

新凤鸣集团股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—77 页

审计报告

天健审〔2018〕288号

新凤鸣集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新凤鸣集团股份有限公司（以下简称新凤鸣公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了新凤鸣公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新凤鸣公司，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. 关键审计事项

新凤鸣公司的主营业务是民用涤纶长丝的生产和销售，2017 年度合并营业收入 229.63 亿元，同比增长 31.39%。如财务报表附注三(二十一)所述，新凤鸣公司销售商品在满足将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方等条件时确认收入。收入是新凤鸣公司的关键绩效指标之一，可能存在管理层操控收入确认时点从而引起收入错报的风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否存在重大错报列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 对收入以及毛利执行实质性分析程序，分析本期收入金额及毛利率是否出现异常波动的情况，并判断是否合理；

(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出库单、海运提货单及签收记录做交叉核对，检查收款记录，并选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额及本期销售额情况；

(4) 获取海关电子口岸数据与公司会计记录进行核对；

(5) 选取资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录、海运提货单及其他支持性文件，检查是否计入正确的会计期间。

（二）固定资产及在建工程的账面价值

1. 关键审计事项

新凤鸣公司近几年维持较高的资本开支水平，以扩大生产规模。截至 2017 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计 691,845.94 万元，占资产总额的 62.61%。如财务报表附注三(十三、十四)所述，管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 测试和评价与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；
- (2) 计算分析固定资产原值与全年产量的比率，并与以前年度比较；
- (3) 选取固定资产及在建工程本期增加的样本，检查立项、合同、发票、验收、支付等支持性文件；
- (4) 在抽样的基础上，关注验收报告的日期，或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；
- (5) 于资产负债表日实地观察在建工程的进度，检查重要的固定资产。

四、其他信息

新凤鸣公司管理层（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。

在编制财务报表时，管理层负责评估新凤鸣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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新凤鸣公司治理层（以下简称治理层）负责监督新凤鸣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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对新凤鸣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新凤鸣公司不能持续经营。

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

（六）就新凤鸣公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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



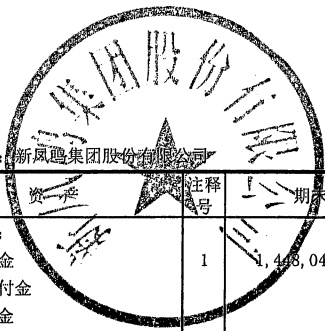
中国注册会计师：程志刚
(项目合伙人)



中国注册会计师：张林



二〇一八年二月八日



合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位: 新凤鸣集团股份有限公司

单位: 人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,448,048,102.48	496,625,338.65	短期借款	18	1,548,404,355.26	1,210,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19	2,996,000.00	4,127,598.00
应收票据	2	271,932,237.62	82,429,800.19	衍生金融负债			
应收账款	3	125,024,069.95	203,015,081.44	应付票据	20	402,459,670.00	633,760,000.00
预付款项	4	103,351,086.32	154,646,200.80	应付账款	21	565,607,680.06	740,901,741.49
应收保费				预收款项	22	180,734,964.01	230,613,602.05
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	83,923,092.31	63,226,001.50
应收股利				应交税费	24	282,880,273.94	124,068,995.35
其他应收款	5	71,432,939.92	30,889,773.91	应付利息	25	4,106,505.07	25,559,158.94
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	766,695,711.88	670,617,213.39	其他应付款	26	10,086,156.52	9,154,961.41
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	20,000,000.00	69,444.45	保险合同准备金			
其他流动资产	8	710,193,468.42	331,533,221.47	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,516,677,616.59	1,969,826,074.30	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	363,672,204.11	332,145,163.61
				其他流动负债	28		400,000,000.00
				流动负债合计		3,444,870,901.28	3,773,557,222.35
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	29	822,237,400.85	1,285,391,928.90
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	9		20,000,000.00	长期应付款	30		45,273,606.12
长期股权投资	10	42,149,934.22	24,637,246.16	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	11	5,501,285,759.70	6,040,768,765.99	预计负债			
在建工程	12	1,417,173,646.48	208,072,075.39	递延收益	31	191,264,627.40	152,881,333.34
工程物资	13	21,234,690.10	1,509,397.45	递延所得税负债	16	32,088,053.78	14,051,599.25
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,045,590,082.03	1,497,598,467.61
油气资产				负债合计		4,490,460,983.31	5,271,155,689.96
无形资产	14	302,769,337.23	309,636,091.11	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)	32	602,000,000.00	524,700,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	15	15,509,777.30	8,440,796.55	其中: 优先股			
递延所得税资产	16	37,027,926.94	29,422,908.38	永续债			
其他非流动资产	17	197,067,638.73	8,514,607.51	资本公积	33	1,936,851,154.59	32,309,507.90
非流动资产合计		7,534,218,710.70	6,651,001,888.54	减: 库存股			
资产总计		11,050,896,327.29	8,620,827,962.84	其他综合收益	34	356,380.81	531,936.15
				专项储备	35	891,761.98	642,263.48
				盈余公积	36	156,303,910.85	106,686,840.29
				一般风险准备			
				未分配利润	37	3,864,032,135.75	2,443,289,264.13
				归属于母公司所有者权益合计		6,560,435,343.98	3,108,159,811.95
				少数股东权益			241,512,460.93
				所有者权益合计		6,560,435,343.98	3,349,672,272.88
				负债和所有者权益总计		11,050,896,327.29	8,620,827,962.84

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:新凤鸣集团股份有限公司

		期末数	期初数	负债和所有者权益		期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		141,769,766.34	25,997,924.49	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		2,644,577.09	16,785.00
预付款项		39,233.11		预收款项		88,548.91	35,761.31
应收利息				应付职工薪酬		1,110,132.97	829,816.87
应收股利				应交税费		1,030,548.14	79,665.38
其他应收款	1	323,128,063.79	425,454,301.50	应付利息		95,063.79	20,533,333.40
存货		2,646,663.12		应付股利			
持有待售资产				其他应付款		8,210.11	5,964.40
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		212,221,997.13	404,391.46	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		679,805,723.49	451,856,617.45	其他流动负债			400,000,000.00
				流动负债合计		4,977,081.01	421,501,326.36
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		98,013,000.00	
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	2,959,964,058.02	1,114,300,227.20	长期应付款			
投资性房地产		14,145,160.96	15,119,702.62	长期应付职工薪酬			
固定资产		12,428,553.48	939,947.84	专项应付款			
在建工程		45,054,259.46	3,986,443.82	预计负债			
工程物资				递延收益		7,521,232.43	1,715,000.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		105,534,232.43	1,715,000.00
无形资产		4,965,071.03		负债合计		110,511,313.44	423,216,326.36
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		602,000,000.00	524,700,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		1,827,257.72		其中: 优先股			
其他非流动资产		471,698.11		永续债			
非流动资产合计		3,038,856,058.78	1,134,346,321.48	资本公积		1,898,441,455.88	513,305.18
				减: 库存股			
资产总计		3,718,661,782.27	1,586,202,938.93	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		156,303,910.85	106,686,840.29
				未分配利润		951,405,102.10	531,086,467.10
				所有者权益合计		3,608,150,468.83	1,162,986,612.57
				负债和所有者权益总计		3,718,661,782.27	1,586,202,938.93

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



沈强

合并利润表

2017年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		22,963,277,840.85	17,476,987,642.20
其中：营业收入	1	22,963,277,840.85	17,476,987,642.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,117,790,311.30	16,601,000,131.10
其中：营业成本	1	20,131,563,625.51	15,860,697,354.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	49,866,318.40	28,529,543.00
销售费用	3	67,021,820.44	70,155,371.85
管理费用	4	703,167,889.83	379,119,423.51
财务费用	5	157,590,242.13	260,663,258.41
资产减值损失	6	8,580,414.99	1,835,179.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	1,131,598.00	-3,013,538.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	30,570,154.43	6,280,034.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,312,688.06	2,655,948.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-2,021,165.91	-570,881.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	43,031,916.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,918,200,032.31	878,683,126.16
加：营业外收入	11	19,235,284.75	63,007,931.54
减：营业外支出	12	2,959,566.39	12,273,079.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,934,475,750.67	929,417,978.20
减：所得税费用	13	422,115,942.61	183,418,807.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,512,359,808.06	745,999,170.92
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,512,359,808.06	745,999,170.92
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,496,594,942.18	731,564,272.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,764,865.88	14,434,898.80
六、其他综合收益的税后净额	14	-175,555.34	10,398.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-175,555.34	10,398.75
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-175,555.34	10,398.75
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-175,555.34	10,398.75
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		1,512,184,252.72	746,009,569.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,496,419,386.84	731,574,670.87
归属于少数股东的综合收益总额		15,764,865.88	14,434,898.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.60	1.39
（二）稀释每股收益（元/股）		2.60	1.39

法定代表人：



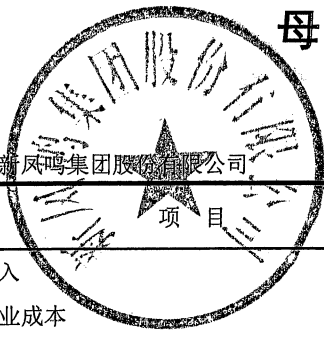
主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



沈孙强



母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：新凤鸣集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	33,697,814.76	9,301,093.02
减：营业成本	1	28,164,600.04	966,134.76
税金及附加		1,395,217.60	484,777.55
销售费用			
管理费用		7,419,593.32	2,864,948.85
财务费用		278,835.97	6,387,375.05
资产减值损失		19,841.28	4,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	492,387,651.40	150,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-65,273.06
其他收益		2,335,239.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		491,142,617.42	148,528,583.75
加：营业外收入		4,136,100.74	2,241,738.66
减：营业外支出			6,708.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		495,278,718.16	150,763,614.08
减：所得税费用		-891,987.40	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		496,170,705.56	150,763,614.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		496,170,705.56	150,763,614.08
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		496,170,705.56	150,763,614.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

沈孙强



会计机构负责人：



沈孙强

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位: 新凤鸣集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		23,565,897,464.19	18,599,429,397.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		83,966,575.47	64,651,510.55
收到其他与经营活动有关的现金	1	148,581,950.16	243,561,392.71
经营活动现金流入小计		23,798,445,989.82	18,907,642,301.25
购买商品、接受劳务支付的现金		20,721,226,660.73	16,285,490,788.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		573,092,520.73	492,981,115.70
支付的各项税费		499,582,766.42	183,586,108.62
支付其他与经营活动有关的现金	2	230,241,191.45	243,251,125.02
经营活动现金流出小计		22,024,143,139.33	17,205,309,137.92
经营活动产生的现金流量净额		1,774,302,850.49	1,702,333,163.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,585,209.78	7,300,980.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,028,614.30	1,102,583.36
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	3	69,679,450.27	60,535,868.00
投资活动现金流入小计		116,293,274.35	109,939,432.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,308,966,774.62	819,183,224.06
投资支付的现金		515,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	4	88,347,163.55	37,004,315.09
投资活动现金流出小计		1,912,313,938.17	856,187,539.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,796,020,663.82	-746,248,107.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,991,620,000.00	
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		3,617,643,408.24	3,854,600,295.18
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		5,609,263,408.24	3,854,600,295.18
偿还债务支付的现金		4,044,020,406.45	4,448,180,551.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,150,494.84	191,325,816.65
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		150,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5	208,776,854.45	95,913,279.96
筹资活动现金流出小计		4,604,947,755.74	4,735,419,648.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,004,315,652.50	-880,819,353.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,496,389.18	2,423,019.17
五、现金及现金等价物净增加额		972,101,449.99	77,688,722.43
加: 期初现金及现金等价物余额		378,125,918.49	300,437,196.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,350,227,368.48	378,125,918.49

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位: 新凤鸣集团股份有限公司

单位: 人民币元

	本期数	上年同期数
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	18,342,985.82	89,337.18
收到的税费返还		78,029.08
收到其他与经营活动有关的现金	7,500,577.82	2,179,094.00
经营活动现金流入小计	25,843,563.64	2,346,460.26
购买商品、接受劳务支付的现金	34,143,597.18	13,401.93
支付给职工以及为职工支付的现金	3,228,805.19	1,805,406.91
支付的各项税费	1,488,766.22	1,025,448.40
支付其他与经营活动有关的现金	3,229,145.51	710,220.41
经营活动现金流出小计	42,090,314.10	3,554,477.65
经营活动产生的现金流量净额	-16,246,750.46	-1,208,017.39
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	492,387,651.40	150,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	432,704,914.43	20,060,750.00
投资活动现金流入小计	925,092,565.83	170,060,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,320,802.08	4,289,479.76
投资支付的现金	2,045,663,830.82	150,000,000.00
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	323,013,000.00	199,465,000.00
投资活动现金流出小计	2,415,997,632.90	353,754,479.76
投资活动产生的现金流量净额	-1,490,905,067.07	-183,693,729.76
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	1,991,620,000.00	
取得借款收到的现金	195,877,074.65	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,187,497,074.65	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	497,417,115.82	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,007,946.33	18,742,250.06
支付其他与筹资活动有关的现金	16,620,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	563,045,062.15	193,742,250.06
筹资活动产生的现金流量净额	1,624,452,012.50	206,257,749.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,263,353.12	-1,564.15
五、现金及现金等价物净增加额	116,036,841.85	21,354,438.64
加: 期初现金及现金等价物余额	25,732,924.49	4,378,485.85
六、期末现金及现金等价物余额	141,769,766.34	25,732,924.49

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

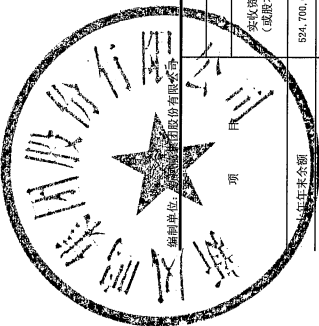
会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元



项	本期数										上年同期数																		
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	少数股东 权益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	少数股东 权益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他综合 收益	资本公积	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	少数股东 权益	所有者权益 合计		
一、上年年末余额	524,700,000.00		32,309,507.90	642,263.48	100,686,840.29		2,443,289,264.13	241,512,460.93	3,349,672,272.88	524,700,000.00		32,309,507.90	642,263.48	91,610,478.88		1,737,295,353.42	237,077,562.13	2,614,009,288.32	524,700,000.00		32,309,507.90	642,263.48	91,610,478.88		1,737,295,353.42	237,077,562.13	2,614,009,288.32		
二、本年年初余额	524,700,000.00		32,309,507.90	642,263.48	100,686,840.29		2,443,289,264.13	241,512,460.93	3,349,672,272.88	524,700,000.00		32,309,507.90	642,263.48	100,686,840.29		2,443,289,264.13	241,512,460.93	3,349,672,272.88	524,700,000.00		32,309,507.90	642,263.48	91,610,478.88		1,737,295,353.42	237,077,562.13	2,614,009,288.32		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	77,300,000.00		1,904,541,646.69	249,498.50	49,617,070.56		1,420,742,871.62	-241,512,460.93	3,210,763,071.10	1,904,541,646.69		1,904,541,646.69	249,498.50	49,617,070.56		1,420,742,871.62	-241,512,460.93	3,210,763,071.10	1,904,541,646.69		1,904,541,646.69	249,498.50	49,617,070.56		1,420,742,871.62	-241,512,460.93	3,210,763,071.10		
(一) 综合收益总额							1,495,694,942.18	15,764,865.88	1,511,459,808.06							1,495,694,942.18	15,764,865.88	1,511,459,808.06											
(二) 所有者投入和减少资本																													
1. 所有者投入资本																													
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. 提取一般风险准备																													
3. 对所有者(或股东)的分配																													
4. 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. 其他																													
四、本期期末余额	602,000,000.00		1,936,851,154.59	891,761.98	156,303,910.85		3,864,022,132.75	6,550,435,343.58	6,550,435,343.58	602,000,000.00		1,936,851,154.59	891,761.98	156,303,910.85		3,864,022,132.75	6,550,435,343.58	6,550,435,343.58	602,000,000.00		1,936,851,154.59	891,761.98	156,303,910.85		3,864,022,132.75	6,550,435,343.58	6,550,435,343.58		

强沈 池刘登
印孙

刘

印高 强

(JUN)

龙庄 印奎

法定代表人：王晋会 会计机构负责人：王晋会

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表

单位：人民币元

	本期数						上年同期数																
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	524,700,000.00				513,305.18				106,686,840.29	531,086,467.10	1,162,986,612.57	524,700,000.00				513,305.18				91,610,478.88	405,893,214.43	1,022,716,998.49	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	524,700,000.00				513,305.18			106,686,840.29	531,086,467.10	1,162,986,612.57	1,162,986,612.57	524,700,000.00				513,305.18				91,610,478.88	405,893,214.43	1,022,716,998.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,300,000.00				1,897,928,150.70		49,617,070.56	49,617,070.56	420,318,635.00	2,445,163,856.26	2,445,163,856.26									15,076,361.41	125,193,252.67	140,269,614.08	
（一）综合收益总额							496,170,705.56	496,170,705.56	496,170,705.56	496,170,705.56	496,170,705.56										150,763,614.08	150,763,614.08	
（二）所有者投入和减少资本	77,300,000.00				1,897,928,150.70					1,975,228,150.70	1,975,228,150.70												
1.所有者投入资本	77,300,000.00				1,897,928,150.70					1,975,228,150.70	1,975,228,150.70												
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								49,617,070.56	-75,852,070.56	-26,235,000.00	-26,235,000.00									15,076,361.41	-25,570,361.41	-10,494,000.00	
1.提取盈余公积								49,617,070.56	-75,852,070.56	-26,235,000.00	-26,235,000.00									15,076,361.41	-15,076,361.41	-10,494,000.00	
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.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	602,000,000.00				1,898,441,455.88		156,303,910.85	156,303,910.85	951,405,102.10	3,608,150,468.83	3,608,150,468.83	524,700,000.00				513,305.18				106,686,840.29	531,086,467.10	1,162,986,612.57	

法定代表人：高强

主管会计工作的负责人：高强

会计机构负责人：高强

高强 印

高强 印

高强 印

新凤鸣集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新凤鸣集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由新凤鸣集团有限公司（前身为桐乡市中恒化纤有限公司）整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 2 月 22 日在桐乡市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省桐乡市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007195926252 的营业执照，注册资本 60,200.00 万元，股份总数 60,200.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 52,470 万股；无限售条件的流通股份 A 股 7,730 万股。公司股票已于 2017 年 4 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化纤行业。主要经营活动为民用涤纶长丝的研发、生产和销售。产品主要有：POY、FDY、DTY、聚酯切片及再生聚酯。

本财务报表业经公司 2018 年 2 月 8 日四届八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江新凤鸣化纤有限公司、桐乡市中维化纤有限公司、桐乡中欣化纤有限公司、桐乡市中驰化纤有限公司、桐乡市中辰化纤有限公司、浙江新凤鸣进出口有限公司、新凤鸣国际事业（香港）有限公司、新凤鸣集团湖州中石科技有限公司、桐乡市中盈化纤有限公司、浙江独山能源有限公司、盈进环球发展有限公司、桐乡市中益化纤有限公司、湖州市中跃化纤有限公司（以下分别简称新凤鸣化纤公司、中维化纤公司、中欣化纤公司、中驰化纤公司、中辰化纤公司、新凤鸣进出口公司、新凤鸣国际公司、中石科技公司、中盈化纤公司、独山能源公司、盈进环球公司、中益化纤公司、中跃化纤公司）等 13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于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财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
以国内信用证、境外信用证结算方式形成的应收账款组合（信用证组合）	一般不计提坏账
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，如果未发生减值不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3、5、10	4.5、4.75、4.85
通用设备	年限平均法	3、5	3、5、10	18.00-32.33
专用设备	年限平均法	10	3、5、10	9.00、9.50、9.70
运输工具	年限平均法	4、5	3、5、10	18.00-24.25

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选

择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售涤纶长丝产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）安全生产费

子公司中维化纤公司、中石科技公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》(财会〔2017〕30号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法,调减2016年度营业外收入180,851.66元、营业外支出751,732.71元,调增资产处置收益-570,881.05元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、17%; 出口退税率为17%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
中辰化纤公司	15%
新凤鸣国际公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149号),本公司之全资子公司中辰化纤公司被认定为高新技术企业,有效期三年,自2016年至2018年,本期企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》(财税〔2008〕117号),本公司之全资子公司新凤鸣化纤公司分别于2011年4月、2013年7月取得由浙江省经济和信息化委员会颁布的综证书浙第0503号、1006号《资源综合利用认定证书》,从2011年5月起享受再生聚酯销售收入按90%计算应纳税所得额的税收优惠政策。新凤鸣化纤公司本期实

现再生聚酯销售收入 63,455,756.37 元，相应减计本期应纳税所得额 6,345,575.64 元。

3. 全资子公司新凤鸣化纤公司系经桐乡市民政局认定的社会福利企业，并于 2015 年 2 月 10 日取得福企证字第 33000505171 号福利企业证书。根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）以及《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），新凤鸣化纤公司按照实际安置的残疾人员人数享受即征即退增值税的优惠，其中 2017 年 11 月 30 日前为每人每年 79,680.00 元的限额，2017 年 12 月 1 日起每人每年 86,400.00 元的限额。本期新凤鸣化纤公司收到增值税退税款 9,647,920.00 元。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）及《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78 号），全资子公司新凤鸣化纤公司以废弃天然纤维、化学纤维及其制品为原料生产的再生聚酯产品，享受增值税即征即退 50% 的优惠政策，本期新凤鸣化纤公司收到资源综合利用增值税退税款 524,353.87 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	200,822.26	162,055.40
银行存款	1,328,720,690.20	359,415,044.21
其他货币资金	119,126,590.02	137,048,239.04
合 计	1,448,048,102.48	496,625,338.65
其中：存放在境外的款项总额	18,138.03	2,880,521.94

（2）抵押、冻结等对使用有限制款项的说明

期末其他货币资金中有银行承兑保证金 80,491,934.00 元、期货保证金 17,328,800.00 元，使用受限。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	271,932,237.62		271,932,237.62	82,429,800.19		82,429,800.19
合 计	271,932,237.62		271,932,237.62	82,429,800.19		82,429,800.19

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,057,893.77
小 计	4,057,893.77

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	706,982,179.03	
小 计	706,982,179.03	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,757,956.27	99.96	733,886.32	0.58	125,024,069.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	47,397.19	0.04	47,397.19	100.00	
合 计	125,805,353.46	100.00	781,283.51	0.62	125,024,069.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,540,813.12	100.00	525,731.68	0.26	203,015,081.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	203,540,813.12	100.00	525,731.68	0.26	203,015,081.44

2) 组合中，采用信用证组合不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用证组合	111,080,229.86		
小计	111,080,229.86		

信用证组合系以国内信用证、境外信用证结算方式形成的应收账款，坏账风险低，故不计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,677,726.41	733,886.32	5.00
小计	14,677,726.41	733,886.32	5.00

(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 255,551.83 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西陇科学股份有限公司	24,654,096.45	19.60	
浙江前程石化股份有限公司	23,741,326.48	18.87	
RB KARESI TEKSTIL ITH. IHR. SAN. TIC. A. S	9,928,307.99	7.89	
ERDEM SOFT TEKSTIL SAN. VE TIC. LTD. STI.	8,932,613.16	7.10	
福建经纬新纤维科技有限公司	6,253,611.39	4.97	
小计	73,509,955.47	58.43	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	103,135,177.47	99.79		103,135,177.47	154,616,281.80	99.98		154,616,281.80
1-2年	187,108.85	0.18		187,108.85	29,919.00	0.02		29,919.00
2-3年	28,800.00	0.03		28,800.00				
合计	103,351,086.32	100.00		103,351,086.32	154,646,200.80	100.00		154,646,200.80

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网浙江桐乡市供电有限公司	15,910,420.77	15.39
沙伯基础(上海)商贸有限公司	15,165,897.06	14.67
福化工贸(漳州)有限公司	9,352,089.93	9.05
中国石化上海石油化工股份有限公司	9,246,821.77	8.95
上海亿京实业有限公司	7,862,264.54	7.61
小计	57,537,494.07	55.67

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	50,000,000.00	69.89			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,137,598.87	1.59	111,735.04	9.82	1,025,863.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	20,407,076.09	28.52			20,407,076.09
合计	71,544,674.96	100.00	111,735.04	0.16	71,432,939.92

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	16,600,000.00	53.55			16,600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,650,264.64	5.32	106,490.73	6.45	1,543,773.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,746,000.00	41.13			12,746,000.00
合计	30,996,264.64	100.00	106,490.73	0.34	30,889,773.91

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大的应收平湖市独山港经济开发区投资集团有限公司投资保证金 50,000,000.00 元，经单独测试，不存在减值，无需计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	683,024.87	34,151.24	5.00
1-2 年	315,000.00	31,500.00	10.00
2-3 年	62,344.00	12,468.80	20.00
3-4 年	25,000.00	7,500.00	30.00
4-5 年	52,230.00	26,115.00	50.00
小计	1,137,598.87	111,735.04	9.82

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，系应收政府或行政事业单位的进口商品保证金、建设履约保证金等，经单独测试，不存在减值，未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，故不计提坏账准备。

(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 5,244.31 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	71,283,350.09	25,008,630.00
应收暂付款		5,000,000.00
出口退税款	122,324.87	967,634.64
备用金	139,000.00	20,000.00
合计	71,544,674.96	30,996,264.64

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
平湖市独山港经济开发区投资集团有限公司	投资保证金	50,000,000.00	1 年以内	69.89	
中华人民共和国湖州海关	进口商品保证金	6,639,745.14	1 年以内	9.28	
湖州市吴兴区国土资源管理综合服务中心	履约保证金	3,654,000.00	1-3 年	5.11	
桐乡市洲泉镇人民政府	履约保证金	2,846,700.00	1 年以内	3.98	
平湖市国土资源局	履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.80	
小 计		65,140,445.14		91.06	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	149,604,069.70		149,604,069.70	89,401,289.48		89,401,289.48
原材料	306,153,038.89	38,108.42	306,114,930.47	257,423,748.75	411,668.99	257,012,079.76
在产品	40,894,701.44		40,894,701.44	47,818,463.67		47,818,463.67
库存商品	270,248,986.05	166,975.78	270,082,010.27	277,591,721.82	1,206,341.34	276,385,380.48
合 计	766,900,796.08	205,084.20	766,695,711.88	672,235,223.72	1,618,010.33	670,617,213.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	411,668.99	138,116.40		511,676.97		38,108.42
库存商品	1,206,341.34	8,181,502.45		9,220,868.01		166,975.78
小 计	1,618,010.33	8,319,618.85		9,732,544.98		205,084.20

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

直接用于出售的库存商品，以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；需要经过加工的原材料，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。存货跌价准备本期减

少均系因库存商品销售或者原材料消耗而转销。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款——融资租赁保证金	20,000,000.00		20,000,000.00			
其他				69,444.45		69,444.45
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	69,444.45		69,444.45

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	500,000,000.00	
待抵扣进项税	210,193,468.42	331,426,189.57
待摊费用——短期融资券承销费		107,031.90
合 计	710,193,468.42	331,533,221.47

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	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				20,000,000.00		20,000,000.00
合 计				20,000,000.00		20,000,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	42,149,934.22		42,149,934.22	24,637,246.16		24,637,246.16
合 计	42,149,934.22		42,149,934.22	24,637,246.16		24,637,246.16

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

浙江桐乡民泰村镇银行股份有限公司（以下简称桐乡民泰村镇银行）	24,637,246.16			4,324,229.00	
平湖独山港环保能源有限公司（以下简称独山环保公司）		15,000,000.00		-11,540.94	
合 计	24,637,246.16	15,000,000.00		4,312,688.06	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
桐乡民泰村镇银行		1,800,000.00			27,161,475.16	
独山环保公司					14,988,459.06	
合 计		1,800,000.00			42,149,934.22	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,309,555,688.28	24,672,007.83	7,544,848,996.66	30,301,276.16	8,909,377,968.93
本期增加金额	53,781,636.90	4,498,626.83	170,769,249.78	5,643,442.10	234,692,955.61
1) 购置	3,413,548.28	4,216,575.53	6,456,500.28	5,523,783.98	19,610,408.07
2) 在建工程转入	50,368,088.62	282,051.30	164,312,749.50	119,658.12	215,082,547.54
本期减少金额	6,330,575.26	2,395,996.26	18,273,901.45	2,297,064.35	29,297,537.32
处置或报废	6,330,575.26	2,395,996.26	18,273,901.45	2,297,064.35	29,297,537.32
期末数	1,357,006,749.92	26,774,638.40	7,697,344,344.99	33,647,653.91	9,114,773,387.22
累计折旧					
期初数	248,544,451.83	19,635,935.18	2,581,803,561.34	18,625,254.59	2,868,609,202.94
本期增加金额	65,761,858.59	1,726,716.05	694,044,021.17	4,764,313.52	766,296,909.33
计提	65,761,858.59	1,726,716.05	694,044,021.17	4,764,313.52	766,296,909.33
本期减少金额	2,755,872.85	2,186,891.08	14,357,458.92	2,118,261.90	21,418,484.75
处置或报废	2,755,872.85	2,186,891.08	14,357,458.92	2,118,261.90	21,418,484.75
期末数	311,550,437.57	19,175,760.15	3,261,490,123.59	21,271,306.21	3,613,487,627.52

账面价值					
期末账面价值	1,045,456,312.35	7,598,878.25	4,435,854,221.40	12,376,347.70	5,501,285,759.70
期初账面价值	1,061,011,236.45	5,036,072.65	4,963,045,435.32	11,676,021.57	6,040,768,765.99

(2) 售后回租融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	406,837,606.84	227,662,203.85		179,175,402.99
小计	406,837,606.84	227,662,203.85		179,175,402.99

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

期末固定资产中有账面价值 440,747,368.94 元的房屋及建筑物产权证书尚在办理中。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中石科技年产 45 万吨功能性、共聚共混改性纤维项目	896,841,211.41		896,841,211.41	76,255,506.05		76,255,506.05
中欣化纤年产 28 万吨改性纤维整合提升项目	162,786,420.02		162,786,420.02	19,758,658.63		19,758,658.63
中维化纤锅炉超低排放节能改造项目	85,089,987.88		85,089,987.88			
独山能源年产 220 万吨 PTA 项目	84,422,010.77		84,422,010.77			
中益化纤年产 60 万吨智能化、低碳差别化纤维项目	62,021,982.08		62,021,982.08			
年产 4 万吨差别化纤维柔性智能化生产试验项目	51,244,857.75		51,244,857.75	1,495,384.57		1,495,384.57
中跃化纤年产 56 万吨差别化、功能性纤维新材料项目	36,709,582.40		36,709,582.40			
中石科技年产 26 万吨差别化纤维深加工技改项目	25,895,513.38		25,895,513.38	34,314,567.95		34,314,567.95
中石科技年产 48 万吨低碳超仿真纤维项目	419,749.28		419,749.28	21,078,865.67		21,078,865.67
中盈化纤年产 40 万吨智能化、超仿真涤纶纤维项目				20,006,975.25		20,006,975.25
中石科技大学生及员工保障房建设项目				17,162,626.28		17,162,626.28

中石科技乙醛回收工程				13,687,253.16		13,687,253.16
其他	11,742,331.51		11,742,331.51	4,312,237.83		4,312,237.83
合计	1,417,173,646.48		1,417,173,646.48	208,072,075.39		208,072,075.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中石科技年产45万吨功能性、共聚共混改性纤维项目	180,000.00	76,255,506.05	826,335,123.72	5,749,418.36		896,841,211.41
中欣化纤年产28万吨改性纤维整合提升项目	98,700.00	19,758,658.63	143,027,761.39			162,786,420.02
中维化纤锅炉超低排放节能改造项目	35,000.00		85,089,987.88			85,089,987.88
独山能源年产220万吨PTA项目	400,000.00		84,422,010.77			84,422,010.77
中益化纤年产60万吨智能化、低碳差别化纤维项目	383,000.00		62,021,982.08			62,021,982.08
年产4万吨差别化纤维柔性智能化生产试验项目	53,315.00	1,495,384.57	58,723,832.18	8,974,359.00		51,244,857.75
中跃化纤年产56万吨差别化、功能性纤维新材料项目	195,300.00		36,709,582.40			36,709,582.40
中石科技年产26万吨差别化纤维深加工技改项目	105,000.00	34,314,567.95	30,846,939.05	39,265,993.62		25,895,513.38
中石科技年产48万吨低碳超仿真纤维项目	240,000.00	21,078,865.67	43,899,421.02	64,558,537.41		419,749.28
中盈化纤年产40万吨智能化、超仿真涤纶纤维项目	195,000.00	20,006,975.25	8,570,669.89	28,577,645.14		
中石科技大学生及员工保障房建设项目	3,000.00	17,162,626.28	9,072,126.66	26,234,752.94		
中石科技乙醛回收工程	1,565.00	13,687,253.16	224,387.04	13,911,640.20		
其他		4,312,237.83	35,240,294.55	27,810,200.87		11,742,331.51
小计		208,072,075.39	1,424,184,118.63	215,082,547.54		1,417,173,646.48

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中石科技年产45万吨功能性、共聚共混改性纤维项目	57.73	60.00				募集资金
中欣化纤年产28万吨改性纤维整合提升项目	18.92	23.00	729,223.63	729,223.63	3.22	自筹及银行借款

中维化纤锅炉超低排放节能改造项目	28.20	30.00				自筹
独山能源年产220万吨PTA项目	7.04	10.00				自筹
中益化纤年产60万吨智能化、低碳差别化纤维项目	1.89					自筹
年产4万吨差别化纤维柔性智能化生产试验项目	14.03	10.00				自筹
中跃化纤年产56万吨差别化、功能性纤维新材料项目	1.88					自筹
中石科技年产26万吨差别化纤维深加工技改项目	19.50	20.00	1,866,419.90	1,866,419.90	4.62	自筹及银行借款
中石科技年产48万吨低碳超仿真纤维项目	99.96	100.00	282,461.61	15,207.43	0.61	自筹及银行借款
中盈化纤年产40万吨智能化、超仿真涤纶纤维项目	93.60	100.00	437,243.99			自筹及银行借款
中石科技大学生及员工保障房建设项目	92.66	100.00				自筹
中石科技乙醛回收工程	98.29	100.00	365,284.91	50,763.98	5.15	自筹及银行借款
其他						
小计			3,680,634.04	2,661,614.94		

13. 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	21,234,690.10	1,509,397.45
合计	21,234,690.10	1,509,397.45

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	330,025,917.46	2,977,879.63	333,003,797.09
本期增加金额	4,978,600.83	610,385.44	5,588,986.27
购置	4,978,600.83	610,385.44	5,588,986.27
本期减少金额	4,879,311.08		4,879,311.08
处置	4,879,311.08		4,879,311.08

期末数	330,125,207.21	3,588,265.07	333,713,472.28
累计摊销			
期初数	22,641,565.61	726,140.37	23,367,705.98
本期增加金额	6,735,763.84	1,228,347.66	7,964,111.50
计提	6,735,763.84	1,228,347.66	7,964,111.50
本期减少金额	387,682.43		387,682.43
处置	387,682.43		387,682.43
期末数	28,989,647.02	1,954,488.03	30,944,135.05
账面价值			
期末账面价值	301,135,560.19	1,633,777.04	302,769,337.23
期初账面价值	307,384,351.85	2,251,739.26	309,636,091.11

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,655,904.21	4,322,711.42	2,451,585.96		5,527,029.67
排污许可费	4,187,959.06	4,125,972.00	1,991,276.67		6,322,654.39
简易棚搭建费	596,933.28		162,800.04		434,133.24
用能权使用费		3,584,400.00	358,440.00		3,225,960.00
合计	8,440,796.55	12,033,083.42	4,964,102.67		15,509,777.30

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	2,813,493.00	703,373.26		
应付未付职工薪酬及佣金	3,726,133.50	885,447.23	6,399,694.78	1,535,757.02
资产减值准备	958,019.95	211,764.25	1,298,639.90	297,549.76
递延收益	142,142,848.89	35,235,922.77	106,037,840.88	26,190,933.92
固定资产折旧	-2,262,719.79	-457,980.57	1,723,581.55	506,942.18

其他	2,996,000.00	449,400.00	4,127,598.00	891,725.50
合计	150,373,775.55	37,027,926.94	119,587,355.11	29,422,908.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应付未付职工薪酬及佣金	-383,207.17	-95,801.80	-242,297.68	-60,574.42
资产减值准备	-140,082.80	-35,020.70	-939,592.84	-234,898.21
递延收益	-41,925,583.62	-10,481,395.91	-35,919,038.01	-8,979,759.50
固定资产折旧	170,801,088.73	42,700,272.19	93,949,589.00	23,487,397.25
其他			-642,263.48	-160,565.87
合计	128,352,215.14	32,088,053.78	56,206,396.99	14,051,599.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		12,000.00
可抵扣亏损		28,632,321.03
小计		28,644,321.03

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2017年		4,986,625.71
2018年		6,430,199.69
2019年		17,215,495.63
小计		28,632,321.03

17. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地款	104,250,000.00	
预付专利许可费	75,591,092.50	
预付软件开发费	10,728,427.96	
未实现售后租回损益	6,498,118.27	8,514,607.51

合 计	197,067,638.73	8,514,607.51
-----	----------------	--------------

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,446,404,355.26	991,000,000.00
抵押保证借款	102,000,000.00	219,000,000.00
合 计	1,548,404,355.26	1,210,000,000.00

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	2,996,000.00	4,127,598.00
合 计	2,996,000.00	4,127,598.00

(2) 其他说明

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，系中辰化纤公司从事期货交易，期末按照未到期合约的浮动盈亏确认的金融负债。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	402,459,670.00	633,760,000.00
合 计	402,459,670.00	633,760,000.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	460,972,392.41	539,453,249.45
应付固定资产购置款	71,080,281.46	158,567,916.57
运费及佣金	24,208,881.22	31,422,541.99
其他	9,346,124.97	11,458,033.48
合 计	565,607,680.06	740,901,741.49

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	180,734,964.01	230,613,602.05
合 计	180,734,964.01	230,613,602.05

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	59,766,553.84	554,188,540.68	534,077,276.80	79,877,817.72
离职后福利—设定提存计划	3,459,447.66	39,859,345.69	39,273,518.76	4,045,274.59
合 计	63,226,001.50	594,047,886.37	573,350,795.56	83,923,092.31

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	52,042,215.14	497,296,169.60	479,622,123.26	69,716,261.48
职工福利费		15,395,756.96	15,395,756.96	
社会保险费	1,917,930.77	23,043,117.68	22,301,401.53	2,659,646.92
其中：医疗保险费	1,285,616.80	17,009,553.70	16,472,101.06	1,823,069.44
工伤保险费	383,163.95	3,679,479.91	3,554,817.42	507,826.44
生育保险费	249,150.02	2,354,084.07	2,274,483.05	328,751.04
住房公积金		7,672,371.94	7,672,191.94	180.00
工会经费和职工教育经费	5,806,407.93	10,781,124.50	9,085,803.11	7,501,729.32
小 计	59,766,553.84	554,188,540.68	534,077,276.80	79,877,817.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,228,817.81	38,084,280.77	37,407,316.22	3,905,782.36
失业保险费	230,629.85	1,775,064.92	1,866,202.54	139,492.23
小 计	3,459,447.66	39,859,345.69	39,273,518.76	4,045,274.59

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	231,697,632.16	102,941,192.81
增值税	44,113,222.48	14,733,294.64
房产税	1,769,712.37	1,551,818.58
城市维护建设税	1,402,547.36	934,176.07
土地使用税	958,146.00	1,916,292.00
教育费附加	841,527.72	553,027.76
印花税	792,187.12	584,502.91
代扣代缴个人所得税	744,280.24	486,005.41
地方教育附加	561,018.49	368,685.17
合 计	282,880,273.94	124,068,995.35

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	1,974,184.34	2,579,399.49
短期借款应付利息	2,132,320.73	2,446,426.05
企业债券利息		20,533,333.40
合 计	4,106,505.07	25,559,158.94

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,316,698.01	5,790,000.00
运保费	1,598,145.01	2,259,267.67
其他	1,171,313.50	1,105,693.74
合 计	10,086,156.52	9,154,961.41

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款（抵押保证借款）	318,398,598.00	245,160,000.00

一年内到期的长期应付款（融资租赁款）	45,273,606.11	86,985,163.61
合 计	363,672,204.11	332,145,163.61

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券		400,000,000.00
合 计		400,000,000.00

(2) 短期融资券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行 金额	票面年 利率	期初数	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
2016年度第一期短期融资券	4亿元	2016.1.22	1年	4亿元	5.5%	4亿元		146.67万元		4亿元	

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款	433,467,262.00	1,285,391,928.90
保证借款	388,770,138.85	
合 计	822,237,400.85	1,285,391,928.90

(2) 长期借款利率区间

期末长期借款年利率在 3.17%至 7.08%之间。

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁		45,273,606.12
合 计		45,273,606.12

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	152,881,333.34	51,759,129.43	13,375,835.37	191,264,627.40	收到政府补助
合计	152,881,333.34	51,759,129.43	13,375,835.37	191,264,627.40	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
中石科技基础设施建设补助	89,985,707.83	34,678,940.00	3,973,492.18	120,691,155.65	与资产相关
中维化纤外经贸发展专项资金	25,233,644.87		3,364,485.96	21,869,158.91	与资产相关
中盈化纤全自动生产包装线专项资金		9,000,000.00	90,000.00	8,910,000.00	与资产相关
中石科技电力设施补助	9,889,090.91		1,210,909.09	8,678,181.82	与资产相关
中盈化纤外经贸发展专项资金	7,273,780.00		959,172.00	6,314,608.00	与资产相关
集团重点企业研究院补助资金		5,000,000.00	42,372.88	4,957,627.12	与资产相关
中辰化纤宿舍补助	3,185,263.04		187,368.48	2,997,894.56	与资产相关
中辰化纤纺丝设备等固定资产支出 相关的进口产品贴息补助	3,506,454.73		587,268.36	2,919,186.37	与资产相关
集团聚酯、聚酰胺纤维柔性化高效制 备技术项目补助	1,715,000.00	1,103,289.43	254,684.12	2,563,605.31	与资产相关
中辰化纤高速卷绕机等固定资产支 出相关的进口项目资助补贴（2012 年）	3,069,237.60		696,274.92	2,372,962.68	与资产相关
中维化纤技术改造项目补助资金	2,580,000.01		429,999.96	2,150,000.05	与资产相关
中辰化纤聚酯设备和纺丝设备的固 定资产投资资金贴息补助	1,979,294.48		539,807.52	1,439,486.96	与资产相关
中石科技机器人换人补助	1,610,032.39		193,203.88	1,416,828.51	与资产相关
中石科技环境容量指标费补助	1,070,746.71		494,190.79	576,555.92	与收益相关
其他	1,783,080.77	1,976,900.00	352,605.23	3,407,375.54	与资产相关
小计	152,881,333.34	51,759,129.43	13,375,835.37	191,264,627.40	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之政府补助说明。

32. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	524,700,000.00	77,300,000.00					602,000,000.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准新凤鸣集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2017)396号)核准,2017年4月本公司以公开发行方式发行人民币普通股(A股)股票77,300,000股,每股发行价格为人民币26.68元,募集资金总额2,062,364,000.00元,其中计入股本77,300,000.00元,另扣除发行费用后计入资本公积(股本溢价)1,897,928,150.70元。上述股本变动业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2017)91号)。公司已于2017年5月3日办妥工商变更登记。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	32,309,507.90	1,904,541,646.69		1,936,851,154.59
合计	32,309,507.90	1,904,541,646.69		1,936,851,154.59

(2) 其他说明

本期资本公积增加1,904,541,646.69元,其中,公司首次公开发行股票形成股本溢价1,897,928,150.70元;购买中驰化纤公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调增资本公积6,613,495.99元。

34. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	531,936.15	-175,555.34			-175,555.34	356,380.81	
其中:外币财务报表折算差额	531,936.15	-175,555.34			-175,555.34	356,380.81	
其他综合收益合计	531,936.15	-175,555.34			-175,555.34	356,380.81	

35. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	642,263.48	870,956.69	621,458.19	891,761.98
合 计	642,263.48	870,956.69	621,458.19	891,761.98

(2) 其他说明

本期中维化纤公司、中石科技按属于危险品的乙醛的营业收入计提安全生产费 870,956.69 元，本期使用 621,458.19 元。

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	106,686,840.29	49,617,070.56		156,303,910.85
合 计	106,686,840.29	49,617,070.56		156,303,910.85

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,443,289,264.13	1,737,295,353.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,496,594,942.18	731,564,272.12
减：提取法定盈余公积	49,617,070.56	15,076,361.41
应付普通股股利	26,235,000.00	10,494,000.00
期末未分配利润	3,864,032,135.75	2,443,289,264.13

(2) 其他说明

根据 2017 年 2 月 15 日股东大会审议通过的 2016 年度利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 26,235,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,054,584,693.48	18,328,749,459.52	16,572,952,086.97	15,011,885,091.08
其他业务收入	1,908,693,147.37	1,802,814,165.99	904,035,555.23	848,812,263.35
合 计	22,963,277,840.85	20,131,563,625.51	17,476,987,642.20	15,860,697,354.43

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	14,207,908.42	6,022,311.12
教育费附加	8,505,434.19	3,599,678.43
地方教育附加	5,670,289.52	2,399,785.59
印花税[注]	8,182,531.01	3,442,113.07
房产税[注]	9,035,468.78	7,011,963.06
土地使用税[注]	4,227,685.68	6,001,820.68
车船税[注]	37,000.80	29,354.00
营业税		22,517.05
合 计	49,866,318.40	28,529,543.00

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,692,642.15	18,014,854.39
货物运保费	14,448,121.53	15,355,809.62
外销报关费及港杂费	12,791,672.60	17,124,183.07
外销佣金	11,014,771.68	14,835,424.03
广告宣传费	1,639,402.38	832,704.73

办公费	1,532,393.22	637,925.57
折旧费	220,584.62	22,892.12
差旅费	116,728.00	136,575.20
业务招待费	80,616.45	99,575.80
其他	3,484,887.81	3,095,427.32
合 计	67,021,820.44	70,155,371.85

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	518,217,023.81	228,229,336.82
职工薪酬	96,455,658.64	73,311,522.75
折旧摊销	28,920,376.80	23,130,763.90
业务招待费	7,322,554.42	6,691,689.68
修理费及低值易耗品	5,629,689.64	2,682,963.77
办公费、差旅费	4,023,683.95	2,492,581.82
汽车费用	3,453,425.50	3,532,811.14
税费[注]		9,878,754.38
其他	39,145,477.07	29,168,999.25
合 计	703,167,889.83	379,119,423.51

[注]：详见本财务报表附注五(二)1 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	153,246,741.12	195,794,812.10
利息收入	-3,857,112.47	-2,370,957.50
汇兑损益	-15,631,637.70	42,959,870.44
融资租赁费摊销	4,507,860.01	7,924,171.40
其他	19,324,391.17	16,355,361.97
合 计	157,590,242.13	260,663,258.41

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	260,796.14	-796,445.92
存货跌价损失	8,319,618.85	2,631,625.82
合 计	8,580,414.99	1,835,179.90

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,131,598.00	-3,013,538.00
合 计	1,131,598.00	-3,013,538.00

(2) 其他说明

公允价值变动收益变动，主要系中辰化纤公司、新风鸣进出口公司从事期货交易，按照未到期合约的浮动盈亏确认的公允价值变动。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,312,688.06	2,655,948.29
理财产品投资收益	36,801,731.78	3,529,181.35
期货业务投资收益	-10,527,743.41	94,904.47
远期结售汇投资收益	-16,522.00	
合 计	30,570,154.43	6,280,034.11

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-4,496,892.26	-570,881.05	-4,496,892.26
无形资产处置利得	2,475,726.35		2,475,726.35
合 计	-2,021,165.91	-570,881.05	-2,021,165.91

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	43,031,916.24		32,859,642.37
合 计	43,031,916.24		32,859,642.37

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔款	13,291,738.55	10,466,333.95	13,291,738.55
政府补助	4,607,800.00	50,914,370.52	4,607,800.00
其他	1,335,746.20	1,627,227.07	1,335,746.20
合 计	19,235,284.75	63,007,931.54	19,235,284.75

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,600,500.00	900,000.00	2,600,500.00
其他	359,066.39	515,235.71	359,066.39
地方水利建设基金		10,857,843.79	
合 计	2,959,566.39	12,273,079.50	2,959,566.39

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	411,684,506.64	142,631,727.75
递延所得税费用	10,431,435.97	40,787,079.53

合 计	422,115,942.61	183,418,807.28
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,934,475,750.67	929,417,978.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	483,618,937.67	232,354,494.55
子公司适用不同税率的影响	-35,806,371.51	-23,236,916.64
非应税收入的影响	-3,490,152.02	-2,578,018.37
加计扣除的影响	-16,392,774.71	-14,829,331.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,825,753.11	1,322,581.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,158,080.26	208,312.71
环境保护、节能节水设备抵减所得税影响	-94,017.09	-10,308,281.08
其他	-387,352.58	485,965.86
所得税费用	422,115,942.61	183,418,807.28

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各类经营性保证金收回	109,528,000.00	210,451,400.00
保险赔款	13,291,738.55	10,466,333.95
银行存款利息收入	3,857,112.47	2,370,957.50
政府补助	19,650,201.62	18,645,474.19
其他	2,254,897.52	1,627,227.07
合 计	148,581,950.16	243,561,392.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类经营性保证金	83,236,934.00	112,195,500.00
外销佣金、报关港杂费、运保费	42,075,022.36	45,800,187.20
银行手续费	19,217,359.27	14,862,393.87
技术开发费	21,133,621.91	13,819,863.68
业务招待费	7,403,170.87	6,900,669.86
汽车费用	3,453,425.50	3,532,811.14
办公、差旅费	5,672,805.17	4,258,404.99
其他	48,048,852.37	41,881,294.28
合 计	230,241,191.45	243,251,125.02

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回各类投资性保证金	17,920,320.84	42,248,168.00
收到与资产相关政府补助	51,759,129.43	18,287,700.00
合 计	69,679,450.27	60,535,868.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类投资性保证金	88,347,163.55	37,004,315.09
合 计	88,347,163.55	37,004,315.09

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股权支付的现金	100,663,830.82	
支付融资租赁款	91,493,023.63	90,913,279.96
支付发行费用	16,620,000.00	5,000,000.00
合 计	208,776,854.45	95,913,279.96

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,512,359,808.06	745,999,170.92
加: 资产减值准备	8,580,414.99	1,835,179.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	768,313,398.57	726,968,515.24
无形资产摊销	7,964,111.50	6,456,245.63
长期待摊费用摊销	5,033,547.12	2,368,409.55
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)	2,021,165.91	570,881.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,131,598.00	3,013,538.00
财务费用(收益以“-”号填列)	139,210,781.74	247,400,745.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,570,154.43	-6,280,034.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,605,018.56	26,735,480.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,036,454.53	14,051,599.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-104,398,117.34	-11,608,969.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-429,613,612.73	-123,085,700.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-114,147,829.37	67,760,656.69
其他	249,498.50	147,444.89
经营活动产生的现金流量净额	1,774,302,850.49	1,702,333,163.33
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	1,350,227,368.48	378,125,918.49
减: 现金的期初余额	378,125,918.49	300,437,196.06

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	972,101,449.99	77,688,722.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,350,227,368.48	378,125,918.49
其中：库存现金	200,822.26	162,055.40
可随时用于支付的银行存款	1,328,720,690.20	359,415,044.21
可随时用于支付的其他货币资金	21,305,856.02	18,548,818.88
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,350,227,368.48	378,125,918.49

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期同期数
背书转让的商业汇票金额	2,780,227,429.99	1,781,822,040.10
其中：支付货款	2,242,092,794.24	1,425,392,634.17
支付固定资产等长期资产购置款	538,134,635.75	356,429,405.93

(四) 其他

1. 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	97,820,734.00	各类保证金存款
应收票据	4,057,893.77	用于开具信用证质押
固定资产	328,916,554.39	用于借款的抵押
无形资产	196,134,831.39	用于借款的抵押
合 计	626,930,013.55	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			116,193,773.56
其中：美元	17,249,122.97	6.5342	112,709,219.31
欧元	446,606.01	7.8023	3,484,554.07
港币	0.21	0.83591	0.18
应收账款			125,805,353.46
其中：美元	19,106,507.24	6.5342	124,845,739.61
欧元	122,991.15	7.8023	959,613.85
短期借款			16,404,355.26
其中：欧元	2,102,502.50	7.8023	16,404,355.26
应付账款			154,357,832.61
其中：美元	22,095,795.60	6.5342	144,378,347.61
欧元	1,279,044.00	7.8023	9,979,485.00
一年内到期的其他非 流动负债			4,508,598.00
其中：美元	690,000.00	6.5342	4,508,598.00
长期借款			503,837,400.85
其中：美元	77,107,740.94	6.5342	503,837,400.85

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中石科技基础 设施建设补助	89,985,707.83	34,678,940.00	3,973,492.18	120,691,155.65	其他收益	吴兴区发改委、吴兴区财政局《关于下达新凤鸣集团湖州中石纤维项目专项资金补助的通知》
中维化纤外经 贸发展专项资 金	25,233,644.87		3,364,485.96	21,869,158.91	其他收益	财政部《关于拨付2015年外贸发展专项资金的通知》（财行〔2015〕219号）

中盈化纤全自动生产包装线专项资金		9,000,000.00	90,000.00	8,910,000.00	其他收益	桐乡市人民政府《关于落实2016年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》(桐政办发(2017)102号)
中石科技电力设施补助	9,889,090.91		1,210,909.09	8,678,181.82	其他收益	吴兴区发改委、吴兴区财政局《关于下达新凤鸣集团湖州中石纤维项目专项资金补助的通知》
中盈化纤外贸发展专项资金	7,273,780.00		959,172.00	6,314,608.00	其他收益	财政部《关于拨付2015年外贸发展专项资金的通知》(财行(2015)219号)
集团重点企业研究院补助资金		5,000,000.00	42,372.88	4,957,627.12	其他收益	浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅《关于公布2016年度第二批新建省级重点企业研究院名单的通知》(浙科发条(2016)193号);桐乡市科学技术局、桐乡市财政局《关于下达2017年获得省级及以上科技项目、平台、企业奖励经费的通知》(桐科(2017)51号)
中辰化纤宿舍补助	3,185,263.04		187,368.48	2,997,894.56	其他收益	桐乡市住房和城乡建设局、桐乡市财政局《关于2013、2014年度中央及省级公共租赁住房专项资金分配方案的请示》(桐建房(2014)219号)
中辰化纤纺丝设备等固定资产支出相关的进口产品贴息补助	3,506,454.73		587,268.36	2,919,186.37	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于拨付2013年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》(浙财企(2013)293号)
集团聚酯、聚酰胺纤维柔性化高效制备技术项目补助	1,715,000.00	1,103,289.43	254,684.12	2,563,605.31	其他收益	科学技术部高技术研究发展中心《关于拨付国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项项目2016年度项目预算的通知》国科高发财字(2016)33号;科学技术部高技术研究发展中心《关于拨付国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项项目

						2017 年度第一批经费的通知》国科高发财字[2017]21号
中辰化纤高速卷绕机等固定资产支出相关的进口项目资助补贴（2012年）	3,069,237.60		696,274.92	2,372,962.68	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2011 年度进口资助资金的通知》（浙财企（2012）286 号）；浙江省财政厅《关于下达 2012 年度中央财政进口产品贴息资金的通知》（浙财企（2012）446 号）
中维化纤技术改造项目补助资金	2,580,000.01		429,999.96	2,150,000.05	其他收益	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于拨付 2013 年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》（浙财企（2013）250 号）
中辰化纤聚酯设备和纺丝设备的固定资产投资资金贴息补助	1,979,294.48		539,807.52	1,439,486.96	其他收益	浙江省财政厅《关于下达 2011 年度中央财政进口产品贴息资金的通知》（浙财企（2011）383 号）
中石科技机器人换人补助	1,610,032.39		193,203.88	1,416,828.51	其他收益	湖州市吴兴区发展改革和经济委员会、湖州市吴兴区财政局《关于下达 2016 年度区“机器换人”项目专项资金（第一批）的通知》（吴发改（2016）66 号）、《关于下达 2015 年度区“机器换人”项目专项资金（第一批）的通知》（吴发改（2015）73 号）
其他	1,783,080.77	1,976,900.00	352,605.23	3,407,375.54		
小 计	151,810,586.63	51,759,129.43	12,881,644.58	190,688,071.48		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
中石科技环境容量指标费补助	1,070,746.71		494,190.79	576,555.92	其他收益	吴兴区发改委、吴兴区财政局《关于下达新凤鸣集团湖州中石纤维项目专项资金补助的通知》
小 计	1,070,746.71		494,190.79	576,555.92		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
福利企业增值税退税	9,647,920.00	其他收益	财政部、税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)
2016年度纳税奖励款	7,288,932.00	其他收益	吴兴区财政局《财政优惠政策兑现审批表》
上市奖励	4,500,000.00	营业外收入	桐乡市人民政府办公室《关于印发鼓励和扶持企业利用多层次资本市场促进我市经济快速发展实施办法的通知》(桐政办〔2015〕127号); 湖州市吴兴区人民政府办公室《关于推动企业股改上市挂牌二十条的政策意见》(吴政办发〔2016〕24号)
稳岗补贴	2,526,781.15	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(杭人社发〔2015〕307号); 湖州市人力资源和社会保障局、湖州市财政局《关于进一步做好湖州市区2015年及以后年度失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(湖人社发〔2016〕63号); 桐乡市人力资源和社会保障局、桐乡市财政局《关于做好2015年度失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(桐人社〔2016〕110号)、《关于做好2016年度失业保险支持企业稳定岗位工作有关事项的通知》(桐人社〔2017〕64号)
土地使用税退税	1,732,780.68	其他收益	湖州市地方税务局吴兴税务分局《退税申请表》(湖地税通〔2017〕1898号)
房产税退税	1,515,061.57	其他收益	湖州市地方税务局吴兴税务分局《退税申请表》(吴地税发通〔2017〕76981号)
全国院士专家工作站补助	1,000,000.00	其他收益	中国科协部门《关于公布2016年推进院士专家工作站建设项目评选结果的通知》(科协企函〔2016〕16号)
2017年度商务促进财政专项补助	1,558,100.00	其他收益	桐乡市商务局、桐乡市财政局《关于下达2017年度商务促进财政专项补助资金的通知》(桐商务联发〔2017〕16号)
水利基金退税	957,844.55	其他收益	湖州市地方税务局吴兴税务分局《退税申请表》(湖地税通〔2017〕954号)
2016年度外贸扶持资金	718,800.00	其他收益	桐乡市商务局、桐乡市财政局《关于兑现2016年度外贸扶持资金的通知》(桐商务联发〔2017〕15号)
资源综合利用增值税退税	524,353.87	其他收益	财政部、税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78号)
其他-其他收益	2,185,507.05	其他收益	
其他-营业外收入	107,800.00	营业外收入	
小计	34,263,880.87		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 47,639,716.24 元。

六、合并范围的变更

新设子公司合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
盈进环球公司	新设	2017.6.20	尚未出资	100.00%

中益化纤公司	新设	2017.7.8	USD 11,351,951.90	100.00%
中跃化纤公司	新设	2017.8.2	USD 5,743,478.13	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新凤鸣化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		非同一控制下合并
中维化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		同一控制下合并
中欣化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	62.50	37.50	同一控制下合并
中驰化纤公司[注]	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		同一控制下合并
中辰化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		设立
新凤鸣进出口公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	商业	100.00		同一控制下合并
新凤鸣国际公司	浙江省桐乡市	香港	商业	100.00		设立
中石科技公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	100.00		设立
中盈化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	100.00		设立
独山能源公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	制造业		100.00	设立
盈进环球公司	浙江省桐乡市	香港	商业	100.00		设立
中益化纤公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	制造业	75.00	25.00	设立
中跃化纤公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业		100.00	设立

[注]：中驰化纤公司原股东聚力实业投资（BVI）有限公司（POLYCHAIN INDUSTRIAL INVESTMENT（BVI）CO.,LTD，以下简称聚力实业公司）原持有其25%股权，2017年9月，本公司向聚力实业公司收购中驰化纤公司25%股权，变更后中驰化纤公司为本公司全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
中驰化纤公司	2017年9月	75%	100%

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	中驰化纤公司
购买成本/处置对价	
现金	100,663,830.82
购买成本/处置对价合计	100,663,830.82
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	107,277,326.81
差额	-6,613,495.99
其中：调整资本公积	6,613,495.99

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
桐乡民泰村镇银行	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	金融业	9.00		权益法核算
独山环保公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	制造业	30.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司全资子公司新凤鸣化纤公司持有桐乡民泰村镇银行 9%股份，为其第二大股东，并向其派出一名董事，对其具有重大影响，故按权益法核算该项投资。

2. 联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数
	桐乡民泰村镇银行	独山环保公司	桐乡民泰村镇银行
资产合计	2,047,309,657.65	50,088,006.36	1,860,294,950.62
负债合计	1,745,515,489.18	126,476.15	1,586,547,771.05
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	301,794,168.47	49,961,530.21	273,747,179.57
按持股比例计算的净资产份额	27,161,475.16	14,988,459.06	24,637,246.16
对联营企业权益投资的账面价值	27,161,475.16	14,988,459.06	24,637,246.16
营业收入	167,424,980.40		117,374,189.51

净利润	48,046,988.90	-38,469.79	29,510,536.57
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	48,046,988.90	-38,469.79	29,510,536.57
本期收到的来自联营企业的股利	1,800,000.00		1,440,000.00

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司销售业务大部分采用现款交易方式,针对采用信用方式交易的小部分客户,本公司定期并持续对其进行信用评估,选择与经认可的且信用良好的客户进行信用方式交易,并采用信用证等方式,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收政府或行政事业单位的保证金、出口退税等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	271,932,237.62				271,932,237.62
应收账款	111,080,229.86				111,080,229.86
其他应收款	70,407,076.09				70,407,076.09
一年内到期的其他非流动资产	20,000,000.00				20,000,000.00
小计	473,419,543.57				473,419,543.57

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	82,429,800.19				82,429,800.19
应收账款	193,026,179.44				193,026,179.44
其他应收款	29,346,000.00				29,346,000.00
长期应收款	20,000,000.00				20,000,000.00
小计	324,801,979.63				324,801,979.63

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款、企业债券等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	2,689,040,354.11	2,826,212,617.79	1,960,796,528.23	865,416,089.56	
应付票据	402,459,670.00	402,459,670.00	402,459,670.00		
应付账款	565,607,680.06	565,607,680.06	565,607,680.06		

应付利息	4,106,505.07	4,106,505.07	4,106,505.07		
其他应付款	10,086,156.52	10,086,156.52	10,086,156.52		
融资租赁款	45,273,606.11	45,273,606.11	45,273,606.11		
小计	3,716,573,971.87	3,853,746,235.55	2,988,330,145.99	865,416,089.56	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	2,740,551,928.90	2,950,473,847.00	1,552,693,052.60	1,055,118,769.16	342,662,025.24
应付票据	633,760,000.00	633,760,000.00	633,760,000.00		
应付账款	740,901,741.49	740,901,741.49	740,901,741.49		
应付利息	25,559,158.94	25,559,158.94	25,559,158.94		
其他应付款	9,154,961.41	9,154,961.41	9,154,961.41		
其他流动负债	400,000,000.00	401,466,666.67	401,466,666.67		
融资租赁款	132,258,769.73	132,258,769.73	86,985,163.61	45,273,606.12	
小计	4,682,186,560.47	4,893,575,145.24	3,450,520,744.72	1,100,392,375.28	342,662,025.24

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,140,635,998.85元(2016年12月31日：人民币1,530,551,928.90元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币4,277,385.00元(2016年12月31日：减少/增加人民币5,739,569.73元)，净利润减少/增加人民币4,277,385.00元(2016年：减少/增加人民币5,739,569.73元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,996,000.00			2,996,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,996,000.00			2,996,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量的负债系子公司中辰化纤公司从事期货交易形成的负债，期末公允价值按照活跃市场未经调整的报价计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为庄奎龙，本公司实际控制人为庄奎龙、屈凤琪和庄耀中。庄奎龙直接持有本公司 26.84%的股份，并通过桐乡市恒聚投资有限公司、桐乡市中聚投资有限公司间接控制公司 33.00%的股份；屈凤琪为庄奎龙妻子，直接持有本公司 8.62%的股份；庄耀中为庄奎龙与屈凤琪之子，通过桐乡市尚聚投资有限公司、桐乡市诚聚投资有限公司间接控制本公司 4.48%的股份。本公司实际控制人合计控制公司 72.94%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
恒巨纸塑（嘉兴）有限公司（原名桐乡市天晟纸塑有限公司）	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
桐乡市凤翔化纤有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
桐乡市同恒粘合剂厂	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
聚力实业公司	子公司中驰化纤公司原少数股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
恒巨纸塑（嘉兴）有限公司	采购包装材料	2,776,434.27	3,228,744.13
桐乡市同恒粘合剂厂	采购粘合剂	4,230,648.84	2,976,448.92
桐乡市凤翔化纤有限公司	采购包装材料		14,295.07

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
桐乡市凤翔化纤有限公司	销售涤纶长丝	91,627,342.87	58,820,303.86

2. 庄奎龙为本公司的子公司提供的担保

被担保方	金融机构	担保金额 (万元)	担保债务余额 (万元)	债务到期日	债务内容
中石科技公司	中国进出口 银行浙江省 分行	60,000.00	12,074.00	2018.6.10至 2018.12.10	一年内到期的其他非流动负债
			3,900.00	2019.9.13	长期借款
			USD 1,761.00	2019.6.10至 2019.9.13	长期借款
			USD 69.00	2018.12.10	一年内到期的其他非流动负债
	浙商银行嘉 兴桐乡支行	165,000.00	1,940.00	2019.2.27	长期借款
			2,500.00	2018.8.27	一年内到期的其他非流动负债

3. 桐乡民泰村镇银行为本公司控股子公司中驰化纤公司提供的金融存款业务

期 间	期初存款余额	本期增加	本期减少	期末存款余额	利息收入
2017年	139,403.04	80,011,495.29	80,000,100.00	150,798.33	11,495.29

2016年	114,365.10	130,025,037.94	130,000,000.00	139,403.04	25,037.94
-------	------------	----------------	----------------	------------	-----------

4. 向聚力实业公司购买股权

根据公司第四届董事会第二次会议决议，以及本公司与聚力实业公司于2017年9月5日签订的《股权转让协议》，并经桐乡市商务局《外商投资企业变更备案回执》（嘉外资桐乡备201700161号）同意，本公司收购聚力实业公司持有的中驰化纤公司25%股权，收购价格以中驰化纤公司2017年5月31日经审计净资产为基础，由双方协商确定为100,663,830.82元。中驰化纤公司于2017年9月26日办妥相关工商变更手续，本公司已于2017年10月13日支付上述股权受让款。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	440.64万元	365.90万元

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	恒巨纸塑（嘉兴）有限公司		909,514.73
	桐乡市同恒粘合剂厂	2,544,906.90	950,142.40
小计		2,544,906.90	1,859,657.13
预收款项			
	桐乡市凤翔化纤有限公司	432,284.16	20,063.52
小计		432,284.16	20,063.52

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 602,000,000 股为基数, 拟每 10 股派发现金股利 2.6 元 (含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。
-----------	--

(二) 公开发行 A 股可转换公司债券

根据公司 2017 年 8 月 23 日第二次临时股东大会决议, 并经 2017 年 10 月 13 日第四届五次董事会审议调整, 公司向中国证券监督管理委员会申请公开发行 A 股可转换公司债券, 拟募集资金总额不超过人民币 215,300.00 万元, 募集资金将分别用于中欣化纤年产 28 万吨改性纤维整合提升项目、中维化纤锅炉超低排放节能改造项目、中石科技年产 26 万吨差别化纤维深加工技改项目和年产 4 万吨差别化纤维柔性智能化生产试验项目。公司本次公开发行 A 股可转换公司债券申请已于 2018 年 1 月 8 日经中国证券监督管理委员会审核通过。截至本财务报告批准报出日, 债券尚未发行。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区生产制造, 故无报告分部。本期本公司按产品及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

1. 产品分类

项 目	POY	FDY	DTY	聚酯切片及其他
主营业务收入	15,562,407,210.26	3,471,558,848.28	1,891,622,610.65	128,996,024.29
主营业务成本	13,725,745,515.65	2,926,026,057.86	1,557,544,881.16	119,433,004.85

2. 地区分类

项 目	境内	境外
主营业务收入	19,820,410,812.12	1,234,173,881.36
主营业务成本	17,288,602,884.13	1,040,146,575.39

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	323,108,063.79	99.99			323,108,063.79
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,000.00	0.01	20,000.00	50.00	20,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	323,148,063.79	100.00	20,000.00	0.01	323,128,063.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	420,426,301.50	98.81			420,426,301.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,000.00	0.01	12,000.00	30.00	28,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,000,000.00	1.18			5,000,000.00
合 计	425,466,301.50	100.00	12,000.00		425,454,301.50

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中石科技公司	323,108,063.79			合并范围内关联方拆借款, 不存在减值, 不计提坏账
小 计	323,108,063.79			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	40,000.00	20,000.00	50.00
小 计	40,000.00	20,000.00	50.00

(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 8,000.00 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	40,000.00	40,000.00
拆借款	323,108,063.79	420,426,301.50
应收暂付款		5,000,000.00
合 计	323,148,063.79	425,466,301.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中石科技公司	拆借款	323,108,063.79	1 年以内	99.99	
浙江嘉杭物业管理有 限公司桐乡分公司	押金保证 金	40,000.00	4-5 年	0.01	20,000.00
小 计		323,148,063.79		100.00	20,000.00

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,959,964,058.02		2,959,964,058.02	1,114,300,227.20		1,114,300,227.20
合 计	2,959,964,058.02		2,959,964,058.02	1,114,300,227.20		1,114,300,227.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
中驰化纤公司	127,755,397.44	100,663,830.82		228,419,228.26		
中欣化纤公司	107,645,939.76			107,645,939.76		
新凤鸣进出口公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中维化纤公司	100,000,000.00	170,000,000.00		270,000,000.00		
新凤鸣化纤公司	18,578,850.00			18,578,850.00		
中辰化纤公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新凤鸣国际公司	320,040.00			320,040.00		
中石科技公司	550,000,000.00	1,500,000,000.00		2,050,000,000.00		
中盈化纤公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

中益化纤公司		75,000,000.00		75,000,000.00	
小 计	1,114,300,227.20	1,845,663,830.82		2,959,964,058.02	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,380,989.89	27,190,058.38		
其他业务收入	4,316,824.87	974,541.66	9,301,093.02	966,134.76
合 计	33,697,814.76	28,164,600.04	9,301,093.02	966,134.76

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	470,000,000.00	150,000,000.00
银行理财产品的投资收益	22,387,651.40	
合 计	492,387,651.40	150,000,000.00

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,021,165.91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	37,467,442.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,389,064.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,667,918.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	74,503,259.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	17,455,425.33	
少数股东权益影响额(税后)	146,746.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	56,901,087.22	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.04	2.60	2.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.94	2.50	2.50

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,496,594,942.18	
非经常性损益	B	56,901,087.22	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,439,693,854.96	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,108,159,811.95	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,975,228,150.70	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	26,235,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	10	
其他	因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产变动	I ₁	-175,555.34
	计提专项储备增加的净资产	I ₂	249,498.50
	因购买子公司少数股东股权引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I ₃	6,613,495.99
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	3
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} + \frac{I_1}{2} + \frac{I_2}{2} + I_3 \times \frac{J_3}{K}$	5,153,103,895.75	
加权平均净资产收益率	M=A/L	29.04%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	27.94%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,496,594,942.18
非经常性损益	B	56,901,087.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,439,693,854.96
期初股份总数	D	524,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	77,300,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	576,233,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	2.60
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.50

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

