技成果转化奖励	80,000.00		收益相关
创新项目奖励	50,000.00		收益相关
纳税高增长工业企业奖励	100,000.00		收益相关
金融业发展专项奖励	530,000.00		收益相关
金融工作专项奖励	1,000,000.00		收益相关
定向增发及发债财政奖励	1,000,000.00		收益相关
合计	2,760,000.00	127,368,157.06	

(四十二) 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
非流动资产报废损失	186,367.91	1,410,747.06	186,367.91
对外捐赠		3,940.00	
其他	1,471,841.79	724,083.82	1,471,841.79
合计	1,658,209.70	2,138,770.88	1,658,209.70

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,073,428.89	22,663,469.06
递延所得税费用	-2,456,871.59	-5,816,190.67
合计	24,616,557.30	16,847,278.39

2、所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	317,705,789.19
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	47,655,868.38
某些子公司适用不同税率的影响	-14,713,873.95
对以前期间当期所得税的调整	
无须纳税的收入（以“-”填列）	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失	3,856,851.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 (以“-”填列)	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
研究开发费加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	-12,182,289.00
其他	
所得税费用	24,616,557.30

(四十四) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	119,115,896.24	129,984,985.28
利息收入	9,773,437.69	6,719,559.46
其他	121,553.28	
合计	129,010,887.21	136,704,544.74

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	176,486.52	907,551.63
保险费	3,300,017.16	3,648,904.97
业务招待费	3,672,711.18	3,611,874.89
差旅费	4,151,130.95	3,041,350.63
修理费	5,760,993.37	7,735,406.46
各种规费	5,240,675.25	5,583,221.19
小车费	1,766,771.39	1,831,037.53
水电汽	4,700,281.58	4,662,622.94
服务费	2,678,903.78	1,052,722.05
其他	13,986,891.46	17,151,536.40
合计	45,434,862.64	49,226,228.69

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	41,000,000.00	61,234,247.05

收到融资租赁款	136,500,000.00	136,500,000.00
合计	177,500,000.00	197,734,247.05

4. 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
支付保证金	21,910,282.14	123,718,084.91
支付售后回租固定资产租赁款	44,954,580.74	39,789,849.50
合计	66,864,862.88	163,507,934.41

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	293,089,231.89	207,455,158.09
加: 资产减值准备	15,427,407.47	28,579,402.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,881,597.37	183,914,185.79
无形资产摊销	11,186,750.74	8,801,348.18
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)	-1,617,949.78	145,902.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	212,261,655.82	191,520,765.67
投资损失(收益以“-”号填列)		-3,264,169.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,456,871.59	-5,816,190.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,933,102.92	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-952,443,400.22	-41,205,743.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	157,156,330.63	-395,026,086.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	154,879,131.78	-21,378,624.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,296,987.03	153,725,948.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	833,155,056.37	1,134,440,878.62
减：现金的期初余额	1,134,440,878.62	393,423,728.04
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	-301,285,822.25	741,017,150.58

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	833,155,056.37	1,134,440,878.62
其中：库存现金	152,517.03	908,374.74
可随时用于支付的银行存款	833,002,539.34	1,133,532,503.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	833,155,056.37	1,134,440,878.62

注：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金-其他货币资金	252,227,561.37	保证金
固定资产	795,254,500.00	抵押融资
无形资产	375,415,245.52	抵押融资
合计	1,422,897,306.89	

（四十七）外币货币性项目

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：	2,547,464.77	6.5342	16,645,644.30
其中：美元	2,547,464.77	6.5342	16,645,644.30

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆贝正国合棉业有限公司	2017-08-12	51,936,900.00	100.00	购买	2017-8-12	股权转让完成	165,509,634.22	1,494,036.35
博乐科纺棉花有限公司	2017-9-18	18,600,000.00	100.00	购买	2017-9-18	股权转让完成	24,862,741.50	-1,286,411.36

注：新疆贝正国合棉业有限公司、博乐科纺棉花有限公司均以公司之孙公司新疆新贝棉业有限公司的名义进行收购。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	贝正国合	科纺棉花
现金	51,936,900.00	18,600,000.00
合并成本合计	51,936,900.00	18,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	51,936,900.00	26,332,411.67
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	-7,732,411.67

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	贝正国合		科纺棉花	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

取得的净资产	51,936,900.00	56,502,516.58	26,332,411.67	18,197,536.42
--------	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下的企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

2017年3月6日，公司设立全资子公司新野汉凤物流有限公司，注册资本为1000.00万元，由公司认缴出资1000.00万元，占注册资本100.00%。

(2) 新设孙公司

2017年5月22日，公司之子公司新疆宇华纺织科技与新疆国经贝正棉业有限责任公司共同出资设立控股孙公司新疆新贝棉业有限公司，注册资本为10000万元，其中宇华纺织认缴出资7000.00万元，占注册资本70.00%；国经贝正认缴出资3000.00万元，占注册资本30.00%。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

下属子公司/孙公司的构成：

子公司名称	以下简称	主要经营地	注册地
新疆宇华纺织科技有限公司	宇华纺织	呼图壁县	新疆昌吉州呼图壁县工业园轻纺区
新野县银珠棉业有限公司	银珠棉业	新野县	河南省新野县上庄乡上庄街
新野汉凤物流有限公司	汉凤物流	新野县	新野县产业集聚区西区
新疆新野纺织棉业有限公司	新疆新野纺织	库尔勒市	新疆巴州库尔勒市人民西路金梦花园8号楼5单元102室
新疆恺缙珈棉业有限责任公司	恺缙珈棉业	库车县	新疆阿克苏地区库车县克其力克农场内
阿克苏新发棉业有限责任公司	新发棉业	阿瓦提县	新疆阿克苏地区阿瓦提县工业集中区
新疆锦域纺织有限公司	锦域纺织	阿拉尔市	新疆阿拉尔市一号工业园区青松路以西、胜利大道以北
阿瓦提新新棉业有限责任公司	新新棉业	阿瓦提县	新疆阿瓦提县乌鲁却勒镇
新疆新贝棉业有限公司	新贝棉业	博乐市	博乐市达勒特镇套特村
新疆贝正国合棉业有限公司	贝正国合	精河县	新疆博州精河县艾比湖工业园区城关粮站北侧

博乐科纺棉花有限公司	科纺棉花	博乐市	博乐市达勒特镇套特村
博乐市银宇棉花经营有限公司	银宇棉花	博乐市	博乐市达勒特镇套特村

续：

以下简称	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
		直接	间接			
宇华纺织	棉纺	100.00		100.00	设立	
银珠棉业	棉花加工 销售	100.00		100.00	设立	
汉凤物流	道路运输	100.00		100.00	设立	
新疆新野纺织	贸易		100.00	100.00	设立	
恺总珈棉业	籽棉加工		100.00	100.00	购买	
新发棉业	棉纺		100.00	100.00	设立	
锦域纺织	棉纺	53.85	46.15	100.00	设立	
新新棉业	籽棉加工		100.00	100.00	购买	
新贝棉业	贸易		70.00	70.00	设立	
贝正国合	籽棉加工		100.00	100.00	购买	
科纺棉花	籽棉加工		100.00	100.00	购买	
银宇棉花	零售		100.00	100.00	购买	

注：(1)新疆恺总珈棉业有限责任公司、阿克苏新发棉业有限责任公司、新疆锦域纺织有限公司、阿瓦提新新棉业有限责任公司系全资子公司新疆宇华纺织科技有限公司的全资子公司。

(2)新疆新野纺织棉业有限公司注册资本 8000 万元，根据新疆新野公司章程规定，新野纺织需在 2024 年 12 月 31 日前完成出资，截至资产负债表日，新野纺织尚未对新疆新野实际出资。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。 经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

2. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司报告期内取得的借款均为固定利率借款，期间内银行借款利率变动影响对本公司不存在重大影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外

汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
外币金融资产：						
货币资金	2,547,464.77		2,547,464.77	1,712,041.12		1,712,041.12
应收账款						
小计	2,547,464.77		2,547,464.77	1,712,041.12		1,712,041.12
外币金融负债						
应付账款						
小计						
净额	2,547,464.77		2,547,464.77	1,712,041.12		1,712,041.12

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加净利润 8.32 万元。

3. 流动性风险

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

九、公允价值披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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）可供出售金融资产	38,897,045.09			38,897,045.09
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	38,897,045.09			38,897,045.09
3、其他				

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2017年12月31日，公司持有的上市公司中原银行15,135,037.00股，按期末收盘价每股2.57元，确认了公允价值为38,897,045.09元。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值	公允价值			备注
		期初余额	期末余额	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产	2,970,000.00				

说明：本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算，以成本法进行后续计量。

十、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

河南省新野县财政局持有本公司27.30%的股权，是本公司的第一大股东，亦是本公司的实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

无。

5. 关联交易情况

无。

6. 关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无重大未决诉讼及债务纠纷。

(2) 为其他单位提供债务担保的情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司提供对外担保借款 103,750.00 万元，其中：南阳纺织集团有限公司 13,000.00 万元，河南天冠企业集团有限公司 18,000.00 万元，河南天冠燃料乙醇有限公司 12,000.00 万元，河南华晶超硬材料股份有限公司 22,000.00 万元，新疆宇华纺织科技有限公司 15,000.00 万元，新疆锦域纺织有限公司 23,750.00 万元。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2018 年 4 月 9 日，公司第八届董事会第二十次会议通过了 2017 年度利润分配的预案：以 2017 年 12 月 31 日总股本 816,794,335.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.4 元（含税）。

十四、其他重要事项

公司股权质押事项

公司控股股东新野县财政局将其所持有公司股份中的 5,200 万股股份已于 2017 年 3 月 27 日质押给中国进出口银行。中国进出口银行作为质权人与出质人新野县财政局双方约定：在股份被质押至股权解冻日，由质权人向本公司提供相应借款。新野财政局和中国进出口银行已于 2017 年 3 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述股权质押手续。

公司控股股东新野县财政局将其所持有公司股份中的 5,850 万股股份已于 2017 年 9 月 27 日质押给中国进出口银行。中国进出口银行作为质权人与出质人新野县财政局双方约定：在股份被质押至股权解冻日，由质权人向本公司提供相应借款。新野财政局和中国进出口银行已于 2017 年 9 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述股权质押手续。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额)

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	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	697,576,457.40	100	80,382,375.70	11.52	617,194,081.70
其中: 账龄分析法组合	697,576,457.40	100	80,382,375.70	11.52	617,194,081.70
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	697,576,457.40	100	80,382,375.70	11.52	617,194,081.70

续:

种类	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	601,759,156.21	100.00	63,897,288.74	10.62	537,861,867.47
其中: 账龄分析法组合	601,759,156.21	100.00	63,897,288.74	10.62	537,861,867.47
关联方组合					

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	601,759,156.21	100.00	63,897,288.74	10.62	537,861,867.47

2. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	480,252,201.63	5.00	24,012,610.08	451,692,076.06	5.00	22,584,603.80
1至2年	115,015,441.88	10.00	11,501,544.19	69,900,642.23	10.00	6,990,064.22
2至3年	46,037,198.65	30.00	13,811,159.60	42,682,494.80	30.00	12,804,748.44
3至5年	50,429,106.84	50.00	25,214,553.43	31,932,141.70	50.00	15,966,070.85
5年以上	5,842,508.40	100.00	5,842,508.40	5,551,801.42	100.00	5,551,801.42
合计	697,576,457.40		80,382,375.70	601,759,156.21		63,897,288.74

3. 关联方组合是指纳入公司合并范围内的子公司与母公司之间的往来款项, 按公司会计政策此部分应收款项不计提坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 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	年限	坏账准备余额	占应收账款总额的比例 (%)
汕头市潮南区金利鹏布业有限公司	11,305,805.57	1年以内	565,290.28	1.62
郑州成林纺织有限公司	9,310,242.71	1年以内	465,512.14	1.33
江阴市万润印染有限公司	7,762,430.27	1年以内	388,121.51	1.11
兰溪市兴强纺织有限公司	5,291,353.00	1年以内	264,567.65	1.10
	2,347,801.48	1至2年	234,780.15	
临清三和纺织集团有限公司	7,172,407.16	1年以内	358,620.36	1.03
合计	43,190,040.19		2,276,892.09	6.19

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	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	468,899,655.66	100.00	16,495,777.90	52.22	452,403,877.76
其中：账龄分析法组合	31,586,082.85	9.19	16,495,777.90	52.22	15,090,304.95
关联方组合	437,313,572.81	90.81			437,313,572.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	468,899,655.66	100.00	16,495,777.90	52.22	452,403,877.76

续：

种类	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	587,646,890.36	100.00	20,086,394.51	3.42	567,560,495.85
其中：账龄分析法组合	53,980,349.35	9.19	20,086,394.51	37.21	33,893,954.84
关联方组合	533,666,541.01	90.81			533,666,541.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	587,646,890.36	100.00	20,086,394.51	3.42	567,560,495.85
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	6,535,307.90	5.00	326,765.39	7,926,403.81	5.00	396,320.19
1 至 2 年	495,778.92	10.00	49,577.89	15,771,284.82	10.00	1,577,128.48
2 至 3 年	2,013,039.00	30.00	603,911.70	502,281.53	30.00	150,684.46
3 至 5 年	14,052,868.23	50.00	7,026,434.12	23,636,235.63	50.00	11,818,117.82
5 年以上	8,489,088.80	100.00	8,489,088.80	6,144,143.56	100.00	6,144,143.56
合计	31,586,082.85		16,495,777.90	53,980,349.35		20,086,394.51

3. 关联方组合是指纳入公司合并范围内的子公司与母公司之间的往来款项, 按公司会计政策此部分其他应收款项不计提坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款项。

5. 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
暂付款	6,290,037.62	35,228,260.95
备用金	4,158,607.09	5,152,088.40
内部往来款	437,313,572.81	533,666,541.01
保证金	21,137,438.14	13,600,000.00
合计	468,899,655.66	587,646,890.36

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
新疆宇华纺织科技有限公司	往来款	403,035,680.76	1 年以内	85.95	
新疆银星棉花加工有限责任公司	暂付款	2,039,187.86	5 年以上	0.43	2,039,187.86
阿克苏新发棉业有限责任公司	往来款	25,041,021.31	1 年以内	5.34	
新野汉凤物流有限公司	暂付款	9,236,870.74	1 年以内	1.97	
南阳万达棉业有限公司	暂付款	2,451,368.40	3 至 4 年	0.52	1,225,684.20

合计		441,804,129.07		94.21	3,264,872.06
----	--	----------------	--	-------	--------------

(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	932,489,103.11		932,489,103.11	582,489,103.11		582,489,103.11
对联营、合营企业投资						
合计	932,489,103.11		932,489,103.11	582,489,103.11		582,489,103.11

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
新疆锦域纺织有限公司		350,000,000.00		350,000,000.00		
新疆宇华纺织科技有限公司	577,479,015.11			577,479,015.11		
新野县银珠棉业有限公司	5,010,088.00			5,010,088.00		
合计	582,489,103.11	350,000,000.00		932,489,103.11		

2. 公司本年度无对联营、合营企业的投资。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入与营业成本

收入类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,346,761,764.18	3,933,337,982.60
其他业务收入	12,852,554.57	7,808,504.61
合计	5,359,614,318.75	3,941,146,487.21
营业成本	4,660,446,014.12	3,377,859,831.13

2. 前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
------	------	---------------

临清三和纺织集团有限公司	134,650,017.26	2.51
临猗县鑫得利纺织染业有限公司	88,198,380.90	1.65
汕头市潮南区金利鹏布业有限公司	73,739,020.51	1.38
佛山市丰宝纺织有限公司	68,144,937.61	1.27
厦门昌懋贸易有限公司	54,549,945.98	1.02
合计	419,282,302.26	7.82

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	1,617,949.78	
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）	15,512,604.23	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	7,732,411.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,471,841.79	
减：所得税影响额	3,508,668.58	
少数股东权益影响额	1,468,168.74	
合计	18,414,286.57	

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.43	0.3577	0.3577
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.3352	0.3352

(本页无正文)

企业名称：河南新野纺织股份有限公司

法定代表人：

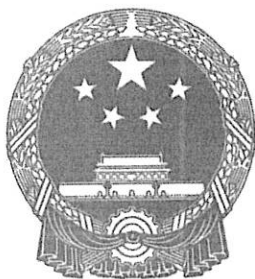
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 9 日

日期：2018 年 4 月 9 日

日期：2018 年 4 月 9 日



营业执照

(副本)
(6-6)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
执行事务合伙人 王子龙
成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018



qyxy.baic.gov.cn

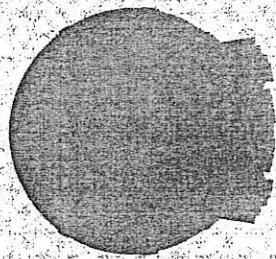
证书序号: NO. 019862

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

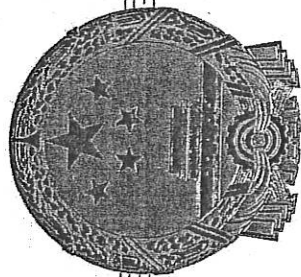
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



证书序号: 000426

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

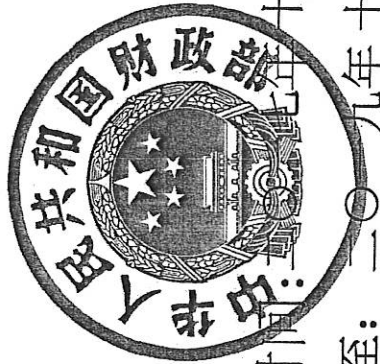
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙

证书号: 51

发证时间: 二〇一二年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一四年十二月十一日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 410000010022
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 15 日
Date of Issuance



姓名: 程玉强
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1982-06-01
Date of birth

工作单位: 亚太(集团)会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 412328198206016313
Identity card No.



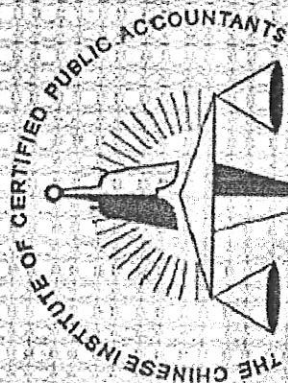
证书编号: 110100750010
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 7 月 26 日
Date of Issuance



2011 年 3 月 23 日



中国注册会计师协会

宋新军

男

1985-11-02

河南分所

412823198511024411

