

证券代码：000779

证券简称：三毛派神

公告编号：2017—011

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2017)1040号（报备号码0002017037000087462）

审计报告

兰州三毛实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州三毛实业股份有限公司（以下简称三毛派神）财务报表，包括2016年12月31日资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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，三毛派神财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三毛派神2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)（6101990039905）

中国注册会计师：张银福（注册号620100030106）

中国注册会计师：阎小军（注册号620100030084）

二〇一七年三月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	44,447,715.11	72,111,353.82
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	6,610,000.00	1,653,064.80
应收账款	43,030,375.17	54,183,286.33
预付款项	229,967.98	994,305.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,028,113.23	6,397,405.49
买入返售金融资产		
存货	105,067,395.73	93,065,568.44
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	4,488,875.79	12,429,806.52
流动资产合计	206,902,443.01	240,834,790.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,111,434.28	14,154,000.00
投资性房地产		
固定资产	387,862,006.06	424,353,810.35
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	107,342,547.57	45,909,550.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	299,999.68	499,999.72
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	510,615,987.59	484,917,360.29
资产总计	717,518,430.60	725,752,151.11
流动负债：		
短期借款	152,620,707.54	186,000,000.00
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	3,850,000.00	
应付账款	58,076,631.84	21,445,381.20
预收款项	9,342,063.70	10,740,132.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,546,040.94	35,581,351.87
应交税费	42,396,755.83	197,115.13
应付利息	507,631.67	2,468,714.84
应付股利		
其他应付款	46,898,240.94	56,875,128.72
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	147,500,000.00	
其他流动负债	111,879.62	2,951,079.68
流动负债合计	489,849,952.08	316,258,904.12
非流动负债：		
长期借款		192,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,834,556.82	11,300,777.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,834,556.82	203,800,777.34
负债合计	498,684,508.90	520,059,681.46
所有者权益：		
股本	186,441,020.00	186,441,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	321,812,599.58	321,812,425.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,842,227.64	34,842,227.64
一般风险准备		
未分配利润	-324,261,925.52	-337,403,203.34
归属于母公司所有者权益合计	218,833,921.70	205,692,469.65
少数股东权益		
所有者权益合计	218,833,921.70	205,692,469.65
负债和所有者权益总计	717,518,430.60	725,752,151.11

法定代表人：阮英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	248,899,773.74	206,922,707.09
其中：营业收入	248,899,773.74	206,922,707.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	322,975,834.86	289,718,639.67
其中：营业成本	229,437,723.67	190,836,977.02
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	1,574,920.88	34,620.62
销售费用	16,634,362.27	13,146,726.91
管理费用	35,711,180.08	72,109,470.84
财务费用	33,806,669.12	6,455,491.85
资产减值损失	5,810,978.84	7,135,352.43
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）	957,434.28	504,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-73,118,626.84	-82,291,932.58
加：营业外收入	91,190,819.15	3,246,752.55
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,930,914.49	17,596.89
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,141,277.82	-79,062,776.92
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,141,277.82	-79,062,776.92
归属于母公司所有者的净利润	13,141,277.82	-79,062,776.92
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
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	13,141,277.82	-79,062,776.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,141,277.82	-79,062,776.92
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0704	-0.4240
（二）稀释每股收益	0.0704	-0.4240

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：阮英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	215,338,783.28	169,215,602.08
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	8,703,369.32	11,989,276.00
收到其他与经营活动有关的现金	242,396,004.09	70,313,527.25
经营活动现金流入小计	466,438,156.69	251,518,405.33
购买商品、接受劳务支付的现金	115,870,923.87	124,837,611.56
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	71,657,161.97	74,841,193.89
支付的各项税费	2,692,959.69	2,069,579.38
支付其他与经营活动有关的现金	247,278,942.47	35,023,897.74
经营活动现金流出小计	437,499,988.00	236,772,282.57
经营活动产生的现金流量净额	28,938,168.69	14,746,122.76

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	307,538,193.00	7,017,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	307,538,193.00	7,017,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	251,331,263.83	66,841,803.68
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		
投资活动现金流出小计	251,331,263.83	66,841,803.68
投资活动产生的现金流量净额	56,206,929.17	-59,824,603.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	390,620,707.54	150,000,000.00
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	390,620,707.54	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	469,000,000.00	86,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,659,038.80	22,446,891.68
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	770,405.31	1,323,300.00
筹资活动现金流出小计	503,429,444.11	110,270,191.68
筹资活动产生的现金流量净额	-112,808,736.57	39,729,808.32
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	-27,663,638.71	-5,348,672.60
加：期初现金及现金等价物余额	71,297,095.94	76,645,768.54
六、期末现金及现金等价物余额	43,633,457.23	71,297,095.94

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期（2016 年度）												少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
		优先 股	永续 债	其他										

一、上年期末余额	186,441,020.00				321,812,425.35				34,842,227.64		-337,403,203.34		205,692,469.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	186,441,020.00				321,812,425.35				34,842,227.64		-337,403,203.34		205,692,469.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					174.23						13,141,277.82		13,141,452.05
（一）综合收益总额											13,141,277.82		13,141,277.82
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．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					174.23								174.23
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					174.23								174.23
（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	186,441,020.00				321,812,599.58				34,842,227.64		-324,261,925.52		218,833,921.70

上期金额

单位：元

项目	上期（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
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	186,441,020.00				321,812,425.35				34,842,227.64		-258,340,426.42		284,755,246.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	186,441,020.00				321,812,425.35				34,842,227.64		-258,340,426.42		284,755,246.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-79,062,776.92		-79,062,776.92
（一）综合收益总额											-79,062,776.92		-79,062,776.92
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．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													
(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	186,44 1,020. 00				321,812 ,425.35				34,842, 227.64		-337,40 3,203.3 4		205,692 ,469.65

财务报表附注

一、公司基本情况

兰州三毛实业股份有限公司（以下简称“本公司”）是由兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称“三毛集团”）将其核心企业（原兰州第三毛纺织厂）精纺呢绒生产系统进行股份制改组，并分别经甘肃省体改委体改委发字[1997]16 号文和甘肃省经济贸易委员会甘经贸[1997]6 号文同意筹建，由三毛集团控股设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 5 月 23 日采取募集方式成立。本公司在甘肃省工商行政管理局注册登记并领取营业执照，统一社会信用代码：91620000224371505Q；本公司的母公司三毛集团系甘肃省国有资产监督管理委员会全资拥有的国有独资公司。

本公司设立时的注册资本为人民币 10,082 万元，其后本公司于 1998 年实行 10 配 3 的配股方案、1999 年实行 10 转 2 的资本公积金转增股本方案、2000 年实行 10 转 1.5 的资本公积金转增股本方案后又实行以转增前股份为基数 10 配 3 的配股方案，在此次配股中法人股股东放弃配股权。经过以上变更后，本公司的注册资本为 18,315.48 万元。2008 年本公司实施股权分置改革，以资本公积 40,716,000.00 元向流通股股东定向转增，同时本公司股东上海开开实业股份有限公司以股抵债方案的实施减少股本 37,429,780.00 元，经过此次变更，本公司注册资本变更为人民币 18,644.102 万元。

本公司的法定代表人：阮英；公司住所：兰州市兰州新区嘉陵江街 568 号；公司的经营范围：纺织品、服装的研究开发、生产、批发零售，电子计算机技术开发，咨询服务，纺织原辅料、化工产品（不含危险品）、纺织机械及配件的批发零售，物业管理、房屋及机器设备的租赁（非金融性），纺织品、服装的进出口，旅游用品的生产、销售，商品房、中西药业项目投资；公司营业期限：1997 年 5 月 23 日至 2047 年 5 月 23 日。

公司下设综合管理部、董事会办公室、财务部、市场服务部、产品设计中心、工服部、外贸部、审计监察部、总工办、供应部、设备动力保障部、党群部、生产技术部等职能部门和纺纱厂、织布厂、染整厂等生产单位，目前主要从事精纺呢绒产品的生产、加工和销售。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2016 年度财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量。

四、公司采用的主要会计政策和会计估计及前期差错更正

1、会计期间

本公司采用公历年度,即将每年1月1日起至12月31日止作为一个会计年度。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 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。

1. 同一控制下的企业合并

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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额,调整资本公积(资本溢价),资本公积(资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并,为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时,其差额确认为商誉;当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时,其差额计入当期损益。

4、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制,是指投资方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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素:一是投资方拥有对被投资方的权力,二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报,三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时,当且仅当投资方具备上述三要素时,才能表明投资方能够控制被投资方。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以合并日确定的

各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时，在编制合并财务报表时按公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、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作为现金等价物。

6、外币折算

(1) 外币交易

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，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外，其余均计入当期损益。

(2) 境外经营

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

7、金融工具

(1) 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产和直接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，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；直接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，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，不计入初始确认金额，作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，应当在实际收到时作为投资收益。

资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

本公司将到期日固定、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划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

C、可供出售金融资产

可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为

应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（3）金融资产转移的确认和计量

本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

如果本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转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

(4) 主要金融资产公允价值的确定方法

A、存在活跃市场的金融资产，用活跃市场中的报价确定其公允价值；

B、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

(5) 主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除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发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

A、持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(6) 金融负债

本公司将承担的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费

用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

8、 应收款项

应收款项是指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，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

应收款项的坏账准备：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依 据
账龄组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

9、 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、产成品等。

本公司存货的取得按历史成本计量；原材料和包装物按计划成本计价，通过“材料成本差异”账户核算实际成本与计划成本的差异，期末按分项成本差异率分摊材料成本差异；在产品及产成品采用加权平均核算；低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

(1) 存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 存货的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。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，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；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③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，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

10、 长期股权投资

(1) 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

(2) 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

(3) 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加

以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

(4) 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

11、 投资性房地产

(1) 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、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。

(2) 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

(3) 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

12、 固定资产

(1) 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机械设备、运输设备等三类。

(2) 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

(4) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40 年	5	2.375
机器设备	14 年	5	6.786
运输设备	12 年	5	7.917

(5) 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

13、 在建工程

(1) 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

14、 借款费用

(1) 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 本公司将发生的、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予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。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、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

(5) 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

(6) 在本公司所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 本公司的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，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

(2) 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(3) 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当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在同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、本公司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；

B、本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、本公司有确凿证据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；

D、本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(5) 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

(6) 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准

备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额计价，在受益期内平均摊销。

17、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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职工薪酬确认为负债，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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

18、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- C、确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

A、授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

B、完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积；

C、在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量；

D、本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(3) 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

A、授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

B、完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

C、在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平；

D、本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20、收入

(1) 收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入

在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

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

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（3）提供劳务收入

如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入本公司；
- C、交易的完工进度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

（4）若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（5）在同时满足以下条件时，本公司确认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的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

- A、与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- B、收入的金额能够可靠地计量时。

21、政府补助

（1）政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

A、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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将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：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23、 租赁

(1) 租赁是指是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

(2) 作为承租人支付的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；作为出租人收到的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

(3) 本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、 会计政策和会计估计变更以及前期差错的说明

(1) 本期会计政策变更事项：

执行《增值税会计处理规定》。财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。相应将 2016 年 5-12 月管理费用中的房产税、土地使用税、印花税调整至税金及附加项目。该会计政策变更对本期及前期净利润未产生影响。

(2) 本公司本期未发生会计估计变更事项。

(3) 本公司本期无前期重大会计差错事项。

五、 税项

(1) 主要税种和税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	应纳税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳及免、抵增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税、营业税额	2%

其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

(2) 税收优惠及批文

根据国务院实施西部大开发有关文件精神，依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）政策规定及《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函【2012】136号）的规定，“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，凡在2010年底前，经审批享受西部大开发税收优惠政策的企业，报市、州级地税务机关备案后可继续按15%的税率缴纳或预缴企业所得税”执行。本公司执行上述政策，截止本报告日，2016年度所得税优惠备案正在办理中。

六、财务报表主要项目说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2015年12月31日，“期末”指2016年12月31日，“上期”指2015年度，“本期”指2016年度。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	255,159.49	234,142.83
银行存款	43,378,297.74	71,062,953.11
其他货币资金	814,257.88	814,257.88
合 计	44,447,715.11	72,111,353.82
其中：存放在境外的款项总额		

注：1. 本公司其他货币资金814,257.88元系存入中国银行的三年期保函保证金，属于受限资产。

2. 期末货币资金较期初下降38.36%，主要原因系本期公司偿付银行借款及支付往来资金。

2、应收票据

（1）分类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,610,000.00	1,653,064.80
商业承兑汇票		
合 计	6,610,000.00	1,653,064.80

（2）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：

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		19,700,000.00
商业承兑汇票		
合计		19,700,000.00

（3）本公司期末的应收票据中，无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

（4）期末本公司无质押的应收票据情况。

（5）期末应收票据余额较期初增长4,956,935.20元，原因系本期销售增加了票据结算。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,892,145.05	84.39	3,861,769.88	8.24	43,030,375.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,675,783.65	15.61	8,675,783.65	100.00	
合 计	55,567,928.70	100.00	12,537,553.53		43,030,375.17

种 类	期 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,071,082.76	87.43	3,887,796.43	6.69	54,183,286.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,349,638.35	12.57	8,349,638.35	100.00	
合 计	66,420,721.11	100.00	12,237,434.78		54,183,286.33

应收账款种类的说明:

A. 单项金额重大的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款,单独进行减值测试存在减值的按个别认定法计提坏账准备,单独进行减值测试未发生减值的按账龄计提坏账准备。

B. 按组合计提坏账准备的应收账款指按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款,按账龄计提坏账准备。

C. 其他不重大的应收款项指单笔金额为500万元以下的客户应收账款,单独进行减值测试存在减值的按个别认定法计提坏账准备,单独进行减值测试未发生减值的,按账龄计提坏账准备。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	39,397,967.69	393,979.68	1.00%
1 年以内小计	39,397,967.69	393,979.68	1.00%
1 至 2 年	2,865,669.23	143,283.46	5.00%
2 至 3 年	368,550.68	36,855.06	10.00%
3 至 4 年	1,388,864.56	416,659.37	30.00%
4 至 5 年	201.17	100.59	50.00%
5 年以上	2,870,891.72	2,870,891.72	100.00%
合计	46,892,145.05	3,861,769.88	

(3) 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收帐款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
------	------	------	----------	----

中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84	100.00	无法找到债务人
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36	100.00	无法找到债务人
兰州三毛成都分公司	856,483.36	856,483.36	100.00	收回可能性较小
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01	100.00	无法找到债务人
其 他	4,185,234.08	4,185,234.08	100.00	收回可能性较小
合 计	8,675,783.65	8,675,783.65	--	--

(4) 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 300,118.75 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 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	款项性质及原因	账龄	金额	占应收账款总额的比例 (%)
宁波罗蒙经贸有限公司	货款	1 年以内	9,846,108.50	17.72
雅戈尔服装控股有限公司	货款	1 年以内	2,807,988.70	5.05
青岛好事中制衣集团有限公司	货款	1 年以内	2,116,004.10	3.81
温州法派服饰有限公司	货款	1 年以内	1,714,820.50	3.09
中国轻纺城万盛布行	货款	1 年以内	1,672,342.84	3.01
合 计		--	18,157,264.64	32.68

(7) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 按账龄结构分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	157,905.68	68.66	922,243.12	92.76
1-2 年				
2-3 年			70.00	
3 年以上	72,062.30	31.34	71,992.30	7.24
合 计	229,967.98	100.00	994,305.42	100.00

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司一年以上的预付款项为 72,062.30 元, 均为未结算的货款形成。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司甘肃兰州天然气销售分公司	95,927.08	41.71
兰州派神化工公司	54,319.25	23.62
兰州西北石化北滩油库石化产品贸易公司	26,030.83	11.32
多尼尔机械(上海)有限公司	19,578.00	8.51
西安超滤净化工程有限公司	11,630.00	5.06
合 计	207,485.16	90.22

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,155,767.47	79.71	127,654.24	4.05	3,028,113.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	803,144.48	20.29	803,144.48	100.00	
合 计	3,958,911.95	100.00	930,798.72		3,028,113.23

续表：

种 类	期 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,555,739.24	89.09	158,333.75	2.42	6,397,405.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	803,144.48	10.91	803,144.48	100.00	
合 计	7,358,883.72	100.00	961,478.23		6,397,405.49

其他应收款种类的说明：

A. 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为500万元以上的客户应收款，经单项减值测试存在减值的按个别认定法计提坏账准备，不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

B. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，按账龄计提坏账准备。

C. 其他不重大的其他应收款指单笔金额为 500 万元以下的客户应收款，经单项减值测试存在减值的按个别认定法计提坏账准备，不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,954,720.55	29,547.20	1%
1 年以内小计	2,954,720.55	29,547.20	1%
1 至 2 年	55,305.14	2,765.26	5%
2 至 3 年			
3 至 4 年	72,000.00	21,600.00	30%
4 至 5 年			
5 年以上	73,741.78	73,741.78	100%
合 计	3,155,767.47	127,654.24	

期末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
------	------	------	------	----

个人欠款	600,000.00	600,000.00	100%	收回可能性较小
兰州三毛物资经营部	184,508.11	184,508.11	100%	收回可能性较小
石狮市金城城市信用社	18,636.37	18,636.37	100%	收回可能性较小
合 计	803,144.48	803,144.48	--	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回坏账准备-30,679.51 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金	716,569.00	363,204.89
备用金	717,299.67	378,023.30
非关联单位往来	2,153,066.62	6,467,417.85
其他	371,976.66	150,237.68
合 计	3,958,911.95	7,358,883.72

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西固供电局	往来款	932,300.00	1 年以内	23.55	9,323.00
周希琪	备用金借款	330,000.00	1 年以内	8.34	3,300.00
兰州三毛物资经营部	往来款	184,508.11	5 年以上	4.66	184,508.11
上海东华健利纺织科技有限公司	往来款	110,175.14	1 年以内	2.78	1,101.75
王金胜	备用金借款	100,000.00	1 年以内	2.53	1,000.00
合计	--	1,656,983.25		41.85	199,232.86

(7) 期末不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 存货

(1) 存货分类

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
原材料	25,310,013.70	546,845.62	24,763,168.08	30,321,319.46	2,888,290.44	27,433,029.02
在产品	25,948,675.35	1,030,656.83	24,918,018.52	22,583,475.15	834,674.42	21,748,800.73
库存商品	97,463,435.20	43,718,774.42	53,744,660.78	80,275,266.52	38,481,734.46	41,793,532.06
周转材料	158,825.50		158,825.50	158,825.50		158,825.50
委托加工物资	1,482,722.85		1,482,722.85	1,931,381.13		1,931,381.13
合计	150,363,672.60	45,296,276.87	105,067,395.73	135,270,267.76	42,204,699.32	93,065,568.44

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,888,290.44			2,341,444.82	546,845.62
在产品	834,674.42	304,499.64		108,517.23	1,030,656.83
库存商品	38,481,734.46	5,237,039.96			43,718,774.42
周转材料					
合 计	42,204,699.32	5,541,539.60		2,449,962.05	45,296,276.87

本期因存货处置而转销存货跌价准备 2,449,962.05 元。

(3) 本公司在资产负债表日，按照会计准则对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于直接用于出售的产成品，以该产成品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；对需要经过加工的在产品，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) 本公司存货期末余额中无利息资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊保险费	399,028.80	413,898.74
保理费		638,172.36
广告费		897,777.78
租赁费	287,327.66	
天然气费	853,228.67	484,962.38
待抵增值税进项	592,613.15	7,638,317.75
预交企业所得税	2,356,677.51	2,356,677.51
合 计	4,488,875.79	12,429,806.52

注：期末其他流动资产余额较期初减少了63.89%，主要原因系本期抵扣了上期待抵扣增值税进项税金、本期增加固定资产金额较上期下降导致待抵进项税额减少。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

小计					
二、联营企业					
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	14,154,000.00			957,434.28	
小计	14,154,000.00			957,434.28	
合计	14,154,000.00			957,434.28	

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司				15,111,434.28	
小计				15,111,434.28	
合计				15,111,434.28	

9、固定资产

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	299,034,563.89	385,123,295.59	7,496,808.15	691,654,667.63
2. 本期增加金额	1,835,337.37	4,118,697.98		5,954,035.35
（1）购置	1,835,337.37	4,118,697.98		5,954,035.35
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	56,642,614.05	100,990,462.47	46,000.00	157,679,076.52
（1）处置或报废	56,642,614.05	100,990,462.47	46,000.00	157,679,076.52
4. 期末余额	244,227,287.21	288,251,531.10	7,450,808.15	539,929,626.46
二、累计折旧				
1. 期初余额	40,760,029.38	223,126,308.13	2,424,867.69	266,311,205.20
2. 本期增加金额	6,991,845.26	12,077,489.62	690,297.42	19,759,632.30
（1）计提	6,991,845.26	12,077,489.62	690,297.42	19,759,632.30
3. 本期减少金额	39,720,296.27	94,239,220.83	43,700.00	134,003,217.10
（1）处置或报废	39,720,296.27	94,239,220.83	43,700.00	134,003,217.10
4. 期末余额	8,031,578.37	140,964,576.92	3,071,465.11	152,067,620.40
三、减值准备				
1. 期初余额	241,268.52	748,383.56		989,652.08
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	241,268.52	748,383.56	-	989,652.08
（1）处置或报废	241,268.52	748,383.56	-	989,652.08
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	236,195,708.84	147,286,954.18	4,379,343.04	387,862,006.06
2. 期初账面价值	258,033,265.99	161,248,603.90	5,071,940.46	424,353,810.35

（1）期末固定资产中有已完工尚未办理竣工决算、估值入账的房屋建筑物原值16,407.27万元尚未办理权属证。

（2）期末固定资产原值中有9,243.48万元机器设备系本公司销售给恒益融资租赁（上海）有限公司后以融资租赁的方式租回。租赁期为2016年7月4日至2017年7月14日。

（3）固定资产本期减少主要系本期报废清理了原厂区原值56,642,614.05元、净值

16,922,317.78元的房产建筑物以及处置了原厂区原值100,990,462.47元、净值6,751,241.64 元的闲置旧设备。

10、无形资产

(1) 具体构成

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	62,068,678.77	230,000.00		62,298,678.77
2. 本期增加金额	237,738,317.00			237,738,317.00
(1) 购置	237,738,317.00			237,738,317.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	174,767,412.60			174,767,412.60
(1) 处置	174,767,412.60			174,767,412.60
4. 期末余额	125,039,583.17	230,000.00		125,269,583.17
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,159,128.55	230,000.00		16,389,128.55
2. 本期增加金额	1,935,581.40			1,935,581.40
(1) 计提	1,935,581.40			1,935,581.40
3. 本期减少金额	397,674.35			397,674.35
(1) 处置	397,674.35			397,674.35
4. 期末余额	17,697,035.60	230,000.00		17,927,035.60
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	107,342,547.57			107,342,547.57
2. 期初账面价值	45,909,550.22			45,909,550.22

(2) 本期无形资产增加系根据甘肃省国土资源厅《关于对兰州三毛实业股份有限公司国有建设用地改变用途的批复》（甘国土资利发【2015】22号）文件，将本公司原厂区5宗面积为59902.2平方米土地使用权（原土地使用权类型为作价入股及划拨用地）变更为居住用地，缴纳土地出让金230,813,900.00元及契税6,924,417.00元。

(3) 本期无形资产减少系通过公开挂牌方式向母公司兰州三毛纺织（集团）有限责任公司转让了4宗面积为37077.30平方米土地使用权。

11、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	其他减少的原因
“派神”商标使用费	499,999.72		200,000.04		299,999.68	
合 计	499,999.72		200,000.04		299,999.68	

注：2009年1月9日，本公司与兰州三毛纺织（集团）有限责任公司就本公司使用集团公司注册的“派神”商标使用费达成协议，期限为10年。公司已于2009年一次付清，每年摊销20万元。

12、递延所得税资产

(1) 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	67,599,185.94	67,694,041.75
可抵扣亏损	166,613,604.00	183,242,308.10
合 计	234,212,789.94	250,936,349.85

由于在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，本公司能否产生足够的应纳税所得额用以抵扣暂时性差异的影响存在重大不确定性，期末公司对按税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损、可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(2) 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	备 注
2015 年		16,628,704.10	2010 年度未弥补亏损
2016 年	45,213,454.66	45,213,454.66	2011 年度未弥补亏损
2017 年	15,059,243.90	15,059,243.90	2012 年度未弥补亏损
2018 年	46,837,931.88	46,837,931.88	2013 年度未弥补亏损
2019 年			2014 年度未弥补亏损
2020 年	59,502,973.56	59,502,973.56	2015 年度未弥补亏损
2021 年			2016 年度未弥补亏损未确定
合计	166,613,604.00	183,242,308.10	

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	12,537,553.53
其他应收款	930,798.72
存货跌价准备	45,296,276.87
固定资产减值准备	
递延收益	8,834,556.82
合 计	67,599,185.94

13、短期借款

项 目	期末账面价值	期初账面价值
信用借款	10,000,000.00	
抵押借款	112,620,707.54	116,000,000.00
担保借款	30,000,000.00	70,000,000.00
合 计	152,620,707.54	186,000,000.00

(1) 本期公司按期归还了期初全部短期借款。

(2) 本期增加信用借款 1000 万元，系向兴业银行兰州分行借入，期限为 2016 年 10 月 28 日至 2017 年 10 月 27 日；增加抵押借款 112,620,707.54 元，其中向浦发银行兰州分行融资 76,620,707.54 元，合同期限为 2016 年 7 月 14 日至 2017 年 7 月 14 日，年利率为 4.35%，租赁物为原值 92,434,818.15 元、净值 90,161,779.02 元的机器设备一批；向城关区农村信用联社贷款 36,000,000.00 元，合同期限为 2016 年 2 月 2 日至 2017 年 2 月 1 日，抵押物为本公司控股股东兰州三毛（集团）有限责任公司、甘肃泰华资产管理有限公司在兰州新区的土地使用权；增加担保借款 30,000,000.00 元，系向建设银行西固支行借入，期限为 2016 年 11 月 11 日至 2017 年 11 月 10 日，年利率为 4.35%，担保人为八冶建设集团有限公司，抵押物为兰州三毛纺织（集团）有限责任公司土地使用权。

14、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,850,000.00	
合 计	3,850,000.00	

15、应付账款

(1) 具体构成

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,949,108.83	20,272,427.06
1-2 年	4,059,258.82	126,743.26
2-3 年	22,133.31	3,430.00
3 年以上	1,046,130.88	1,042,780.88
合 计	58,076,631.84	21,445,381.20

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

(4) 本期末应付账款余额较上期末增加 36,631,250.64 元，原因系本期延期结算采购款。

16、预收款项

(1) 具体构成

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,424,508.32	7,979,990.55
1-2 年	59,645.93	619,161.35
2-3 年	19,396.80	550,082.75
3 年以上	1,838,512.65	1,590,898.03
合 计	9,342,063.70	10,740,132.68

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(3) 预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

17、 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	9,842,398.12	59,208,565.78	58,853,251.99	10,197,711.91
二、离职后福利-设定提存计划	302,590.93	11,191,391.63	11,191,391.63	302,590.93
三、辞退福利	25,436,362.82	49,445.53	7,440,070.25	18,045,738.10
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,581,351.87	70,449,402.94	77,484,713.87	28,546,040.94

(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	3,543,579.19	42,207,055.95	42,207,055.95	3,543,579.19
2、职工福利费		7,660,525.46	7,660,525.46	
3、社会保险费		5,165,505.28	5,165,505.28	
其中：医疗保险费		4,061,406.76	4,061,406.76	
工伤保险费		456,881.51	456,881.51	
生育保险费		253,852.31	253,852.31	
大病保险费		393,364.70	393,364.70	
4、住房公积金	185,683.00	2,698,232.00	2,662,353.00	221,562.00
5、工会经费和职工教育经费	6,113,135.93	1,477,247.09	1,157,812.30	6,432,570.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,842,398.12	59,208,565.78	58,853,251.99	10,197,711.91

(3) 本公司期末的应付职工薪酬中，无拖欠性质的应付职工薪酬，应付工资、奖金、津贴和补贴余额为以前年度实行工效挂钩时提取的工资结余。

(4) 本公司本期辞退福利减少系支付内退人员的社保支出。

18、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,063,290.38	74,320.65
营业税		
房产税		
城市维护建设税	36,525.39	9,732.04
企业所得税		
个人所得税	3,251.69	104,720.70
教育费附加	15,653.74	4,170.87
地方教育费附加	10,435.82	2,780.58
土地使用税		
价格调节基金		1,390.29
土地增值税	36,267,598.81	
合 计	42,396,755.83	197,115.13

注：本期应交税费较上期增加了 42,199,640.70 元，主要原因系本期转让土地使用权计提的土地增值税 36,267,598.81 元。

19、 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	278,529.17	465,850.00
短期借款应付利息	229,102.50	2,002,864.84
合 计	507,631.67	2,468,714.84

注：1. 本期无已逾期未支付的利息。

2. 本期末应付利息余额较上期下降了 79.44%，主要原因系上期有 8000 万元短期借款付息方式为到期一次还本付息，本期短期借款全部为分期付息，期末计提利息金额小于上期。

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	期初余额
住房补贴	23,236,154.24	23,236,154.24
押金及保证金	1,642,553.52	1,933,354.67
往来款项	21,481,801.96	31,144,008.85
应付个人款项	532,675.05	556,554.79
其他	5,056.17	5,056.17
合 计	46,898,240.94	56,875,128.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
住房补贴	23,236,154.24	因资金问题未支付
合计	23,236,154.24	--

(3) 其他应付款中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
长期借款	147,500,000.00	
合 计	147,500,000.00	

注：一年内到期的长期借款系向兰州银行股份有限公司民西支行借入，期限为 2014 年 9 月 4 日至 2017 年 8 月 27 日，借入时以公司原厂区土地使用权抵押，本期解除土地使用权的抵押，由甘肃省国有资产投资集团有限公司提供担保。

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	111,879.62	2,951,079.68
合 计	111,879.62	2,951,079.68

注：预提费用为本期末根据实际用量预提的生产用水费用。

23、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		192,500,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		192,500,000.00

注：长期借款本期减少系本期提前归还长期借款 45,000,000.00 元、将于 2017 年到期的长期借款余额 147,500,000.00 元划分为一年内到期的非流动负债。

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,300,777.34		2,466,220.52	8,834,556.82	以前期间收到政府补助
合计	11,300,777.34		2,466,220.52	8,834,556.82	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	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
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	410,077.20		77,085.36		332,991.84	与资产相关
技术改造和项目研发资金	1,001,912.09		630,538.62		371,373.47	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	901,028.79		230,940.20		670,088.59	与资产相关
高档精纺面料生产线技改项目	877,038.16		114,285.71		762,752.45	与资产相关
转变外贸发展方式项目资金	267,753.72		211,416.69		56,337.03	与资产相关
国有企业合作发展专项补贴资金	953,920.31		693,827.89		260,092.42	与资产相关
节能配套资金和循环经济发展专项资金	1,829,047.07		262,160.56		1,566,886.51	与资产相关
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	4,560,000.00		245,965.49		4,314,034.51	与资产相关
省级工业和信息化第二批专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	11,300,777.34		2,466,220.52		8,834,556.82	--

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,441,020.00						186,441,020.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	341,302,833.73	174.23		341,303,007.96
其他资本公积	-19,490,408.38			-19,490,408.38
合 计	321,812,425.35	174.23		321,812,599.58

注：1. 其他资本公积负数形成的原因系按财政部财企【2000】295 号文《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知》和财政部财企字【2000】878 号文《关于企业住房改革中有关财务处理问题的补充通知》以及财政部财会字【2001】5 号文件的规定, 公司支付给 1998 年 12 月 31 日前参加工作的无房职工的一次性住房补贴, 共 19,490,408.38 元计入资本公积-其他资本公积。

2. 本期增加 174.23 元系根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《关于出售存量零碎股相关事项的通知》, 公司将收到的零碎股出售净所得 174.23 元计入资本公积。

27、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	33,314,569.30			33,314,569.30
任意盈余公积金	1,527,658.34			1,527,658.34
合 计	34,842,227.64			34,842,227.64

28、 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-337,403,203.34	-258,340,426.42
调整 年初未分配利润合计数（调增+, 调减-）		
调整后 年初未分配利润	-337,403,203.34	-258,340,426.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,141,277.82	-79,062,776.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-324,261,925.52	-337,403,203.34

注：本期不存在由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整、会计政策变更、重大会计差错更正、同一控制导致的合并范围变更及其他原因调整期初未分配利润。

29、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,310,862.81	225,391,773.73	203,303,808.05	188,522,820.73
其他业务	4,588,910.93	4,045,949.94	3,618,899.04	2,314,156.29
合计	248,899,773.74	229,437,723.67	206,922,707.09	190,836,977.02

30、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			5%
城市维护建设税	41,230.58	9,881.01	7%

教育费附加	17,670.26	4,234.72	3%
地方教育费附加	11,780.16	2,823.14	2%
价格调节基金		17,681.75	1%
房产税	1,177,248.77		
土地使用税	266,772.83		
印花税	60,218.28		
合 计	1,574,920.88	34,620.62	

注：本期税金及附加较上期增加 1,540,300.26 元，主要原因系公司执行《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，将管理费用核算的 5-12 月份房产税、土地使用税和印花税调整计入税金及附加项目。

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	269,439.24	-6,128.15
(2) 存货跌价损失	5,541,539.60	7,141,480.58
(3) 可供出售金融资产减值损失		
(4) 持有至到期投资减值损失		
(5) 长期股权投资减值损失		
(6) 投资性房地产减值损失		
(7) 固定资产减值损失		
(8) 工程物资减值损失		
(9) 在建工程减值损失		
(10) 生产性生物资产减值损失		
(11) 油气资产减值损失		
(12) 无形资产减值损失		
(13) 商誉减值损失		
(14) 其他		
合 计	5,810,978.84	7,135,352.43

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,026,451.22	993,118.80
运输费	4,953,310.30	3,390,191.30
广告费	3,609,147.78	2,272,222.22
展览费	418,811.95	184,533.84
工资	2,167,777.85	2,016,062.40
福利费	303,488.89	282,248.73
业务费	412,916.42	450,167.65
样品费	648,722.45	475,996.79
机物料	45,276.89	51,281.66
维修费	492,881.35	32,772.93

项 目	本期发生额	上期发生额
包装物	43,973.13	9,387.82
水电费	161.31	19,150.59
折旧费	92,122.97	102,272.39
租赁费	688,420.00	1,098,300.00
外运杂费	1,219,057.69	942,692.15
仓库保管费	100,000.00	72,000.00
保险费	27,231.33	23,406.58
佣金		57,409.32
其他	337,357.20	608,279.14
劳务费	47,253.54	65,232.60
合 计	16,634,362.27	13,146,726.91

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,661,151.03	21,666,133.17
折旧费	1,730,100.37	5,053,317.80
修理费	340,782.03	340,135.41
房水电	268,732.76	885,289.51
办公费	232,720.14	215,646.32
差旅费	305,674.05	124,400.50
董事会会费	95,714.28	71,428.56
咨询审计服务费	2,011,878.24	849,779.27
业务招待费	569,433.08	555,556.65
运输费	78,555.35	69,841.56
通勤费	566,415.46	1,356,392.79
保险费	634,866.58	497,010.03
排污费		654,708.00
税金	958,141.96	1,711,207.19
无形资产摊销	1,293,097.50	1,551,717.00
研究开发费	1,731,514.22	1,122,452.87
存货盘亏	59,133.60	322,777.79
书报资料费	36,027.52	8,963.08
机物料	311,024.63	816,315.07
广告宣传费	25,198.88	60,360.00
其他	4,761,699.57	34,076,397.88
劳动保护费	39,318.83	99,640.39
合 计	35,711,180.08	72,109,470.84

注：本期管理费用较上期减少50.48%，原因系上期公司为当期内退职工计提了2,734.66万元的辞退福利。

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,398,266.49	7,257,509.6
利息收入	-815,600.19	-623,767.34
汇兑损益	-78,813.05	-389,896.99
其他	2,302,815.87	211,646.58
合 计	33,806,669.12	6,455,491.85

注：本期财务费用较上期增加 27,351,177.27 元，主要原因系上期本公司在建工程期末达到预定可使用状态估价转入固定资产，上期发生的借款费用 23,299,684.52 元计入在建工程，本期发生的借款利息全部计入财务费用。

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	957,434.28	504,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	957,434.28	504,000.00

注：本期投资收益较上期增加89.97%，原因系本期联营企业净利润较上期增加。

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	73,001,225.66	1,883,348.12	73,001,225.66
其中：固定资产处置利得	226,908.77	1,883,348.12	226,908.77
无形资产处置利得	72,774,316.89		72,774,316.89
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	18,189,555.96	1,363,403.31	18,189,555.96
其他	37.53	1.12	37.53
合计	91,190,819.15	3,246,752.55	91,190,819.15

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
转变外贸发展方式项目资金	211,416.69	21,867.92	资产相关
高档精纺面料生产线技改项目	114,285.71	114,286.64	资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	77,085.36	71,519.57	资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	230,940.20	120,361.25	资产相关
技术改造和项目研发资金	630,538.62	128,937.93	资产相关
国有企业合作专项补贴资金	693,827.89	101,371.61	资产相关
节能配套资金和循环经济专项发展资金	262,160.56	78,558.39	资产相关
淘汰纺织落后产能产业升级	245,965.49		资产相关
2014 年外贸发展专项资金		156,500.00	收益相关
2015 年外贸发展专项资金	1,534,900.00	200,000.00	收益相关
2015 年兰州市第二发展资金	30,000.00	180,000.00	收益相关
2015 年省级外贸发展专项资金		190,000.00	收益相关
国土资源局中川机场铁路（西固段）工程地上建筑物构筑物补偿款	11,508,175.20		收益相关
兰州市医疗保险局稳岗补贴资金	2,623,324.24		收益相关
省级扶持资金的通知	26,936.00		收益相关
合计	18,189,555.96	1,363,403.31	

（3）本期营业外收入较上期增加 87,944,066.60 元，主要原因系本期公司本期处置无形资产中土地使用权产生利得 72,774,316.89 元。

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产损失合计	4,929,016.73		4,929,016.73
其中：处置固定资产损失	4,929,016.73		4,929,016.73
处置无形资产损失			
2. 债务重组损失			
3. 非货币性资产交换损失			
4. 罚没支出			
5. 捐赠支出		5,000.00	
6. 预计损失			
7. 其他	1,897.76	12,596.89	1,897.76
合 计	4,930,914.49	17,596.89	4,930,914.49

注：本期营业外支出较上期增加 4,913,317.60 元，主要原因系本期公司本期处置了部分闲置旧设备产生处置损益。

38、现金流量信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	4,215,160.24	726,500.00
收到的利息收入	115,160.53	662,271.27
收到的风险抵押金	85,000.00	588,337.89

收回投标保证金	3,055,456.89	2,415,207.94
收到征用补偿款	11,508,175.20	
收到社保款	1,138,632.25	827,853.30
收到往来资金	222,278,418.98	65,093,356.85
合 计	242,396,004.09	70,313,527.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的运输费	5,598,281.11	3,419,740.59
支付的服务费		1,940,344.56
支付的开发费	1,731,514.22	1,122,452.87
支付外运杂费	810,228.85	712,250.05
支付的业务招待费	569,433.08	555,556.65
支付劳动保护费	39,318.83	99,640.39
支付的差旅费	1,332,125.27	1,117,519.30
支付的房水电及排污费	268,894.07	1,539,997.51
支付的租赁仓储费	2,152,229.59	1,098,300.00
支付的业务费	645,636.56	450,167.65
支付的广告展览费	4,053,158.61	3,170,000.00
支付风险抵押金	348,801.15	499,806.48
支付的咨询费	2,011,878.24	1,233,920.27
支付的保险费	634,866.58	637,695.69
支付投标保证金	3,311,275.00	1,912,620.10
支付样品费	648,722.45	475,996.79
支付修理费	1,144,688.01	372,908.34
支付资金往来	221,977,890.85	14,664,980.50
合 计	247,278,942.47	35,023,897.74

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,141,277.82	-79,062,776.92
加: 资产减值损失	5,810,978.84	7,135,352.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,117,148.40	13,095,969.95
无形资产摊销	1,935,581.40	1,551,717.00
长期待摊费用摊销	200,000.04	200,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	52,707.23	-1,883,348.12
固定资产报废损失	4,429,241.99	
公允价值变动损失		
财务费用	33,859,866.42	23,770,191.68

投资损失	-957,434.28	-504,000.00
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-12,001,827.29	4,403,295.93
经营性应收项目的减少	10,136,551.76	11,432,478.50
经营性应付项目的增加	-44,319,703.12	35,244,145.58
其他	-2,466,220.52	-636,903.31
经营活动产生的现金流量净额	28,938,168.69	14,746,122.76
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	43,633,457.23	71,297,095.94
减：现金的期初余额	71,297,095.94	76,645,768.54
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	-27,663,638.71	-5,348,672.60

注：其他-2,466,220.52系递延收入分期摊销本期确认的营业外收入。

（4） 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	43,633,457.23	71,297,095.94
其中：库存现金	255,159.49	234,142.83
可随时用于支付的银行存款	43,378,297.74	71,062,953.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,633,457.23	71,297,095.94
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		

39、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	814,257.88	保证金
固定资产	89,102,971.66	融资租赁租入
合计	89,917,229.54	

40、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77,240.06	6.9370	535,814.29
欧元	18,118.34	7.3068	132,387.08
应收账款			
其中：美元	17,397.18	6.9370	120,684.24
欧元			
预付账款			
其中：美元			
欧元			
应付账款			
其中：美元			
欧元	7,514.10	7.3068	54,904.03
预收账款			
其中：美元	680,771.00	6.9370	4,722,508.43
欧元			

七、在其他主体中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	兰州市	兰州市	商品混凝土的生产及销售	45%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司
流动资产	126,368,716.97	73,278,309.59
其中：现金和现金等价物	134,115.67	5,239.15
非流动资产	18,219,538.10	19,601,914.00
资产合计	144,588,255.07	92,880,223.59
流动负债	109,861,997.59	60,518,001.37
非流动负债		
负债合计	109,861,997.59	60,518,001.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	34,726,257.48	32,362,222.22
按持股比例计算的净资产份额	15,626,815.87	14,563,000.00
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	15,111,434.28	14,154,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	71,850,014.57	64,816,546.21
财务费用	42,829.65	-16,327.10
所得税费用	788,011.75	219,607.84
净利润	2,364,035.26	1,244,444.44

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,364,035.26	1,244,444.44
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的表 决权比例(%)
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	甘肃兰州	针纺织品、纺织机械的生产及销售	16,091.70	15.00	15.00

本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司无子公司。

3、 本公司无合营企业，本公司重要的联营企业详见附注七。

4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
兰州三毛(集团)进出口公司	受同一方兰州三毛(集团)有限公司控制
兰州三毛(集团)企业公司	受同一方兰州三毛(集团)有限公司控制
甘肃泰来资产管理有限公司	受同一方兰州三毛(集团)有限公司控制
甘肃国开资产管理有限公司	受同一方兰州三毛(集团)有限公司控制
甘肃泰华资产管理有限公司	受同一方兰州三毛(集团)有限公司控制
甘肃经纬房地产开发有限公司	受同一方兰州三毛(集团)有限公司控制
甘肃省国有资产投资集团有限公司	控股股东兰州三毛(集团)有限公司的母公司

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	提供服务		1,420,884.48
兰州三毛(集团)进出口公司	采购包装、助剂等		496,375.87

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	提供运输劳务	410,645.00	328,207.76

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期支付租赁费	上期支付租赁费
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	办公房产	1,432,000.00	

(3) 关联方借款

本公司作为借入方

出借方名称	借款本金	借款利率	借入日期	还款日期	支付利息
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	238,000,000.00	6.81%	2016年4月26日	2016年12月23日	10,332,167.83

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	36,000,000.00	2016年2月2日	2017年2月1日	否
甘肃泰华资产管理有限公司	36,000,000.00	2016年2月2日	2017年2月1日	否
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	30,000,000.00	2016年11月11日	2017年11月10日	否
甘肃省国有资产投资集团有限公司	147,500,000.00	2014年9月4日	2017年8月27日	否

(5) 其他关联交易

本公司作为转让方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	转让土地使用权	300,642,608.99	

注：2016年11月，本公司经《兰州三毛实业股份有限公司2016年度第二次临时股东大会决议》审议，通过在甘肃省产权交易所挂牌公开竞价方式出售原址土地使用权。2016年12月6日，由公司控股股东兰州三毛纺织（集团）有限责任公司竞价成交。截止2016年12月31日，本公司转让土地使用权37077.30平方米，收到土地转让价款300,642,608.99元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	三毛集团销售分公司	1,148,203.66	1,148,203.66	1,148,203.66	1,148,203.66

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款项	兰州三毛纺织（集团）有限责任公司		30,000,000.00

7、其他关联事项

本公司本期与兰州三毛纺织（集团）有限责任公司发生临时资金往来情况如下：

关联方	期初余额	本期收到	本期支付	期末余额
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	30,000,000.00	191,660,847.57	221,660,847.57	

上述临时资金往来为本公司临时占用兰州三毛纺织（集团）有限责任公司流动资金，未支付利

息。本期未发生兰州三毛纺织（集团）有限责任公司非经营性占用本公司资金。

九、股份支付

截止2016年12月31日，本公司无股份支付事项。

十、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的日后事项。

十二、公司其他重大事项说明

本公司于 2013 年 11 月 6 日召开五届二次董事会审议通过了《关于公司生产区搬迁升级改造的议案》，并经2013年11月25日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过。公司搬迁升级改造项目选址在兰州新区装备制造产业园区兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称“三毛集团”）筹建的出城入园项目产业园内，项目占地145.99亩。该项目土地经三毛集团熟化整理后由本公司使用。目前公司搬迁升级项目已基本完成，生产车间及生产配套设施在该宗地块上已建成并投入使用，为确保公司资产完整，经本公司2016 年度第二次临时股东大会审议通过，本公司与同受三毛集团控制的甘肃泰华资产管理有限公司签署土地使用权转让相关合同，受让泰华公司拥有的三毛集团产业园内的上述145.99亩土地使用权。截止本报告日，受让该宗土地使用权交易尚未完成，本公司也未支付受让款项。

十三、补充资料

（1）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	68,018,810.87	处置固定资产、无形资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,189,555.96	详见政府补助明细
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-1,860.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	86,206,506.60	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

（2）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.19	0.07	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.42	-0.39	--

十四、本报告业经本公司董事会决议于 2017 年 3 月 17 日批准报出。

兰州三毛实业股份有限公司

2017 年 3 月 17 日