

新乡化纤股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 16-00021 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2020]第 16-00021 号

新乡化纤股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新乡化纤股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述



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

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

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

如附注三、（二十四）和附注五（三十三）相关披露，贵公司 2019 年度营业收入 480,415.25 万元，主要来源于粘胶长丝、粘胶短纤维和氨纶纤维的销售。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标，可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价收入确认相关的内部控制设计合理性和运行的有效性；

（2）了解贵公司收入确认政策，选取样本检查销售协议或合同的相关条款，并分析评价贵公司实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则要求，复核相关会计政策是否得到一贯的运用；

（3）结合产品分类对收入以及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额以及毛利率是否出现异常波动的情况；

（4）结合客户交易的特点和性质，选取样本对应收账款、预收款项、销售收入的金额执行函证程序。同时，针对新增及当期收入发生额较大的客户，查询了客户的工商信息，进一步确认与客户交易的真实性；

（5）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售协议或合同及出库单、承运单、客户验收单，检查收入确认是否符合公司的会计政策；

（6）对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，检查是否存在期后销售退回情况，以评价收入确认期间是否恰当。

（二）存货跌价准备的计提

1、事项描述

如附注三、（十二）和附注五、（六）相关披露，截止 2019 年 12 月 31 日，贵公司合并资产负债表中存货账面余额 122,017.66 万元，存货跌价准备 3,194.85 万元，存货的计价采用成本与可变现净值孰低的方法计量，在测算存货可变现净值时，需要对产成品交易售价、销售



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

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

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

费用和相关税费、以及原材料加工至产成品将要发生的成本进行估计，涉及管理层的重大判断，因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

(1) 了解并测试有关存货跌价准备的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 检查存货跌价准备计提的依据、方法是否合理，前后各期是否一致，计算及会计处理是否正确；

(3) 独立重新计算存货跌价准备，并主要关注了以下方面：

① 获取 2019 年年末各产品经审批后的销售价格表，判断预计产成品售价的合理性；

② 获取全年销售费用及相关税金明细表，并与往年数据进行对比分析，验证单位产品销售费用以及相关税金的合理性；

③ 获取并复核重要产品的单位成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用的计算和分配是否正确，并进行对比分析，测算出各主要原材料加工至产成品所需发生的历史成本，以此做为估计原材料加工至产成品将要发生的成本的依据。

(4) 对存货实施盘点，实地勘察存货质量、数量等情况。

(三) 在建工程的核算

1、事项描述

如附注三、（十六）和附注五（十三）相关披露，截止 2019 年 12 月 31 日，贵公司合并资产负债表中在建工程账面价值 14,459.46 万元，本期新增投入 67,106.65 万元，转入固定资产 122,542.62 万元。因报告期在建工程项目较多，投入资金较大，对在建工程项目的核算管理、达到预定可使用状态的时间点确定以及期末在建工程的减值测试等均涉及管理层的重大判断，且其对财务报表具有重要性，因此，我们将在建工程的核算识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：



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

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

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

- (1) 测试管理层对在建工程相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- (2) 检查各工程的可行性研究报告、预算等立项审批资料；
- (3) 检查已资本化的利息支出是否符合资本化的条件，重新计算利息资本化的金额；
- (4) 对在建工程进行现场查勘，询问工程进展情况，取得工程形象进度单；
- (5) 对已达到预定可使用状态的在建工程，取得验收报告，观察并询问资产的运行情况，复核在建工程转入固定资产时点是否恰当；
- (6) 检查是否存在在建项目减值，验证在建工程期末计价的准确性；
- (7) 检查在建工程是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。



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

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易



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

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

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

和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范金池

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：孟庆超

二〇二〇年四月七日

合并资产负债表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	554,368,933.12	589,158,692.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			128,572,103.26
应收账款	五、（二）	674,726,290.74	552,192,580.72
应收款项融资	五、（三）	139,235,131.31	
预付款项	五、（四）	27,751,821.71	120,406,068.03
其他应收款	五、（五）	4,138,493.23	6,316,694.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	1,188,228,129.26	1,176,666,275.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	15,827,945.27	39,064,604.69
流动资产合计		2,604,276,744.64	2,612,377,019.70
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（八）	10,269,310.98	19,211,279.55
长期股权投资	五、（九）	150,805,490.65	143,333,235.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）		
投资性房地产	五、（十一）	568,720.80	1,275,563.81
固定资产	五、（十二）	5,063,730,540.61	4,272,495,763.76
在建工程	五、（十三）	144,594,596.96	698,954,330.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	72,877,804.21	74,990,458.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	708,470.08	1,029,023.13
递延所得税资产	五、（十六）	61,413,182.74	42,493,751.20
其他非流动资产	五、（十七）	21,158,648.08	11,786,134.49
非流动资产合计		5,526,126,765.11	5,265,569,540.43
资产总计		8,130,403,509.75	7,877,946,560.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	849,274,574.26	592,553,079.89
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	104,126,803.57	423,939,400.00
应付账款	五、（二十）	612,733,008.79	667,660,980.44
预收款项	五、（二十一）	66,455,218.96	56,648,468.06
应付职工薪酬	五、（二十二）	28,941,324.46	17,701,468.70
应交税费	五、（二十三）	8,597,833.63	9,146,904.41
其他应付款	五、（二十四）	13,604,305.33	18,503,897.15
其中：应付利息			4,442,933.39
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十五）	495,470,000.00	694,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,179,203,069.00	2,480,204,198.65
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）	2,025,122,786.19	1,582,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十七）	8,975,966.69	46,732,332.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	66,765,378.55	65,285,576.59
递延所得税负债	五、（十五）	73,424,417.83	36,885,743.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,174,288,549.26	1,731,103,652.47
负债合计		4,353,491,618.26	4,211,307,851.12
股东权益：			
股本	五、（二十九）	1,257,656,049.00	1,257,656,049.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	1,692,935,518.57	1,692,234,244.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	232,217,755.60	220,161,664.19
未分配利润	五、（三十二）	594,102,641.42	490,314,234.95
归属于母公司股东权益合计		3,776,911,964.59	3,660,366,192.66
少数股东权益		-73.10	6,272,516.35
股东权益合计		3,776,911,891.49	3,666,638,709.01
负债和股东权益总计		8,130,403,509.75	7,877,946,560.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		541,035,955.42	572,403,330.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			124,184,646.51
应收账款	十二、（一）	649,820,674.17	541,448,041.42
应收款项融资		139,235,131.31	
预付款项		81,905,600.35	118,992,707.61
其他应收款	十二、（二）	92,138,493.23	93,621,010.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,080,482,393.44	1,091,822,961.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,114,496.40	31,191,466.93
流动资产合计		2,594,732,744.32	2,573,664,165.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		10,269,310.98	19,211,279.55
长期股权投资	十二、（三）	317,805,490.65	302,583,235.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		738,730.18	1,445,573.19
固定资产		4,935,469,900.26	4,142,470,273.02
在建工程		143,985,379.54	698,351,039.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,187,474.21	51,758,808.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,301,065.31	39,218,252.86
其他非流动资产		21,158,648.08	11,786,134.49
非流动资产合计		5,537,915,999.21	5,266,824,596.64
资产总计		8,132,648,743.53	7,840,488,762.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		791,211,611.76	454,553,079.89
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		144,126,803.57	513,939,400.00
应付账款		573,015,612.39	616,841,497.94
预收款项		64,247,951.31	54,331,980.77
应付职工薪酬		28,152,461.40	16,941,513.58
应交税费		7,910,134.39	8,980,925.78
其他应付款		13,588,823.88	18,078,688.25
其中：应付利息			4,389,899.64
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		495,470,000.00	694,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,117,723,398.70	2,377,717,086.21
非流动负债：			
长期借款		2,025,122,786.19	1,582,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		8,975,966.69	46,732,332.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		62,897,545.34	60,659,743.34
递延所得税负债		71,286,350.70	34,521,257.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,168,282,648.92	1,724,113,333.45
负债合计		4,286,006,047.62	4,101,830,419.66
股东权益：			
股本		1,257,656,049.00	1,257,656,049.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,692,234,244.52	1,692,234,244.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		232,217,755.60	220,161,664.19
未分配利润		664,534,646.79	568,606,384.64
股东权益合计		3,846,642,695.91	3,738,658,342.35
负债和股东权益总计		8,132,648,743.53	7,840,488,762.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十三）	4,804,152,548.30	4,494,184,745.66
减：营业成本	五、（三十三）	4,059,727,988.04	3,925,915,578.43
税金及附加	五、（三十四）	41,815,699.12	41,520,237.74
销售费用	五、（三十五）	103,312,373.32	85,170,757.19
管理费用	五、（三十六）	260,550,946.77	184,158,519.37
研发费用	五、（三十七）	12,255,273.65	11,646,960.37
财务费用	五、（三十八）	123,101,708.25	76,216,326.51
其中：利息费用		129,829,235.30	98,759,266.17
利息收入		6,047,114.60	7,161,446.17
加：其他收益	五、（三十九）	16,858,336.46	21,917,284.75
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十）	-594,067.58	1,207,210.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,527,745.26	1,207,210.26
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十一）	-10,674,911.88	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十二）	-34,123,661.72	-58,821,603.96
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十三）	-1,893,728.39	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		172,960,526.04	133,859,257.10
加：营业外收入	五、（四十四）	197,872.17	1,006,793.73
减：营业外支出	五、（四十五）	640,718.69	2,274,500.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		172,517,679.52	132,591,550.58
减：所得税费用	五、（四十六）	42,723,640.72	19,147,965.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		129,794,038.80	113,443,585.23
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		129,794,038.80	113,443,585.23
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		129,559,353.41	113,005,193.59
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		234,685.39	438,391.64
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		129,794,038.80	113,443,585.23
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		129,559,353.41	113,005,193.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		234,685.39	438,391.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1030	0.0899
（二）稀释每股收益		0.1030	0.0899

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	4,778,200,170.45	4,453,365,167.64
减：营业成本	十二、（四）	4,079,406,578.73	3,923,655,369.08
税金及附加		39,661,282.84	38,770,405.57
销售费用		85,236,953.58	67,714,815.32
管理费用		247,421,940.05	173,609,930.66
研发费用		12,255,273.65	11,646,960.37
财务费用		122,229,885.61	73,599,503.48
其中：利息费用		128,866,411.27	96,130,861.28
利息收入		5,812,061.04	7,077,476.33
加：其他收益		15,617,701.42	17,970,492.42
投资收益（损失以“—”号填列）	十二、（五）	-594,067.58	1,207,210.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,527,745.26	1,207,210.26
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-9,593,058.64	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-33,801,518.53	-57,860,738.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-1,893,728.39	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		161,723,584.27	125,685,146.98
加：营业外收入		185,035.71	952,759.51
减：营业外支出		598,718.69	2,274,500.25
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		161,309,901.29	124,363,406.24
减：所得税费用		40,659,318.84	19,183,043.21
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		120,650,582.45	105,180,363.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		120,650,582.45	105,180,363.03
（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		-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
六、综合收益总额		120,650,582.45	105,180,363.03
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：

合并现金流量表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,325,207,832.37	2,125,085,205.22
收到的税费返还		150,097,275.13	184,458,071.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	26,306,827.47	42,165,615.99
经营活动现金流入小计		2,501,611,934.97	2,351,708,892.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,386,728,824.64	1,539,400,955.18
支付给职工以及为职工支付的现金		632,924,137.35	607,228,848.42
支付的各项税费		84,043,888.01	63,558,579.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	130,204,378.71	113,452,956.44
经营活动现金流出小计		2,233,901,228.71	2,323,641,339.49
经营活动产生的现金流量净额		267,710,706.26	28,067,552.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		302,029,976.98	162,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,075,806.56	609,349.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		304,105,783.54	162,609,349.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		573,644,093.46	453,595,344.45
投资支付的现金		315,750,000.00	139,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		889,394,093.46	592,595,344.45
投资活动产生的现金流量净额		-585,288,309.92	-429,985,995.45
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		2,036,533,107.32	1,606,553,079.89
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,036,533,107.32	1,606,553,079.89
偿还债务支付的现金		1,550,773,079.89	851,599,171.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,602,593.20	137,537,097.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	36,923,457.30	58,337,556.07
筹资活动现金流出小计		1,750,299,130.39	1,047,473,825.02
筹资活动产生的现金流量净额		286,233,976.93	559,079,254.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,553,867.50	10,273,968.37
五、现金及现金等价物净增加额		-26,789,759.23	167,434,780.69
加：期初现金及现金等价物余额		569,158,692.35	401,723,911.66
六、期末现金及现金等价物余额		542,368,933.12	569,158,692.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,319,448,143.18	2,088,435,991.24
收到的税费返还		148,827,638.09	183,900,797.27
收到其他与经营活动有关的现金		29,616,832.03	42,709,516.82
经营活动现金流入小计		2,497,892,613.30	2,315,046,305.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,525,827,240.86	1,493,840,926.36
支付给职工以及为职工支付的现金		614,911,703.35	590,633,508.23
支付的各项税费		72,170,021.64	44,272,834.57
支付其他与经营活动有关的现金		105,475,700.18	96,607,998.19
经营活动现金流出小计		2,318,384,666.03	2,225,355,267.35
经营活动产生的现金流量净额		179,507,947.27	89,691,037.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		302,029,976.98	162,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,075,806.56	609,349.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		304,105,783.54	162,609,349.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,992,232.21	441,673,973.21
投资支付的现金		317,750,000.00	139,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			47,000,000.00
投资活动现金流出小计		888,742,232.21	627,673,973.21
投资活动产生的现金流量净额		-584,636,448.67	-465,064,624.21
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		1,988,533,107.32	1,478,553,079.89
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,988,533,107.32	1,478,553,079.89
偿还债务支付的现金		1,412,773,079.89	756,599,171.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,649,697.92	134,894,246.38
支付其他与筹资活动有关的现金		36,923,457.30	58,337,556.07
筹资活动现金流出小计		1,611,346,235.11	949,830,974.19
筹资活动产生的现金流量净额		377,186,872.21	528,722,105.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,574,253.95	10,291,161.30
五、现金及现金等价物净增加额		-23,367,375.24	163,639,680.77
加：期初现金及现金等价物余额		552,403,330.66	388,763,649.89
六、期末现金及现金等价物余额		529,035,955.42	552,403,330.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	本 期						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	220,161,664.19	490,314,234.95	3,660,366,192.66	6,272,516.35	3,666,638,709.01
加：会计政策变更			-8,966.84	-1,129,328.20	-1,138,295.04	-56,000.79	-1,194,295.83
前期差错更正					-		-
同一控制下企业合并					-		
其他					-		-
二、本年期初余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	220,152,697.35	489,184,906.75	3,659,227,897.62	6,216,515.56	3,665,444,413.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	701,274.05	12,065,058.25	104,917,734.67	117,684,066.97	-6,216,588.66	111,467,478.31
（一）综合收益总额				129,559,353.41	129,559,353.41	234,685.39	129,794,038.80
（二）股东投入和减少资本	-	701,274.05	-	-	701,274.05	-6,451,274.05	-5,750,000.00
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		701,274.05			701,274.05	-6,451,274.05	-5,750,000.00
（三）利润分配	-	-	12,065,058.25	-24,641,618.74	-12,576,560.49	-	-12,576,560.49
1.提取盈余公积			12,065,058.25	-12,065,058.25	-		-
2.对股东的分配				-12,576,560.49	-12,576,560.49		-12,576,560.49
3.其他					-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他					-		-
四、本期期末余额	1,257,656,049.00	1,692,935,518.57	232,217,755.60	594,102,641.42	3,776,911,964.59	-73.10	3,776,911,891.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位: 新乡化纤股份有限公司

2019 年度

单位: 人民币元

项 目	上 期						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	209,643,627.89	400,403,638.15	3,559,937,559.56	5,834,124.71	3,565,771,684.27
加: 会计政策变更					-		-
前期差错更正					-		-
同一控制下企业合并					-		
其他					-		-
二、本年期初余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	209,643,627.89	400,403,638.15	3,559,937,559.56	5,834,124.71	3,565,771,684.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	10,518,036.30	89,910,596.80	100,428,633.10	438,391.64	100,867,024.74
(一) 综合收益总额				113,005,193.59	113,005,193.59	438,391.64	113,443,585.23
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股					-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本					-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-		-
4. 其他					-		-
(三) 利润分配	-	-	10,518,036.30	-23,094,596.79	-12,576,560.49	-	-12,576,560.49
1. 提取盈余公积			10,518,036.30	-10,518,036.30	-		-
2. 对股东的分配				-12,576,560.49	-12,576,560.49		-12,576,560.49
3. 其他					-		-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他					-		-
四、本期期末余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	220,161,664.19	490,314,234.95	3,660,366,192.66	6,272,516.35	3,666,638,709.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	本 期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	220,161,664.19	568,606,384.64	3,738,658,342.35
加：会计政策变更			-8,966.84	-80,701.56	-89,668.40
前期差错更正					-
其他					-
二、本年期初余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	220,152,697.35	568,525,683.08	3,738,568,673.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	12,065,058.25	96,008,963.71	108,074,021.96
（一）综合收益总额				120,650,582.45	120,650,582.45
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股					-
2.其他权益工具持有者投入资本					-
3.股份支付计入所有者权益的金额					-
4.其他					-
（三）利润分配	-	-	12,065,058.25	-24,641,618.74	-12,576,560.49
1.提取盈余公积			12,065,058.25	-12,065,058.25	-
2.对股东的分配				-12,576,560.49	-12,576,560.49
3.其他					-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-
（六）其他					-
四、本期期末余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	232,217,755.60	664,534,646.79	3,846,642,695.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	上 期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	209,643,627.89	486,520,618.40	3,646,054,539.81
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年期初余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	209,643,627.89	486,520,618.40	3,646,054,539.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	10,518,036.30	82,085,766.24	92,603,802.54
（一）综合收益总额				105,180,363.03	105,180,363.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股					-
2.其他权益工具持有者投入资本					-
3.股份支付计入所有者权益的金额					-
4.其他					-
（三）利润分配	-	-	10,518,036.30	-23,094,596.79	-12,576,560.49
1.提取盈余公积			10,518,036.30	-10,518,036.30	-
2.对股东的分配				-12,576,560.49	-12,576,560.49
3.其他					-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-
（六）其他					-
四、本期期末余额	1,257,656,049.00	1,692,234,244.52	220,161,664.19	568,606,384.64	3,738,658,342.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新乡化纤股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营业务为粘胶长丝、粘胶短纤、氨纶的生产和销售, 属化纤行业。

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 7 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体共 4 户, 与上年度相比, 纳入合并财务报表范围变化详见“六、合并范围的变更”所述, 本年度合并范围具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
新乡市星鹭科技有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
新疆白鹭纤维有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
新乡市白鹭能源服务有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
新乡市兴鹭水务有限公司	控股子公司	二级	90.00%	90.00%

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1（账龄）：内销客户；

应收账款组合 2（账龄）：外销客户；

应收账款组合 3：合并范围内关联方。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金；

其他应收款组合 2：内部员工借款；

其他应收款组合 3：合并范围内关联方款项；

其他应收款组合 4：其他关联企业款项；

其他应收款组合 5：社会团体、各类行业协会款项；

其他应收款组合 6：企业外部企业、个人款项。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、其他等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上

主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

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

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-8	5	11.88-31.67
运输设备	6-12	5	7.92-15.83

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有

可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

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

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

(二十四) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品

销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

本公司生产粘胶长丝、粘胶短纤维和氨纶等产品并销售给各地客户，具体收入确认时点为：国内销售，公司已根据合同约定将产品交付给购货方时确认销售收入；出口销售，公司以产品报关装运后，确认销售收入。

(二十五) 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十七) 租赁

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

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

(二十八) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	128,572,103.26	-128,572,103.26	
应收账款	552,192,580.72	-885,258.37	551,307,322.35
应收款项融资		128,572,103.26	128,572,103.26
其他应收款	6,316,694.95	-707,136.07	5,609,558.88

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
递延所得税资产	42,493,751.20	398,098.61	42,891,849.81
负债：			
短期借款	592,553,079.89	1,195,925.41	593,749,005.30
其他应付款	18,503,897.15	-4,442,933.39	14,060,963.76
长期借款	1,582,200,000.00	3,247,007.98	1,585,447,007.98
股东权益：			
盈余公积	220,161,664.19	-8,966.84	220,152,697.35
未分配利润	490,314,234.95	-1,129,328.20	489,184,906.75
少数股东权益	6,272,516.35	-56,000.79	6,216,515.56

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	124,184,646.51	-124,184,646.51	
应收账款	541,448,041.42	-97,519.03	541,350,522.39
应收款项融资		124,184,646.51	124,184,646.51
其他应收款	93,621,010.33	-22,038.84	93,598,971.49
递延所得税资产	39,218,252.86	29,889.47	39,248,142.33
负债：			
短期借款	454,553,079.89	1,142,891.66	455,695,971.55
其他应付款	18,078,688.25	-4,389,899.64	13,688,788.61
长期借款	1,582,200,000.00	3,247,007.98	1,585,447,007.98
股东权益：			
盈余公积	220,161,664.19	-8,966.84	220,152,697.35
未分配利润	568,606,384.64	-80,701.56	568,525,683.08

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%（内销，其中 2019 年 4 月 1 日之前为 16%）、0%（外销）
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

纳税主体名称	所得税税率
新乡化纤股份有限公司	25%
新疆白鹭纤维有限公司	25%
新乡市星鹭科技有限公司	25%
新乡市白鹭能源服务有限公司	20%
新乡市兴鹭水务有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

子公司新乡市白鹭能源服务有限公司符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号)文件要求，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，本期发生额指 2019 年度，上期发生额指 2018 年度。母公司同。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	5,909.83	69,783.99
银行存款	539,563,023.29	350,033,908.36
其他货币资金	14,800,000.00	239,055,000.00
合计	554,368,933.12	589,158,692.35

注：其他货币资金主要为银行承兑保证金，其中三个月以后到期的保证金余额为 12,000,000.00 元。

(二) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,253,957.12	2.91	21,253,957.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	710,110,260.56	97.09	35,383,969.82	4.98
其中：组合1（账龄）：内销客户	463,061,425.61	63.31	34,384,633.05	7.43
组合2（账龄）：外销客户	247,048,834.95	33.78	999,336.77	0.40
合计	731,364,217.68	100.00	56,637,926.94	7.74

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,906,804.92	3.50	20,906,804.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	576,077,171.46	96.50	24,769,849.11	4.30
其中：组合1（账龄）：内销客户	397,254,442.68	66.54	24,769,849.11	6.24
组合2（账龄）：外销客户	178,822,728.78	29.95		-
合计	596,983,976.38	100.00	45,676,654.03	7.65

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
河南新乡联达纺织股份有限公司	20,906,804.92	20,906,804.92	5年以上	100.00	2019年11月已进行破产公告，收回可能性很小。
吴江市诺衣纺织有限公司	347,152.20	347,152.20	3至4年	100.00	2019年6月已对其违约起诉，收回可能性较小。
合计	21,253,957.12	21,253,957.12			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1（账龄）：应收内销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	434,524,688.43	4.07	17,706,787.95	381,931,090.98	4.08	15,601,790.11
1至2年	17,905,799.44	46.53	8,330,962.75	10,485,313.39	50.23	5,266,884.27
2至3年	6,534,278.58	70.32	4,594,964.76	1,000,642.22	65.20	652,462.42
3至4年	281,459.38	79.02	222,413.82	1,922,199.54	72.36	1,390,989.35
4至5年	1,904,640.09	85.00	1,618,944.08	215,885.10	73.38	158,411.51
5年以上	1,910,559.69	100.00	1,910,559.69	1,699,311.45	100.00	1,699,311.45
合计	463,061,425.61	7.43	34,384,633.05	397,254,442.68	6.24	24,769,849.11

②组合2（账龄）：应收外销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	245,991,545.28	0.02	43,786.13	176,025,750.93		
1至2年	67,969.76	9.57	6,503.16	400,985.38		
2至3年	7,881.21	30.45	2,399.82	66,303.95		
3至4年	57,648.79	39.65	22,857.75	2,329,688.52		
4至5年	923,789.91	100.00	923,789.91	-		
合计	247,048,834.95	0.40	999,336.77	178,822,728.78		

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 10,961,272.91 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	81,302,158.61	11.12	14,471.66
客户二	23,365,670.94	3.19	4,159.05
客户三	22,230,688.56	3.04	889,227.54
客户四	22,132,607.22	3.03	3,939.57
客户五	20,906,804.92	2.86	20,906,804.92
合计	169,937,930.25	23.24	21,818,602.74

(三) 应收款项融资

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,235,131.31	128,572,103.26
合计	139,235,131.31	128,572,103.26

注：1、期末已质押的应收票据金额合计 5,138,000.00 元。

2、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,320,897,949.77	
合计	1,320,897,949.77	

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	27,546,146.29	99.26	120,130,279.72	99.77
1至2年	99,984.58	0.36	224,461.60	0.19
2至3年	60,374.00	0.22	51,326.71	0.04
3年以上	45,316.84	0.16		
合计	27,751,821.71	100.00	120,406,068.03	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位一	19,620,000.00	70.70
单位二	1,808,328.68	6.52
单位三	1,597,441.77	5.76
单位四	886,323.96	3.19
单位五	798,100.00	2.88
合计	24,710,194.41	89.04

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,899,709.19	12,657,135.87
减：坏账准备	6,761,215.96	7,047,576.99
合计	4,138,493.23	5,609,558.88

1.其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,364,787.66	7,700,690.87
保证金	952,070.99	2,349,922.55
其他	2,582,850.54	2,606,522.45
减：坏账准备	6,761,215.96	7,047,576.99
合计	4,138,493.23	5,609,558.88

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	124,063.42	1.14	2,089,619.56	16.51
1至2年	740,910.00	6.80	4,182,817.80	33.05
2至3年	4,109,817.80	37.71	929,095.49	7.34
3至4年	478,145.20	4.39	210,379.75	1.66

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
4至5年	206,054.50	1.89	393,586.87	3.11
5年以上	5,240,718.27	48.08	4,851,636.40	38.33
合计	10,899,709.19	100.00	12,657,135.87	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	817,026.70		6,230,550.29	7,047,576.99
本期计提	6,800.13		57,599.49	64,399.62
本期转销	350,760.65			350,760.65
期末余额	473,066.18		6,288,149.78	6,761,215.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新乡双鹭药业有限公司	往来款	3,500,000.00	2-3年	32.11	350,000.00
豫纺大厦(原河南省纺织厅)	往来款	3,500,000.00	5年以上	32.11	3,500,000.00
河南新乡工业园区管理委员会财政局会计核算中心	保证金	600,000.00	1-2年	5.50	30,000.00
河南省地矿建设工程(集团)有限公司	其他	600,000.00	5年以上	5.50	600,000.00
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	往来款	474,557.28	2-3年	4.35	474,557.28
合计	—	8,674,557.28	—	79.57	4,954,557.28

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	447,649,592.43	115,273.38	447,534,319.05	397,354,042.41	3,702,835.78	393,651,206.63
在产品及自制半成品	26,946,772.16		26,946,772.16	27,023,242.96		27,023,242.96
库存商品	732,872,485.46	31,833,234.46	701,039,251.00	769,066,443.56	22,603,464.46	746,462,979.10
周转材料	3,172,205.83		3,172,205.83	4,207,501.06		4,207,501.06
委托加工物资	8,368,168.78		8,368,168.78	4,992,350.24		4,992,350.24
其他	1,167,412.44		1,167,412.44	328,995.71		328,995.71
合计	1,220,176,637.10	31,948,507.84	1,188,228,129.26	1,202,972,575.94	26,306,300.24	1,176,666,275.70

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,702,835.78	115,273.38		3,702,835.78	115,273.38
库存商品	22,603,464.46	29,237,417.22		20,007,647.22	31,833,234.46
合计	26,306,300.24	29,352,690.60		23,710,483.00	31,948,507.84

注：1、报告期根据存货成本与可变现净值孰低计量对存货进行减值测试，对粘胶短纤维、氨纶纤维的部分品种和部分原材料等存货计提了存货跌价准备。

2、库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；为生产而持有的材料，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量，当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	11,116,586.18	34,447,665.53
预缴税金	4,382,556.21	3,909,254.63
其他	328,802.88	707,684.53
合计	15,827,945.27	39,064,604.69

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	10,269,310.98		10,269,310.98	19,211,279.55		19,211,279.55	
合计	10,269,310.98		10,269,310.98	19,211,279.55		19,211,279.55	

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
天津孚信阳光科技有限公司	16,118,220.20	10,000,000.00		-3,529,952.98						22,588,267.22	
中纺院绿色纤维股份公司	117,616,490.56			5,133,933.28						122,750,423.84	
新乡双鹭药业有限公司	9,598,525.15			-4,131,725.56						5,466,799.59	
合计	143,333,235.91	10,000,000.00		-2,527,745.26						150,805,490.65	

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：初始投资价值	11,100,000.00	11,100,000.00
公允价值变动	-11,100,000.00	-11,100,000.00
合计	-	-

注：公司以土地使用权出资新乡市润洋化纤股份有限公司 660 万元和新乡市康华精纺有限公司 450 万元的投资，于 2019 年 1 月 1 日从“可供出售金融资产”，重分类至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，该二项投资截止 2019 年 12 月 31 日公允价值为 0。

(十一) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,957,360.23	18,957,360.23
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,957,360.23	18,957,360.23
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	17,681,796.42	17,681,796.42
2.本期增加金额	706,843.01	706,843.01
(1) 计提或摊销	706,843.01	706,843.01
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,388,639.43	18,388,639.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	568,720.80	568,720.80
2.期初账面价值	1,275,563.81	1,275,563.81

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	5,079,445,428.69	4,291,477,958.92

类别	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,084,357.01	505,539.52
减：减值准备	16,799,245.09	19,487,734.68
合计	5,063,730,540.61	4,272,495,763.76

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,309,394,466.36	6,424,128,368.16	14,534,413.36	47,591,961.93	7,795,649,209.81
2. 本期增加金额	104,079,590.46	1,112,680,530.80	1,448,465.78	9,535,873.87	1,227,744,460.91
(1) 购置	85,344.83	914,085.68	351,494.66	55,750.20	1,406,675.37
(2) 在建工程转入	103,994,245.63	1,110,854,909.32	1,096,971.12	9,480,123.67	1,225,426,249.74
(3) 其他		911,535.80			911,535.80
3. 本期减少金额	784,560.00	19,957,959.04	116,000.00	818,831.45	21,677,350.49
(1) 处置或报废	784,560.00	19,957,959.04	116,000.00	818,831.45	21,677,350.49
4. 期末余额	1,412,689,496.82	7,516,850,939.92	15,866,879.14	56,309,004.35	9,001,716,320.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	556,815,362.61	2,907,230,961.00	8,475,593.09	31,649,334.19	3,504,171,250.89
2. 本期增加金额	46,956,873.99	375,307,888.73	1,181,300.07	4,013,620.93	427,459,683.72
(1) 计提	46,956,873.99	375,307,888.73	1,181,300.07	4,013,620.93	427,459,683.72
3. 本期减少金额	484,517.46	8,025,545.22	73,466.60	776,513.79	9,360,043.07
(1) 处置或报废	484,517.46	8,025,545.22	73,466.60	776,513.79	9,360,043.07
4. 期末余额	603,287,719.14	3,274,513,304.51	9,583,426.56	34,886,441.33	3,922,270,891.54
三、减值准备					
1. 期初余额	486,586.54	19,001,148.14			19,487,734.68
2. 本期增加金额		4,770,971.12			4,770,971.12
(1) 计提		4,770,971.12			4,770,971.12
3. 本期减少金额		7,459,460.71			7,459,460.71
(1) 处置或报废		7,459,460.71			7,459,460.71
4. 期末余额	486,586.54	16,312,658.55			16,799,245.09
四、账面价值					
1. 期末账面价值	808,915,191.14	4,226,024,976.86	6,283,452.58	21,422,563.02	5,062,646,183.60
2. 期初账面价值	752,092,517.21	3,497,896,259.02	6,058,820.27	15,942,627.74	4,271,990,224.24

注：截止 2019 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,088,588,979.55 元。公司未办妥产权证书的固定资产账面价值合计 290,711,522.96 元，为新建厂房，房产证尚未办理。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,165,859,502.83	735,380,406.21	3,935,775.01	426,543,321.61	
电子设备	2,407,214.76	859,398.21		1,547,816.55	
运输设备	24,316.25	5,389.90		18,926.35	
合计	1,168,291,033.84	736,245,194.32	3,935,775.01	428,110,064.51	

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	225,462,555.56	68,846,601.79		156,615,953.77
合计	225,462,555.56	68,846,601.79		156,615,953.77

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	165,110.92
合计	165,110.92

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	1,084,357.01	505,539.52	环保改造淘汰等
合计	1,084,357.01	505,539.52	

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	138,791,729.79	695,351,980.29
工程物资	5,802,867.17	3,602,350.20
减：减值准备		
合计	144,594,596.96	698,954,330.49

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 万吨生物质纤维素项目一期工程	85,448,700.77		85,448,700.77			
年产一万吨新型纤维素长丝项目	28,476,400.75		28,476,400.75	25,738,123.65		25,738,123.65
新区新建 2*170 吨/小时蒸汽锅炉项目				74,563,386.79		74,563,386.79
年产 3*2 万吨超细旦氨纶纤维项目二期工程				586,691,755.95		586,691,755.95

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其它零星工程	24,866,628.27		24,866,628.27	8,358,713.90		8,358,713.90
合计	138,791,729.79		138,791,729.79	695,351,980.29		695,351,980.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
新区新建 2*170 吨/小时蒸汽锅炉项目	25,800.00	74,563,386.79	41,665,445.04	116,228,831.83		
年产 3*2 万吨超细旦氨纶纤维项目一期工程	100,000.00		24,389,712.27	24,389,712.27		
年产一万吨新型纤维素长丝项目	88,731.00	25,738,123.65	37,297,122.88	34,558,845.78		28,476,400.75
年产 2 万吨生物质纤维素项目一期工程	60,000.00		85,448,700.77			85,448,700.77
年产 3*2 万吨超细旦氨纶纤维项目二期工程	118,132.00	586,691,755.95	415,305,054.52	1,001,996,810.47		
合计		686,993,266.39	604,106,035.48	1,177,174,200.35		113,925,101.52

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新区新建 2*170 吨/小时蒸汽锅炉项目	102.12	100.00	5,867,720.26	3,559,707.27	4.50	金融机 构贷款
年产 3*2 万吨超细旦氨纶纤维项目一期工程	105.48	100.00	2,035,654.53			金融机 构贷款
年产一万吨新型纤维素长丝项目	73.18	99.00	1,951,838.00			金融机 构贷款
年产 2 万吨生物质纤维素项目一期工程	15.50	35.00	890,997.60	890,997.60	4.92	金融机 构贷款
年产 3*2 万吨超细旦氨纶纤维项目二期工程	101.51	100.00	29,912,388.95	18,206,354.84	4.81	金融机 构贷款
合计			40,658,599.34	22,657,059.71		

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	5,802,867.17	3,602,350.20
合计	5,802,867.17	3,602,350.20

(十四) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	92,495,868.39	1,217,508.07	93,713,376.46
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	92,495,868.39	1,217,508.07	93,713,376.46
二、累计摊销			-
1.期初余额	17,648,188.13	1,074,730.24	18,722,918.37
2.本期增加金额	2,025,987.24	86,666.64	2,112,653.88
(1) 计提	2,025,987.24	86,666.64	2,112,653.88
3.本期减少金额			
4.期末余额	19,674,175.37	1,161,396.88	20,835,572.25
三、减值准备			-
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	72,821,693.02	56,111.19	72,877,804.21
2.期初账面价值	74,847,680.26	142,777.83	74,990,458.09

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房产装修改造	1,029,023.13	22,372.87	342,925.92		708,470.08
合计	1,029,023.13	22,372.87	342,925.92		708,470.08

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	26,777,378.62	107,109,514.36	23,370,221.15	93,480,884.47
递延收益	13,297,511.34	53,190,045.34	11,817,435.84	47,269,743.34

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计提未付现费用	6,463,214.56	25,852,858.30	4,023,086.59	16,092,346.39
应付工资暂时性差异	4,176,527.04	16,706,108.14	839,031.88	3,356,127.51
停产设备折旧差异	8,717,914.78	34,871,659.11		
内部交易未实现利润	1,980,636.40	7,922,545.56	2,842,074.35	11,368,297.39
小计	61,413,182.74	245,652,730.81	42,891,849.81	171,567,399.10
递延所得税负债：				
500万元以下固定资产一次性税前扣除	67,447,505.18	269,790,020.70	33,668,615.20	134,674,460.75
试生产产品视同销售	5,976,912.65	23,907,650.60	3,217,128.28	12,868,513.12
小计	73,424,417.83	293,697,671.30	36,885,743.48	147,542,973.87

2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	69,962,403.27	72,496,317.29
合计	69,962,403.27	72,496,317.29

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019 年度		2,533,914.02	
2020 年度	11,887,142.60	11,887,142.60	
2021 年度	24,763,181.06	24,763,181.06	
2022 年度	33,312,079.61	33,312,079.61	
合计	69,962,403.27	72,496,317.29	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程项目款项	21,158,648.08	11,786,134.49
合计	21,158,648.08	11,786,134.49

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	677,533,107.32	592,553,079.89
抵押借款	170,000,000.00	
应计利息	1,741,466.94	1,195,925.41
合计	849,274,574.26	593,749,005.30

注 1: 根据公司与银行签订的担保合同条款对短期借款进行分类;

注 2: 保证借款系由新乡白鹭投资集团有限公司提供担保, 详见“八、关联方关系及其交易... (五) 关联方交易情况中 3. 关联担保情况”。

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,126,803.57	523,939,400.00
合计	104,126,803.57	523,939,400.00

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	581,235,475.74	626,651,400.89
1 年以上	31,497,533.05	41,009,579.55
合计	612,733,008.79	667,660,980.44

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

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

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	58,036,602.37	46,907,548.62
1 年以上	8,418,616.59	9,740,919.44
合计	66,455,218.96	56,648,468.06

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	14,345,341.19	581,822,326.77	578,268,026.32	17,899,641.64
离职后福利-设定提存计划		65,987,867.59	65,987,867.59	
辞退福利	3,356,127.51	12,288,925.94	4,603,370.63	11,041,682.82
合计	17,701,468.70	660,099,120.30	648,859,264.54	28,941,324.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,768,421.63	503,075,787.27	504,320,310.57	6,523,898.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		9,781,918.01	9,781,918.01	
社会保险费		31,461,888.88	31,461,888.88	
其中：医疗保险费		23,164,514.64	23,164,514.64	
工伤保险费		2,303,519.08	2,303,519.08	
生育保险费		5,993,855.16	5,993,855.16	
住房公积金	4,570,155.09	27,632,947.65	27,589,020.45	4,614,082.29
工会经费和职工教育经费	2,006,764.47	9,869,784.96	5,114,888.41	6,761,661.02
合计	14,345,341.19	581,822,326.77	578,268,026.32	17,899,641.64

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		63,153,027.13	63,153,027.13	
失业保险费		2,834,840.46	2,834,840.46	
合计		65,987,867.59	65,987,867.59	

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	25,065.42	17,970.05
企业所得税	582,068.49	51,062.23
资源税	1,639,589.50	3,699,485.60
城市维护建设税	467,716.41	1,257.91
房产税	2,314,156.44	2,167,077.91
土地使用税	1,555,318.11	1,575,510.01
个人所得税	56,254.57	83,472.33
教育费附加	334,083.13	898.51
印花税	221,556.30	190,713.50
代扣代缴税金	10,099.47	26,006.27
环境保护税	1,391,925.79	1,333,450.09
合计	8,597,833.63	9,146,904.41

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款项	13,604,305.33	14,060,963.76
合计	13,604,305.33	14,060,963.76

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,422,957.00	9,805,037.00
尚未支付费用	7,224,534.08	3,119,097.78
代收代付款项	44,790.00	77,340.00
其它	912,024.25	1,059,488.98
合计	13,604,305.33	14,060,963.76

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
新乡白鹭投资集团有限公司工会委员会	4,997,191.08	尚未支付
合计	4,997,191.08	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	495,470,000.00	694,050,000.00
合计	495,470,000.00	694,050,000.00

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	124,000,000.00	200,000,000.00	4.7%-4.75%
抵押借款	434,660,000.00	40,000,000.00	4.75%-4.79%
保证借款	1,462,900,000.00	1,342,200,000.00	1.2%-5.39%
应计利息	3,562,786.19	3,247,007.98	
合计	2,025,122,786.19	1,585,447,007.98	

注1：根据公司与银行签订的担保合同条款对长期借款进行分类；

注2：质押借款系由新乡白鹭投资集团以其持有的北京双鹭药业股份有限公司股权质押取得；

注3：抵押借款系本公司以土地使用权、房产抵押取得；

注4：保证借款系由新乡白鹭投资集团有限公司提供担保，详见附注“八、关联方关系及其交易 ... (五) 关联方交易情况中 3. 关联担保情况”。

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁设备款	8,975,966.69	46,732,332.40
合计	8,975,966.69	46,732,332.40

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	65,285,576.59	13,695,200.00	12,215,398.04	66,765,378.55	收到政府补贴
合计	65,285,576.59	13,695,200.00	12,215,398.04	66,765,378.55	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 450 万吨节水改造项目补助	442,500.00		442,500.00		-	与资产相关
CS2 回收装置设备国产化集成示范项目补助	773,333.34		464,000.00		309,333.34	与资产相关
60000M3/h 粘胶短纤工艺废气综合治理项目	720,000.00		360,000.00		360,000.00	与资产相关
锅炉改造项目补助	3,000,000.00		530,000.00		2,470,000.00	与资产相关
空调通风节能改造项目	1,485,250.00		457,000.00		1,028,250.00	与资产相关
年产 1.2 万吨连续聚合差别化氨纶纤维项目	6,500,000.00		2,000,000.00		4,500,000.00	与资产相关
空调及锅炉排烟系统节能改造项目	3,170,000.00		792,500.00		2,377,500.00	与资产相关
粘胶纤维压榨废液综合治理项目	3,685,000.00		670,000.00		3,015,000.00	与资产相关
1000 吨绿色纤维国产化生产线项目	6,192,000.00		1,032,000.00		5,160,000.00	与资产相关
年产 2*2 万吨超柔软氨纶纤维项目	4,907,500.00		755,000.00		4,152,500.00	与资产相关
年产四万吨高湿模量粘胶短纤维工艺废气综合治理项目	5,200,000.00		650,000.00		4,550,000.00	与资产相关
锅炉脱销改造	1,331,700.00		170,000.00		1,161,700.00	与资产相关
长丝、氨纶生产工艺废气综合治理项目补助	2,025,000.00		225,000.00		1,800,000.00	与资产相关
差异化再生纤维素纤维高效纺丝及清洁生产技术开发与示范	927,960.00	205,200.00	84,360.00		1,048,800.00	与资产相关
锅炉超低排放改造项目补助	1,295,000.00		140,000.00		1,155,000.00	与资产相关
新型高速络筒机项目补助	3,429,500.00		361,000.00		3,068,500.00	与资产相关
年产一万吨新型纤维素长丝项目补助	4,750,000.00	8,490,000.00	896,708.00		12,343,292.00	与资产相关
年产 3*2 万吨超细旦氨纶纤维项目一期工程	10,725,000.00	5,000,000.00	1,327,330.00		14,397,670.00	与资产相关
新型纤维离子液法纺丝工艺研究开发及产业化	100,000.00		100,000.00		-	与收益相关
年产四万吨新型纤维素工程	3,375,000.00		600,000.00		2,775,000.00	与资产相关
纺织技改	1,250,833.25		158,000.04		1,092,833.21	与资产相关
合计	65,285,576.59	13,695,200.00	12,215,398.04	-	66,765,378.55	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,257,656,049.00						1,257,656,049.00

(三十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,624,908,277.13	701,274.05		1,625,609,551.18
二、其他资本公积	67,325,967.39			67,325,967.39
合计	1,692,234,244.52	701,274.05	-	1,692,935,518.57

注：本期资本公积增加原因详见附注“七、在其他主体中的权益...(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”所述。

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	220,152,697.35	12,065,058.25		232,217,755.60
合计	220,152,697.35	12,065,058.25		232,217,755.60

注：盈余公积增加为根据公司法规定，按照本期净利润的10%计提。

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	490,314,234.95	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,129,328.20	
调整后期初未分配利润	489,184,906.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,559,353.41	
减：提取法定盈余公积	12,065,058.25	10%
应付普通股股利	12,576,560.49	10股派0.10元
期末未分配利润	594,102,641.42	

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,129,328.20元。

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,645,066,704.00	3,944,014,788.36	4,345,715,723.64	3,824,482,748.42
胶粘长丝	2,006,731,847.89	1,549,051,546.30	1,747,302,508.44	1,408,101,642.51
胶粘短纤维	143,654,747.00	164,010,036.66	508,888,117.39	529,488,835.08
氨纶纤维	2,332,910,601.92	2,092,348,386.70	1,940,066,483.60	1,754,623,580.91

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
面料坯布	79,936,310.60	63,093,214.80	64,117,508.60	50,578,187.26
其他（纱、线）	81,833,196.59	75,511,603.90	85,341,105.61	81,690,502.66
二、其他业务小计	159,085,844.30	115,713,199.68	148,469,022.02	101,432,830.01
销售电、废品等	159,085,844.30	115,713,199.68	148,469,022.02	101,432,830.01
合计	4,804,152,548.30	4,059,727,988.04	4,494,184,745.66	3,925,915,578.43

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,889,272.49	1,488,424.59
教育费附加	1,666,921.92	637,896.27
地方教育费附加	1,111,211.51	425,264.18
房产税	9,277,555.72	8,483,611.04
土地使用税	6,617,847.01	6,668,700.18
车船使用税	15,944.70	16,409.15
印花税	2,343,039.60	2,378,428.43
水资源税	11,781,503.90	15,697,856.50
环境保护税	5,112,402.27	5,723,647.40
合计	41,815,699.12	41,520,237.74

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	71,077,565.80	56,178,521.49
佣金	8,214,352.72	9,180,689.28
港杂费	6,886,118.67	5,448,182.40
职工薪酬	6,511,494.61	6,188,336.10
差旅费	3,189,823.58	3,010,029.25
保险费	1,333,169.51	93,566.03
装卸费	1,291,193.74	1,275,865.61
包装费	1,254,574.80	967,898.53
广告及展览费	965,074.84	553,951.08
邮寄费	751,005.89	660,576.28
业务招待费	384,401.84	171,784.20
样品	341,244.37	294,373.05
办公费	157,524.76	108,614.65
其他	954,828.19	1,038,369.24
合计	103,312,373.32	85,170,757.19

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,523,847.81	86,799,615.67
非季节性停产期间生产部门支出	69,861,775.57	10,861,677.57
修理费	35,741,284.23	31,631,748.87
折旧及摊销	13,087,993.89	12,435,065.59
搬运装卸费	10,277,422.88	10,075,842.27
安全环保费	8,308,926.97	3,377,140.31
物料消耗	5,680,324.43	7,455,536.17
运输费	5,626,224.07	5,178,882.55
残疾人就业保障金	4,607,917.96	4,418,332.00
租赁费	3,319,214.74	3,494,261.28
聘请中介机构费	2,704,436.99	1,812,541.10
办公费	2,196,976.71	1,401,991.92
检验检测费	1,339,178.22	1,369,407.78
业务招待费	1,172,158.13	731,925.67
差旅费	808,472.15	761,293.11
保险费	248,852.82	253,409.61
其他	2,045,939.20	2,099,847.90
合计	260,550,946.77	184,158,519.37

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,695,550.69	2,321,932.54
材料	7,218,411.36	5,407,585.87
燃料及动力	223,689.62	28,922.06
折旧费用	1,571,188.42	1,571,188.52
其他	1,546,433.56	2,317,331.38
合计	12,255,273.65	11,646,960.37

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	129,829,235.30	98,759,266.17
减：利息收入	6,047,114.60	7,161,446.17
减：汇兑收益	7,578,466.01	22,518,004.34
手续费支出	6,898,053.56	7,136,510.85
合计	123,101,708.25	76,216,326.51

(三十九) 其他收益

1.其他收益按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,799,699.04	21,837,643.57	16,799,699.04
代扣税金手续费收益	58,637.42	79,641.18	58,637.42
合计	16,858,336.46	21,917,284.75	16,858,336.46

2.政府补助项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	12,215,398.04	10,264,833.37	与资产相关
进口贴息补助		3,962,900.00	与收益相关
新疆纺织服装产业专项补贴	482,635.00	3,188,792.29	与收益相关
清洁取暖补助		1,600,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,706,200.00	1,524,800.00	与收益相关
三大改造配套奖励	1,483,000.00		与收益相关
其他政府补助	912,466.00	1,296,317.91	与收益相关
合计	16,799,699.04	21,837,643.57	

注：递延收益摊销项目详见附注“五、合并财务报表重要项目注释...(二十八)递延收益”。

(四十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,527,745.26	1,207,210.26
处置交易性金融资产的投资收益	1,933,677.68	--
合计	-594,067.58	1,207,210.26

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-10,961,272.91	--
其他应收款信用减值损失	286,361.03	--
合计	-10,674,911.88	--

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-8,983,447.70
其他应收款坏账损失		-1,726,692.73
存货跌价损失	-29,352,690.60	-25,271,580.68
可供出售金融资产减值损失		-11,100,000.00
固定资产减值损失	-4,770,971.12	-11,739,882.85
合计	-34,123,661.72	-58,821,603.96

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-1,893,728.39	
合计	-1,893,728.39	

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		269,568.00	
其他	197,872.17	737,225.73	197,872.17
合计	197,872.17	1,006,793.73	197,872.17

(四十五) 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
对外捐赠	57,500.00		57,500.00
非流动资产毁损报废损失	471,742.14	2,214,286.23	471,742.14
其他	111,476.55	60,214.02	111,476.55
合计	640,718.69	2,274,500.25	640,718.69

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	24,706,299.30	7,012,507.39
递延所得税费用	18,017,341.42	12,135,457.96
合计	42,723,640.72	19,147,965.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	172,517,679.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,129,419.88
子公司适用不同税率的影响	-274,805.78
调整以前期间所得税的影响	1,764,772.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	989,375.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,270,736.89

项目	金额
研发费以及残疾人工工资加计扣除	-1,614,384.18
所得税费用	42,723,640.72

(四十七) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	26,306,827.47	42,165,615.99
其中：政府补助	18,279,501.00	33,424,338.20
利息收入	6,047,114.60	7,161,446.17
保险赔款	868,633.62	1,075,989.39
收到的保证金	50,000.00	
其他	1,061,578.25	503,842.23
支付其他与经营活动有关的现金	130,204,378.71	113,452,956.44
其中：出口业务费用	10,891,075.76	12,270,730.22
运输费和装卸费	70,700,354.07	59,077,737.94
排污费	114,760.00	1,309,582.01
修理费	597,038.65	263,624.39
业务招待费	1,288,845.26	831,644.07
保险费	4,238,247.94	3,672,331.15
差旅费	3,930,969.85	3,854,296.56
金融机构手续费	6,902,781.90	7,136,510.85
办公费	2,376,510.11	1,567,221.38
咨询费等中介机构费	2,805,019.51	4,179,147.07
残疾人就业保障金	4,607,917.96	4,418,332.00
通勤费	5,331,637.00	4,101,584.00
技术开发费	1,403,588.65	2,084,200.00
广告展览费	965,074.84	748,895.00
安全环保费	6,672,710.16	3,356,561.23
退保证金	4,081,000.00	
其他费用	3,296,847.05	4,580,558.57

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	36,923,457.30	58,337,556.07
其中：融资租赁租金	36,923,457.30	58,337,556.07

(四十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	129,794,038.80	113,443,585.23
加：信用减值损失	10,674,911.88	--
资产减值准备	34,123,661.72	58,821,603.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	428,166,526.73	364,719,603.38
无形资产摊销	2,112,653.88	2,105,431.66
长期待摊费用摊销	342,925.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,893,728.39	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	467,695.26	2,214,286.23
净敞口套期损失（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）	125,275,367.80	86,680,697.80
投资损失（收益以“—”号填列）	594,067.58	-1,207,210.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-18,521,332.93	-24,750,285.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	36,538,674.35	36,885,743.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-40,914,544.16	-324,706,897.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-268,645,263.54	-598,311,552.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-174,192,405.42	312,172,546.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	267,710,706.26	28,067,552.90
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	542,368,933.12	569,158,692.35
减：现金的期初余额	569,158,692.35	401,723,911.66
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	-26,789,759.23	167,434,780.69

注：报告期累计收到银行承兑汇票 29.14 亿元，累计背书转让 28.14 亿元，其中用于支付经营活动金额为 25.73 亿元，用于支付投资活动金额为 2.41 亿元。

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	542,368,933.12	569,158,692.35
其中：库存现金	5,909.83	69,783.99
可随时用于支付的银行存款	539,563,023.29	350,033,908.36
可随时用于支付的其他货币资金	2,800,000.00	219,055,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	542,368,933.12	569,158,692.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,800,000.00	保证金
应收票据	5,138,000.00	质押开具银行承兑汇票
固定资产	461,774,374.96	抵押借款
无形资产	36,371,511.87	抵押借款
合计	518,083,886.83	--

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,177,028.63	6.9762	294,235,387.13
欧元	440,047.80	7.8155	3,439,193.58
应收账款			
其中：美元	34,219,931.89	6.9762	238,725,088.84
欧元	1,065,030.53	7.8155	8,323,746.11
应付账款			
其中：美元	2,837,398.71	6.9762	19,794,260.87

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本公司 2019 年度将新设立的新乡市兴鹭水务有限公司纳入合并范围。

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	企业类型
1	新乡市兴鹭水务有限公司	90%	90%	10,000.00	200.00	2	有限责任公司

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新乡市星鹭科技有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	服装里料生产销售；纺织原料、纺织品销售；对外贸易经营	100.00		投资设立
新疆白鹭纤维有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	新型纤维素的生产	100.00		投资设立
新乡市白鹭能源服务有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	经营对外供热及相应技术咨询	100.00		投资设立
新乡市兴鹭水务有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	工业及民用水的生产、供应、销售和服务	90.00		投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年8月14日，公司与上海新星进出口有限公司及段玉彬等五位自然人签订《股权转让协议》，使用自有资金575万元收购上述公司及人员持有的子公司新乡市星鹭科技有限公司（以下简称“星鹭科技”）9.58%的股份。收购前，公司直接持有星鹭科技90.42%股权，收购完成后，公司直接持有星鹭科技100%股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	新乡市星鹭科技有限公司
购买成本	5,750,000.00
其中：现金	5,750,000.00
购买成本合计	5,750,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,451,274.05
差额	701,274.05
其中：调整资本公积	701,274.05

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
新乡双鹭药业有限公司	新乡经济技术开发区	新乡经济技术开发区	药品生产	30.00		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
中纺院绿色纤维股份公司	新乡经济技术开发区	新乡经济技术开发区	纤维材料、纺织品等生产与销售	33.00		权益法
天津孚信阳光科技有限公司	天津自贸试验区	天津自贸试验区	光电材料研发、生产、咨询与销售	31.73		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中纺院绿色纤维股份公司	中纺院绿色纤维股份公司
流动资产	270,668,164.49	154,951,635.30
其中：现金和现金等价物	27,110,514.90	5,792,951.90
非流动资产	1,283,479,441.99	562,135,263.05
资产合计	1,554,147,606.48	717,086,898.35
流动负债	942,132,017.09	175,990,281.67
非流动负债	222,474,300.75	166,582,943.63
负债合计	1,164,606,317.84	342,573,225.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	389,541,288.64	374,513,673.05
按持股比例计算的净资产份额	128,548,625.25	123,589,512.10
调整事项：		
其中：内部交易未实现利润	-5,798,201.41	-5,973,021.54
对联营企业权益投资的账面价值	122,750,423.84	117,616,490.56
营业收入	221,178,247.77	258,642,614.80
财务费用	10,247,218.93	3,254,490.89
所得税费用		
净利润	15,027,615.59	14,150,784.79
终止经营的净利润		
综合收益总额	15,027,615.59	14,150,784.79

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	28,055,066.81	25,716,745.35
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-7,661,678.54	-3,637,368.86
其他综合收益		
综合收益总额	-7,661,678.54	-3,637,368.86

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新乡市新纤实业公司	控股股东控制的法人
新乡市华鹭科技有限公司	控股股东控制的法人
新乡白鹭精纺科技有限公司	控股股东控制的法人
新乡白鹭新材料有限公司	控股股东控制的法人
新乡市飞鹭纺织科技有限公司	控股股东重大影响的法人

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
新乡白鹭投资集团有限公司	采购商品	辅助材料	市场价			6,007.17	0.01
新乡白鹭精纺科技有限公司	采购商品	包装物	市场价	115,511,942.45	60.87	132,215,273.97	70.14
新乡白鹭精纺科技有限公司	接受劳务	纱线加工劳务	协议价	1,391.63	56.72		
新乡白鹭精纺科技有限公司	采购商品	强捻丝	市场价	3,800,247.75	100.00	8,614,129.58	100.00
新乡市新纤实业公司	采购商品	辅助材料	市场价			131,400.00	0.09
新乡市新纤实业公司	采购商品	包装物	市场价	2,078,551.96	1.10	2,789,165.97	1.48
销售商品、提供劳务:							
新乡白鹭投资集团有限公司	销售商品	电汽	市场价	9,080,960.91	7.39	9,549,189.26	9.45
新乡白鹭投资集团有限公司	销售商品	辅助材料	市场价	31,249.82	92.87	34,281.61	76.83

新乡白鹭新材料有限公司	销售商品	水电汽	市场价			29,898.34	0.03
新乡白鹭新材料有限公司	提供劳务	修理劳务	协议价			340,187.47	82.62
新乡白鹭新材料有限公司	销售商品	辅助材料	市场价	2,400.00	7.13	10,337.19	23.17
新乡白鹭精纺科技有限公司	销售商品	粘胶长丝	市场价	49,952,153.20	2.49	73,787,870.55	4.16
新乡白鹭精纺科技有限公司	销售商品	水电汽	市场价	4,841,937.46	3.94	6,494,852.06	6.43
新乡双鹭药业有限公司	销售商品	水电汽	市场价	374,931.10	0.30	291,098.52	0.29
中纺院绿色纤维股份公司	销售商品	水电汽等	市场价	57,087,524.65	46.42	36,396,708.03	36.04
中纺院绿色纤维股份公司	销售商品	污水处理	市场价	107,672.91	42.10	85,426.74	38.96
中纺院绿色纤维股份公司	销售商品	检测劳务	协议价	19,999.99	100.00	10,188.67	100.00
新乡市华鹭科技有限公司	销售商品	氨纶纤维	市场价	607,500.59	0.03	638,709.07	0.03
新乡市华鹭科技有限公司	销售商品	粘胶长丝	市场价	1,564,996.63	0.08	761,548.54	0.04
新乡市华鹭科技有限公司	销售商品	水电	市场价	446,012.95	0.36	483,839.84	0.48
新乡市飞鹭纺织科技有限公司	销售商品	水电汽	市场价	248,913.78	0.20		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入费用	上期确认的租赁收入费用
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	土地使用权租赁	1,009,842.92	1,009,842.96
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	房产、构筑物租赁	5,601,992.02	5,708,489.76
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡市星鹭科技有限公司	房产租赁	447,112.40	447,112.40
新乡化纤股份有限公司	新乡白鹭新材料有限公司	房产租赁	467,092.56	467,092.56

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	26,240,000.00	2017-6-22	2024-11-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	17,500,000.00	2017-6-23	2024-11-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	26,260,000.00	2017-6-28	2024-11-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	17,500,000.00	2017-7-1	2024-11-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	43,760,000.00	2017-6-9	2024-11-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	43,740,000.00	2017-6-12	2024-11-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	22,500,000.00	2018-3-31	2020-2-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	22,500,000.00	2018-4-12	2020-2-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2018-4-10	2020-2-27	否

新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2018-4-3	2020-2-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	27,000,000.00	2019-11-28	2020-11-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	37,000,000.00	2019-11-29	2020-11-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	36,000,000.00	2019-12-2	2020-11-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	25,000,000.00	2019-12-25	2020-12-24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	42,000,000.00	2019-12-25	2020-12-24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	33,000,000.00	2019-12-25	2020-12-24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2018-9-4	2021-8-26	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	64,000,000.00	2018-5-8	2021-5-7	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2018-6-20	2021-6-19	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2018-8-27	2020-8-26	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2018-2-27	2021-2-26	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2018-3-7	2021-3-6	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2018-5-8	2021-5-7	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	88,000,000.00	2018-1-2	2026-9-1	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	26,400,000.00	2018-6-20	2026-9-1	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	8,800,000.00	2018-12-10	2026-9-1	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	60,000,000.00	2019-1-4	2021-1-3	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2019-6-28	2020-6-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	75,000,000.00	2017-5-11	2023-4-19	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	22,500,000.00	2017-4-27	2023-4-19	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	52,500,000.00	2017-4-29	2023-4-19	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	130,000,000.00	2017-9-30	2022-9-30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	150,000,000.00	2017-8-31	2022-8-31	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	70,000,000.00	2019-1-3	2020-1-2	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2019-8-27	2020-6-12	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2018-1-9	2021-1-9	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	65,000,000.00	2015-10-20	2023-10-20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2018-6-30	2020-6-29	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	68,000,000.00	2018-9-10	2020-9-10	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	300,000,000.00	2019-7-25	2021-7-24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	35,000,000.00	2017-12-22	2020-10-22	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2018-3-21	2022-10-22	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-26	2025-4-22	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2019-9-16	2020-9-18	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2019-10-11	2020-10-9	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2019-11-13	2020-11-12	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2019-2-14	2020-2-13	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2019-9-10	2022-9-9	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2019-11-6	2020-5-5	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2019-8-19	2020-2-14	否

新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2019-8-30	2022-8-27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	56,000,000.00	2017-3-20	2019-3-8	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	48,750,000.00	2017-3-31	2019-3-19	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	70,000,000.00	2018-1-3	2019-1-2	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	27,000,000.00	2017-2-21	2019-2-21	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	59,500,000.00	2017-3-3	2019-3-1	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2018-9-20	2019-9-19	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2018-10-12	2019-10-11	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2018-1-12	2019-1-11	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	46,000,000.00	2016-9-22	2019-9-21	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2018-5-31	2019-5-30	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2018-5-31	2019-5-30	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
新乡双鹭药业有限公司	拆出	300,000.00	2017年3月8日	2019年12月31日	公司与另一股东北京双鹭药业股份有限公司按持股比例共同对新乡双鹭药业有限公司进行资金拆借
新乡双鹭药业有限公司	拆出	1,350,000.00	2017年3月24日	2019年12月31日	
新乡双鹭药业有限公司	拆出	600,000.00	2017年6月1日	2019年12月31日	
新乡双鹭药业有限公司	拆出	1,250,000.00	2017年8月24日	2019年12月31日	

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,295,200.00	1,972,628.99

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	新乡白鹭投资集团有限公司			4,000,000.00	
应收票据	新乡市华鹭科技有限公司	200,000.00			
应收票据	中纺院绿色纤维股份公司	97,000.00		2,700,000.00	
应收账款	中纺院绿色纤维股份公司	13,537,513.04	541,500.52		
应收账款	新乡市华鹭科技有限公司	808,003.64	32,320.15	425,866.43	17,034.66
应收账款	新乡市飞鹭纺织科技有限公司	273,985.83	10,959.43		
应收账款	新乡双鹭药业有限公司	307,013.33	12,280.53	243,125.60	9,725.02
其他应收款	新乡双鹭药业有限公司	3,500,000.00	350,000.00	3,500,000.00	350,000.00
合计		18,723,515.84	947,060.63	10,868,992.03	376,759.68

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	新乡白鹭投资集团有限公司	374,155.43	
预收账款	新乡白鹭新材料有限公司		241.11

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司本期不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

随着 2020 年 1 月爆发的新型冠状病毒肺炎疫情在国内外不断蔓延，公司预计此次肺炎疫情将对本公司的经营造成一定的影响，影响程度将取决于疫情防控在國內外的进展情况。公司将密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极做好各项生产经营工作。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	金额
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,576,560.49

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，无需披露分部数据。

(二) 其他

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,906,804.92	2.97	20,906,804.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	682,577,113.51	97.03	32,756,439.34	4.80
其中：组合 1（账龄）：内销客户	430,670,539.40	61.22	31,757,102.57	7.37
组合 2（账龄）：外销客户	247,048,834.95	35.12	999,336.77	0.40
组合 3：合并范围内关联方	4,857,739.16	0.69		
合计	703,483,918.43	100.00	53,663,244.26	7.63

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,906,804.92	3.57	20,906,804.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	564,220,041.82	96.43	22,869,519.43	4.05
其中：组合 1（账龄）：内销客户	381,258,317.93	65.16	22,869,519.43	6.00
组合 2（账龄）：外销客户	177,989,578.01	30.42		
组合 3：合并范围内关联方	4,972,145.88	0.85		
合计	585,126,846.74	100.00	43,776,324.35	7.48

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
河南新乡联达纺织股份有限公司	20,906,804.92	20,906,804.92	5 年以上	100.00	2019 年 11 月已进行破产公告，收回可能性很小。
合计	20,906,804.92	20,906,804.92			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1（账龄）：内销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	405,414,805.52	4.00	16,216,592.22	367,855,836.23	4.00	14,714,233.45
1 至 2 年	14,879,857.84	49.45	7,358,594.38	9,106,294.89	50.29	4,579,222.15
2 至 3 年	6,279,216.88	70.55	4,429,998.38	458,790.72	71.35	327,351.52
3 至 4 年	281,459.38	79.02	222,413.82	1,922,199.54	72.36	1,390,989.35
4 至 5 年	1,904,640.09	85.00	1,618,944.08	215,885.10	73.38	158,411.51
5 年以上	1,910,559.69	100.00	1,910,559.69	1,699,311.45	100.00	1,699,311.45
合计	430,670,539.40	7.37	31,757,102.57	381,258,317.93	6.00	22,869,519.43

②组合2（账龄）：外销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	245,991,545.28	0.02	43,786.13	175,192,600.16		
1至2年	67,969.76	9.57	6,503.16	400,985.38		
2至3年	7,881.21	30.45	2,399.82	66,303.95		
3至4年	57,648.79	39.65	22,857.75	2,329,688.52		
4至5年	923,789.91	100.00	923,789.91			
合计	247,048,834.95	0.40	999,336.77	177,989,578.01		

③采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方	4,857,739.16			4,972,145.88		
合计	4,857,739.16			4,972,145.88		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 9,886,919.91 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	81,302,158.61	11.56	14,471.66
客户二	23,365,670.94	3.32	4,159.05
客户三	22,230,688.56	3.16	889,227.54
客户四	22,132,607.22	3.15	3,939.57
客户五	20,906,804.92	2.97	20,906,804.92
合计	169,937,930.25	24.16	21,818,602.74

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	97,682,898.11	99,437,237.64
减：坏账准备	5,544,404.88	5,838,266.15
合计	92,138,493.23	93,598,971.49

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	95,357,287.42	95,690,103.48
保证金	952,070.99	2,349,922.55
其他	1,373,539.70	1,397,211.61
减：坏账准备	5,544,404.88	5,838,266.15
合计	92,138,493.23	93,598,971.49

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	185,038.42	0.19	44,955,231.46	45.21
1至2年	43,609,609.05	44.64	7,426,872.91	7.47
2至3年	7,353,872.91	7.53	42,035,248.32	42.27
3至4年	41,523,323.03	42.51	136,847.75	0.14
4至5年	132,522.50	0.14	31,400.80	0.03
5年以上	4,878,532.20	4.99	4,851,636.40	4.88
合计	97,682,898.11	100.00	99,437,237.64	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	817,026.70		5,021,239.45	5,838,266.15
本期计提	6,800.13		50,099.25	56,852.39
本期转销	350,760.65			350,713.66
期末余额	473,066.18		5,071,338.70	5,544,404.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新乡双鹭药业有限公司	往来款	3,500,000.00	2-3年	3.58	350,000.00
豫纺大厦（原河南省纺织厅）	往来款	3,500,000.00	5年以上	3.58	3,500,000.00
河南新乡工业园区管理委员会财政局会计核算中心	保证金	600,000.00	1-2年	0.61	30,000.00
河南省地矿建设工程（集团）有限公司	其他	600,000.00	5年以上	0.61	600,000.00
中国化学纤维工业协会	保证金	317,070.99	3-4年	0.32	79,121.30
合计	—	8,517,070.99	—	8.70	4,559,121.30

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,000,000.00		167,000,000.00	159,250,000.00		159,250,000.00
对联营、合营企业投资	150,805,490.65		150,805,490.65	143,333,235.91		143,333,235.91
合计	317,805,490.65		317,805,490.65	302,583,235.91		302,583,235.91

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新疆白鹭纤维有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新乡市星鹭科技有限公司	54,250,000.00	5,750,000.00		60,000,000.00		
新乡市白鹭能源服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新乡市兴鹭水务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	159,250,000.00	7,750,000.00		167,000,000.00		

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
天津孚信阳光科技有限公司	16,118,220.20	10,000,000.00		-3,529,952.98						22,588,267.22	
中纺院绿色纤维股份公司	117,616,490.56			5,133,933.28						122,750,423.84	
新乡双鹭药业有限公司	9,598,525.15			-4,131,725.56						5,466,799.59	
合计	143,333,235.91	10,000,000.00		-2,527,745.26						150,805,490.65	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	4,610,345,251.49	3,954,241,227.64	4,308,958,948.10	3,823,180,712.13
粘胶长丝	2,051,946,705.98	1,622,371,200.38	1,774,663,241.50	1,457,377,793.48
粘胶短纤维	143,654,747.00	164,010,036.66	508,888,117.39	529,488,835.08
氨纶	2,332,910,601.92	2,092,348,386.70	1,940,066,483.60	1,754,623,580.91
其他（纱、线）	81,833,196.59	75,511,603.90	85,341,105.61	81,690,502.66
二、其他业务收入	167,854,918.96	125,165,351.09	144,406,219.54	100,474,656.95
销售电、废品等	167,854,918.96	125,165,351.09	144,406,219.54	100,474,656.95
合计	4,778,200,170.45	4,079,406,578.73	4,453,365,167.64	3,923,655,369.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,527,745.26	1,207,210.26
处置交易性金融资产的投资收益	1,933,677.68	--
合计	-594,067.58	1,207,210.26

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,361,423.65	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,799,699.04	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	1,933,677.68	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,486.16	
5. 所得税影响额	-4,113,859.81	
6. 少数股东影响额	140.84	
合计	12,341,720.26	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.48	3.13	0.1030	0.0899
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	2.70	0.0932	0.0775

新乡化纤股份有限公司

二〇二〇年四月七日

第 7 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 邵长金

签名： 冯丽萍

签名： 冯丽萍

日期： 2020.4.7

日期： 2020.4.7

日期： 2020.4.7