

新疆利华棉业股份有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2016]01740440 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7
5、 资产负债表.....	9
6、 利润表.....	11
7、 现金流量表.....	12
8、 股东权益变动表.....	13
9、 财务报表附注.....	15

审计报告

瑞华专审字【2016】01740440 号

新疆利华棉业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆利华棉业股份有限公司的财务报表，包括 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年 1-5 月、2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新疆利华棉业股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆利华棉业股份有限公司 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年 1-5 月、2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

四、报告的使用

本审计报告仅供新疆中泰（集团）有限责任公司拟增资新疆利华棉业股份有限公司而进行的资产评估事宜之使用，因新疆中泰（集团）有限责任公司、新疆利华棉业股份有限公司及其他第三方使用本报告不当所造成的后果，与执行此次审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年七月三十日

合并资产负债表

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016. 5. 31	2015. 12. 31
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	39,883,697.21	109,139,658.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	75,000.00	
应收账款	八、3	25,182,585.82	92,150,038.40
预付款项	八、4	75,306,622.23	59,953,829.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、5	126,752,816.69	84,026,172.00
买入返售金融资产			
存货	八、6	102,656,022.05	597,416,142.68
其中：原材料	八、6	16,377,317.57	98,649,634.03
库存商品(产成品)	八、6	63,641,593.42	484,220,501.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、7	33,289,215.75	70,581,654.50
流动资产合计		403,145,959.75	1,013,267,495.39
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、8	46,750,000.00	46,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	八、9	546,953,919.46	481,309,486.69
减：累计折旧	八、9	162,376,540.40	148,563,303.39
固定资产净值	八、9	384,577,379.06	332,746,183.30
减：固定资产减值准备	八、9		1,562.23
固定资产净额	八、9	384,577,379.06	332,744,621.07
在建工程	八、10	13,820,615.03	115,591,069.25
工程物资	八、11	2,546,850.59	8,642,799.72
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、12	54,692,411.21	55,321,081.78
开发支出			
商誉	八、13	3,321,511.75	3,321,511.75
长期待摊费用	八、14	116,506,876.48	49,110,191.75
递延所得税资产	八、15	307.52	52,216.65
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		622,215,951.64	611,533,491.97
资 产 总 计		1,025,361,911.39	1,624,800,987.36

合并资产负债表(续)

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016. 5. 31	2015. 12. 31
流动负债：		—	—
短期借款	八、16	130,146,220.00	708,488,992.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	八、17	71,865,639.80	46,435,025.90
预收款项	八、18	83,657,448.05	126,236,235.33
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、19	2,208,600.17	21,556,789.68
其中：应付工资		2,103,790.75	21,498,425.49
应付福利费		4,066.60	4,000.00
应交税费	八、20	17,297.68	233,888.00
其中：应交税金	八、20	-283.38	193,404.59
应付利息	八、21	34,052.15	235,852.61
应付股利			
其他应付款	八、22	243,282,953.57	129,916,640.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、23	18,921,428.00	13,921,428.00
其他流动负债			
流动负债合计		550,133,639.42	1,047,024,851.66
非流动负债：		—	—
长期借款	八、24	209,803,574.00	101,764,288.00
应付债券			
长期应付款	八、25	6,236,984.50	7,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、26	250,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		216,290,558.50	109,514,288.00
负 债 合 计		766,424,197.92	1,156,539,139.66
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）	八、27	106,450,000.00	106,450,000.00
国有资本	八、27	29,750,000.00	29,750,000.00
其中：国有法人资本	八、27	29,750,000.00	29,750,000.00
集体资本			
民营资本	八、27	76,700,000.00	76,700,000.00
其中：个人资本	八、27	55,250,000.00	55,250,001.00
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、27	106,450,000.00	106,450,000.00
其他权益工具			
资本公积	八、28	7,336,901.69	167,974,952.94
减：库存股		21,450,000.00	
其他综合收益		-14,245,176.48	-10,154,551.11
其中：外币报表折算差额		-14,245,176.48	-10,154,551.11
专项储备			
盈余公积	八、29	15,503,895.69	15,503,895.69
其中：法定公积金	八、29	15,503,895.69	15,503,895.69
任意公积金			
一般风险准备			
未分配利润	八、30	152,909,242.52	172,435,729.30
归属于母公司所有者权益合计		246,504,863.42	452,210,026.82
少数股东权益		12,432,850.05	16,051,820.88
所有者权益（或股东权益）合计		258,937,713.47	468,261,847.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,025,361,911.39	1,624,800,987.36

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

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：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-5月	2015年度
一、营业总收入		548,280,130.14	520,651,438.55
其中：营业收入	八、31	548,280,130.14	520,651,438.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		590,184,778.15	542,346,248.94
其中：营业成本	八、31	545,501,831.54	474,557,020.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加		1,801,940.01	3,837,799.75
销售费用	八、32	26,102,668.36	34,427,610.35
管理费用	八、32	9,588,194.55	27,094,841.38
其中：研究与开发费			
财务费用	八、32	9,808,464.71	14,980,720.57
其中：利息支出		7,936,593.74	18,385,488.98
利息收入		46,450.72	1,038,854.01
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,290,648.53	-3,354,620.53
资产减值损失	八、33	-2,618,321.02	-12,551,743.32
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		4,056,250.00	13,694,191.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			49,609.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,848,398.01	-8,000,618.47
加：营业外收入	八、34	17,035,922.58	15,615,712.36
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		17,035,922.58	14,639,509.90
债务重组利得			
减：营业外支出	八、35	527,029.84	440,900.83
其中：非流动资产处置损失		396,456.50	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,339,505.27	7,174,193.06
减：所得税费用	八、36	51,909.13	52,584.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,391,414.40	7,121,608.51
归属于母公司所有者的净利润		-19,526,486.78	2,829,577.21
少数股东损益		-1,864,927.62	4,292,031.30
六、其他综合收益的税后净额	八、38	-5,844,668.58	-11,868,179.11
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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	八、38	-5,844,668.58	-11,868,179.11
其中：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		-5,844,668.58	-11,868,179.11
七、综合收益总额		-27,236,082.98	-4,746,570.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,617,112.15	-5,400,236.21
归属于少数股东的综合收益总额		-3,618,970.83	653,665.61
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

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：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-5月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		801,415,951.29	1,115,192,159.19
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		436,521,565.15	1,184,216,712.43
经营活动现金流入小计		1,237,937,516.44	2,299,408,871.62
购买商品、接受劳务支付的现金		124,233,604.97	1,282,369,468.79
支付给职工以及为职工支付的现金		18,440,604.55	20,051,135.56
支付的各项税费		2,387,914.32	8,856,259.71
支付其他与经营活动有关的现金		615,455,934.82	1,266,041,917.19
经营活动现金流出小计		760,518,058.66	2,577,318,781.25
经营活动产生的现金流量净额	八、37	477,419,457.78	-277,909,909.63
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,056,250.00	13,241,932.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			4,007,776.08
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,056,250.00	48,249,708.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		59,679,203.68	302,618,326.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		88,671.00	15,424.20
投资活动现金流出小计		59,767,874.68	302,633,750.80
投资活动产生的现金流量净额		-55,711,624.68	-254,384,042.18
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			366,600,000.00
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		116,021,056.70	655,762,585.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,773,614.76	153,786,568.15
筹资活动现金流入小计		137,794,671.46	1,176,149,153.49
偿还债务所支付的现金		633,145,990.74	577,771,428.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,603,112.76	19,081,037.27
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			32,960.51
筹资活动现金流出小计		644,749,103.50	596,885,425.78
筹资活动产生的现金流量净额		-506,954,432.04	579,263,727.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,069,823.39	-18,522,201.99
五、现金及现金等价物净增加额	八、37	-83,176,775.55	28,447,573.91
加：期初现金及现金等价物余额	八、37	109,139,658.76	80,692,084.85
六、期末现金及现金等价物余额	八、37	25,962,883.21	109,139,658.76

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-5月											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	106,450,000.00		167,974,952.94		-10,154,551.11		15,503,895.69		172,435,729.30		452,210,026.82	16,051,820.88
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他												
二、本年初余额	106,450,000.00		167,974,952.94		-10,154,551.11		15,503,895.69		172,435,729.30		452,210,026.82	16,051,820.88
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）			-160,638,051.25	21,450,000.00	-4,090,625.37				-19,526,486.78		-205,705,163.40	-3,618,970.83
（一）综合收益总额	—	—	—	—	-4,090,625.37	—	—	—	-19,526,486.78	—	-23,617,112.15	-3,618,970.83
（二）所有者投入和减少资本			-160,638,051.25	21,450,000.00							-182,088,051.25	
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—	—	—	—		
2、其他权益工具持有者投入资本				—	—	—	—	—	—	—		
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—	—	—	—		
4、其他		—	-160,638,051.25	21,450,000.00							-182,088,051.25	
（三）专项储备提取和使用		—										
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
（四）利润分配												
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）				—	—	—	—	—	—	—		—
2、盈余公积转增资本（或股本）				—	—	—	—	—	—	—		—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—		—	—	—		—		—
5、其他												
四、本年年末余额	106,450,000.00		7,336,901.69	21,450,000.00	-14,245,176.48		15,503,895.69		152,909,242.52		246,504,863.42	12,432,850.05

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度												
	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	106,450,000.00		167,974,952.94		-1,924,737.69		14,563,273.56		170,546,774.22		457,610,263.03	15,398,155.27	473,008,418.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	106,450,000.00		167,974,952.94		-1,924,737.69		14,563,273.56		170,546,774.22		457,610,263.03	15,398,155.27	473,008,418.30
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,229,813.42		940,622.13		1,888,955.08		-5,400,236.21	653,665.61	-4,746,570.60
（一）综合收益总额	—	—	—	—	-8,229,813.42	—	—	—	2,829,577.21	—	-5,400,236.21	653,665.61	-4,746,570.60
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—	—	—	—			
2、其他权益工具持有者投入资本				—	—	—	—	—	—	—			
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—	—	—	—			
4、其他		—											
（三）专项储备提取和使用		—											
1、提取专项储备	—	—	—	—	—		—	—	—	—			
2、使用专项储备	—	—	—	—	—		—	—	—	—			
（四）利润分配							940,622.13		-940,622.13				
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	940,622.13	—	-940,622.13	—		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	940,622.13	—	-940,622.13	—		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—		—		—		—	
储备基金	—	—	—	—	—	—		—		—		—	
企业发展基金	—	—	—	—	—	—		—		—		—	
利润归还投资	—	—	—	—	—	—		—		—		—	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—			—		—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—		—			
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）				—	—	—	—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—		—		—		—	
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—		—		—	
5、其他													
四、本年年末余额	106,450,000.00		167,974,952.94		-10,154,551.11		15,503,895.69		172,435,729.30		452,210,026.82	16,051,820.88	468,261,847.70

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016. 5. 31	2015. 12. 31
流动资产：		—	—
货币资金		23,293,022.92	35,223,729.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		75,000.00	
应收账款	十三、1	2,319,605.70	24,173,358.48
预付款项		22,528,259.99	26,449,426.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	190,529,332.61	129,752,186.74
买入返售金融资产			
存货		35,321,227.16	256,962,066.47
其中：原材料		5,652,381.13	52,191,785.66
库存商品(产成品)		24,950,983.06	197,459,201.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,071,488.67	14,438,027.59
流动资产合计		287,137,937.05	486,998,795.65
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		46,750,000.00	46,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	169,137,038.57	169,137,038.57
投资性房地产			
固定资产原价		140,428,888.09	140,536,391.92
减：累计折旧		59,125,913.66	54,653,949.20
固定资产净值		81,302,974.43	85,882,442.72
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		81,302,974.43	85,882,442.72
在建工程		102,564.10	110,355.10
工程物资		47,989.29	47,509.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,447,819.35	14,633,464.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		311,788,385.74	316,560,809.81
资 产 总 计		598,926,322.79	803,559,605.46

资产负债表(续)

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016. 5. 31	2015. 12. 31
流动负债：		—	—
短期借款		27,100,000.00	297,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款		49,815,338.93	22,628,260.29
预收款项		65,963,371.13	50,472,422.19
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,286,421.20	10,618,482.36
其中：应付工资		1,282,354.60	10,582,513.32
应付福利费		4,066.60	4,000.00
应交税费		23,057.87	41,518.57
其中：应交税金		13,071,488.67	14,438,027.59
应付利息			235,852.61
应付股利			
其他应付款		294,758,605.87	72,585,645.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		438,946,795.00	454,482,181.75
非流动负债：		—	—
长期借款			
应付债券			
长期应付款		6,236,984.50	7,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		250,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,486,984.50	7,750,000.00
负 债 合 计		445,433,779.50	462,232,181.75
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）		106,450,000.00	106,450,000.00
国有资本		29,750,000.00	29,750,000.00
其中：国有法人资本		29,750,000.00	29,750,000.00
集体资本			
民营资本		76,700,000.00	76,700,000.00
其中：个人资本		55,250,000.00	55,250,000.00
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		106,450,000.00	106,450,000.00
其他权益工具			
资本公积		7,336,901.69	167,974,952.94
减：库存股		21,450,000.00	
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		15,503,895.69	15,503,895.69
其中：法定公积金		15,503,895.69	15,503,895.69
任意公积金			
一般风险准备			
未分配利润		45,651,745.91	51,398,575.08
归属于母公司所有者权益合计		153,492,543.29	341,327,423.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		153,492,543.29	341,327,423.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		598,926,322.79	803,559,605.46

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-5月	2015年度
一、营业总收入		222,506,374.58	132,941,599.89
其中：营业收入	十三、4	222,506,374.58	132,941,599.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,129,786.11	146,096,387.34
其中：营业成本	十三、4	223,637,368.84	129,322,758.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加		3,074.30	11,050.71
销售费用		11,366,542.23	8,662,936.00
管理费用		3,633,891.52	10,053,852.56
其中：研究与开发费			
财务费用		3,598,595.01	3,262,545.70
其中：利息支出		3,173,314.35	5,960,032.53
利息收入		26,342.58	115,390.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			-3,247,172.91
资产减值损失		-2,109,685.79	-5,216,755.98
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	4,056,250.00	13,841,932.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			49,609.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,567,161.53	687,145.09
加：营业外收入		7,909,453.00	7,464,479.86
其中：非流动资产处置利得			8,722.86
非货币性资产交换利得			
政府补助		7,909,453.00	7,455,757.00
债务重组利得			
减：营业外支出		89,120.64	67,725.50
其中：非流动资产处置损失		13,355.55	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,746,829.17	8,083,899.45
减：所得税费用			104,801.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,746,829.17	7,979,098.25
归属于母公司所有者的净利润		-5,746,829.17	7,979,098.25
少数股东损益			
六、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			
其中：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			
其中：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			
七、综合收益总额		-5,746,829.17	7,979,098.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,746,829.17	7,979,098.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-5月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		391,675,005.18	381,867,862.68
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,825,737.49	262,928,941.24
经营活动现金流入小计		507,500,742.67	644,796,803.92
购买商品、接受劳务支付的现金		45,786,981.10	532,336,968.16
支付给职工以及为职工支付的现金		3,131,937.96	7,462,329.51
支付的各项税费		204,499.26	1,717,669.69
支付其他与经营活动有关的现金		200,143,774.57	315,028,567.05
经营活动现金流出小计		249,267,192.89	856,545,534.41
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	258,233,549.78	-211,748,730.49
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,056,250.00	13,241,932.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			3,964,390.82
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,056,250.00	48,206,323.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,615.39	28,526,598.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		88,671.00	15,424.20
投资活动现金流出小计		97,286.39	28,542,023.17
投资活动产生的现金流量净额		3,958,963.61	19,664,300.19
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			366,600,000.00
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			
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			366,600,000.00
偿还债务所支付的现金		270,800,000.00	154,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,323,219.95	5,074,619.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		274,123,219.95	159,774,619.09
筹资活动产生的现金流量净额		-274,123,219.95	206,825,380.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十三、6	-11,930,706.56	14,740,950.61
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	35,223,729.48	20,482,778.87
六、期末现金及现金等价物余额	十三、6	23,293,022.92	35,223,729.48

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-5月											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	106,450,000.00		167,974,952.94				15,503,895.69		51,398,575.08		341,327,423.71	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他												
二、本年初余额	106,450,000.00		167,974,952.94				15,503,895.69		51,398,575.08		341,327,423.71	
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）			-160,638,051.25	21,450,000.00					-5,746,829.17		-187,834,880.42	
（一）综合收益总额	—	—	—	—		—	—	—	-5,746,829.17	—	-5,746,829.17	
（二）所有者投入和减少资本			-160,638,051.25	21,450,000.00							-182,088,051.25	
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—	—	—	—		
2、其他权益工具持有者投入资本				—	—	—	—	—	—	—		
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—	—	—	—		
4、其他		—	-160,638,051.25	21,450,000.00							-182,088,051.25	
（三）专项储备提取和使用		—										
1、提取专项储备	—	—	—	—	—		—	—	—	—		
2、使用专项储备	—	—	—	—	—		—	—	—	—		
（四）利润分配												
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—		—		—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—		—		—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—		—		—		
储备基金	—	—	—	—	—	—		—		—		
企业发展基金	—	—	—	—	—	—		—		—		
利润归还投资	—	—	—	—	—	—		—		—		
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—			—		
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）				—	—	—	—	—	—	—		
2、盈余公积转增资本（或股本）				—	—	—	—	—	—	—		
3、盈余公积弥补亏损	—		—	—	—	—		—		—		
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—		—	—	—		—		
5、其他												
四、本年年末余额	106,450,000.00		7,336,901.69	21,450,000.00			15,503,895.69		45,651,745.91		153,492,543.29	

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆利华棉业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	106,450,000.00		167,974,952.94				14,563,273.56		44,360,098.96		333,348,325.46	333,348,325.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	106,450,000.00		167,974,952.94				14,563,273.56		44,360,098.96		333,348,325.46	333,348,325.46
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							940,622.13		7,038,476.12		7,979,098.25	7,979,098.25
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	7,979,098.25	—	7,979,098.25	7,979,098.25
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—	—	—	—		
2、其他权益工具持有者投入资本				—	—	—	—	—	—	—		
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—	—	—	—		
4、其他		—										
（三）专项储备提取和使用		—										
1、提取专项储备	—	—	—	—	—		—	—	—	—		
2、使用专项储备	—	—	—	—	—		—	—	—	—		
（四）利润分配							940,622.13		-940,622.13			
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	940,622.13	—	-940,622.13	—	—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	940,622.13	—	-940,622.13	—	—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—		—		—	—	
储备基金	—	—	—	—	—	—		—		—	—	
企业发展基金	—	—	—	—	—	—		—		—	—	
利润归还投资	—	—	—	—	—	—		—		—	—	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—			—	—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）				—	—	—	—	—	—	—	—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—		—	—	—	—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—		—		—	—	
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—		—	—	—		—	—	
5、其他												
四、本年年末余额	106,450,000.00		167,974,952.94				15,503,895.69		51,398,575.08		341,327,423.71	341,327,423.71

载于第15页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆利华棉业股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

新疆利华棉业股份有限公司（以下简称“新疆利华”或“本公司”）前身库尔勒利华棉业有限责任公司成立于 2004 年 8 月 17 日，成立时注册资本 150.00 万元，其中：郑惠文出资 75.00 万元，占注册资本的 50%；郑春来出资 22.50 万元，占注册资本的 15%；史群海出资 22.50 万元，占注册资本的 15%；郑春立出资 22.50 万元，占注册资本的 15%；王蓓出资 7.50 万元，占注册资本的 5%。股东全部以实物出资，设立时的股东出资经库尔勒中信有限责任会计师事务所出具了中会事验评字（2004）058 号评估报告及中会事验（2004）234 号验资报告验证。

2005 年 1 月公司注册资本增加 550.00 万元，由股东以实物出资，增资后注册资本为 700.00 万元，其中郑惠文出资 350.00 万元，占注册资本的 50%；郑春来出资 105.00 万元，占注册资本的 15%；史群海出资 105.00 万元，占注册资本的 15%；郑春立出资 105.00 万元，占注册资本的 15%；王蓓出资 35.00 万元，占注册资本的 5%。本次增资经库尔勒中信有限责任会计师事务所出具了中会事验评字（2005）002 号评估报告及中会事验（2005）014 号验资报告验证。

2006 年 4 月，公司股东变更，由原股东郑惠文将其持有公司 50%的股权转让给张齐海，郑春立将其持有公司 15%的股权转让给赵清才，郑春来将其持有公司 15%的股权转让给赵清才，王蓓将其持有公司 5%的股权转让给赵清才，股权转让均以货币资金结算。股权转让后，张齐海出资 350.00 万元，占注册资本 50%；赵清才出资 245.00 万元，占注册资本的 35%；史群海出资 105.00 万元，占注册资本的 15%。同时法定代表人由郑春来变更为赵清才。

2009 年 5 月，公司注册资本增加 4,300.00 万元，由原股东张齐海以货币出资 2,135.00 万元，赵清才以货币出资 1,745.00 万元，史群海以货币出资 145.00 万元，新增股东胡霄以货币出资 225.00 万元，毕桂荣以货币出资 50.00 万元，增资后公司注册资本为 5,000.00 万元，其中张齐海出资 2,485.00 万元，占注册资本的 49.70%；赵清才出资 1,990.00 万元，占注册资本的 39.80%；史群海出资 250.00 万元，占注册资本的 5%；胡霄出资 225.00 万元，占注册资本的 4.50%；毕桂荣出资 50.00 万元，占注册资本的 1%。本次增资经新疆华龙有限责任会计师事务所验资并出具了华会验字（2009）047 号验资报告验证。

2010 年 9 月，公司股东胡霄将其持有公司 4.50%的股权转让给李德华。

2010 年 10 月，公司股东史群海将其持有公司 5%的股权转让给张齐海，股东赵清才

将其持有公司 39.80%的股权转让给张齐海。股权转让后，公司股东变更为张齐海出资 4,725.00 万元，占注册资本的 94.50%；李德华出资 225.00 万元，占注册资本的 4.50%；毕桂荣出资 50.00 万元，占注册资本的 1%。

2010 年 12 月，公司股东张齐海将其持有公司 3%的股权转让给刘彦明、将其持有公司 3%的股权转让给孙国联、将其持有公司 1.50%的股权转让给贺恩正、将其持有公司 35%的股权转让给安徽华茂纺织股份有限公司、将其持有公司 0.50%的股权转让给郑宏涓；公司股东李德华将其持有公司 1%的股权转让给陈作合、将其持有公司 1.50%的股权转让给潘志华。股权转让后，股东张齐海出资 2,575.00 万元，占 51.50%；安徽华茂纺织股份有限公司出资 1,750.00 万元，占 35%；孙国联出资 150.00 万元，占 3%；刘彦明出资 150.00 万元，占 3%；李德华出资 100.00 万元，占 2%；贺恩正出资 75.00 万元，占 1.50%；潘志华出资 75.00 万元，占 1.50%；毕桂荣出资 50.00 万元，占 1%；陈作合出资 50.00 万元，占 1%；郑宏涓出资 25.00 万元，占 0.50%。

2011 年 5 月，公司股东张齐海将其持有公司 0.50%的股权转让给王胜蓉、将其持有公司 0.50%的股权转让给秦军杰。股权转让后，股东张齐海出资 2,525.00 万元，占 50.50%；安徽华茂纺织股份有限公司出资 1,750.00 万元，占 35%；孙国联出资 150.00 万元，占 3%；刘彦明出资 150.00 万元，占 3%；李德华出资 100.00 万元，占 2%；贺恩正出资 75.00 万元，占 1.50%；潘志华出资 75.00 万元，占 1.50%；毕桂荣出资 50.00 万元，占 1%；陈作合出资 50.00 万元，占 1%；郑宏涓出资 25.00 万元，占 0.50%；王胜蓉出资 25.00 万元，占 0.50%；秦军杰出资 25.00 万元，占 0.50%。

2011 年 7 月 25 日根据公司发起人协议及章程（草案）的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，变更的基准日为 2011 年 5 月 31 日。变更后注册资本为 85,000,000.00 元，由前身库尔勒利华棉业有限责任公司截至 2011 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）124,274,952.94 元，按 1:0.6840 的比例折合股份总额 85,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本按 85,000,000.00 元投入，由原股东按原比例分别持有。净资产大于股本部分 39,274,952.94 元计入资本公积。2011 年 7 月 25 日，注册资本变更已经立信会计师事务所有限公司验资并出具信会师报字[2011]第 13176 号验资报告验证。

整体变更后股东明细如下：

股东名称	金额（人民币元）	出资比例
张齐海	42,925,000.00	50.50%
安徽华茂纺织股份有限公司	29,750,000.00	35.00%
孙国联	2,550,000.00	3.00%
刘彦明	2,550,000.00	3.00%
李德华	1,700,000.00	2.00%

股东名称	金额（人民币元）	出资比例
贺恩正	1,275,000.00	1.50%
潘志华	1,275,000.00	1.50%
毕桂荣	850,000.00	1.00%
陈作合	850,000.00	1.00%
郑宏涓	425,000.00	0.50%
王胜蓉	425,000.00	0.50%
秦军杰	425,000.00	0.50%
合 计	85,000,000.00	100.00%

根据 2012 年 6 月 30 日新疆利华棉业股份有限公司 2011 年度股东大会决议：股东陈作合因公死亡，由子女陈浩和陈冉通过法定继承和他方赠与而依法取得其股权，女儿陈冉持股 170,000.00 元，持股比例为 0.20%；儿子陈浩持股 680,000.00 元，持股比例为 0.80%。该股权变更已经于 2012 年 8 月 12 日办妥工商登记手续。股权变更后股东明细如下：

股东名称	金额（人民币元）	出资比例
张齐海	42,925,000.00	50.50%
安徽华茂纺织股份有限公司	29,750,000.00	35.00%
孙国联	2,550,000.00	3.00%
刘彦明	2,550,000.00	3.00%
李德华	1,700,000.00	2.00%
贺恩正	1,275,000.00	1.50%
潘志华	1,275,000.00	1.50%
毕桂荣	850,000.00	1.00%
郑宏涓	425,000.00	0.50%
王胜蓉	425,000.00	0.50%
秦军杰	425,000.00	0.50%
陈浩	680,000.00	0.80%
陈冉	170,000.00	0.20%
合 计	85,000,000.00	100.00%

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议和公司 2014 年第三次临时股东大会决议，公司申请增加注册资金 2,145 万元，新增注册资金由武汉钟山雷石天衡股权投资合伙企业（有限合伙）出资 5,600 万元，其中 800 万元增加股本、4,800 万元形成资本公积；恒泰资本投资有限责任公司出资 5,005 万元，其中 715 万元增加股本、4,290 万元形成资本公积；广东中大一号投资有限合伙企业（有限合伙）出资 3,010 万元，其中 430 万元

增加股本、2,580 万元形成资本公积；昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）出资 1,400 万元，其中 200 万元增加股本、1,200 万元形成资本公积。该股权变更已经于 2014 年 8 月 1 日办妥工商登记手续。注册资本变更未经相关会计师事务所验资并没有出验资报告验证。

变更后股东明细如下：

股东名称	金额（人民币元）	出资比例
张齐海	42,925,000.00	40.32%
安徽华茂纺织股份有限公司	29,750,000.00	27.95%
武汉钟山雷石天衡股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	7.51%
恒泰资本投资有限责任公司	7,150,000.00	6.72%
广东中大一号投资有限合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	4.04%
孙国联	2,550,000.00	2.39%
刘彦明	2,550,000.00	2.39%
昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.88%
李德华	1,700,000.00	1.60%
贺恩正	1,275,000.00	1.20%
潘志华	1,275,000.00	1.20%
毕桂荣	850,000.00	0.80%
郑宏涓	425,000.00	0.40%
王胜蓉	425,000.00	0.40%
秦军杰	425,000.00	0.40%
陈浩	680,000.00	0.64%
陈冉	170,000.00	0.16%
合 计	106,450,000.00	100.00%

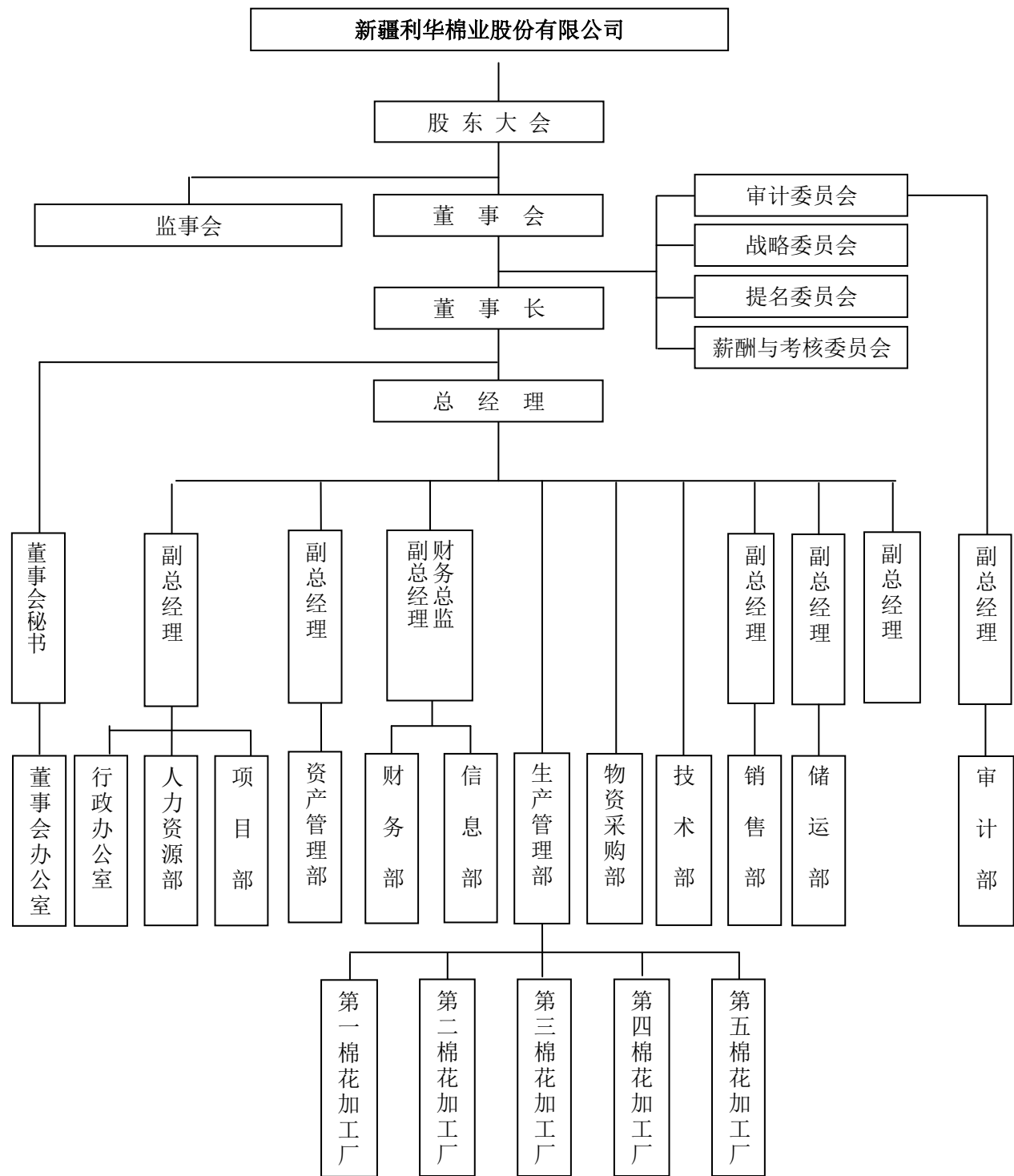
公司于 2016 年 1 月 15 日取得新疆巴音郭楞蒙古自治州工商行政管理局重新颁发的统一社会信用代码为 91652800763786689J 的营业执照，注册资本 10,645.00 万元；公司法定代表人：张齐海；公司注册地：库尔勒市新华路龙兴大厦二楼。

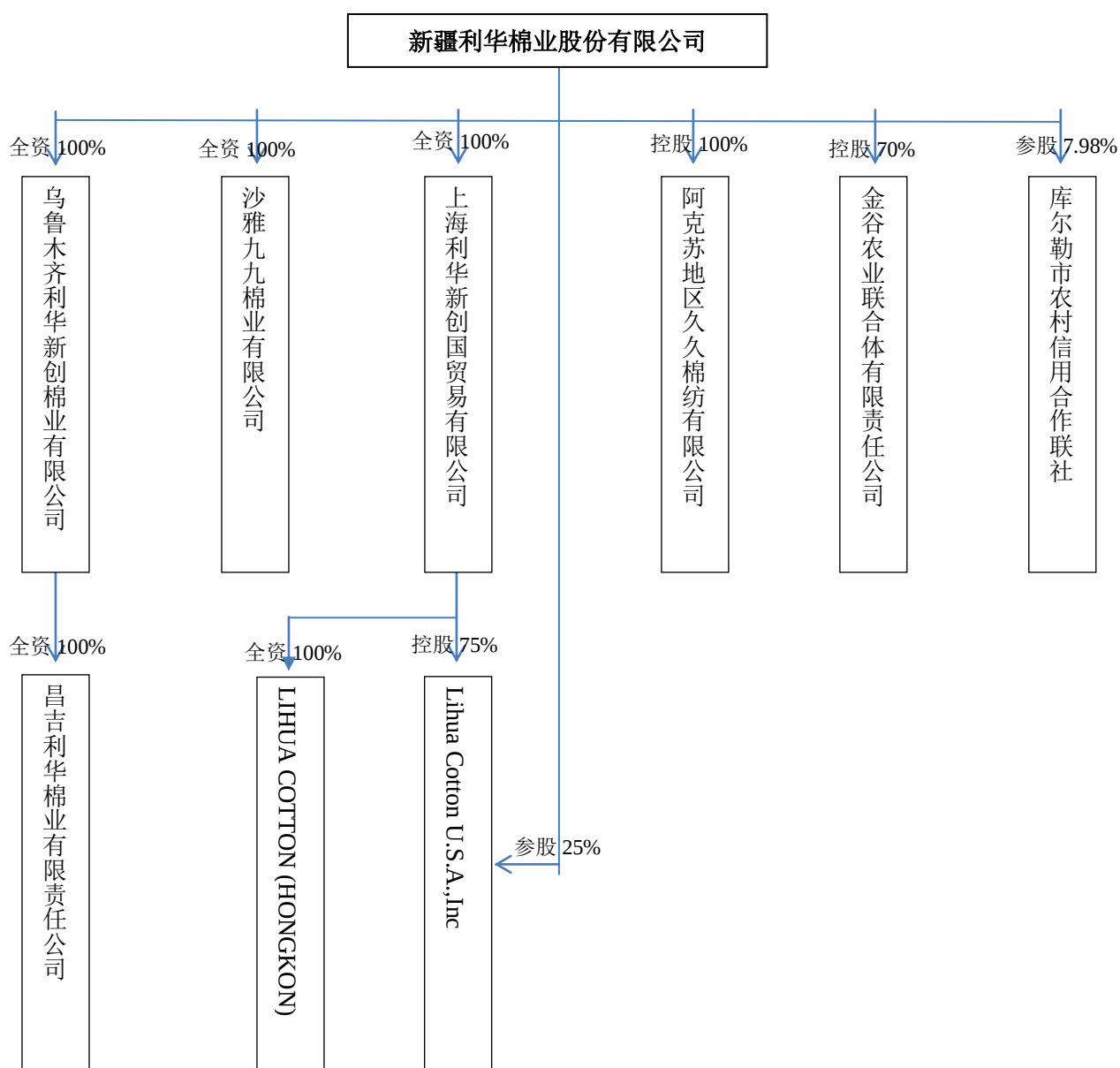
公司经营范围：许可经营项目：籽棉加工，加工、批发零售：油脂（植物油、棉籽油）（以上项目仅限分公司经营）；批发零售：皮棉及棉花副产品，籽棉收购，货物与技术的进出口业务，塑料制品，零售：化肥；设备租赁，农业技术咨询推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要经营地：库尔勒市、昌吉市、沙雅县、塔吉克斯坦共和国胡罗森地区。

公司主要业务：棉花加工及销售。

(一) 公司组织结构图





(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.1-5	2015.12.31
上海利华新创国际贸易有限公司	是	是
乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司	是	是
昌吉利华棉业有限责任公司	是	是
LIHUA COTTON U.S.A., INC.	是	是
L&H COTTON AUSTRALIA PTY LTD	否	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.1-5	2015.12.31
LIHUA COTTON (HONGKONG) LIMITED	是	是
沙雅九九棉业有限公司	是	是
阿克苏地区久久棉纺有限公司	是	是
金谷农业联合体有限责任公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年5月31日、2015年12月31日的财务状况及2016年1-5月份、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事化工产品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行

会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额

按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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

工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损

失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	股东及关联方往来款
保证金及代垫款组合	保证金、备用金及社保费
账龄组合	除上述组合以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提
保证金及代垫款组合	不计提
账龄组合	按账龄分析法计提

采用账龄分析法计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2	2
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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额低于 500 万元，但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。这些特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、辅助材料、库存商品（包括自制的产成品和外购商品等）等等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。除主要原材料外的辅料、周转材料等，由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

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

算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差

额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权期限
软件使用权	10 年	该类资产通常使用寿命

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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,能够证明其有用性;

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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,在进行减值测试时,将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。

19、职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关

的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，

按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

截止 2016 年 5 月 31 日,本公司无重大的会计政策、会计估计的变更以及前期会计差错更正。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合

同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营

成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映

将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司本期无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	2016 年 1-5	2015 年
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17 13	17 13
	金谷农业联合体有限责任公司的增值税课税对象为征税流转额和或征税输入额，	18	18
销售税（皮棉）	原产于塔吉克斯坦共和国国内的皮棉	10	10
营业税	按应税营业收入计征	5	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5	5
		7	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25	25
		30	30
		15	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	2016 年 1-5	2015 年
新疆利华棉业股份有限公司	25	25
乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司	25	25
上海利华新创国际贸易有限公司	25	25
昌吉利华棉业有限责任公司	25	25
沙雅九九棉业有限公司	25	25
阿克苏地区久久棉纺有限公司	25	25
Lihua Cotton U.S.A.,Inc	超额累进税率	超额累进税率
L&H COTTON AUSTRALIA PTY LTD	30	30
金谷农业联合体有限责任公司	15	15

注：本公司在海外所投资的公司，按所在国相关税收法规，应缴纳的税款在所在国缴纳。

（1）Lihua Cotton U.S.A.,Inc 按美国联邦及所在州的相关税收法规，企业所得税分联

邦和州地方两级征收，采取超额累进税率。

(2) L&H COTTON AUSTRALIA PTY LTD 按澳大利亚联邦政府的相关税收法规，所得税税率为 30%。

(3) 金谷农业联合体有限责任公司，按所在国塔吉克斯坦共和国相关的税收法典，缴纳法人利润税，依照法典第一百二十四条规定扣除亏损额后，依照本条第 2 款和第 3 款纳税人应按下列税率缴纳利润税：1) 进行商品生产活动时：从 2013 年 1 月 1 日起为 15%，但总数不应少于总收入的 1%；从 2015 年 1 月 1 日起为 14%，但总数不应少于总收入的 1%；从 2017 年 1 月 1 日起为 13%，但总数不应少于总收入的 1%。2) 进行其它活动时：从 2013 年 1 月 1 日起为 25%，但总数不应少于总收入的 1%；从 2015 年 1 月 1 日起为 24%，但总数不应少于总收入的 1%；从 2017 年 1 月 1 日起为 23%，但总数不应少于总收入的 1%。

2、税收优惠及批文

企业所得税：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条以及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第 86 条、财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》、国税函[2008]850 号、新国税发[2010]28 号的规定企业从事农林牧渔业项目中的农产品初加工所得免征企业所得税。本公司及其原分公司库尔勒利华棉业有限责任公司沙雅分公司、乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司及其沙雅分公司、昌吉利华棉业有限责任公司及昌吉利华棉业有限责任公司昌吉市老龙河分公司、沙雅九九棉业有限公司生产的皮棉、短绒、棉籽、油等属于此类免征企业所得税的范围。

(1) 新疆利华棉业股份有限公司 2013 年 7 月 19 日取得库尔勒市国家税务局享受农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策备案登记表，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财税（2008）149 号文件规定，新疆利华棉业股份有限公司 2013 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日农产品初加工所得免征企业所得税。

(2) 乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司 2016 年 1 月 12 日取得乌鲁木齐天山区国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表规定，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条以及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第 86 条、财税[2008]149 号、国税函[2009]850 号、新国税发[2010]28 号的规定企业从事农林牧渔业项目中的农产品初加工所得免征企业所得税，乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司从事的农产品初加工所得 2015 年度免征企业所得税；

(3) 昌吉利华棉业有限责任公司 2012 年取得昌吉市国家税务局（昌市）国税减免备字[2012]年 122 税收减免登记备案告知书：根据财税[2008]149 号文规定，昌吉利华棉

业有限责任公司从事的棉花初加工业务免征企业所得税，优惠期限自 2012 年 1 月至 2031 年 12 月。

昌吉利华棉业有限责任公司昌吉市老龙河分公司 2012 年 12 月 14 日取得昌吉国家农业科技园区国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表，根据财税[2008]149 号规定，享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围，优惠日期为：2012 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(4) 沙雅九九棉业有限公司 2014 年 11 月 11 日取得沙雅县国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条以及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第 86 条、财税[2008]149 号、国税函[2009]850 号、新国税发[2010]28 号的规定企业从事农林牧渔业项目中的农产品初加工所得免征企业所得税。沙雅九九棉业有限公司自 2015 年 1 月 1 日起，农产品初加工所得税享受减免优惠。

(5) 金谷农业联合体有限责任公司设立时注册资金为 200 万美元，自设立之日起 5 年内免征企业所得税。

根据塔吉克斯坦共和国税收法典第一百一十条“优惠”规定，在商品生产领域建立的新企业，在正式注册的当年免缴利润税，并自首次正式注册年的第二年开始，在不低于法定最低注册资本的情况下，1、投资规模在 50 万美元以下，利润税免缴 2 年；2、投资规模在 50 万美元到 200 万美元之间，利润税免缴 3 年；3、投资规模在 200 万美元到 500 万美元之间，利润税免缴 4 年；4、如果投资规模超过 500 万美元，利润税免缴 5 年。

其他税：

(1) 新疆利华棉业股份有限公司根据库尔勒市地方税务局出具的库市地税减免备字[2011]68 号减免税备案通知书，享受 2011-2015 年期间自用房产的房产税税收免征优惠。

(2) 利华新创棉业沙雅分公司根据沙雅县地方税务局出具的沙雅县地税减免备字[2015]50 号减免税备案通知书，享受 2015 年期间自用房产的房产税税收免征优惠。

(3) 昌吉利华棉业有限责任公司昌吉市老龙河分公司 2013 年 4 月 28 日取得昌吉国家农业科技园区地方税务局园区税通[2013]7 号税务事项通知书：公司从事农产品初加工业符合《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2011]130 号）文件第二条对所有农产品加工企业免征 5 年自用房产的房产税的规定。根据《自治区促进农产品加工业发展有关财税政策实施办法》第二条：农产品加工企业是指在自治区境内注册的年主营收入占营业税收的 70%以上（含 70%）的农产品加工企业。公司 2012 年的主营业务收入达到营业收入的 70%以上，房产为自用，同意免征 2013 年至 2017 年自用房产的房产税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	上海利华新创国际贸易有限公司	二级	境内非金融子公司	上海市	上海市	商业	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
2	乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司	二级	境内非金融子公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	农产品加工	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
3	昌吉利华棉业有限责任公司	三级	境内非金融子公司	昌吉市	昌吉市	农产品加工	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
4	LIHUACOTTON U.S.A., INC.	三级	境外非金融子公司	美国	美国	棉花贸易	717,580.28	100.00	100.00	717,580.28	投资设立
5	LIHUACOTTON(HONG KONG) LIMITED	三级	境外非金融子公司	香港	香港	棉花贸易	7,862.30	100.00	100.00	7,862.30	投资设立
6	沙雅九九棉业有限公司	二级	境内非金融子公司	沙雅县	沙雅县	棉花加工	30,000,000.000	100.00	100.00	30,000,000.000	非同一控制下的企业合并
7	阿克苏地区久久棉纺有限公司	二级	境内非金融子公司	沙雅县	沙雅县	棉产品加工	41,384,000.000	100.00	100.00	41,384,000.000	非同一控制下的企业合并
8	金谷农业联合体有限责任公司	二级	境内非金融子公司	塔吉克斯坦共和国胡罗森地区	塔吉克斯坦共和国	棉产品加工	30,728,511.41	70.00	70.00	30,728,511.41	非同一控制下的企业合并

2、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
金谷农业联合体有限责任公司	30.00	-1,861,714.45		12,432,850.05

(2) 主要财务信息

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
	金谷农业联合体有限责任公司	金谷农业联合体有限责任公司
流动资产	71,584,179.00	51,898,862.72
非流动资产	321,568,700.64	299,404,011.89
资产合计	393,152,879.64	351,302,874.61
流动负债	166,710,046.15	207,796,805.01
非流动负债	185,000,000.00	90,000,000.00
负债合计	351,710,046.15	297,796,805.01
营业收入	15,429,103.67	82,054,347.98
净利润	-6,205,714.83	14,306,771.00
综合收益总额	-12,063,236.11	2,178,885.37
经营活动现金流量	-16,828,049.08	32,522,123.03

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 5 月 31 日，本期指 2016 年 1-5 月，上期指 2015 年 1-12 月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	243,317.24	805,573.14
银行存款	39,519,565.97	102,459,084.62
其他货币资金	120,814.00	5,875,001.00
合计	39,883,697.21	109,139,658.76

注：本公司受限制的货币资金见附注八、39“所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,000.00	
商业承兑汇票		
合计	75,000.00	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	430,000.00	
商业承兑汇票		
合计	430,000.00	

3、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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,896,028.70	100.00	713,442.88	2.76	25,182,585.82
其中：关联方组合					
保证金及代垫款组合	6,719,059.48	25.95			6,719,059.48
账龄组合	19,176,969.22	74.05	713,442.88	3.72	18,463,526.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,896,028.70	100.00	713,442.88	2.76	25,182,585.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	97,935,849.16		5,785,810.76	5.91	92,150,038.40

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：关联方组合					
保证金及代垫款组合	5,726,776.20	5.85			5,726,776.20
账龄组合	92,209,072.96	94.15	5,785,810.76	6.27	86,423,262.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	97,935,849.16	100.00	5,785,810.76	5.91	92,150,038.40

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	15,053,175.54	2.00	301,063.51	42,938,706.63	2.00	858,774.13
1至2年	4,123,793.68	10.00	412,379.37	49,270,366.33	10.00	4,927,036.63
合计	19,176,969.22	3.72	713,442.88	92,209,072.96	6.27	5,785,810.76

(2) 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	欠款性质	账面余额
库尔勒雅隆纺织有限公司	皮棉款	7,879,748.70
新疆华茂阿拉尔纺织有限公司	皮棉款	4,039,850.84
安徽华茂纺织股份有限公司	皮棉款	3,004,976.80
山东明胜纺织有限公司	皮棉款	2,237,182.60
焦作市海华纺织股份有限公司	皮棉款	2,165,638.19
合计		19,327,397.13

(3) 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-5,072,367.88元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、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	70,828,423.04	94.06	59,862,433.18	99.85

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	4,475,763.05	5.93	91,395.87	0.15
2 至 3 年	2,436.14	0.01		
3 年以上				
合计	75,306,622.23	100.00	59,953,829.05	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
和硕县棉麻公司	3,733,281.96	1-2 年	合约未到期
李秀英	500,000.00	1-2 年	运费未结算
合计	4,233,281.96		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	127,531,191.00	100.00	778,374.31	0.61	126,752,816.69
其中：关联方组合					
保证金及代垫款组合	102,245,014.89	80.17			102,245,014.89
账龄组合	25,286,176.11	19.83	778,374.31	3.08	24,507,801.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	127,531,191.00	100.00	778,374.31	0.61	126,752,816.69

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	85,650,136.69	100.00	1,623,964.69	1.90	84,026,172.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：关联方组合					
保证金及代垫款组合	19,270,442.92	22.50			19,270,442.92
账龄组合	66,379,693.77	77.50	1,623,964.69	2.45	64,755,729.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	85,650,136.69	100.00	1,623,964.69	1.90	84,026,172.00

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	22,088,992.58	2.00	441,780.36	62,693,877.46	2.00	1,253,878.06
1至2年	3,034,427.55	10.00	303,442.75	3,676,766.31	10.00	367,676.63
2至3年	156,755.98	20.00	31,351.20	3,050.00	20.00	610.00
3至4年	6,000.00	30.00	1,800.00	6,000.00	30.00	1,800.00
4至5年						
5年以上						
合计	25,286,176.11	3.08	778,374.31	66,379,693.77	2.45	1,623,964.69

(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-845,590.38元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额
赵庆怀	代垫款	48,689,840.40
乌鲁木齐鑫丰益棉业有限责任公司	投资款	40,000,000.00
出疆棉运费补贴	政府补助	17,912,527.58
新疆银通棉业股份有限公司	单位往来	3,960,000.00
李源涛	个人往来	2,750,000.00
合计	—	113,312,367.98

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,006,055.74	628,738.17	16,377,317.57
在产品	22,632,140.02		22,632,140.02
库存商品	66,312,492.49	2,670,899.07	63,641,593.42
周转材料	4,971.04		4,971.04
其他			
合计	105,955,659.29	3,299,637.24	102,656,022.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,649,634.03		98,649,634.03
在产品	14,532,734.35		14,532,734.35
库存商品	484,220,501.76		484,220,501.76
周转材料	13,272.54		13,272.54
其他			
合计	597,416,142.68		597,416,142.68

注：存货期末不存在借款费用资本化的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	33,289,215.75	70,581,654.50
合计	33,289,215.75	70,581,654.50

8、可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	46,750,000.00		46,750,000.00	46,750,000.00		46,750,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	46,750,000.00		46,750,000.00	46,750,000.00		46,750,000.00
其他						
合计	46,750,000.00		46,750,000.00	46,750,000.00		46,750,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	235,655,967.38	194,317,275.81	17,750,161.62	33,586,081.88	481,309,486.69
2、本期增加金额	63,912,599.86	4,143,256.34	968,615.57	6,661,888.37	75,686,360.14
(1) 购置	1,389,267.92	117,766.90	968,615.57	6,661,888.37	9,137,538.76
(2) 在建工程转入	62,523,331.94	4,025,489.44			66,548,821.38
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	3,587,927.24	3,029,446.12	392,785.14	3,031,768.87	10,041,927.37
(1) 处置或报废	3,587,927.24	3,029,446.12	392,785.14	3,031,768.87	10,041,927.37
4、期末余额	295,980,640.00	195,431,086.03	18,325,992.05	37,216,201.38	546,953,919.46
二、累计折旧					
1、期初余额	45,259,852.32	82,705,731.32	11,759,256.65	8,838,463.10	148,563,303.39
2、本期增加金额	4,624,649.31	7,693,404.27	1,139,510.04	2,401,574.43	15,859,138.05
(1) 计提	4,624,649.31	7,693,404.27	1,139,510.04	2,401,574.43	15,859,138.05
3、本期减少金额	651,567.75	601,368.11	104,870.84	688,094.34	2,045,901.04
(1) 处置或报废	651,567.75	601,368.11	104,870.84	688,094.34	2,045,901.04
4、期末余额	49,232,933.88	89,797,767.48	12,793,895.85	10,551,943.19	162,376,540.40
三、减值准备					
1、期初余额				1,562.23	1,562.23
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额				1,562.23	1,562.23
(1) 处置或报废				1,562.23	1,562.23
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	246,747,706.12	105,633,318.55	5,532,096.20	26,664,258.19	384,577,379.06
2、期初账面价值	190,396,115.06	111,611,544.49	5,990,904.97	24,746,056.55	332,744,621.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	10,421,115.61	4,655,330.56		5,765,785.05
机器设备	25,231,564.18	21,353,073.13		3,878,491.05

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	221,157.47	159,288.54		61,868.93
其他设备	123,647.09	115,706.11		7,940.98
合计	35,997,484.35	26,283,398.34		9,714,086.01

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	860,904.85	正在办理中

注：本公司抵押的固定资产详见附注八、39“所有权或使用权受限制的资产”。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

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
空桑/[01.056]1 号地土地开发				30,868,627.32		30,868,627.32
空桑/[01.110]2 队土地开发				24,093,637.37		24,093,637.37
空桑/[01.068]一队水稻田				16,751,592.21		16,751,592.21
空桑/[01.090]12.3KM 水泥路				13,385,466.77		13,385,466.77
空桑/[01.113]4 队土地开发				13,132,607.16		13,132,607.16
空桑/[02.058]20 套喷灌机				8,540,828.93		8,540,828.93
空桑/[02.061]皮辊机生产线	5,663,499.88		5,663,499.88	5,663,499.88		5,663,499.88
空桑/[01.117]6 号地开发	2,787,927.74		2,787,927.74			
其他工程	5,369,187.41		5,369,187.41	3,154,809.61		3,154,809.61
合计	13,820,615.03		13,820,615.03	115,591,069.25		115,591,069.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
空桑/[01.056]1 号地土地开发	30,868,627.32		30,868,627.32	
空桑/[01.110]2 队土地开发	24,093,637.37		24,093,637.37	
空桑/[01.068]一队水稻田	16,751,592.21		16,751,592.21	
空桑/[01.090]12.3KM 水泥路	13,385,466.77		13,385,466.77	
空桑/[01.113]4 队土地开发	13,132,607.16		13,132,607.16	
空桑/[02.058]20 套喷灌机	8,540,828.93		8,540,828.93	
空桑/[02.061]皮辊机生产线	5,663,499.88			5,663,499.88
空桑/[01.117]6 号地开发		2,787,927.74		2,787,927.74

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他工程	3,154,809.61	31,532,759.68	29,318,381.88	5,369,187.41
合计	115,591,069.25	34,320,687.42	136,091,141.64	13,820,615.03

注：在建工程本期减少包括转入长期待摊费用 68,194,016.27 元；资金来源全部为自筹，不存在减值迹象，不存在利息资本化的情况。

11、工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	2,163,900.63	1,668,570.67
专用设备	303,041.81	336,509.84
专用材料	79,908.15	6,637,719.21
合计	2,546,850.59	8,642,799.72

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	60,098,863.78	1,034,719.18		61,133,582.96
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	60,098,863.78	1,034,719.18		61,133,582.96
二、累计摊销				
1、期初余额	5,225,827.39	586,673.79		5,812,501.18
2、本期增加金额	562,681.18	65,989.39		628,670.57
计提	562,681.18	65,989.39		628,670.57
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	5,788,508.57	652,663.18		6,441,171.75
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	54,310,355.21	382,056.00		54,692,411.21
2、期初账面价值	54,873,036.39	448,045.39		55,321,081.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司不存在未取得土地使用权证的情况。

13、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
沙雅九九棉业有限公司	2,567,929.91			2,567,929.91
阿克苏地区久久棉纺有限公司	558,877.20			558,877.20
金谷农业联合体有限责任公司	194,704.64			194,704.64
合计	3,321,511.75			3,321,511.75

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
空桑土地开垦费		54,344.28			54,344.28
土地开垦费	49,110,191.75	68,139,671.99	797,331.54		116,452,532.20
合计	49,110,191.75	68,194,016.27	797,331.54		116,506,876.48

15、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产	307.52	1,230.06	52,216.65	208,866.60
资产减值准备	307.52	1,230.06	52,216.65	208,866.60

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,370,000.00	14,370,000.00
保证借款	43,100,000.00	356,150,000.00
信用借款	72,676,220.00	337,968,992.00
合计	130,146,220.00	708,488,992.00

抵押借款的抵押资产类别及金额，参见附注八、39“所有权或使用权受限制的资产”。

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	70,597,264.14	44,723,061.56
1-2年（含2年）	1,179,642.40	1,665,444.63
2-3年（含3年）	68,465.46	45,719.71
3年以上	20,267.80	800.00
合计	71,865,639.80	46,435,025.90

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东方泵业（集团）有限公司	1,038,299.00	产品未交付
巴州天鹏气象科技有限责任公司	80,000.00	对方未结算
新疆利安消防工程有限公司巴州分公司	40,000.00	对方未结算
乌鲁木齐市成达佳润商贸有限责任公司	36,435.90	对方未结算
乌鲁木齐市米东区新邦特迪线缆变压器经销部	25,500.00	未结算的机物料配件款
合计	1,220,234.90	

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	82,987,084.44	126,090,310.54
1年以上	670,363.61	145,924.79
合计	83,657,448.05	126,236,235.33

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马占河	500,000.00	对方未办理结算
王万亭	100,000.00	对方未办理结算
二厂门面房租金	59,416.98	合同未到期
合计	659,416.98	

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,547,647.28	8,409,605.97	27,833,510.75	2,123,742.50
二、离职后福利-设定提存计划	9,142.40	579,335.33	503,620.06	84,857.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,556,789.68	8,988,941.30	28,337,130.81	2,208,600.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,498,425.49	7,134,924.93	26,529,559.67	2,103,790.75
2、职工福利费	4,000.00	821,499.72	821,433.12	4,066.60
3、社会保险费	2,997.00	257,340.10	228,911.95	31,425.15
其中：医疗保险费	2,698.00	209,580.74	186,551.95	25,726.79
工伤保险费	113.00	20,074.00	17,692.84	2,494.16
生育保险费	186.00	15,646.36	14,358.16	1,474.20
其他		12,039.00	10,309.00	1,730.00
4、住房公积金		137,180.00	152,720.00	-15,540.00
5、工会经费和职工教育经费	42,224.79	56,372.83	98,597.62	
6、其他短期薪酬		2,288.39	2,288.39	
合计	21,547,647.28	8,409,605.97	27,833,510.75	2,123,742.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险	8,770.40	542,405.86	471,415.59	79,760.67
二、失业保险费	372.00	36,929.47	32,204.47	5,097.00
合计	9,142.40	579,335.33	503,620.06	84,857.67

20、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	185,145.00	107,755.88	292,900.88	
消费税				
营业税	583.33	2,720.99	3,304.32	
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税	40.83	257.15	231.31	66.67
房产税		208,782.88	208,782.88	
土地使用税	6,180.44	538,208.05	534,146.51	10,241.98
个人所得税	1,454.99	39,428.05	51,475.07	-10,592.03

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
教育费附加	29.17	45,633.25	45,614.80	47.62
其他税费	40,454.24	1,813,490.09	1,836,410.89	17,533.44
合计	233,888.00	2,756,276.34	2,972,866.66	17,297.68

21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	34,052.15	12,351.95
企业债券利息		
短期借款应付利息		223,500.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	34,052.15	235,852.61

22、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付股权回购款	157,224,851.25	
往来款	85,185,751.58	128,882,819.01
其他	872,350.74	1,033,821.13
合计	243,282,953.57	129,916,640.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
陈军辉	384,685.00	对方未办理结算
杨纪霞	127,929.33	对方未办理结算
合 计	512,614.33	—

23、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（附注八、24）	18,921,428.00	13,921,428.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	18,921,428.00	13,921,428.00

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,725,002.00	15,685,716.00
保证借款	200,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注八、23）	18,921,428.00	13,921,428.00
合计	209,803,574.00	101,764,288.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注八、39“所有权或使用权受限制的资产”。

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	6,236,984.50	7,500,000.00
合计	6,236,984.50	7,500,000.00

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	250,000.00			250,000.00
合计	250,000.00			250,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政局自治区电子信息发展专项资金	250,000.00				250,000.00	与资产相关
合计	250,000.00				250,000.00	

27、实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	106,450,000.00	100.00			106,450,000.00	100.00
张齐海	42,925,000.00	40.32			42,925,000.00	40.32
安徽华茂纺织股份有限公司	29,750,000.00	27.95			29,750,000.00	27.95
武汉钟山雷石天衡股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	7.51			8,000,000.00	7.51
恒泰资本投资有限责任公司	7,150,000.00	6.72			7,150,000.00	6.72

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广东中大一号投资有限合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	4.04			4,300,000.00	4.04
孙国联	2,550,000.00	2.39			2,550,000.00	2.39
刘彦明	2,550,000.00	2.39			2,550,000.00	2.39
昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.88			2,000,000.00	1.88
李德华	1,700,000.00	1.60			1,700,000.00	1.60
贺恩正	1,275,000.00	1.20			1,275,000.00	1.20
潘志华	1,275,000.00	1.20			1,275,000.00	1.20
毕桂荣	850,000.00	0.80			850,000.00	0.80
郑宏涓	425,000.00	0.40			425,000.00	0.40
王胜蓉	425,000.00	0.40			425,000.00	0.40
秦军杰	425,000.00	0.40			425,000.00	0.40
陈浩	680,000.00	0.64			680,000.00	0.64
陈冉	170,000.00	0.16			170,000.00	0.16

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	167,974,952.94		160,638,051.25	7,336,901.69
合计	167,974,952.94		160,638,051.25	7,336,901.69

注：2014 年 7 月，本公司分别与恒泰资本投资有限责任公司、广东中大一号投资有限合伙企业、武汉钟山雷石天衡股权投资合伙企业（有限合伙）、昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）签署了股份认购协议，PE 方共出资 150,050,000.00 元认购股本 21,450,000.00 元，计入资本公积 128,600,000.00 元。协议约定，若 PE 方退出，本公司将根据协议约定将 PE 方全部股份回购。

根据本公司与 PE 方股权回购协议约定，本次回购全部股本 21,450,000.00 元，股权回购款（含股权回购补偿费）为 182,088,051.25 元，因此，本期资本公积减少 160,638,051.25 元。

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,503,895.69			15,503,895.69
合计	15,503,895.69			15,503,895.69

30、未分配利润

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
本期期初余额	172,435,729.30	170,546,774.22
本期增加额	-19,526,486.78	2,829,577.21
其中：本期净利润转入	-19,526,486.78	2,829,577.21
其他调整因素		
本期减少额		940,622.13
其中：本期提取盈余公积数（附注八、29）		940,622.13
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	152,909,242.52	172,435,729.30

31、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-5 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	547,683,041.83	544,397,678.73	520,335,284.51	474,198,675.81
皮棉	520,841,528.89	519,168,957.72	366,945,955.82	351,018,656.70
副产品及其他	26,841,512.94	25,228,721.01	153,389,328.69	123,180,019.11
其他业务小计	597,088.31	1,104,152.81	316,154.04	358,344.40
租赁业务	285,639.45	762,560.04	179,499.87	294,556.91
委托加工收入	306,498.46	341,235.29		
其他	4,950.40	357.48	136,654.17	63,787.49
合计	548,280,130.14	545,501,831.54	520,651,438.55	474,557,020.21

32、销售费用、管理费用、财务费用**（1）销售费用**

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
运输费	16,997,552.62	28,315,437.55
仓储保管费	5,442,131.17	2,611,700.20
销售服务费	1,637,266.49	1,059,954.04
装卸费	1,390,994.45	16,366.98
职工薪酬	313,008.83	658,574.54
保险费	74,381.45	19,136.97

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
办公费	74,219.34	128,707.26
业务招待费	62,049.80	177,774.50
差旅费	34,628.00	66,499.80
广告费	656.26	30,000.00
其他	75,779.95	1,343,458.51
合计	26,102,668.36	34,427,610.35

(2) 管理费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
职工薪酬	3,014,651.85	6,583,189.31
折旧	1,809,504.55	5,240,940.87
业务招待费	950,644.51	3,281,272.28
办公费	481,659.41	1,544,474.05
中介费	436,700.18	1,493,115.02
差旅费	334,746.96	783,281.45
车辆费用	249,761.88	693,523.84
税费	222,777.06	1,051,289.61
无形资产摊销	203,286.58	487,887.79
物业管理费	176,244.84	634,173.21
租赁费	158,815.10	602,660.26
运输费	154,407.86	512,609.86
土地使用税	126,266.84	94,440.78
房产税	112,741.52	207,245.32
其他	1,155,985.41	3,884,737.73
合计	9,588,194.55	27,094,841.38

(3) 财务费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
利息支出	7,936,593.74	18,385,488.98
减：利息收入	46,450.72	1,038,854.01
汇兑损益	1,290,648.53	-3,354,620.53
其他	627,673.16	988,706.13
合计	9,808,464.71	14,980,720.57

33、资产减值损失

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
坏账损失	-5,917,958.26	-12,551,743.32
存货跌价损失	3,299,637.24	
合计	-2,618,321.02	-12,551,743.32

34、营业外收入

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		972,656.18	
其中：固定资产处置利得		972,656.18	
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	17,035,922.58	14,639,509.90	17,035,922.58
违约金		3,546.28	
其他			
合计	17,035,922.58	15,615,712.36	17,035,922.58

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-5 月	2015 年	与资产相关/与收益相关
出疆运费补贴	16,716,125.58	11,358,509.90	与收益相关
外经贸发展专项	319,197.00	3,120,000.00	与收益相关
三丝流水线技术开发		160,000.00	与收益相关
价格检测点劳务补贴		1,000.00	与收益相关
信息员考核补贴款	600.00		与收益相关
合计	17,035,922.58	14,639,509.90	

35、营业外支出

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	396,456.50		396,456.50
其中：固定资产处置损失	396,456.50		396,456.50
固定资产报废损失			
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	42,023.30	440,900.83	42,023.30
罚款及滞纳金	6,461.47		6,461.47
其他	82,088.57		82,088.57
合计	527,029.84	440,900.83	527,029.84

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
当期所得税费用		104,801.20
递延所得税费用	51,909.13	-52,216.65
其他		
合计	51,909.13	52,584.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-5 月
利润总额	-16,336,786.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,333.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-89,333.67
本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	51,909.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	51,909.13

37、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,391,414.40	7,121,608.51
加：资产减值准备	-2,618,321.02	-12,551,743.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,859,138.05	22,430,435.28
无形资产摊销	628,670.57	1,497,135.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	396,456.50	-972,656.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	7,936,593.74	18,385,488.98
投资损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	51,909.13	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	491,460,483.39	-456,908,862.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-61,308,860.64	186,284,180.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	46,404,802.46	-43,195,496.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	477,419,457.78	-277,909,909.63
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	25,962,883.21	109,139,658.76
减：现金的期初余额	109,139,658.76	80,692,084.85
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	-83,176,775.55	28,447,573.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,962,883.21	109,139,658.76
其中：库存现金	243,317.24	805,573.14
可随时用于支付的银行存款	25,719,565.97	102,459,084.62
可随时用于支付的其他货币资金		5,875,001.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,962,883.21	109,139,658.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2016 年 1-5 月			2015 年		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,844,668.58		-5,844,668.58	-11,868,179.11		-11,868,179.11
外币财务报表折算差额	-5,844,668.58		-5,844,668.58	-11,868,179.11		-11,868,179.11
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-5,844,668.58		-5,844,668.58	-11,868,179.11		-11,868,179.11
三、其他综合收益合计	-5,844,668.58		-5,844,668.58	-11,868,179.11		-11,868,179.11

39、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受限制的资产明细

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,920,814.00	银行贷款风险保证金
固定资产	177,516,606.99	长、短期借款抵押；保函
无形资产-土地使用权	54,310,355.21	长、短期借款抵押；保函
合计	245,747,776.20	

受限的土地使用权证编号为：昌农科国用（2013）第 20130070 号、昌市国用（2013）第 20130088 号、昌市国用（2013）第 20130089 号、沙雅县他项（2016）第 003 号、沙雅县国用（2011）第 41 号、沙雅县国用（2011）第 64 号、沙雅县国用（2014）第 821 号、库尔勒国用（2011）第 00000484 号、库尔勒国用（2011）字第 00000483 号、库尔勒国用（2011）字第 00000488 号、库尔勒国用（2011）字第 00000485 号、库尔勒国用（2011）字第 00000486 号、库尔勒国用（2012）字第 00000407 号、库尔勒国用（2011）字第 00000487 号。

受限的房屋产权证编号为：

序号	房屋产权证编号	序号	房屋产权证编号
1	库尔勒市房权字第 2011063790 号	2	库尔勒市房权字第 2011063602 号
3	库尔勒市房权字第 2011063589 号	4	库尔勒市房权字第 2011063592 号
5	库尔勒市房权字第 2011063612 号	6	库尔勒市房权字第 2011063590 号

7	库尔勒市房权字第 2011063621 号	8	库尔勒市房权字第 2011063622 号
9	库尔勒市房权字第 2011063070 号	10	库尔勒市房权字第 2011063605 号
11	库尔勒市房权字第 2011063617 号	12	库尔勒市房权字第 2011063591 号
13	库尔勒市房权字第 2011063817 号	14	库尔勒市房权字第 2011063794 号
15	库尔勒市房权字第 2011063784 号	16	库尔勒市房权字第 2011063815 号
17	库尔勒市房权字第 2011063783 号	18	库尔勒市房权字第 2011063789 号
19	库尔勒市房权字第 2011063613 号	20	库尔勒市房权字第 2011063609 号
21	库尔勒市房权字第 2011063846 号	22	库尔勒市房权字第 2011063788 号
23	库尔勒市房权字第 2011063792 号	24	库尔勒市房权字第 2011063791 号
25	库尔勒市房权字第 2011063796 号	26	库尔勒市房权字第 2011063787 号
27	库尔勒市房权字第 2011063806 号	28	库尔勒市房权字第 2011063812 号
29	库尔勒市房权字第 2011063801 号	30	库尔勒市房权字第 2011063797 号
31	库尔勒市房权字第 2011063795 号	32	库尔勒市房权字第 2011063785 号
33	库尔勒市房权字第 2011063854 号	34	库尔勒市房权字第 2011063844 号
35	库尔勒市房权字第 2011063608 号	36	库尔勒市房权字第 2011063852 号
37	库尔勒市房权字第 2011063853 号	38	库尔勒市房权字第 2011063855 号
39	库尔勒市房权字第 2011063850 号	40	库尔勒市房权字第 2011063845 号
41	库尔勒市房权字第 2011063848 号	42	库尔勒市房权字第 2011063849 号
43	库尔勒市房权字第 2011063593 号	44	库尔勒市房权字第 2011063847 号
45	库尔勒市房权字第 2011063851 号	46	库尔勒市房权字第 2011063857 号
47	库尔勒市房权字第 2011063614 号	48	库尔勒市房权字第 2011063594 号
49	库尔勒市房权字第 2011063856 号	50	库尔勒市房权字第 2012089726
51	库尔勒市房权字第 2011063822 号	52	库尔勒市房权字第 2011063611 号
53	库尔勒市房权字第 2011063607 号	54	库尔勒市房权字第 2011063604 号
55	库尔勒市房权字第 2011063805 号	56	库尔勒市房权字第 2011063814 号
57	库尔勒市房权字第 2011063821 号	58	库尔勒市房权字第 2011063823 号
59	库尔勒市房权字第 2011063603 号	60	库尔勒市房权字第 2011063819 号
61	库尔勒市房权字第 2011063820 号	62	库尔勒市房权字第 2011063825 号
63	库尔勒市房权字第 2011063606 号	64	库尔勒市房权字第 2011063827 号
65	库尔勒市房权字第 2011063826 号	66	库尔勒市房权字第 2011063824 号
67	库尔勒市房权字第 2011063818 号	68	库尔勒市房权字第 2011063610 号
69	库尔勒市房权字第 2011063816 号	70	库尔勒市房权字第 2011063588 号
71	库尔勒市房权字第 2012089727	72	库尔勒市房权字第 2012089728

73	库尔勒市房权字第 2011063833 号	74	库尔勒市房权字第 2011063834
75	库尔勒市房权字第 2011063835	76	库尔勒市房权字第 2011063828
77	库尔勒市房权字第 2011063830	78	库尔勒市房权字第 2011063838
79	库尔勒市房权字第 2011063843	80	库尔勒市房权字第 2011063842
81	库尔勒市房权字第 2011063840	82	库尔勒市房权字第 2011063836
83	库尔勒市房权字第 2011063837	84	库尔勒市房权字第 2011063831
85	库尔勒市房权字第 2011063832	86	库尔勒市房权字第 2011063839
87	库尔勒市房权字第 2011063829	88	库尔勒市房权字第 2011063841
89	库尔勒市房权字第 2011063802	90	库尔勒市房权字第 2011063807
91	库尔勒市房权字第 2011063811	92	库尔勒市房权字第 2011063799
93	库尔勒市房权字第 2011063800	94	库尔勒市房权字第 2011063803
95	库尔勒市房权字第 2011063810	96	库尔勒市房权字第 2011063804
97	库尔勒市房权字第 2011063813	98	库尔勒市房权字第 2011063786
99	库尔勒市房权字第 2011063808	100	库尔勒市房权字第 2011063809
101	库尔勒市房权字第 2011063798	102	库尔勒市房权字第 2011063782
103	库尔勒市房权字第 2011063793	104	库尔勒市房权字第 2011063620
105	库尔勒市房权字第 2011063553	106	沙雅房权证沙雅镇字第 201404001 号
107	沙雅房权证沙雅镇字第 201206013 号	108	沙雅房权证沙雅镇字第 201206014 号
109	沙雅房权证沙雅镇字第 201211050 号	110	沙雅房权公安农场字第 201109015 号
111	沙雅房他证沙雅镇字第 00003929 号	112	沙雅房他证沙雅镇字第 00003930 号
113	沙雅房他证沙雅镇字第 00003931 号		

截至 2016 年 5 月末，本公司的子公司乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司之子公司昌吉利华棉业有限责任公司账面价值约为 14,118,863.40 元的固定资产-机器设备、账面价值约为 21,230,797.69 元的固定资产-房屋建筑物、账面价值约为 23,719,825.65 元的无形资产-土地使用权作为中国农业发展银行新疆分行营业部贷款合同 65010100-2012 年（营本）字 0119 号、65010100-2013 年营本（抵）字 0004 号的抵押物。

截至 2016 年 5 月末，本公司的子公司乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司（沙雅分公司）账面价值约为 8,055,991.62 元的机器设备、评估值为 8,225,895.28 元的房产和 8,333,070.68 元的土地使用权作为沙雅九九棉业有限公司长期借款 34,500 万元的抵押物。

2015 年 9 月 22 日，本公司的子公司沙雅九九棉业有限公司与中国农业发展银行沙雅县支行签订了流动资产借款合同（合同号为 65292401-2015 年（沙雅）字 0011 号），合同总金额为 345,000,000.00 元。银行为了保证资金安全，签订了一系列补充协议：沙雅九九棉业有限公司将账面原值 32,173,764.27 元的机器设备作为上述借款的抵押物，并

签订了最高额动产质押合同,截至 2016 年 5 月末,向保证金账户存入保证金 13,800,000.00 元。

2015 年 12 月 7 日,新疆利华棉业股份有限公司与中国农业发展银行巴音郭楞蒙古自治州分行营业部签订了“开立对外保函协议”(编号: BH201565289901002),中国农业发展银行巴音郭楞蒙古自治州分行营业部将为保函受益人利华棉业美国有限公司出具担保金额为 820 万美元的保函,同时新疆利华棉业股份有限公司向中国农业发展银行巴音郭楞蒙古自治州分行营业部提供反担保,签订了编号为 BH201565289901(抵)002 的反担保抵押合同,新疆利华棉业股份有限公司提供的抵押物为土地、房产及机器设备,总评估价值 114,376,043.15 元。截至 2016 年 5 月末,土地账面价值为 14,294,503.36 元,房屋建筑物账面价值为 37,307,159.57 元,机器设备账面价值为 41,245,774.94 元。

2016 年 3 月 2 日,本公司的子公司乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司(沙雅分公司)与沙雅县农村信用合作联社签订了固定资产借款合同(合同号:沙农信固借字 2016 第 2 号),合同总金额为 20,000,000.00 元。同时,本公司的子公司阿克苏地区久久棉纺有限公司与沙雅县农村信用合作联社签订了农村信用社借款抵押合同(合同号:农信借抵字 2016 第 2 号),将评估值为 3,130.82 万元的房屋、1,080.57 万元的机器设备及 1537.80 万元的土地使用权作为上述借款的抵押物。

九、或有事项

截止 2016 年 5 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司与中国农业发展银行巴音郭楞蒙古自治州分行营业部签订流动资产借款合同(合同号: 65289901-2015 年(巴营)字 0011 号)已经履行完毕,借款已于 2016 年 6 月 12 日结清,合同项下相关保证担保自动解除。

本公司子公司沙雅九九棉业有限公司与中国农业发展银行沙雅县支行签订的流动资产借款合同(合同号: 65292401-2015 年(沙雅)字 0011 号)已经履行完毕,借款已于 2016 年 7 月 23 日结清,合同项下相关抵押担保自动解除。

十一、其他重要事项

1、股权回购事项

2016 年 5 月 31 日,本公司与广东中大一号投资有限合伙企业签署了股权回购协议,协议约定,本公司将回购广东中大一号投资有限合伙企业于 2014 年 8 月 7 日出资 3,010 万元认购本公司的 430 万元股本,占总股本的 4.04%。此次股权回购的总价款为人民币 3,602.92 万元,本公司已于 2016 年 3 月 4 日向广东中大一号投资有限合伙企业支付 300 万元股权回购款。截止资产负债表日,未支付股权回购款 3,302.92 万元,预计将在 2016

年 9 月 15 日前支付。

2016 年 5 月 31 日，本公司与恒泰资本投资有限责任公司签署了股权回购协议，协议约定，本公司将回购恒泰资本投资有限责任公司于 2014 年 7 月 22 日出资 5,005 万元认购本公司的 715 万元股本，占总股本的 6.72%。此次股权回购总价款为人民币 61,579,734.25 元，截止资产负债表日，未支付股权回购款 46,716,534.25 元，预计将在 2016 年 9 月 15 日前支付。

2016 年 5 月 31 日，本公司与武汉钟山雷石天衡股权投资合伙企业（有限合伙）、昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）签署了股权回购协议，协议约定，本公司将回购上述两家公司于 2014 年 7 月 30 日出资 7,000 万元认购本公司的 1,000 万元股本，占总股本的 9.40%。此次股权回购总价款为人民币 84,479,117.00 元，截止资产负债表日，未支付股权回购款 77,479,117.00 元，预计将在 2016 年 9 月 15 日前支付。

十二、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人是自然人张齐海。

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
安徽华茂纺织股份有限公司	主要股东
新疆汇锦物流有限公司	参股公司
恒泰资本投资有限责任公司	投资方
库尔勒雅隆纺织有限公司	主要股东之子公司
武汉钟山雷石天衡股权投资合伙企业（有限合伙）	主要股东之关联方
昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）	主要股东之关联方
广东中大一号投资有限合伙企业	主要股东
张齐海	控股股东并企业实际控制人
王胜蓉	股东并关键管理人员

4、关联方交易

（1）定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
LIHUACOTTONU.S.A.INC.	安徽华茂纺织股份有限公司	销售皮棉	市场价

(2) 关联方交易

①销售商品

关联方名称	2016 年 1-5 月		2015 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
安徽华茂纺织股份有限公司	811,596.89	0.16		
合计	811,596.89	0.16		

②担保

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
张齐海、钱其红	新疆利华棉业股份有限公司	400,000,000.00	2015.9.30	2016.8.31	否
新疆利华棉业股份有限公司、张齐海、钱其红	金谷农业联合体有限责任公司	100,000,000.00	2015.8.14	2018.8.12	否
新疆利华棉业股份有限公司、张齐海、钱其红	金谷农业联合体有限责任公司	100,000,000.00	2016.3.16	2019.3.13	否
新疆利华棉业股份有限公司	乌鲁木齐鑫丰益棉业有限责任公司	60,000,000.00	2015.9.21	2016.7.20	否
沙雅九九棉业有限公司、张齐海	乌鲁木齐利华新创棉业有限公司沙雅分公司	20,000,000.00	2016.3.2	2018.1.1	否
乌鲁木齐利华新创棉业有限公司沙雅分公司	沙雅九九棉业有限公司	14,857,731.00	2015.9.22	2016.8.31	否
新疆汇财融资担保有限公司	沙雅九九棉业有限公司	6,500,000.00	2015.9.22	2016.8.31	否

注：2015 年 9 月 22 日，本公司的子公司沙雅九九棉业有限公司与中国农业发展银行沙雅县支行签订了流动资产借款合同（合同号为 65292401-2015 年（沙雅）字 0011 号），合同总金额为 345,000,000.00 元，银行为了资金安全，与自然人赵青春、胡金榜签订了连带责任保证合同，与新疆利华棉业股份有限公司、沙雅九九棉业有限公司、乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司签订了三方联保合同。

2016 年 3 月 2 日，乌鲁木齐利华新创棉业有限公司沙雅分公司与沙雅县农村信用合作联社签订了合同号为农信借保字 2016 第 2 号保证借款合同，张齐海、沙雅九九棉业有限公司为其提供连带责任保证。

⑩关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应收账款						
安徽华茂纺织股份有限公司	3,004,976.80	11.60	2,164,908.32	2.21	无	否
合计	3,004,976.80	11.60	2,164,908.32	2.21		
其他应收款						
恒泰资本投资有限责任公司			8,963,500.00	10.47	无	否
库尔勒雅隆纺织有限公司	605,873.72	0.48			无	否
张齐海	7,893.00	0.01	18,734.53	0.02	无	否
合计	613,766.72	0.49	8,982,234.53	10.49		
应付账款						
新疆汇锦物流有限公司	1,773,841.84	2.47	62,188.20	0.13	无	否
合计	1,773,841.84	2.47	62,188.20	0.13		
预收账款						
安徽华茂纺织股份有限公司	16,976,982.20	20.29	18,042,744.70	14.29	无	否
合计	16,976,982.20	20.29	18,042,744.70	14.29		
其他应付款						
武汉钟山雷石天衡股权投资合伙企业（有限合伙）	60,583,294.00	24.90			无	否
恒泰资本投资有限责任公司	46,716,534.25	19.20			无	否
广东中大一号投资有限合伙企业	33,029,200.00	13.58			无	否
张齐海	24,304,680.49	9.99	74,111,246.24	57.05	无	否
昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）	16,895,823.00	6.94			无	否
王胜蓉			50,000.00	0.04	无	否
合计	181,529,531.74	74.62	74,161,246.24	57.09		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,320,859.20	100.00	1,253.50	0.05	2,319,605.70
其中：关联方组合					
保证金及代垫款组合	2,258,184.20	97.30			2,258,184.20
账龄组合	62,675.00	2.70	1,253.50	2.00	61,421.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,320,859.20	100.00	1,253.50	0.05	2,319,605.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,056,728.20	100.00	1,883,369.72	7.23	24,173,358.48
其中：关联方组合					
保证金及代垫款组合	2,258,184.20	8.67			2,258,184.20
账龄组合	23,798,544.00	91.33	1,883,369.72	7.91	21,915,174.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,056,728.20	100.00	1,883,369.72	7.23	24,173,358.48

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	62,675.00	2.00	1,253.50	6,206,058.50	2.00	124,121.17
1 至 2 年				17,592,485.50	10.00	1,759,248.55
合计	62,675.00		1,253.50	23,798,544.00		1,883,369.72

(2) 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	欠款性质	账面余额
新疆华茂阿拉尔纺织有限公司	皮棉款	2,258,184.20
魏建廷	棉油款	62,256.00
项城市纺织有限公司	皮棉款	418.60
冀州市升达棉业有限责任公司	皮棉款	0.40
合计		2,320,859.20

(3) 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-1,882,116.22 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	190,628,123.53	100.00	98,790.92	0.05	190,529,332.61
其中：关联方组合					
保证金及代垫款组合	185,888,577.77	97.51			185,888,577.77
账龄组合	4,739,545.76	2.49	98,790.92	2.08	4,640,754.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	190,628,123.53	100.00	98,790.92	0.05	190,529,332.61

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	130,913,953.18	100.00	1,161,766.44	0.89	129,752,186.74
其中：关联方组合					
保证金及代垫款组合	73,025,631.18	55.78			73,025,631.18
账龄组合	57,888,322.00	44.22	1,161,766.44	2.01	56,726,555.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	130,913,953.18	100.00	1,161,766.44	0.89	129,752,186.74

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,689,545.76	2.00	93,790.92	57,838,322.00	2.00	1,156,766.44
1至2年	50,000.00	10.00	5,000.00	50,000.00	10.00	5,000.00
合计	4,739,545.76	2.08	98,790.92	57,888,322.00	2.01	1,161,766.44

(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-1,062,975.52元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额
金谷农业联合体有限责任公司	往来款	67,949,296.29
赵庆怀	待垫款	48,689,840.40
乌鲁木齐鑫丰益棉业有限责任公司	投资款	40,000,000.00
沙雅九九棉业有限公司	往来款	11,776,678.54
恒泰资本投资有限责任公司	往来款	8,963,500.00
合计	—	177,379,315.23

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	169,137,038.57			169,137,038.57
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	169,137,038.57			169,137,038.57
减：长期股权投资减值准备				
合计	169,137,038.57			169,137,038.57

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
合计		169,137,038.57				
一、子公司						
上海利华新创国际贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
美国利华棉业公司	238,882.53	238,882.53				
沙雅九九棉业有限公司	47,182,000.00	47,182,000.00				
阿克苏地区久久棉纺有限公司	60,206,198.05	60,206,198.05				
金谷农业联合体有限责任公司	21,509,957.99	21,509,957.99				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
合计					169,137,038.57	
一、子公司						
上海利华新创国际贸易有限公司					20,000,000.00	
乌鲁木齐利华新创棉业有限责任公司					20,000,000.00	
美国利华棉业公司					238,882.53	
沙雅九九棉业有限公司					47,182,000.00	
阿克苏地区久久棉纺有限公司					60,206,198.05	
金谷农业联合体有限责任公司					21,509,957.99	

4、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-5 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	222,216,142.21	222,909,147.60	132,724,522.15	129,136,682.88
皮棉	203,778,127.64	204,323,332.13	69,081,453.93	65,905,216.26
副产品及其他	18,438,014.57	18,585,815.47	63,643,068.22	63,231,466.62
其他业务小计	290,232.37	728,221.24	217,077.74	186,075.47
租赁业务	285,639.45	728,221.24	179,499.87	186,075.47
委托加工收入	4,592.92		37,577.87	
合计	222,506,374.58	223,637,368.84	132,941,599.89	129,322,758.35

5、投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-5 月	2015 年
权益法核算的长期股权投资收益		49,609.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,665,819.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,056,250.00	11,526,503.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益		600,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	4,056,250.00	13,841,932.54

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 7 月 30 日经本公司董事会批准。



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛（委派杨剑涛为代表），顾仁荣（委派顾仁荣为代表）
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



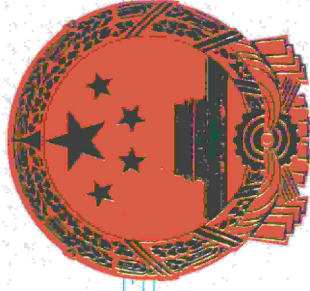
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 17 日

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



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

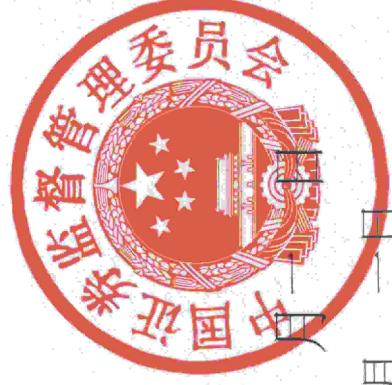
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛

证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日





会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10140万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019628

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

注意事项

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年7月1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年7月1日

12



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

匡小尝

男

1965年12月22日

中喜会计师事务所

420107651222051



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年6月7日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年6月7日

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月12日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月12日

11



1

110001689046

No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2002年12月28日

Date of Issuance

4

5

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

2013年6月5日
2013 y 6 m 5 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

2013年6月5日
2013 y 6 m 5 d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 范建平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-9-29
Date of birth
工作单位 新华会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 420700196909290876
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

2006年7月6日
2006 y 7 m 6 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

2006年7月6日
2006 y 7 m 6 d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

2012年1月12日
2012 y 1 m 12 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

2012年1月12日
2012 y 1 m 12 d

注册会计师资格检查合格

合格 valid

2014
2014

2015
2015

2016
2016

2017
2017

2018
2018

2019
2019

证书编号:
No. of Certificate

1100020000008

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005-6-15