

河南神马尼龙新材有限责任公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月-2018 年 10 月



河南神马尼龙新材有限责任公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2018 年 10 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-53

审计报告

信会师豫报字[2018]第 20030 号

河南神马尼龙新材有限责任公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了河南神马尼龙新材有限责任公司（以下简称“尼龙新材”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 10 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年 1-10 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了尼龙新材 2017 年 12 月 31 日、2018 年 10 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-10 月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，我们独立于尼龙新材，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、 管理层对财务报表的责任

尼龙新材管理层（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，管理层负责评估尼龙新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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，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，就可能导致对尼龙新材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尼龙新材不能持续经营。

(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) 就尼龙新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·郑州

2018 年 11 月 28 日

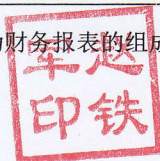


河南神马尼龙新材有限责任公司
合并资产负债表
2018年10月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,267,754.71	4,918,212.99
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	(二)	20,680,953.98	16,918,474.39
预付款项	(三)	1,118,819.30	1,472,227.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	7,234,992.93	1,457,305.83
买入返售金融资产			
存货	(五)	30,132,337.94	13,883,231.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	100,204.75	228,521.77
流动资产合计		63,535,063.61	38,877,973.96
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	405,000.00	405,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	4,929,613.52	3,758,251.49
投资性房地产			
固定资产	(九)	8,143,744.28	9,656,116.32
在建工程	(十)	1,134,834.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	181,065.85	193,685.95
递延所得税资产	(十二)	1,814,623.30	1,835,975.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,608,881.28	15,849,029.58
资产总计		80,143,944.89	54,727,003.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谢大胜



河南神马尼龙新材有限责任公司

合并资产负债表（续）

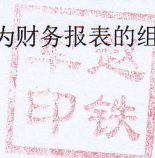
2018 年 10 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	（十三）	45,495,262.57	21,607,160.33
预收款项	（十四）	911,993.16	522,415.64
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	3,028,609.91	4,374,439.28
应交税费	（十六）	245,709.89	304,791.25
其他应付款	（十七）	13,037,082.37	13,895,925.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,718,657.90	40,704,731.80
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		62,718,657.90	40,704,731.80
所有者权益：			
股本	（十八）	3,509,470.38	3,509,470.38
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）	1,866,683.01	1,866,683.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	5,156,887.05	5,156,887.05
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	1,001,433.06	-1,926,089.40
归属于母公司所有者权益合计		11,534,473.50	8,606,951.04
少数股东权益		5,890,813.49	5,415,320.70
所有者权益合计		17,425,286.99	14,022,271.74
负债和所有者权益总计		80,143,944.89	54,727,003.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

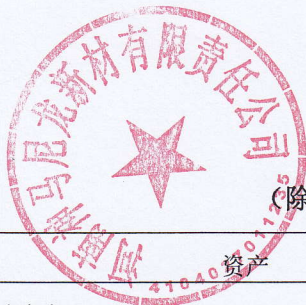
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢大胜



河南神马尼龙新材有限责任公司

资产负债表

2018 年 10 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,238,022.70	2,408,430.82
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			
应收票据及应收账款	(一)	3,776,566.07	1,609,080.38
预付款项		920,002.53	747,939.68
其他应收款	(二)	9,197,576.78	4,422,566.35
存货		24,843,392.20	9,462,964.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,204.75	99,984.25
流动资产合计		42,075,765.03	18,750,965.96
非流动资产:			
可供出售金融资产		405,000.00	405,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	7,712,047.77	6,488,251.49
投资性房地产			
固定资产		6,751,970.37	8,647,887.73
在建工程		1,134,834.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		181,065.85	193,685.95
递延所得税资产		1,572,276.16	1,547,928.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,757,194.48	17,282,753.60
资产总计		59,832,959.51	36,033,719.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谢大胜





河南神马尼龙新材有限责任公司

资产负债表（续）

2018年10月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		39,555,669.67	17,527,638.79
预收款项		911,993.16	522,415.64
应付职工薪酬		2,250,953.28	3,384,106.28
应交税费		41,231.68	165,898.30
其他应付款		12,863,726.81	12,321,174.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,623,574.60	33,921,233.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,623,574.60	33,921,233.32
所有者权益：			
股本		3,509,470.38	3,509,470.38
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,866,683.01	1,866,683.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,156,887.05	5,156,887.05
未分配利润		-6,323,655.53	-8,420,554.20
所有者权益合计		4,209,384.91	2,112,486.24
负债和所有者权益总计		59,832,959.51	36,033,719.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

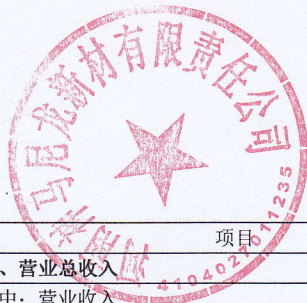
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢大胜



河南神马尼龙新材有限责任公司
合并利润表
2017年1月-2018年10月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		133,561,388.69	131,949,286.93
其中: 营业收入	(二十二)	133,561,388.69	131,949,286.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,630,711.50	130,879,441.98
其中: 营业成本	(二十二)	120,139,188.45	119,127,243.72
税金及附加	(二十三)	426,811.91	909,792.82
销售费用	(二十四)	1,832,662.80	1,472,084.89
管理费用	(二十五)	7,301,627.85	8,286,073.75
研发费用			
财务费用	(二十六)	584,804.97	674,589.95
其中: 利息费用		601,244.43	694,818.01
利息收入		16,439.46	20,228.06
资产减值损失	(二十七)	1,345,615.52	409,656.85
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十八)	1,171,362.03	25,646.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,102,039.22	1,095,491.63
加: 营业外收入	(二十九)	805,892.99	70,394.16
减: 营业外支出	(三十)	8,331.01	1,228,591.32
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,899,601.20	-62,705.53
减: 所得税费用	(三十一)	496,585.95	1,067,055.03
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,403,015.25	-1,129,760.56
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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		475,492.79	1,131,527.37
2. 归属于母公司股东的净利润		2,927,522.46	-2,261,287.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,927,522.46	-2,261,287.93
归属于少数股东的综合收益总额		475,492.79	1,131,527.37
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谢大胜



河南神马尼龙新材有限责任公司
利润表
2017年1月-2018年10月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	108,844,491.95	96,884,521.80
减: 营业成本	(四)	98,881,379.57	90,438,047.78
税金及附加		316,721.68	696,780.08
销售费用		1,555,026.75	1,153,849.58
管理费用		6,156,823.69	6,771,884.50
研发费用			
财务费用		592,013.79	684,805.61
其中: 利息费用		601,244.43	694,818.01
利息收入		9,230.64	10,012.40
资产减值损失		1,291,053.79	537,311.81
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,223,796.28	2,561,598.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,275,268.96	-836,558.87
加: 营业外收入		805,612.99	133,879.65
减: 营业外支出		8,331.01	1,219,968.24
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,072,550.94	-1,922,647.46
减: 所得税费用		-24,347.73	-159,951.57
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,096,898.67	-1,762,695.89
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,096,898.67	-1,762,695.89
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		2,096,898.67	-1,762,695.89
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

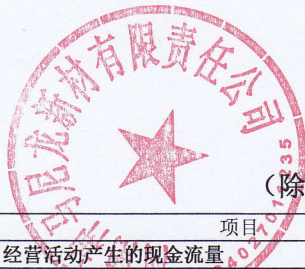
赵铁印

主管会计工作负责人:

宋

会计机构负责人:

谢大胜



河南神马尼龙新材有限责任公司

合并现金流量表

2017年1月-2018年10月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,327,796.12	53,584,100.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,263,690.74	9,412,916.12
经营活动现金流入小计		50,591,486.86	62,997,016.50
购买商品、接受劳务支付的现金		12,953,034.81	15,789,694.11
支付给职工以及为职工支付的现金		25,042,566.93	28,941,831.03
支付的各项税费		3,602,432.51	8,397,950.91
支付其他与经营活动有关的现金		8,035,590.86	8,463,670.53
经营活动现金流出小计		49,633,625.11	61,593,146.58
经营活动产生的现金流量净额		957,861.75	1,403,869.92
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			170.94
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			170.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,007,075.60	254,139.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,007,075.60	2,054,139.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,007,075.60	-2,053,968.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,244.43	794,818.01
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			
筹资活动现金流出小计		601,244.43	794,818.01
筹资活动产生的现金流量净额		-601,244.43	-794,818.01
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		-650,458.28	-1,444,916.92
加: 期初现金及现金等价物余额		4,918,212.99	6,363,129.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,267,754.71	4,918,212.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





河南神马尼龙新材有限责任公司

现金流量表

2017 年 1 月-2018 年 10 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,585,526.47	31,784,891.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,848,605.59	9,335,639.57
经营活动现金流入小计		34,434,132.06	41,120,530.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,601,539.14	2,645,805.85
支付给职工以及为职工支付的现金		20,887,306.83	24,072,506.39
支付的各项税费		2,294,566.94	5,023,821.68
支付其他与经营活动有关的现金		4,499,817.24	7,480,692.88
经营活动现金流出小计		32,283,230.15	39,222,826.80
经营活动产生的现金流量净额		2,150,901.91	1,897,703.99
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			170.94
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			170.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		720,065.60	254,139.77
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			1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		720,065.60	2,054,139.77
投资活动产生的现金流量净额		-720,065.60	-2,053,968.83
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,244.43	694,818.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		601,244.43	694,818.01
筹资活动产生的现金流量净额		-601,244.43	-694,818.01
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		829,591.88	-851,082.85
加: 期初现金及现金等价物余额		2,408,430.82	3,259,513.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,238,022.70	2,408,430.82

附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

赵铁军

主管会计工作负责人:

李

会计机构负责人:

谢大胜

股本	3,509,470.38	元
----	--------------	---

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

谢大胜

项目	金额	变更	更正
----	----	----	----

鐵印

企业法定代表人:

第 10 页

谢大胜

河南神马尼龙新材有限责任公司
所有者权益变动表

2017年1月-2018年10月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	3,509,470.38				1,866,683.01				5,156,887.05	-8,420,554.20	2,112,486.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,509,470.38				1,866,683.01				5,156,887.05	-8,420,554.20	2,112,486.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										2,096,898.67	2,096,898.67
(二) 所有者投入和减少资本										2,096,898.67	2,096,898.67
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,509,470.38				1,866,683.01				5,156,887.05	-6,323,655.53	4,209,384.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

谢大胜

报表第11页

赵铁印

河南神马尼龙新材有限责任公司
所有者权益变动表（续）
2017年1月-2018年10月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	3,509,470.38				1,866,683.01				5,156,887.05	-6,657,858.31	3,875,182.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,509,470.38				1,866,683.01				5,156,887.05	-6,657,858.31	3,875,182.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,762,695.89	-1,762,695.89
（一）综合收益总额										-1,762,695.89	-1,762,695.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,509,470.38				1,866,683.01				5,156,887.05	-8,420,554.20	2,112,486.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 12 页

谢大胜

赵铁印

河南神马尼龙新材有限责任公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河南神马尼龙新材有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为平顶山锦纶帘子布厂劳动服务公司, 始建于 1985 年 7 月 29 日, 1988 年 7 月 9 日改制为平顶山市飞龙股份有限公司, 1992 年 1 月 20 日平顶山锦纶帘子布厂劳动服务公司(平顶山市飞龙股份有限公司)更名为中国神马帘子布(集团)公司劳动服务公司, 该公司由经国务院生产办公室以国生企业(1991)16 号文件和国家工商行政管理局以工商企字(1991)第 416 号文件批准成立。

1998 年 10 月根据中国神马集团有限公司文件(神马(1997)94 号), 将中国神马帘子布(集团)公司劳动服务公司更名为中国神马集团材料加工有限责任公司, 2002 年 6 月 14 日更名为平顶山神马材料加工有限责任公司。

2018 年 2 月 26 日更名为河南神马尼龙新材有限责任公司, 注册资本为 350.9 万元, 系中国平煤神马能源化工集团有限责任公司以货币出资, 占出资比例的 100%。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 11 月 28 日批准报出。

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”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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、 重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

(六) 合营安排分类及会计处理方法

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“（十三）长期股权投资”。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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；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。

（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） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他无风险组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	2	2
1—2 年	6	6
2—3 年	12	12
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	80	80

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

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, 采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 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一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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	8-40	1-10	2.25-12.38
机器设备	平均年限法	5-14	1-10	6.43-19.8
运输设备	平均年限法	5-12	1-10	7.5-19.8

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	平均年限法	5-14	1-10	6.43-19.8

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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。

(2) 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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(十九) 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) 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。本公司长期待摊费用包括经营租用房屋装修费。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司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,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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

详见本附注“(十五)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 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。

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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

由业务人员开具发出销货申请,财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。自客户从公司仓库提货后,主要风险和报酬发生转移,此时由公司开具发票并确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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本公司提供贷款的,本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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、 融资租赁会计处理

（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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 20,680,953.98 元,上期金额 16,918,474.39 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 45,495,262.57 元,上期金额 21,607,160.33 元; “其他应收款”本期金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		7,234,992.93 元，上期金额 1,457,305.83 元； “其他应付款”本期金额 13,037,082.37 元，上期金额 13,895,925.30 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	16%
房产税	从价计征；从租计征	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
城镇土地使用税	城镇土地使用税	15%

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 10 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年 1-10 月份。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	4,267,754.71	4,918,212.99
其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
合计	4,267,754.71	4,918,212.99
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,096,316.85	7,560,121.50
应收账款	13,584,637.13	9,358,352.89
合计	20,680,953.98	16,918,474.39

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,096,316.85	7,560,121.50
商业承兑汇票		
合计	7,096,316.85	7,560,121.50

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 34,382,147.79 元。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	13,853,003.41	89.14	268,366.28	1.94	13,584,637.13	9,550,286.14	84.99	191,933.25	2.01	9,358,352.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,686,868.59	10.86	1,686,868.59	100.00		1,686,868.59	15.01	1,686,868.59	100.00	
合计	15,539,872.00	100.00	1,955,234.87		13,584,637.13	11,237,154.73	100.00	1,878,801.84		9,358,352.89

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,830,287.41	265,694.36	1.92
其中: 售货款			
1 年以内小计	13,830,287.41	265,694.36	1.92
1 至 2 年	900.00	54.00	6.00
2 至 3 年	21,816.00	2,617.92	12.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,853,003.41	268,366.28	

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
北京金鼎高分子材料厂	166,450.00	166,450.00	100.00
北京市恒鑫塑料造粒加工厂	194,200.00	194,200.00	100.00
上海智联工贸公司	124,500.00	124,500.00	100.00
河北邯郸橡胶厂	350,105.00	350,105.00	100.00
荣成华联大厦	247,120.87	247,120.87	100.00
其他零星客商	604,492.72	604,492.72	100.00
合计	1,686,868.59	1,686,868.59	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 76,433.03 元。

(3) 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
河南神马氯碱发展有限责任公司	3,688,662.25	23.74	73,773.25
江苏超力电器有限公司	2,559,506.77	16.47	51,190.14
河南神马尼龙化工有限责任公司	1,867,273.85	12.02	37,345.48
平顶山三梭尼龙发展有限公司	1,527,092.93	9.83	30,541.86
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	994,859.05	6.40	19,897.18
合 计	10,637,394.85	68.45	212,747.91

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,074,613.88	96.05	930,714.85	63.22
1 至 2 年	44,205.42	3.95	489,589.48	33.26
2 至 3 年			27,895.02	1.89
3 年以上			24,028.01	1.63
合 计	1,118,819.30	100.00	1,472,227.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
汇胜集团销售有限公司	284,246.55	25.41
洛阳市恒华实业有限公司	97,191.04	8.69
中国石化销售有限公司河南平顶山石油分公司	60,000.00	5.36

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波绿华橡塑机械工贸有限公司	32,519.00	2.91
山东德派克纸业有限公司	10,332.87	0.92
合 计	484,289.46	43.29

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,234,992.93	1,457,305.83
合计	7,234,992.93	1,457,305.83

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	8,054,103.00	92.52	819,110.07	10.17	7,234,992.93	1,695,944.05	72.25	238,638.22	14.07	1,457,305.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	651,479.16	7.48	651,479.16	100.00		651,479.16	27.75	651,479.16	100.00	
合 计	8,705,582.16	100.00	1,470,589.23		7,234,992.93	2,347,423.21	100.00	890,117.38		1,457,305.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,914,450.20	57,700.75	1.98
1 至 2 年	3,220,606.00	193,236.36	6.00
2 至 3 年	854,738.00	102,568.56	12.00
3 至 4 年	266,200.00	66,550.00	25.00
4 至 5 年	798,108.80	399,054.40	50.00
5 年以上			
合计	8,054,103.00	819,110.07	

（2）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	占期末合计数比例(%)	坏账准备期末余额
神马实业股份有限公司 生活服务中心	代垫款项	6,280,000.00	1 年以内、 1~2 年、 2~3 年	72.91	334,400.00
平顶山神马工程塑料有 限责任公司	拆迁补偿 款	798,108.80	4~5 年	9.27	399,054.40
焦广峰	应收职工 欠款	322,294.82	5 年以上	3.74	322,294.82
养老保险	社保	238,052.04	1 年以内	2.76	
中国平煤神马能源化工 集团有限责任公司	安全保证 金	167,200.00	3~4 年	1.94	41,800.00
合计		7,805,655.66		90.62	1,097,549.22

（五） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,696,011.60		5,696,011.60	4,557,504.42		4,557,504.42
在途物资						

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	75,963.41		75,963.41	75,963.41		75,963.41
委托加工物资	853,498.86		853,498.86	845,118.01		845,118.01
在产品	1,818,121.09		1,818,121.09	803,643.58		803,643.58
库存商品	22,517,488.50	828,745.52	21,688,742.98	7,801,546.93	200,544.73	7,601,002.20
合计	30,961,083.46	828,745.52	30,132,337.94	14,083,776.35	200,544.73	13,883,231.62

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	200,544.73	628,200.79				828,745.52
合计	200,544.73	628,200.79				828,745.52

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税金所得税	99,984.25	99,984.25
待抵扣进项税额	220.50	128,537.52
合计	100,204.75	228,521.77

(七) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,500,000.00	1,095,000.00	405,000.00	1,500,000.00	1,095,000.00	405,000.00
合计	1,500,000.00	1,095,000.00	405,000.00	1,500,000.00	1,095,000.00	405,000.00

(八) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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						
对联营、合营企业投资	4,929,613.52		4,929,613.52	3,758,251.49		3,758,251.49
合计	4,929,613.52		4,929,613.52	3,758,251.49		3,758,251.49

对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
1. 合营企业							
小计							
2. 联营企业							
河南神马泰极纸业有限责任公司	3,758,251.49			1,171,362.03		4,929,613.52	
小计	3,758,251.49			1,171,362.03		4,929,613.52	
合计	3,758,251.49			1,171,362.03		4,929,613.52	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	8,143,744.28	9,656,116.32
固定资产清理		
合计	8,143,744.28	9,656,116.32

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	6,645,813.27	11,262,438.36	2,527,680.28	2,358,624.50	22,794,556.41
（2）本期增加金额		662,017.88	4,568.97	5,913.80	672,500.65
—购置		662,017.88	4,568.97	5,913.80	672,500.65
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	740,713.55	8,410.00		1,430,745.46	2,179,869.01
—处置或报废	740,713.55	8,410.00		1,430,745.46	2,179,869.01
（4）期末余额	5,905,099.72	11,916,046.24	2,532,249.25	933,792.84	21,287,188.05
2. 累计折旧					
（1）年初余额	3,349,965.13	7,626,845.78	1,507,130.41	654,498.77	13,138,440.09
（2）本期增加金额	151,751.93	429,651.40	104,379.21	17,889.33	703,671.87
—计提	151,751.93	429,651.40	104,379.21	17,889.33	703,671.87
（3）本期减少金额	683,945.10	7,529.55		7,193.54	698,668.19
—处置或报废	683,945.10	7,529.55		7,193.54	698,668.19
（4）期末余额	2,817,771.96	8,048,967.63	1,611,509.62	665,194.56	13,143,443.77
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	3,087,327.76	3,867,078.61	920,739.63	268,598.28	8,143,744.28
（2）年初账面价值	3,295,848.14	3,635,592.58	1,020,549.87	1,704,125.73	9,656,116.32

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,134,834.33	
工程物资		
合计	1,134,834.33	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 万吨/年特种尼龙切片暨尼龙注塑项目	1,134,834.33		1,134,834.33			
合计	1,134,834.33		1,134,834.33			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2 万吨/年特种尼龙切片暨尼龙注塑项目	50,219,000.00		1,134,834.33			1,134,834.33	0.02	设备已运到				自有资金：4000 万；银行贷款：6000 万，其他：500 万
合计	50,219,000.00		1,134,834.33			1,134,834.33	0.02					

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	193,685.95		12,620.10		181,065.85
合计	193,685.95		12,620.10		181,065.85

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	4,254,569.62	1,063,642.41	2,969,463.95	742,365.99
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
计提未发放的职工薪酬	3,003,923.56	750,980.89	4,374,439.28	1,093,609.83
合计	7,258,493.18	1,814,623.30	7,343,903.23	1,835,975.82

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	45,495,262.57	21,607,160.33
合计	45,495,262.57	21,607,160.33

应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	43,729,264.13	20,563,857.84
工程款	4,118.31	9,603.15
其他	1,636,046.38	998,689.38
设备款	71,744.00	15,244.00
运费	54,089.75	19,765.96
合计	45,495,262.57	21,607,160.33

(十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
售货款	911,993.16	522,415.64
合计	911,993.16	522,415.64

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,402,887.53	17,579,306.28	19,335,398.09	646,795.72
(2) 职工福利费		1,864,156.38	1,864,156.38	
(3) 社会保险费		1,211,631.20	1,211,631.20	
其中：医疗保险费		1,036,925.64	1,036,925.64	
工伤保险费		98,068.23	98,068.23	
生育保险费		72,737.33	72,737.33	
大病医疗保险		3,900.00	3,900.00	
(4) 住房公积金		644,100.77	644,100.77	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,971,551.75	668,799.80	258,537.36	2,381,814.19
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,374,439.28	21,967,994.43	23,313,823.80	3,028,609.91

2、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,790,633.86	2,790,633.86	
失业保险费		103,558.45	103,558.45	
企业年金缴费				
合计		2,894,192.31	2,894,192.31	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	40,212.09	66,275.86
企业所得税	181,971.22	132,329.11
个人所得税	2,854.93	32,425.78
城市维护建设税	6,188.09	9,900.52
房产税	4,308.79	39,134.93
土地增值税		
教育费附加	2,652.04	4,243.08
地方教育费附加	1,768.03	2,828.72
土地使用税		13,858.35
矿产资源补偿费		
印花税	5,754.70	3,794.90
合计	245,709.89	304,791.25

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	400,000.00	1,400,000.00
其他应付款	12,637,082.37	12,495,925.30
合计	13,037,082.37	13,895,925.30

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	400,000.00	1,400,000.00
合计	400,000.00	1,400,000.00

2、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
结算中心借款	8,900,000.00	8,900,000.00
房地产开发预付款	2,000,000.00	2,000,000.00
安全抵押金	667,340.00	603,020.00
信访抵押金	582,800.00	467,300.00
应付职工款项	33,725.51	20,492.10
代扣水电费	166,406.16	166,406.16
职工互助金	75,900.00	78,700.00
工会	37,025.81	5,558.89
代扣个人款项	59,903.36	74,985.99
保证金	35,000.00	20,000.00
代扣公积金	34,945.59	21,180.62
社保	17,270.20	17,270.20
代扣房租	15,581.34	15,581.34
押金	3,250.00	97,250.00
其他	7,934.40	8,180.00
合计	12,637,082.37	12,495,925.30

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	3,509,470.38						3,509,470.38

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,866,683.01			1,866,683.01
其他资本公积				
合计	1,866,683.01			1,866,683.01

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,847,119.57			3,847,119.57
任意盈余公积	1,309,767.48			1,309,767.48
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,156,887.05			5,156,887.05

注：至 2016 年 12 月 31 日，盈余公积已占注册资本的 146%，已提足盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,926,089.40	335,198.53
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	-1,926,089.40	335,198.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,927,522.46	-2,261,287.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,001,433.06	-1,926,089.40

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,869,619.89	119,663,278.76	130,341,719.49	118,014,911.07
其他业务	691,768.80	475,909.69	1,607,567.44	1,112,332.65
合计	133,561,388.69	120,139,188.45	131,949,286.93	119,127,243.72

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	183,471.36	400,904.53
教育费附加	78,630.57	171,816.21
房产税	43,349.06	114,491.72
土地使用税	13,858.35	55,433.40
车船使用税	2,802.48	4,411.92
印花税	52,279.70	48,190.90
地方教育费附加	52,420.39	114,544.14
合计	426,811.91	909,792.82

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	807,987.78	509,182.73
装卸费	206,018.82	15,717.36
工资	765,924.42	869,501.99
差旅费	23,036.19	33,402.00
业务宣传费	17,680.19	30,000.00
工会经费	5,083.75	6,037.31
职工教育经费	3,812.82	4,527.99
办公费	2,774.00	3,715.51
材料及低值易耗品	344.83	
合计	1,832,662.80	1,472,084.89

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,584,852.75	4,850,020.20
职工福利	2,486,927.0	2,710,287.710
业务招待费	257,514.49	319,762.63
修理费	131,774.83	153,171.86

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	120,203.16	230,104.54
诉讼费	100,000.00	
办公费	86,092.57	162,014.64
差旅费	82,306.08	90,895.58
咨询及审计费	37,691.51	137,283.01
保险费	13,876.98	18,583.73
其他	-599,611.51	-386,050.15
合计	7,301,627.86	8,286,073.75

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	601,244.43	694,818.01
减：利息收入	16,439.46	20,228.06
汇兑损益		
合计	584,804.97	674,589.95

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	656,904.88	-685,343.15
存货跌价损失	688,710.64	
可供出售资产减值损失		1,095,000.00
合计	1,345,615.52	409,656.85

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,171,362.03	25,646.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	1,171,362.03	25,646.68

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
处置非流动资产		68,831.66	
其他	805,892.99	1,562.50	805,892.99
合计	805,892.99	70,394.16	805,892.99

(三十) 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
非流动资产毁损报废损失			
政府补偿			
其他	1,000.00	1,228,591.32	1,000.00
合计	8,331.01	1,228,591.32	8,331.01

(三十一) 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	510,877.46	961,924.41
递延所得税费用	-14,291.51	105,130.62
合计	496,585.95	1,067,055.03

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,403,015.25	-1,129,760.56
加：资产减值准备	1,345,615.52	409,656.85
固定资产折旧	616,279.08	1,030,190.80
无形资产摊销		
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）		-132,879.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		7,033.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	594,035.61	684,602.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,171,362.03	38,401.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,988.16	-174,403.07
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）	-16,249,106.32	-4,315,213.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,649,402.57	4,820,756.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,106,775.37	165,485.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	957,861.75	1,403,869.92
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	4,267,754.71	4,918,212.99
减：现金的期初余额	4,918,212.99	6,363,129.91
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	-650,458.28	-1,444,916.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,267,754.71	4,918,212.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,267,754.71	4,918,212.99
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		
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	4,267,754.71	4,918,212.99

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山市矿工中路21号院	煤炭开采、化工产品生产等	1,943,209.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

子公司及下属企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次
平顶山神马鹰材包装有限责任公司	平顶山市建设路中段	材料包装	4,200,000.00	65.00	65.00	3 级

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南神马泰极纸业有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
神马实业股份有限公司	同一母公司
平顶山神马工程塑料有限责任公司	同一母公司
河南神马尼龙化工有限责任公司	同一母公司
平顶山神马地毯丝有限公司	同一母公司
中平能化国际贸易有限公司	受同一集团公司控制
中平能化集团华威塑胶工程有限责任公司	同一母公司
中平能化集团飞行化工有限责任公司	同一母公司
河南神马氯碱发展有限责任公司	受同一集团公司控制
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	受同一集团公司控制
中平能化集团国际贸易有限公司	受同一集团公司控制
平顶山市圣鹰化工有限责任公司	联营企业

(五) 关联交易情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
神马实业股份有限公司	废丝等	71,824,941.40	49,171,807.46
河南神马华威塑胶股份有限公司	废丝等	544,263.00	
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	废丝等	207,265.64	840,044.31
合 计		72,849,691.52	50,266,005.57

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
神马实业股份有限公司	纸管、纸板等	17,087,865.63	25,261,714.70
平顶山神马帘子布发展有限公司	纸管、纸板等	4,199,228.46	4,082,206.31
河南神马华威塑胶股份有限公司	纸管、包装物	1,462,068.96	
平顶山神马化纤织造有限责任公司	纸管等	33,472.49	11,737.43
河南神马华威塑胶工程有限公司	粒子款	6,398.10	15,008.55
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	纸管等	6,068.38	
合 计		22,795,102.02	29,370,666.99

提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司		8,900,000.00
合 计		8,900,000.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	期末金额	期初金额
应收账款		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	35,252.00	35,252.00
河南神马尼龙化工有限责任公司	1,843,328.37	1,887,119.85
平顶山神马帘子布发展有限公司	369,807.40	310,001.60
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	211,680.00	
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	114,384.62	
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	854,495.57	531,099.63
河南神马氯碱发展有限责任公司	3,614,889.00	3,159,973.40
河南神马华威塑胶股份有限公司		122,094.66
平顶山神马工程塑料有限责任公司	711,180.55	790,364.55
平顶山三梭尼龙发展有限公司	1,496,551.07	
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	974,961.87	1,245,684.42
合 计	10,226,530.45	8,081,590.11
其他应收款		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	167,200.00	172,200.00
平顶山神马工程塑料有限责任公司	798,108.80	798,108.80
平顶山神马帘子布发展有限公司	1,530.00	1,530.00
神马实业股份有限公司生活服务中心	5,945,600.00	
合 计	6,912,438.80	971,838.80
预付账款		
河南神马华威塑胶工程有限公司	7,499.20	
平顶山神马工程塑料有限责任公司	4,293.50	4,293.50
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司平安大厦	920.00	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司职工休养院	2,760.00	
合 计	15,472.70	4,293.50
应付账款		

河南神马泰极纸业有限责任公司	3,607,139.60	
平顶山神马地毯丝有限公司	815,886.34	815,886.34
平顶山神马化纤织造有限责任公司	31,167.30	70,329.30
神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	272,332.76	481,001.83
神马实业股份有限公司	28,924,756.85	9,547,157.35
神马职工医院	1,558,046.38	934,569.38
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	34,000.00	17,000.00
合 计	35,243,329.23	11,865,944.20
其他应付款		
平煤神马建工集团有限公司	10,000.00	
中国平煤神马集团房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
平顶山神马地毯丝有限公司	680.00	680.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	8,900,000.00	8,900,000.00
合 计	10,910,680.00	10,900,680.00

七、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

八、 其他重要事项

无其他重要事项。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,776,566.07	1,609,080.38
合 计	3,776,566.07	1,609,080.38

1、 应收票据

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额31,787,195.99 元。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	3,844,767.63	69.51	68,201.56	1.77	3,776,566.07	1,642,809.20	49.34	33,728.82	2.05	1,609,080.38
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	1,686,868.59	30.49	1,686,868.59	100.00		1,686,868.59	50.66	1,686,868.59	100.00	
合计	5,531,636.22	100.00	1,755,070.15		3,776,566.07	3,329,677.79	100.00	1,720,597.41		1,609,080.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,822,051.63	65,529.64	1.71
1 至 2 年	900.00	54.00	6.00
2 至 3 年	21,816.00	2,617.92	12.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,844,767.63	68,201.56	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
北京金鼎高分子材料厂	166,450.00	166,450.00	100.00
北京市恒鑫塑料造粒加工厂	194,200.00	194,200.00	100.00
上海智联工贸公司	124,500.00	124,500.00	100.00
河北邯郸橡胶厂	350,105.00	350,105.00	100.00
荣成华联大厦	247,120.87	247,120.87	100.00
其他零星客商	604,492.72	604,492.72	100.00
合计	1,686,868.59	1,686,868.59	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 34,472.74 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州豪仕嘉塑业有限公司	327,045.85	6.56	6,540.92
江苏超力电器有限公司	2,559,506.77	51.33	51,190.14
河北邯郸橡胶厂	350,105.00	7.02	350,105.00
荣成华联大厦	247,120.87	4.96	247,120.87
平顶山神马帘子布发展有限公司	369,807.40	7.42	7,396.15
合计	3,853,585.89	77.29	662,353.08

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(5) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,038,517.39	3,038,517.39
其他应收款	7,159,059.39	1,384,048.96
合计	9,197,576.78	4,422,566.35

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
平顶山神马鹰材包装有限责任公司	2,038,517.39	3,038,517.39
合计	2,038,517.39	3,038,517.39

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	7,961,915.92	92.44	802,856.53	10.08	7,159,059.39	1,619,035.08	71.31	234,986.12	14.51	1,384,048.96
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	651,479.16	7.56	651,479.16	100.00		651,479.16	28.69	651,479.16	100.00	
合计	8,613,395.08	100.00	1,454,335.69		7,159,059.39	2,270,514.24	100.00	886,465.28		1,384,048.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,875,111.12	47,788.97	1.66%
1 至 2 年	3,220,606.00	193,236.36	6.00%
2 至 3 年	801,890.00	96,226.80	12.00%
3 至 4 年	266,200.00	66,550.00	25.00%
4 至 5 年	798,108.80	399,054.40	50.00%
5 年以上			
合计	7,961,915.92	802,856.53	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 567,870.41 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
拆迁补偿款	798,108.80	798,108.80
社保	485,662.79	414,750.06
应收职工欠款	471,621.72	469,734.82
安全保证金	167,200.00	172,200.00
备用金	128,527.43	132,446.22
第三方欠款	125,264.44	125,264.44
安全抵押金	50,000.00	50,000.00
投标保证金	49,000.00	50,000.00
押金	6,123.00	6,123.00
中标费	1,530.00	1,530.00
配件款	356.90	356.90
其他	50,000.00	50,000.00
代垫款项	6,280,000.00	
合计	8,613,395.08	2,270,514.24

(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	占期末合计数比例(%)	坏账准备期末余额
神马实业股份有限公司 生活服务中心	代垫款项	6,280,000.00	1 年以内、 1~2 年、 2~3 年	72.91	334,400.00
平顶山神马工程塑料有 限责任公司	拆迁补偿 款	798,108.80	4~5 年	9.27	399,054.40
焦广峰	应收职工 欠款	322,294.82	5 年以上	3.74	322,294.82
养老保险	社保	238,052.04	1 年以内	2.76	
中国平煤神马能源化工 集团有限责任公司	安全保证 金	167,200.00	3~4 年	1.94	41,800.00
合计		7,805,655.66		90.62	1,097,549.22

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,730,000.00		2,730,000.00	2,730,000.00		2,730,000.00
对联营、合营企业投资	4,982,047.77		4,982,047.77	3,758,251.49		3,758,251.49
合计	7,712,047.77		7,712,047.77	6,488,251.49		6,488,251.49

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
平顶山神马鹰材包 装有限责任公司	2,730,000.00			2,730,000.00		
合 计	2,730,000.00			2,730,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
河南神马泰极纸业 有限责任公司	3,758,251.49			1,223,796.28					4,982,047.77		
小计											
合计	3,758,251.49			1,223,796.28					4,982,047.77		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,409,589.60	98,584,560.41	95,822,143.88	89,716,774.19
其他业务	434,902.35	296,819.16	1,062,377.92	721,273.59
合计	108,844,491.95	98,881,379.57	96,884,521.80	90,438,047.78

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,223,796.28	2,561,598.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	1,223,796.28	2,561,598.69

河南神马尼龙新材有限责任公司

(加盖公章)

二〇一八年十一月二十八日