

兰精（南京）纤维有限公司



专项报告

00002018030016752326
报告文号：中兴华专字[2017]第020583号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

审 计 报 告

中兴华专字（2017）第 020583 号

南京化纤股份有限公司：

一、审计意见

我们为南京化纤股份有限公司拟转让兰精（南京）纤维有限公司（以下简称“兰精纤维公司”）30%的股权，审计了后附的兰精纤维公司财务报表，包括 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1—10 月及 2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，兰精纤维公司 2017 年 10 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的财务状况，2017 年 1—10 月及 2016 年度的经营成果以及现金流量。

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，我们独立于兰精纤维公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估兰精纤维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兰精纤维

公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰精纤维公司的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对兰精纤维公司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兰精纤维公司不能持续经营。

（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。

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。



（以下无正文，为兰精纤维公司 2017 年 1-10 月、2016 年度财务报表审计报告的签字盖章页。）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 6 月 20 日

资产负债表



编制单位：兰精（南京）纤维有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注七	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	负债和股东权益	附注七	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	(一)	143,840,017.21	107,679,443.25	72,293,671.47	短期借款	(十三)	310,000,000.00	441,869,780.95	559,789,970.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	(二)	301,852,066.91	435,274,085.06	260,624,440.60	应付票据				
应收账款	(三)	48,035,432.50	62,039,480.66	38,272,782.12	应付账款	(十四)	370,201,189.62	386,731,554.54	388,882,995.02
预付款项	(四)	16,783,419.72	7,760,165.35	13,539,592.76	预收款项	(十五)	24,731,190.68	103,621,384.79	13,620,835.48
应收利息					应付职工薪酬	(十六)	10,485,445.96	6,926,073.87	6,657,908.80
应收股利					应交税费	(十七)	1,077,154.78	12,626,194.68	1,389,808.55
其他应收款	(五)	438,437.99	492,258.73	176,272.42	应付利息	(十八)	545,562.50	798,455.34	908,993.85
存货	(六)	376,958,035.85	303,494,387.95	367,814,917.22	应付股利				
划分为持有待售的资产					其他应付款	(十九)	78,436,195.75	68,119,257.38	61,569,752.78
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产	(七)	513,913.97	74,750.00	7,297,020.17	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		888,421,324.15	916,814,571.00	760,018,696.76	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		795,476,739.29	1,020,692,701.55	1,032,820,265.23
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资					长期应付款				
投资性房地产					长期应付职工薪酬				
固定资产	(八)	609,313,799.11	687,314,166.70	782,872,001.82	专项应付款				
在建工程	(九)	26,273,358.38	19,776,046.23	14,820,610.90	预计负债				
工程物资					递延收益				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计				
无形资产	(十)	13,755,035.55	14,312,133.73	15,066,527.47	负债合计		795,476,739.29	1,020,692,701.55	1,032,820,265.23
开发支出					股东权益：				
商誉					实收资本（或股本）	(二十)	481,573,055.42	481,573,055.42	481,573,055.42
长期待摊费用					其他权益工具				
递延所得税资产	(十一)	15,613,582.69	47,421,862.17	68,719,678.21	其中：优先股				
其他非流动资产	(十二)	2,772,299.75	1,886,223.00	1,350,499.98	永续债				
					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	(二十一)	279,099,604.92	185,259,245.86	128,454,694.49
					*少数股东权益				
非流动资产合计		667,728,075.48	770,710,431.83	882,829,318.38	股东权益合计		760,672,660.34	666,832,301.28	610,027,749.91
资产总计		1,556,149,399.63	1,687,525,002.83	1,642,848,015.14	负债和股东权益总计		1,556,149,399.63	1,687,525,002.83	1,642,848,015.14

法定代表人：

马明志

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

高静

利润表



编制单位：兰精（南京）纤维有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2017年1-10月	2016年度
一、营业收入	(二十二)	1,810,005,372.32	2,104,895,245.95
减：营业成本	(二十二)	1,559,751,171.15	1,832,274,186.54
税金及附加	(二十三)	12,114,464.39	13,839,316.59
销售费用	(二十四)	79,320,591.24	90,333,001.78
管理费用	(二十五)	26,799,131.83	36,673,124.57
财务费用	(二十六)	7,962,764.36	51,931,269.48
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,057,249.35	79,844,346.99
加：营业外收入	(二十七)	2,578,118.26	1,298,235.43
其中：非流动资产处置收益			
减：营业外支出	(二十八)	986,729.07	3,040,215.01
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,648,638.54	78,102,367.41
减：所得税费用	(二十九)	31,808,279.48	21,297,816.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,840,359.06	56,804,551.37
归属于母公司所有者的净利润		93,840,359.06	56,804,551.37
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		93,840,359.06	56,804,551.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,840,359.06	56,804,551.37
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

高静

现金流量表

编制单位：兰精（南京）纤维有限公司

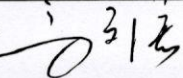
金额单位：人民币元

项 目	2017年1-10月	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	2,118,104,848.81	2,280,096,249.91
收到的税费返还	8,106,335.37	9,742,027.86
收到其他与经营活动有关的现金	15,387,420.67	3,950,115.48
经营活动现金流入小计	2,141,598,604.85	2,293,788,393.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,708,803,752.69	1,828,529,940.28
支付给职工以及为职工支付的现金	79,209,992.29	93,939,328.93
支付的各项税费	55,643,217.87	54,942,187.09
支付其他与经营活动有关的现金	91,271,239.11	113,695,187.18
经营活动现金流出小计	1,934,928,201.96	2,091,106,643.48
经营活动产生的现金流量净额	206,670,402.89	202,681,749.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,341.88	23,166.25
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	33,341.88	23,166.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,851,500.83	20,433,681.94
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,851,500.83	20,433,681.94
投资活动产生的现金流量净额	-24,818,158.95	-20,410,515.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	320,000,000.00	671,784,650.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	320,000,000.00	671,784,650.33
偿还债务支付的现金	451,869,780.95	799,240,748.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,821,889.03	19,429,364.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	465,691,669.98	818,670,112.63
筹资活动产生的现金流量净额	-145,691,669.98	-146,885,462.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	36,160,573.96	35,385,771.78
加：期初现金及现金等价物余额	107,679,443.25	72,293,671.47
六、期末现金及现金等价物余额	143,840,017.21	107,679,443.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







所有者权益变动表

编制单位：兰精（南京）纤维有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-10月								
	实收资本（或股本）	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
一、上年年末余额	481,573,055.42							185,259,245.86	666,832,301.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	481,573,055.42							185,259,245.86	666,832,301.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								93,840,359.06	93,840,359.06
（一）综合收益总额								93,840,359.06	93,840,359.06
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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）专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
四、本年年末余额	481,573,055.42							279,099,604.92	760,672,660.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

高静

所有者权益变动表（续）

编制单位：兰精（南京）纤维有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度									
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	481,573,055.42							128,454,694.49		610,027,749.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	481,573,055.42							128,454,694.49		610,027,749.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								56,804,551.37		56,804,551.37
（一）综合收益总额								56,804,551.37		56,804,551.37
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
四、本年年末余额	481,573,055.42							185,259,245.86		666,832,301.28

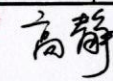
法定代表人：

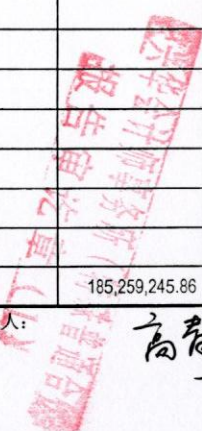
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









所有者权益变动表（续）

编制单位：兰精（南京）纤维有限公司

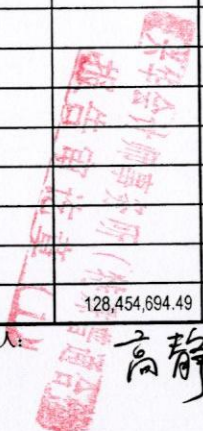
金额单位：人民币元

项 目	2015年度									所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	
一、上年年末余额	481,573,055.42							52,364,189.65		533,937,245.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	481,573,055.42							52,364,189.65		533,937,245.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								76,090,504.84		76,090,504.84
（一）综合收益总额								76,090,504.84		76,090,504.84
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
四、本年年末余额	481,573,055.42							128,454,694.49		610,027,749.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



兰精（南京）纤维有限公司

2016年度及2017年1-10月财务报表附注

（除特别注明外，货币单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式、历史沿革

兰精（南京）纤维有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），企业统一社会信用代码：91320100772033849R；企业类型：有限责任公司（中外合资）；法定代表人：高智宏；注册资本：6444 万美元；实收资本：6444 万美元；公司住所：南京市六合区瓜埠镇红山精细化工园康强路 1 号。

本公司由奥地利兰精控股有限公司（“兰精公司”）与南京化纤股份有限公司（“南京化纤”）共同投资设立的中外合资经营企业，成立于 2005 年 4 月 22 日。截至 2017 年 10 月 31 日，公司股权结构如下：

编号	股东	认缴出资额 (美元万元)	认缴方式	实收资本 (美元万元)	持股比例 (%)
1	兰精公司	4,510.80	货币出资	4,510.80	70.00
2	南京化纤	1,933.20	货币出资	1,933.20	30.00
合计		6,444.00		6,444.00	100.00

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属人造纤维（纤维素纤维）制造行业，主要从事开发、生产、销售特种黏胶纤维和差别化化学纤维并提供客户咨询及售后服务。

（三）营业期限

公司营业期限自 2005 年 4 月 22 日至 2035 年 4 月 21 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司执行《企业会计制度》，因公司股东南京化纤股份有限公司拟转让其持有公司股权之目的，本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有

者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(六) 金融资产和金融负债

3. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，

可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产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其他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。

4. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债，（相关分类依据参照金

融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

（七）应收款项

本公司通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可收回金额，合理估计坏账准备并计入当期损益。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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	将单项金额超过（且包含）300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	保证金、押金、职工备用金及代员工暂时支付的社保公积金等无风险款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	3	3
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(八) 存货

本公司存货分为原材料、在产品、产成品和包装物等。

公司存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。在产品及产成品按照标准成本进行核算，期末将成本差异予以分摊，将标准成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材

料存货，其可变现净值按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。

公司实行永续盘存制。

(九) 固定资产

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

3. 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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	20	0	5.00
机器设备	12	0	8.33
电子设备、器具及家具	5-7	0	14.29-20.00
运输设备	4	0	25

4. 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十一) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十二) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十三) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

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

定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

(十五) 收入确认原则

本公司的营业收入系销售商品收入，其确认原则如下：

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

(十六) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：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，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）之规定，对政府补助相关内容进行了修改，规定企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

除此之外，本报告期未发生其他会计政策变更。

(二) 会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务的法定增值额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	4,757.93	1,955.00	4,658.45
银行存款	143,835,259.28	107,677,488.25	72,289,013.02
合计	143,840,017.21	107,679,443.25	72,293,671.47

(二) 应收票据

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	301,852,066.91	435,274,085.06	260,624,440.60
合计	301,852,066.91	435,274,085.06	260,624,440.60

1. 截至 2017 年 10 月 31 日，期末不存在用于质押的银行承兑汇票；
2. 截至 2017 年 10 月 31 日，期末已背书未到期的应收票据 27,044,969.00 元。

(三) 应收账款

类别	2017 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	48,035,432.50	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	48,035,432.50	100.00		

续上表

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	62,039,480.66	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	62,039,480.66	100.00		

续上表

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	38,272,782.12	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,272,782.12	100.00		

1. 按信用风险特征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	2017 年 10 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	48,035,432.50	100.00		62,039,480.66	100.00	
合计	48,035,432.50	100.00		62,039,480.66	100.00	

续上表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	38,272,782.12	100.00	
合计	38,272,782.12	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
Jacob Holm Industries (America),	7,933,292.76	1 年以内	16.52
Nutek Disposables, Inc.	7,446,993.89	1 年以内	15.50
Spuntech Industries Inc	5,968,065.62	1 年以内	12.42
Texhong Textile (HONG KONG)	5,608,722.67	1 年以内	11.68
MOGUL TEKSTIL SANAYI VE TIC A.S.	5,496,461.46	1 年以内	11.44
合计	32,453,536.40		67.56

3. 本年度无核销的应收账款。

4. 年末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(四) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	2017 年 10 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,506,607.87	98.35	7,634,151.58	98.38	13,304,411.30	98.26
1-2 年	190,369.20	1.13	123,432.31	1.59	232,600.00	1.72
2-3 年	83,861.19	0.50				
3 年以上	2,581.46	0.02	2,581.46	0.03	2,581.46	0.02
合计	16,783,419.72	100.00	7,760,165.35	100.00	13,539,592.76	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额的预付账款情况

单位名称	欠款金额	欠款年限	性质
南京中燃城市燃气发展有限公司	2,799,144.84	1 年以内	预付气费
中国石化炼油销售有限公司	2,699,988.54	1 年以内	预付柴油款
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	1,827,600.00	1 年以内	预付柴油款
三菱商事(上海)有限公司	624,161.60	1 年以内	预付材料款
江苏省电力公司	432,552.63	1 年以内	预付电费
合计	8,383,447.61		

(五) 其他应收款

类别	2017 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	438,437.99	100.00		
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	438,437.99	100.00		

续上表

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	492,258.73	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	492,258.73	100.00		

续上表

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	176,272.42	100.00		
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	176,272.42	100.00		

1. 按信用风险特征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	2017 年 10 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	580.00	100.00		580.00	100.00	
合计	580.00	100.00		580.00	100.00	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 10 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、备用金组合	437,857.99			491,678.73		
合计	437,857.99			491,678.73		

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、备用金组合	176,272.42		
合计	176,272.42		

2. 本年度无核销的其他应收款。

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	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
-------	------	------	-----------------

债务人名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
朱升会	300,000.00	1-2 年	68.42
丁斌	50,000.00	1 年以内	11.40
陈泉	36,196.22	1 年以内	8.26
谷章国	19,599.53	3 年以上	4.47
SHI YANYAN	7,253.00	1 年以内	1.65
合计	413,048.75		94.20

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2017 年 10 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	199,710,096.04		199,710,096.04	165,337,970.83		165,337,970.83
在产品	3,257,457.62		3,257,457.62	2,940,580.00		2,940,580.00
产成品	106,038,378.08		106,038,378.08	71,279,307.10		71,279,307.10
发出商品	27,392,689.05		27,392,689.05	24,787,174.93		24,787,174.93
包装物	704,305.78		704,305.78	907,377.75		907,377.75
备品备件	39,855,109.28		39,855,109.28	38,241,977.34		38,241,977.34
合计	376,958,035.85		376,958,035.85	303,494,387.95		303,494,387.95

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	214,037,696.73		214,037,696.73
在产品	3,940,164.22		3,940,164.22
产成品	94,126,206.17		94,126,206.17
发出商品	17,808,175.55		17,808,175.55
包装物	1,113,324.58		1,113,324.58
备品备件	36,789,349.97		36,789,349.97
合计	367,814,917.22		367,814,917.22

(七) 其他流动资产

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预交税费	117,899.73		7,198,970.17
待摊费用	396,014.24	74,750.00	98,050.00
合计	513,913.97	74,750.00	7,297,020.17

(八) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值					
1.2016 年 12 月 31 日余额	304,912,654.20	1,131,052,851.86	7,662,329.05	1,490,040.62	1,445,117,875.73
2.本年增加金额	1,974,271.77	10,887,021.61	1,013,342.33		13,874,635.71
(1) 外购			1,013,342.33		1,013,342.33
(2) 在建工程转入	1,974,271.77	10,887,021.61			12,861,293.38
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额	37,750.00	440,365.04	348,697.45	18,848.00	845,660.49
(1) 处置或报废	37,750.00	440,365.04	348,697.45	18,848.00	845,660.49
(2) 其他转出					
4.2017 年 10 月 31 日余额	306,849,175.97	1,141,499,508.43	8,326,973.93	1,471,192.62	1,458,146,850.95
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	110,442,899.98	640,127,246.60	5,758,720.41	1,474,842.04	757,803,709.03
2.本年增加金额	12,768,807.26	78,478,716.55	491,241.08	15,198.58	91,753,963.47
(1) 计提	12,768,807.26	78,478,716.55	491,241.08	15,198.58	91,753,963.47
3.本年减少金额	19,150.09	337,925.12	348,697.45	18,848.00	724,620.66
(1) 处置	19,150.09	337,925.12	348,697.45	18,848.00	724,620.66
(2) 其他转出					
4. 2017 年 10 月 31 日余额	123,192,557.15	718,268,038.03	5,901,264.04	1,471,192.62	848,833,051.84
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 2017 年 10 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 10 月 31 日账面价值	183,656,618.82	423,231,470.40	2,425,709.89		609,313,799.11
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	194,469,754.22	490,925,605.26	1,903,608.64	15,198.58	687,314,166.70

续上表

项目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值					
1.2015 年 12 月 31 日余额	303,426,290.94	1,119,548,700.58	6,911,668.63	1,490,040.62	1,431,376,700.77
2.本年增加金额	1,486,363.26	12,421,372.30	1,034,788.03		14,942,523.59
(1) 外购			1,034,788.03		1,034,788.03
(2) 在建工程转入	1,486,363.26	12,421,372.30			13,907,735.56
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额		917,221.02	284,127.61		1,201,348.63
(1) 处置或报废		917,221.02	284,127.61		1,201,348.63
(2) 其他转出					
4.2016 年 12 月 31 日余额	304,912,654.20	1,131,052,851.86	7,662,329.05	1,490,040.62	1,445,117,875.73
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	95,230,774.36	546,827,606.19	5,293,923.48	1,152,394.92	648,504,698.95
2.本年增加金额	15,212,125.62	93,541,815.50	748,924.54	322,447.12	109,825,312.78
(1) 计提	15,212,125.62	93,541,815.50	748,924.54	322,447.12	109,825,312.78
3.本年减少金额		242,175.09	284,127.61		526,302.70
(1) 处置		242,175.09	284,127.61		526,302.70
(2) 其他转出					
4. 2016 年 12 月 31 日余额	110,442,899.98	640,127,246.60	5,758,720.41	1,474,842.04	757,803,709.03
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	194,469,754.22	490,925,605.26	1,903,608.64	15,198.58	687,314,166.70
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	208,195,516.58	572,721,094.39	1,617,745.15	337,645.70	782,872,001.82

2. 未办妥权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期三号线厂房扩建项目	102,392,232.67	与规划不符

(九) 在建工程

项目	2017 年 10 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
需安装的设备	26,273,358.38		26,273,358.38	19,776,046.23		19,776,046.23
合计	26,273,358.38		26,273,358.38	19,776,046.23		19,776,046.23

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
需安装的设备	14,820,610.90		14,820,610.90
合计	14,820,610.90		14,820,610.90

(十) 无形资产

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日余额	3,980,909.95	17,815,136.68	21,796,046.63
2.本年增加金额	79,971.06		79,971.06
(1) 购置	79,971.06		79,971.06
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017 年 10 月 31 日余额	4,060,881.01	17,815,136.68	21,876,017.69
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日余额	3,558,127.96	3,925,784.94	7,483,912.90
2.本年增加金额	340,150.30	296,918.94	637,069.24
(1) 计提	340,150.30	296,918.94	637,069.24
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017 年 10 月 31 日余额	3,898,278.26	4,222,703.88	8,120,982.14
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017 年 10 月 31 日余额			
四、账面价值			

项目	软件使用权	土地使用权	合计
1. 2017 年 10 月 31 日账面价值	162,602.75	13,592,432.80	13,755,035.55
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	422,781.99	13,889,351.74	14,312,133.73

续上表

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	3,980,909.95	17,815,136.68	21,796,046.63
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2016 年 12 月 31 日余额	3,980,909.95	17,815,136.68	21,796,046.63
二、累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	3,160,036.96	3,569,482.20	6,729,519.16
2. 本年增加金额	398,091.00	356,302.74	754,393.74
(1) 计提	398,091.00	356,302.74	754,393.74
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2016 年 12 月 31 日余额	3,558,127.96	3,925,784.94	7,483,912.90
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2016 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	422,781.99	13,889,351.74	14,312,133.73
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	820,872.99	14,245,654.48	15,066,527.47

(十一) 递延所得税资产

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	2017 年 10 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	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				

项目	2017年10月31日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	15,613,582.69	62,454,330.74	47,421,862.17	189,687,448.66
合计	15,613,582.69	62,454,330.74	47,421,862.17	189,687,448.66

续上表

项目	2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产		
可抵扣亏损	68,719,678.21	274,878,712.83
合计	68,719,678.21	274,878,712.83

(十二)其他非流动资产

项目	2017年10月31日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备购置款	2,772,299.75	1,886,223.00	1,350,499.98
合计	2,772,299.75	1,886,223.00	1,350,499.98

(十三)短期借款

借款类别	2017年10月31日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	310,000,000.00	364,543,701.24	419,712,651.29
票据质押借款		77,326,079.71	56,872,896.23
票据贴现借款			83,204,423.23
合计	310,000,000.00	441,869,780.95	559,789,970.75

(十四)应付账款

1. 按账龄列示的应付账款

项 目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1年以内	366,507,737.69	383,699,899.08	385,695,092.29
1-2 年	854,968.48	593,156.97	388,246.96
2-3 年	412,898.04	102,922.72	537,876.33
3 年以上	2,425,585.41	2,335,575.77	2,261,779.44
合 计	370,201,189.62	386,731,554.54	388,882,995.02

2. 本账户期末余额中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	金 额	未结转原因
南京保胜建筑安装工程有限公司	643,346.03	未结算

债权单位名称	金 额	未结转原因
江苏省第一建筑工程有限公司	202,591.62	未结算
扬州祥海网带制造有限公司	187,430.05	未结算
江苏大洋冷却塔有限公司	180,500.00	未结算
吉林化纤集团金马轻纺工程设计有限公司	107,435.20	未结算
合 计	1,321,302.90	

(十五)预收账款

1.预收账款列示

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	24,118,436.80	102,841,362.41	13,395,739.99
1-2 年	201,126.70	613,912.31	141,691.04
2-3 年	290,853.72	104,978.80	55,000.29
3 年以上	120,773.46	61,131.27	28,404.16
合 计	24,731,190.68	103,621,384.79	13,620,835.48

2.本账户期末余额中不存在预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3.按预收对象归集的期末余额的预收账款情况

客户名称	金 额	未结转原因
南六企业(平湖)有限公司	6,920,033.47	未结算
张家港扬子纺纱有限公司	2,646,723.46	未结算
杭州萧山凤凰纺织有限公司	2,575,257.33	未结算
杭州诺邦无纺股份有限公司	2,484,688.21	未结算
嘉兴南华无纺材料有限公司	1,620,320.40	未结算
合 计	16,247,022.87	

(十六)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 10 月 31 日
短期薪酬	6,926,073.87	73,594,928.78	71,015,309.78	9,505,692.87
离职后福利-设定提存计划		9,174,435.60	8,194,682.51	979,753.09
合 计	6,926,073.87	82,769,364.38	79,209,992.29	10,485,445.96

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,657,908.80	83,179,920.58	82,911,755.51	6,926,073.87

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
离职后福利-设定提存计划		11,027,573.42	11,027,573.42	
合计	6,657,908.80	94,207,494.00	93,939,328.93	6,926,073.87

2.短期薪酬

项目	2016年12月31 日	本年增加	本年减少	2017年10月31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,873,213.87	62,074,984.57	60,042,101.88	8,906,096.56
职工福利费		752,833.37	752,833.37	
社会保险费	701.53	4,942,924.81	4,386,728.20	556,898.14
其中：医疗保险费		4,178,289.77	3,703,303.55	474,986.22
工伤保险费		417,282.06	373,833.04	43,449.02
生育保险费	701.53	347,352.98	309,591.61	38,462.90
住房公积金	7,870.57	4,643,703.18	4,651,549.56	24.19
工会经费和职工教育经费	44,287.90	1,026,039.64	1,027,653.56	42,673.98
其他短期薪酬		154,443.21	154,443.21	
合计	6,926,073.87	73,594,928.78	71,015,309.78	9,505,692.87

续上表

项目	2015年12月31 日	本年增加	本年减少	2016年12月31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,545,491.79	69,365,178.34	69,037,456.26	6,873,213.87
职工福利费		1,578,971.84	1,578,971.84	
社会保险费	22,001.99	5,252,686.42	5,273,986.88	701.53
其中：医疗保险费		4,430,103.43	4,430,103.43	
工伤保险费	9,469.70	479,029.25	488,498.95	
生育保险费	12,532.29	343,553.75	355,384.51	701.53
住房公积金	30.00	5,257,605.64	5,249,765.07	7,870.57
工会经费和职工教育经费	90,385.02	1,253,444.68	1,299,541.80	44,287.90
其他短期薪酬		472,033.66	472,033.66	
合计	6,657,908.80	83,179,920.58	82,911,755.51	6,926,073.87

3.设定提存计划

项目	2016年12月31 日	本年增加	本年减少	2017年10月31 日
基本养老保险费		8,819,472.22	7,907,996.73	911,475.49
失业保险费		354,963.38	286,685.78	68,277.60
合计		9,174,435.60	8,194,682.51	979,753.09

续上表

项目	2015年12月31 日	本年增加	本年减少	2016年12月31 日
----	-----------------	------	------	-----------------

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险费		9,641,663.00	9,641,663.00	
失业保险费		1,385,910.42	1,385,910.42	
合计		11,027,573.42	11,027,573.42	

(十七)应交税费

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税		10,135,449.30	
城市维护建设税	320,134.28	786,108.81	215,582.27
教育费附加	228,667.34	561,506.30	153,987.33
代扣代缴个人所得税	183,841.39	188,811.16	85,670.84
房产税	191,710.59	574,703.37	573,799.97
土地使用税	109,846.58	329,539.74	329,539.74
印花税	42,954.60	50,076.00	31,228.40
合计	1,077,154.78	12,626,194.68	1,389,808.55

(十八)应付利息

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	545,562.50	798,455.34	908,993.85
合计	545,562.50	798,455.34	908,993.85

(十九)其他应付款

1.其他应付款按账龄列示

账龄	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	38,532,819.83	34,920,492.97	23,151,595.26
1-2 年	10,783,021.02	12,425,638.13	30,488,226.12
2-3 年	10,081,135.69	19,224,744.78	6,381,549.90
3 年以上	19,039,219.21	1,548,381.50	1,548,381.50
合计	78,436,195.75	68,119,257.38	61,569,752.78

2.本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 73,874,237.12 元。

3. 期末其他应付款金额前 3 名往来单位情况：

债权单位名称	2017 年 10 月 31 日	账龄	性质
Lenzing AG	73,874,237.12	1-5 年，5 年以上	服务费
Lenzing Fibers Grimsby Ltd	476,627.04	1 年以内	服务费
崔兴	91,878.30	1 年以内	个人借款
合计	74,442,742.46		

(二十)实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本年 增加	本年 减少	2017 年 10 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
兰精公司	337,341,005.20	70.00			337,341,005.20	70.00
南京化纤	144,232,050.22	30.00			144,232,050.22	30.00
合计	481,573,055.42	100.00			481,573,055.42	100.00

(二十一)未分配利润

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
年初余额	185,259,245.86	128,454,694.49	52,364,189.65
本年增加	93,840,359.06	56,804,551.37	76,090,504.84
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	93,840,359.06	56,804,551.37	76,090,504.84
本年减少			
其中：本年提取盈余公积			
本年提取一般风险准备			
上缴国有资本收益			
转增资本			
其他减少			
年末余额	279,099,604.92	185,259,245.86	128,454,694.49

(二十二)营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务	1,802,894,620.25	1,559,126,561.19	2,088,940,282.75	1,819,900,672.46
内销	1,403,439,693.16	1,265,640,516.01	1,675,985,768.73	1,486,821,285.94
外销	399,454,927.09	293,486,045.18	412,954,514.02	333,079,386.52
(2) 其他业务	7,110,752.07	624,609.96	15,954,963.20	12,373,514.08
材料销售	684,508.55	624,609.96	13,596,625.93	12,373,514.08
其他	6,426,243.52		2,358,337.27	
合计	1,810,005,372.32	1,559,751,171.15	2,104,895,245.95	1,832,274,186.54

(二十三)税金及附加

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
城建税	4,754,338.93	5,444,396.44
教育费附加	2,037,814.65	2,333,312.75
地方教育税金及附加	1,358,543.09	1,555,541.85
房产税	1,916,758.48	2,298,203.05
土地使用税	1,098,465.84	1,318,158.96
印花税	470,486.20	552,209.60

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
残疾人就业保障基金	465,750.00	337,517.25
其他	12,307.20	-23.31
合计	12,114,464.39	13,839,316.59

(二十四)销售费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
职工薪酬	5,172,732.39	6,098,731.19
折旧费	329,643.76	466,521.77
业务招待费	31,362.00	35,884.80
差旅费	173,516.12	148,787.92
交通费	465.50	16,778.94
快递费	60,888.49	68,525.22
通讯费	16,430.44	21,545.43
房租费	297,948.73	922,564.08
租赁费	1,701,978.07	3,903,917.89
备品备件消耗	326,376.08	801,398.81
服务费	106,033.14	80,113.54
顾问建议费	31,626.12	
理赔费	1,784,559.81	-1,023,194.09
佣金费	9,323,056.83	15,600,389.61
运输费	55,912,586.76	59,496,796.54
折扣费	521,434.07	1,802,591.75
总部服务费	3,493,861.00	1,845,195.00
其他	36,091.93	46,453.38
合计	79,320,591.24	90,333,001.78

(二十五)管理费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
职工薪酬	10,689,358.43	13,509,772.54
折旧费	2,460,574.64	3,113,798.49
低值易耗品摊销	124,985.88	194,669.24
备品备件消耗	1,140.93	5,902.16
业务招待费	75,658.08	48,764.47
差旅费	638,551.82	507,269.11
董事会费	220,130.26	16,855.01
法律顾问费	38,010.63	138,116.54
交通费	276,189.10	352,792.11
房租费	386,441.12	500,859.55

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
服务费	6,964,450.96	9,676,301.28
招聘费	218,877.93	293,613.90
通讯费	212,353.20	220,224.35
租赁费	351,954.50	570,096.00
清洁费	123,277.69	222,526.64
审计费	957,508.22	872,322.00
顾问建议费	374,179.24	184,199.89
税务顾问费		46,226.42
保险费	1,675,416.82	2,378,911.99
修理费		12,332.43
总部服务费	731,519.00	3,225,259.00
广告费	92,452.83	
其他	186,100.55	582,311.45
合计	26,799,131.83	36,673,124.57

(二十六)财务费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
利息支出	13,568,996.19	19,318,825.65
减：利息收入	612,777.66	561,542.36
减：汇兑损益	5,380,167.63	-31,401,139.48
加：银行手续费	386,713.46	1,772,846.71
合计	7,962,764.36	51,931,269.48

(二十七)营业外收入

1.营业外收入

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
非流动资产处置利得	33,341.88	2,042.26
其中：固定资产处置利得	33,341.88	2,042.26
政府补助	470,194.75	574,938.78
其他（注）	2,074,581.63	721,254.39
合计	2,578,118.26	1,298,235.43

注：其他为收到门禁卡卡费，厂区设施损坏赔偿，货物损坏赔偿等。

2.政府补助明细

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	备注
稳岗补贴	395,194.75	514,938.78	与收益相关
省级专项发展基金	75,000.00	40,000.00	与收益相关
财政局建设费		20,000.00	与收益相关
合计	470,194.75	574,938.78	

(二十八)营业外支出

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
非流动资产处置损失	73,247.49	889,120.78
其中：固定资产处置损失	73,247.49	889,120.78
对外捐赠	18,335.00	4,680.80
罚款及滞纳金		50,983.33
违约金	807,948.89	2,094,720.60
其他	87,197.69	709.50
合计	986,729.07	3,040,215.01

(二十九)所得税费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
递延所得税费用	31,808,279.48	21,297,816.04
合计	31,808,279.48	21,297,816.04

(三十)现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	93,840,359.06	56,804,551.37
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,753,963.47	109,825,312.78
无形资产摊销	637,069.24	754,393.74
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）	39,905.61	887,078.52
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）	13,568,996.19	19,318,825.65
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	31,808,279.48	21,297,816.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-73,463,647.90	64,320,529.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	138,017,468.71	-185,730,631.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-89,531,990.97	115,203,874.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,670,402.89	202,681,749.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
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	143,840,017.21	107,679,443.25
减：现金的期初余额	107,679,443.25	72,293,671.47
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	36,160,573.96	35,385,771.78

2. 现金和现金等价物

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
现金	143,840,017.21	107,679,443.25	72,293,671.47
其中：库存现金	4,757.93	1,955.00	4,658.45
可随时用于支付的银行存款	143,835,259.28	107,677,488.25	72,289,013.02
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金及现金等价物余额	143,840,017.21	107,679,443.25	72,293,671.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十一) 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	829,289.21	6.6397	5,506,231.57
其中：美元	829,289.21	6.6397	5,506,231.57
应收账款	5,143,858.67	6.6397	34,902,018.00
其中：美元	5,143,858.67	6.6397	34,902,018.00
应付账款	37,555,127.00	6.6432	249,487,493.38
其中：美元	37,433,769.43	6.6397	248,548,998.88
欧元	121,357.57	7.7333	938,494.50

八、或有事项的说明

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司应付 Lenzing Aktien gesellschaft（以下简称总部公司）款项 73,874,237.12 元，主要为总部服务费，其中：2017 年 1-10 月计提 4,225,380.00 元，2016 年度计提 5,070,454.00 元，2015 年度及以前年度计提 64,578,403.12 元。根据与总部公司签订的共享服务协议，总部公司为包括本公司在内的数家子公司提供全球质量管理服务、安全管理、品牌管理及供应链管理等服务。协议约定服务费的收取标准：总部公司根据国际财务报告准则（IFRS）核算提供这些服务的相关总成本，按受益相关比例、依据产品类别计算的比例和销售量占比等指标在协议范围内的子公司之间进行分摊，计算得出与本公司相关的成本，以与本公司相关的成本为基础加成一定比例（2015、2016、2017 年度协议约定加成比例为 5%，2014 及以前年度的协议未约定加成比例），向本公司收取服务费用。截至财务报表批准报出日，本公司获得总部公司为本公司提供服务的 2017 年 10 月份（暂未获得其他月份）的相关成本明细及服务费计算实例。本公司 2016 年度董事会决议通过：自 2016 年度起每年总部服务费为人民币 510 万元。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东奥地利兰精控股有限公司，最终控制方：Lenzing Aktien gesellschaft。

2. 子企业

无。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方关系

关联方名称	与本公司关系
南京化纤股份有限公司	参股股东
南京法伯耳纺织有限公司	参股股东之子公司
江苏金羚纤维素纤维有限公司	参股股东之子公司
Lenzing Technik GmbH	同系附属公司
Pulp Trading GmbH	同系附属公司
P.T.South Pacific Viscose	同系附属公司
Lenzing Fibers Inc.	同系附属公司
Lenzing Fibers(Grimsby)Ltd.	同系附属公司
兰精工程技术服务（南京）有限公司	同系附属公司
兰精纤维（上海）有限公司	同系附属公司

关联方名称	与本公司关系
Lenzing Fibers(HongKong)Ltd.	同系附属公司
Lenzing Fibers GmbH, Heiligenkreuz	同系附属公司
Lenzing Fibers GmbH	同系附属公司

(二) 关联方交易

1. 采购商品及接受劳务

关联方名称	交易内容	2017年1-10月		2016年度	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
Pulp Trading GmbH	浆粕	841,576,060.77	100.00	902,874,990.81	100.00
Lenzing Technik GmbH	备品备件	1,330,281.60	10.68	2,225,720.76	28.89
Lenzing Aktien gesellschaft	备品备件	12,808.65	0.10	143,970.18	1.87
兰精工程技术服务（南京）有限公司	备品备件			1,142,613.05	14.83
兰精工程技术服务（南京）有限公司	生产设备			1,882,926.90	15.16
南京化纤股份有限公司	生产水	11,844,918.35	100.00	16,324,356.80	100.00
南京法伯耳纺织有限公司	蒸汽及污水处理费	131,210,670.34	100.00	123,157,365.24	100.00
Pulp Trading GmbH	服务费及货款延期利息	4,034,151.79	30.62	8,349,448.16	49.16
Lenzing Fibers(Grimsby)Ltd.	服务费	864,863.39	6.56	1,385,650.36	8.16
Lenzing Aktien gesellschaft (注)	总部服务费	4,225,380.00	100.00	5,070,454.00	100.00
兰精纤维（上海）有限公司	销售佣金	6,186,904.86	83.13	7,215,779.25	51.14
Lenzing Fibers GmbH	服务费			38,529.50	0.23

注：见“十、其他重要事项”。

2. 销售商品及提供劳务

关联方名称	交易内容	2017年1-10月		2016年度	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
江苏金羚纤维素纤维有限公司	浆粕			13,480,424.99	100.00
Lenzing Fibers Inc.	粘胶纤维	8,050,177.13	0.45	10,640,188.78	0.51
P.T.South Pacific Viscose	粘胶纤维			103,652.00	0.00
Lenzing Aktien gesellschaft	粘胶纤维	5,626,754.47	0.31		
Lenzing Aktien gesellschaft	人事服务费	174,282.81	3.02	161,853.41	10.56
Lenzing Fibers(HongKong)Ltd.	人事服务费			7,440.33	0.49
Lenzing Technik GmbH	人事服务费	898.20	0.02	12,893.70	0.84
Lenzing Fibers(Grimsby)Ltd.	人事服务费			960.56	0.06

关联方名称	交易内容	2017年1-10月		2016年度	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
P.T.South Pacific Viscose	人事服务费			585.73	0.04
Lenzing Fibers GmbH, Heiligenkreuz	人事服务费			3,087.98	0.20
兰精纤维（上海）有限公司	人事服务费	5,602,760.54	96.97	1,345,283.74	87.81

注：上述关联方交易根据双方签订的合同价格执行。

(三) 关联方往来余额

会计科目	关联方名称	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	Lenzing Fibers(Grimbsby)Ltd.	656,705.72	1,374,013.05
应收账款	南京法伯耳纺织有限公司		2,928.00
应收账款	兰精纤维（上海）有限公司	427,662.08	332,473.30
应收账款	Lenzing Aktien gesellschaft	91,633.87	
应付账款	Pulp Trading GmbH	252,521,305.09	271,368,419.07
应付账款	南京法伯耳纺织有限公司	13,266,559.23	15,382,758.60
应付账款	Lenzing Technik GmbH	414,131.78	
应付账款	Lenzing Fibers GmbH		38,529.50
其他应收款	P.T.South Pacific Viscose		585.73
其他应付款	Lenzing Aktien gesellschaft	73,874,237.12	67,333,054.00
其他应付款	Lenzing Fibers(Grimbsby)Ltd.	476,627.04	570,230.79

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十三、财务报表之批准

上述年度的财务报表和财务报表有关附注，系我们按企业会计准则的规定编制，并业经本公司董事会于 2018 年 6 月 20 日批准报出。

兰精（南京）纤维有限公司

2018 年 6 月 20 日



编号: 104105530



营业执照

(副 本) 统一社会信用代码 91110102082881146K

名 称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04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

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。

登记机关

2017



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019973

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。

《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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李尊农

办公场所: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000167

注册资本(出资额): 3275万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0066号

批准设立日期: 2013-10-25





证书序号: 000446

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
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十日





姓名 王祖秀
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-10-22
Date of birth
工作单位 立信中联会计师事务所有限公司江苏分所
Working unit
身份证号码 500726198610223869
Identify card no.



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.



王祖秀(120100232567)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

王祖秀(120100232567)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 120100232567
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 09 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 樊晓军

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1979-05-25

Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通

工 作 单 位 合伙) 江苏分所

Working unit

身 份 证 号 码 321281197905255830

Identity card No.



年度检验登记

Renewal Registration

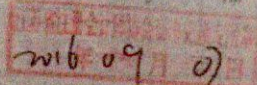
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 320000150034
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance



樊晓军(320000150034)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d