



天 羚 绒 业

NEEQ:832427

新疆天羚绒业科技股份有限公司

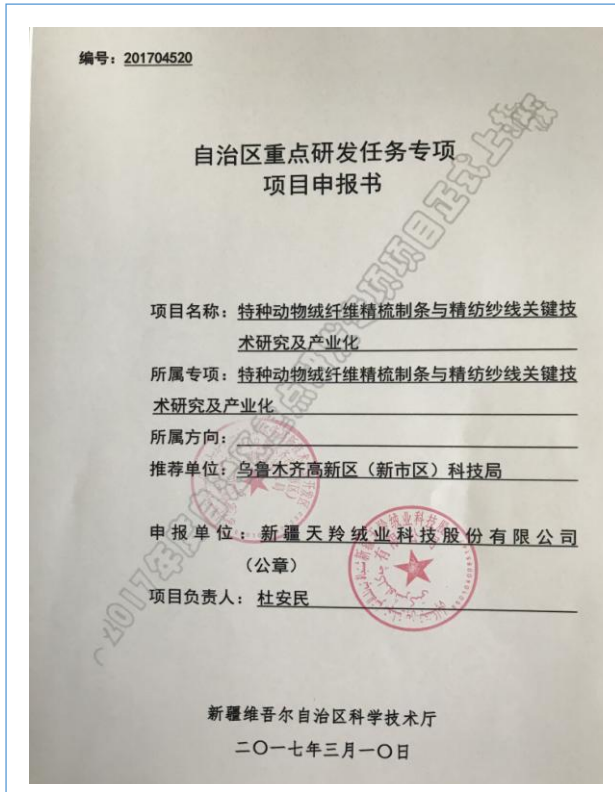
XinJing Telling cashmere Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



我公司《特种动物绒纤维精梳制条与精纺纱线关键技术研究及产业化》项目被新疆科技厅列为“自治区重点研发项目”，并获批项目资金 340 万元。



为响应新疆政府关于解决农村富余劳动力的号召，公司安置了 10 名和田地区进城务工人员，为他们提供了工作岗位，并解决了他们的生活问题。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	新疆天羚绒业科技股份有限公司
英文名称及缩写	XinJiang Telling cashmere Technology Co., Ltd.
证券简称	天羚绒业
证券代码	832427
法定代表人	杜安民
注册地址	新疆乌鲁木齐市高新高北区银藤街 30 号
办公地址	新疆乌鲁木齐市高新高北区银藤街 30 号
主办券商	国泰君安
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈小玲
电话	13999879808
传真	0991-6276265
电子邮箱	1731128574@qq.com
公司网址	www.xjtlwood.com
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐市高新高北区银藤街 30 号 邮编:830011

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C17 纺织业
主要产品与服务项目	畜产品、羊毛、羊绒
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	新疆供销投资(控股)集团有限公司
实际控制人	新疆维吾尔自治区供销合作社联合社
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,790,282.25	21,682,817.32	92.73%
毛利率	-4.58%	0.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,532,182.61	-4,626,372.49	84.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,547,849.73	-4,640,085.19	84.22%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.48%	-13.48%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-25.53%	-13.52%	-
基本每股收益	-0.28	-0.15	86.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,159,141.91	97,265,076.99	-19.64%
负债总计	48,945,543.71	59,519,296.18	-17.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,213,630.45	37,745,780.81	-22.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.26	-23.02%
资产负债率（母公司）	58.82%	58.66%	-
资产负债率（合并）	62.62%	61.19%	-
流动比率	0.90	1.04	-
利息保障倍数	-4.35	-3.51	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,177,855.56	7,382,023.42	-
应收账款周转率	3.46	2.18	-
存货周转率	1.71	1.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.64%	18.03%	-
营业收入增长率	92.73%	62.00%	-
净利润增长率	84.42%	-25.62%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

2017年上半年天羚绒业致力于：“将新疆优质绒毛资源转化为高端充满竞争力的优势产品，成为国内山羊绒高端原料供应商，羊绒毛细分市场运作的领导者”这一战略发展目标，努力抓好两个实体项目的生产经营。首先梳绒厂优质产品的产生是购产销环节的良好结合体。天羚绒业作为自治区供销社唯一专营畜牧产品的公司，历年来始终立足于新疆优质绒毛资源，采购时充分利用社属企业的网络渠道优势，根据销售订单中客户有关羊毛绒标准要求，不断强化购进环节责任意识，提升原绒毛采购质量。销售时采取“订单模式”，和客户签订合同，次月形成生产计划加工制造满足客户需求的优质绒毛产品。创新驱动、质量为先、绿色发展是公司产业转型升级由专变精的发展路线，“做好每一根纤维，提升中国羊绒产业的竞争力”是公司发展的主题。

（一）销售模式：今年年初公司确定以拳头产品“无毛绒”逐步形成的竞争优势为基点，向纵深系列产品发展主业，同时积极拓展辅业，形成丰富的商品购销体系。首先着重发展重点客户，采取“重客订单”模式，良好启动了2017年无毛绒销售新局面，跟阳光集团、中孚达公司建立了稳定的合作关系。从无毛绒到绒条，进一步扩大了客户需求量。同时及时将客户要求安排贯穿于羊绒采购加工的各个环节，使公司的销售水平逐步处于同行业领先水平。其次上半年营销队伍灵活不断加强和客户的沟通力度，挖掘客户深层次的需求，薄利多销按经营计划安排完成半年度绵羊绒销售任务。羊绒毛销售增长迅速的同时，经营范围得到拓展辅业销售紧跟而上。

（二）采购模式：今年公司的采购工作在总结2016年度的经验基础上，分为“固定收购网点”和“坐地收购”两种方式。首先固定收购网点：公司始终坚持为“三农”服务的宗旨，充分发挥供销系统长期形成的网络优势，在优质羊绒毛主产区伊犁、博乐、昌吉、哈密、阿克苏五地建立固定采购点，通过长期固定点保质守信服务到位，天羚绒业的收购行为成为主产区每年收购季节的行标。向广大牧民宣传市场需求信息，采取扶持牧场建设的专业合作社解决牧民组织化程度低的问题，即提升牧民增收致富的水平，又降低对草原的消耗。产区直接收购基本满足原料需求的70%。随着梳绒厂生产经营逐步趋于正常，为更好的降低采购成本灵活付款方式，公司加快了“坐地收购”的实施。产区羊绒供应商将所需定量的原绒送至厂区，现场通过人工判样后再抽样机器质检，根据相互印证结果后按既定价格付款。保证了原绒的质量同时减少了运输成本。该方式满足需求的30%。公司的收购业务具有人员优势，长期从事收购业务人员平均20年工作经历，多年积累的厚重收购经验及爱岗敬业的职业精神确保了现场收购原毛的品质。根据现场收购要求，羊毛需套子过手，羊绒需把把过手，从源头上保证购进羊绒毛的品质。将质量责任意识贯穿于生产的每个环节。

（三）盈利模式：随着洗毛厂及梳绒厂两个实体项目投产经营正常化，公司的盈利来源分为两部分。一方面充分发挥羊绒毛主渠道收购优势，在保质的前提下持续不断降低采购成本。首先满足梳绒厂的原料供应，同时不断根据不同客户需求调整商品销售结构，迅速简洁的完成商品购销及回笼资金，加快商品周转速度，获取收益。第二方面不断发挥包含25项专利技术梳绒设备的科学性，加快产品附加值迅速提升，随着生产经营过程的不断正常化，“重客订单”模式不断成熟，产品系列化开发日益丰富，产业链不断向纵深挺进。

二、经营情况

2017年上半年天羚绒业确定以拳头产品“无毛绒”逐步形成的竞争力为基点，同时开发系列产品发展主业，拓展经营范围辅业经营紧跟而上。采取订单销售模式，根据客户需求安排生产过程及相关考核技术指标，据此匹配建立无毛绒、绒条两个品种体系。年初和江苏阳光集团、中孚达公司签订销售合同后，公司加紧进行特微特梳绒厂机物料的有机整合，不断提升生产全过程的精细化管理水平，较好的完成客户订单，同时为下半年羊绒毛销售积累了经验，夯实了基础。

今年上半年，公司完成营业收入 4,179.03 万元，同比上升 92.73%；实现净亏损 853.22 万元，同比下降 84.42%。截止 6 月末，公司总资产 7,815.91 万元、负债总额 4,894.55 万元、净资产 2,921.36 万元，资产负债率 62.62%，经营活动产生现金流量净额 1,717.79 万元，应收账款周转率 3.46、存货周转率 1.71。公司经营情况分析如下：

一是打造充满竞争力的拳头产品“无毛绒”，市场占有能力逐渐加强，努力建立高质量的客户群。年初采取订单销售模式，通过包含高科技专利的梳绒设备将优质羊绒梳理成符合客户需求指标的无毛绒，部分无毛绒加工成绒条，其售价高于同类产品平均每吨 3 万元。上半年共计对阳光集团销售无毛绒 17.52 吨，完成收入 963.60 万元，销售山羊绒条 10.69 吨，完成收入 721.79 万元，对阳光销售占到收入总额 40.34%。目前合同订单已签到 9 月份。

二是不断提升加工水平，不断增强生产经营精细化管理水平。梳绒厂的建成投产标志着天羚绒业由传统商贸向实体加工企业的成功转型，同时科技驱动生产带来产品成本的不断降低及品质的不断提高。上半年公司不断进行生产环节有机的调整，同时将质量责任意识贯穿始终，覆盖全面，使产能逐步释放，由年初的 1.5 吨提升到 6 月的 8.5 吨，生产管理水平趋于精细化。

三是加强项目申报工作力度。上半年已梳绒技术为抓手确立了天羚绒业向产业链纵深推进的三大步骤：科技无毛绒—无缝对接绒条—多纤维素材纱线。五月份申报自治区科技厅 2017 年重点研发任务成功，7 月份第一笔项目资金 100 万元已到位；六月份申报纺织工业协会 2017 年度重点项目及“纺织之光”科技成果两项成功，连续三项项目的实施表明天羚绒业在实体型企业的基础上向高科技企业迈出坚实的步伐。

四是存在问题。上半年公司的利润完成情况不是很理想，主要原因为企业转型过程中对生产过程的精细化管理水平尚在初步上升阶段，生产设备产能没有释放出来，造成单位承担固定成本过高；第二原料采购时质量责任意识没有贯穿始终，采购成本过高，同时对辅助生产成本的控制意识不强；第三无毛绒产品体系的开发还未到位。

下半年天羚绒业将在总结上半年生产经验的基础上，励精图志，年底向投资者交出满意的答卷。

三、风险与价值

（一）、对政府补助依赖的风险。公司持续多年按照国家发改委、财政部、中华全国供销总社、中国农业发展银行联合下发“关于国家财政储存部分国产羊毛有关政策的通知”，按照一定标准持续享受国家补贴。公司取得的政府补贴与正常经营业务密切相关，属于经常性项目收入。公司对政府补贴存在较大程度的依赖。

应对措施：公司目前正抓紧时机，不断提升包含 25 项专利技术梳绒厂的创新水平，不断提升生产经营过程精细化管理水平，不断加强责任质量意识，尤其是原绒购进环节，将每一丝绒纤维和各环节责任人挂钩，优质产品产效从根本上改变目前的收益构成状况，计划下半年实现净利润 260 万元。以精梳绒项目为抓手，确立 3 个纺织科技研发项目，积极报备纺织科技新项目及重点研发任务，争取项目资金 500 万元。

（二）、行业及市场竞争风险。2017 年上半年，羊绒毛大宗商品市场行情比较平稳，目前整体行业对一

年多关税配额以及贸易壁垒取消的冲击已逐步适应，公司对国内羊毛细分市场的预测也已显现。

应对措施：为走出同质化竞争，公司准确定位重点客户群。2016年下半年建成投产的具有国际一流水平的梳绒厂，国内知名特种纤维研究专家担任技术总监，从初级原料毛绒到高精技术加工的系列产品，很好的满足了客户的差异化需求，特色项目的盈利能力不断发掘，下半年以优势产品为主导的销售体系将全面出台，市场控制力度将进一步增强。

（三）、毛利率低、盈利能力较弱的风险。公司 2015 年度、2016 年度的毛利率分别是 1.08%、0.72%，毛利率整体水平较低且各年未保持稳定性。主要原因为公司从成立至去年年底对羊毛绒的加工程度低，产品附加值无法提升，同时在加工流转过程中把控能力较弱，生产周期过长，造成毛利率水平低。

应对措施：今年上半年随着梳绒厂项目生产经营过程逐步正常，产能逐步释放，产品的加工程度逐月得到提高，附加值日趋上升，和客户的议价能力稳步提高。下半年高科技梳绒技术将优质羊绒资源的潜能将完全挖掘出来，拳头产品“无毛绒”的毛利率将上升到 25%以上，毛利率低盈利能力弱的风险将不再显现。

（四）、实际控制人不当控制风险。新疆维吾尔自治区供销社为公司的实际控制人，直接持有公司 2,561.34 万股，占到公司总股本的 85.38%，处于绝对控股地位。公司实际控制人从股权、人事权经营管理方针对公司存在较强控制，若其通过行使表决权或其他方式对公司诸如经营决策、人事安排等进行控制，会对公司经营活动产生很大影响。

应对措施：目前公司已与控股股东达成意向，下半年计划引进战略投资者进行定向增发，改变股本结构，股东构成。同时两年半的规范运作，公司的法人治理结构及组织机构不断完善，维权意识日益增强。股东会、董事会、监事会及经营管理层作为相互制衡机制，在一定程度上降低了大股东控制不当的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000. 00	10,000,000 .00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	_____	_____
总计	50,000,000. 00	10,000,000 .00

2017 年预计的日常性关联交易内容为供销集团为我公司提供财务资助及供销社提供的担保共计 5000 万元，实际发生额为 2017 年 2 月 28 日供销集团为我公司提供的财务资助 1000 万元。

（二）承诺事项的履行情况

公司控股股东供销集团、实际控制人自治区供销社为避免未来可能出现的同业竞争可能，确保控股股东，实际控制人及其他控制的下属子公司与公司在各自的业务领域内独立经营，保证相互之间不构成竞争或潜在竞争关系，于公司挂牌时已出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1. 截至本承诺函出具之日，除天羚绒业外，承诺人及其控制的其他企业未投资或经营或为他人经营与天羚绒业相同或类似的业务；承诺人与天羚绒业之间不存在同业竞争。

2. 自本承诺函出具日始，承诺人保证，承诺人及其控制的其他企业不投资于除天羚绒业以外与之从事相同或类似业务的其他公司，不新设或收购与天羚绒业从事相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与天羚绒业业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对天羚绒业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3. 承诺人及其控制的其他企业将不会利用对天羚绒业的投资关系或其他关系进行损害天羚绒业及其股东合法权益的经营活动。

4. 无论是由承诺人或其下属其他子企业自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与天羚绒业生产、经营有关的新技术、新产品，天羚绒业均有优先受让、生产的权利。

5. 若发生本承诺函第4项所述情况，承诺人保证将促使承诺人及其控制的其他子企业尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知天羚绒业，并尽快提供天羚绒业合理要求的资料。

6. 承诺人确认承诺函旨在保障天羚绒业全体股东之权益而作出。

7. 承诺人确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

8. 如违反任何一项承诺，承诺人愿意承担由此给天羚绒业及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。

9. 承诺函自承诺人签章之日起生效，承诺函所载上述各项承诺在承诺人直接或间接持股天羚绒业期间持续有效且不可变更或撤销。

履行承诺情况：公司控股股东供销集团、实际控制人自治区供销社做为承诺人在报告期内均严格履行了上述承诺，未出现违背本承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例		数量	比例
无限售股份总数	11,362,382	37.87%	0	11,362,382	37.87%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	8,537,812	28.46%	0	8,537,812	28.46%
	董事、监事、高管	520,664	1.74%	0	520,664	1.74%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,637,618	62.13%	0	18,637,618	62.13%
	其中：控股股东、实际控制人	17,075,626	56.92%	0	17,075,626	56.92%
	董事、监事、高管	1,561,992	5.21%	0	1,561,992	5.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		37				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新疆供销投资(控股)集团有限责任公司	25,613,438	0	25,613,438	85.38%	17,075,626	8,537,812
2	杜安民	1,740,000	0	1,740,000	5.80%	1,305,000	435,000
3	马应魁	180,000	0	180,000	0.60%	0	180,000
4	阿不都卡得尔·买买提	180,000	0	180,000	0.60%	0	180,000
5	杨克勤	180,000	0	180,000	0.60%	0	180,000
6	宋水泉	150,000	0	150,000	0.50%	112,500	37,500
7	董兆福	120,000	0	120,000	0.40%	0	120,000
8	万迪纯	120,000	0	120,000	0.40%	0	120,000
9	李英菊	120,000	0	120,000	0.40%	0	120,000
10	黛丽曼	120,000	0	120,000	0.40%	0	120,000
合计		28,523,438	0	28,523,438	95.08%	18,493,126	10,030,312

前十名股东间相互关系说明：

新疆供销投资（控股）集团有限责任公司为控股股东，其余为自然人股东，没有关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东为新疆供销投资（控股）集团有限责任公司，其法定代表人为：戎军。新疆供销投资（控股）集团有限责任公司成立于 1995 年 5 月 31 日，统一社会信用代码为：91650100715555413Y；注册资本：69000 万元人民币；住所为新疆乌鲁木齐市沙依巴克区扬子江路 27 号；经营范围为：一般经营项目：在自治区供销社授权范围内对供销社系统的集体资产进行管理和经营。（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）。

（二）实际控制人情况

实际控制人为新疆维吾尔自治区供销合作社联合社，成立于 1994 年 11 月 21 日；注册资本 5083 万元；法定代表人为戎军；住所：乌鲁木齐市扬子江路 27 号；经营范围为一般经营项目：农副产品、农业生产资料、日用杂品、茶叶、建筑材料的销售；废旧物资回收；仓储、货运及有关的咨询服务。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜安民	董事长	男	59	大专	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
买莫尔·吾买尔	副董事长、 总经理	男	55	本科	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
魏林	董事、副经理	男	54	大专	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
钟志远	董事	男	54	大专	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
吐尔逊江·阿不拉	董事	男	46	大学	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
宋水泉	监事会主席	男	58	大专	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
庞玉玲	监事	女	50	大专	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
朱琴	监事	女	52	大专	2017年3月2日— 2017年9月26日	否
候立梅	财务总监、 董事	女	45	大专	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
陈小玲	董事会秘书、 董事	女	49	大学	2014年9月26日— 2017年9月26日	是
董事会人数：7						7
监事会人数：3						3
高级管理人员人数：4						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杜安民	董事长	1,740,000	0	1,740,000	5.80%	0
买莫尔·吾买尔	副董事长兼 总经理	0	0	0	0.00%	0
魏林	董事、副经理	0	0	0	0.00%	0

吐尔逊江·阿不拉	董事	72,656	0	72,656	0.24%	0
钟志远	董事	60,000	0	60,000	0.20%	0
宋水泉	监事会主席	150,000	0	150,000	0.50%	0
朱琴	监事	0	0	0	0.00%	0
庞玉玲	监事	0	0	0	0.00%	0
候立梅	财务总监	0	0	0	0.00%	0
陈小玲	董事会秘书	60,000	0	60,000	0.20%	0
合计	-	2,082,656	-	2,082,656	6.94%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	<u>选择一项</u>	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	44	64

核心员工变动情况：

-

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,738,690.63	3,620,854.19
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	注释 2	3,670,000.00	410,000.00
应收账款	注释 3	13,618,344.52	10,520,724.01
预付款项	注释 4	3,732,980.48	4,109,759.38
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	注释 5	886,796.32	458,857.59
买入返售金融资产			
存货	注释 6	15,613,701.81	35,581,019.63
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	注释 7	4,674,067.08	7,004,373.24
流动资产合计		43,934,580.84	61,705,588.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 8	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	2,107,154.46	2,107,154.46

投资性房地产			
固定资产	注释 10	25,973,481.43	27,137,299.55
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	847,906.50	1,440,791.46
递延所得税资产	注释 12	755,018.68	333,243.48
其他非流动资产	注释 13	1,541,000.00	1,541,000.00
非流动资产合计		34,224,561.07	35,559,488.95
资产总计		78,159,141.91	97,265,076.99
流动负债：			
短期借款	注释 14	20,000,000.00	35,000,000.00
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			
应付账款	注释 15	1,451,463.95	6,206,935.03
预收款项	注释 16	120,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17		143,936.74
应交税费	注释 18	73,405.25	895,074.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 19	27,300,674.51	17,273,349.71
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			
其他流动负债			
流动负债合计		48,945,543.71	59,519,296.18
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,945,543.71	59,519,296.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	6,683,209.91	6,683,209.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	228,873.18	228,873.18
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-7,698,484.89	833,697.72
归属于母公司所有者权益合计		29,213,630.45	37,745,780.81
少数股东权益			
所有者权益合计		29,213,598.20	37,745,780.81
负债和所有者权益总计		78,159,141.91	97,265,076.99

法定代表人：杜安民 主管会计工作负责人：侯立梅 会计机构负责人：张卫

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,257,151.80	2,311,360.79
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		1,670,000.00	410,000.00
应收账款	4 注释 1	38,576,033.68	15,369,144.58
预付款项		3,732,980.48	4,109,759.38

应收利息			
应收股利			
其他应收款	4 注释 2	554,804.64	6,332,017.11
存货		777,795.71	26,778,979.01
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			3,618,216.65
流动资产合计		46,568,766.31	58,929,477.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4 注释 3	28,507,154.46	28,507,154.46
投资性房地产			
固定资产		740,242.00	854,992.57
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		634,017.59	1,176,902.57
递延所得税资产		477,718.42	251,632.70
其他非流动资产		1,541,000.00	1,541,000.00
非流动资产合计		34,900,132.47	35,331,682.30
资产总计		81,468,898.78	94,261,159.82
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	35,000,000.00
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		447,485.43	1,989,562.07
预收款项		100,000.00	
应付职工薪酬			140,421.38
应交税费		73,017.81	894,565.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,300,674.51	17,264,669.26
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		47,921,177.75	55,289,218.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,921,177.75	55,289,218.12
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,683,209.91	6,683,209.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		228,873.18	228,873.18
未分配利润		-3,364,362.06	2,059,858.61
所有者权益合计		33,547,721.03	38,971,941.70
负债和所有者权益合计		81,468,898.78	94,261,159.82

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,790,282.25	21,682,817.32
其中：营业收入	注释 24	41,790,282.25	21,682,817.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,927,744.14	26,311,413.36
其中：营业成本	注释 24	43,706,068.87	21,610,123.99
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	注释 25	81,294.61	166,211.26
销售费用	注释 26	376,253.51	61,443.77
管理费用	注释 27	3,670,567.82	3,512,798.77
财务费用	注释 28	1,663,997.12	1,016,671.98
资产减值损失	注释 29	1,429,562.21	-55,836.41
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）	注释 30	212,230.13	2,469.94
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,925,231.76	-4,626,126.10
加：营业外收入	注释 31	35,667.12	13,712.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释 32	20,000.00	0.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,909,564.64	-4,612,413.40
减：所得税费用	注释 33	-377,382.03	13,959.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,532,182.61	-4,626,372.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-8,532,182.61	-4,626,372.49
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			

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		-0.28	-0.15
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杜安民 主管会计工作负责人：侯立梅 会计机构负责人：张卫

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4 注释 4	33,548,552.93	17,741,829.70
减：营业成本	4 注释 4	33,220,325.14	17,709,136.37
税金及附加		42,117.71	163,195.66
销售费用		221,666.23	61,443.77
管理费用		3,304,345.15	3,130,046.26
财务费用		1,664,006.22	1,018,157.87
资产减值损失		904,342.89	-246,384.19
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 注释 5	212,230.13	2,469.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,596,020.28	-4,091,296.10
加：营业外收入		10,107.06	12,473.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		20,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,605,913.22	-4,078,822.40
减：所得税费用		-181,692.55	61,596.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,424,220.67	-4,140,418.44
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.18	-0.14
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		34,062,700.43	30,462,155.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	10,150,614.50	16,495,116.27
经营活动现金流入小计		44,213,314.93	46,957,271.91
购买商品、接受劳务支付的现金		21,642,882.22	26,759,004.76
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		3,018,852.42	2,588,879.39
支付的各项税费		1,086,845.51	1,464,836.92
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	1,286,879.22	8,762,527.42
经营活动现金流出小计		27,035,459.37	39,575,248.49
经营活动产生的现金流量净额		17,177,855.56	7,382,023.42
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		212,230.13	215,888.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		212,230.13	215,888.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,605,796.15	21,566,282.61

投资支付的现金			11,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,605,796.15	32,966,282.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,393,566.02	-32,750,394.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,400,000.00
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			10,000,000.00
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		0.00	21,400,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,666,453.10	890,472.11
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		16,666,453.10	890,472.11
筹资活动产生的现金流量净额		-16,666,453.10	20,509,527.89
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		-1,882,163.56	-4,858,842.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,620,854.19	18,676,930.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,738,690.63	13,818,087.18

法定代表人：杜安民 主管会计工作负责人：侯立梅 会计机构负责人：张卫

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		8,244,142.69	30,332,123.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,146,713.68	16,490,749.38
经营活动现金流入小计		29,390,856.37	46,822,872.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,820,482.15	26,757,980.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,239,133.46	2,403,359.42
支付的各项税费		1,040,925.97	1,450,745.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,873,114.66	15,777,050.37
经营活动现金流出小计		13,973,656.24	46,389,135.80
经营活动产生的现金流量净额		15,417,200.13	433,737.13
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		212,230.13	215,888.47

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		212,230.13	215,888.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,186.15	233,940.16
投资支付的现金			11,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,186.15	11,633,940.16
投资活动产生的现金流量净额		195,043.98	-11,418,051.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
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		0.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,666,453.10	890,472.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,666,453.10	890,472.11
筹资活动产生的现金流量净额		-16,666,453.10	9,109,527.89
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		-1,054,208.99	-1,874,786.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,311,360.79	15,102,370.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,257,151.80	13,227,584.22

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

2017 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

新疆天羚畜产有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2001 年 2 月 28 日，由新疆维吾尔自治区供销合作社联合社和杜安民共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1000 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	900.00	90.00
杜安民	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

上述出资已于 2001 年 2 月 27 日经新疆图龙有限责任会计师事务所新图验字（2001）042 号验资报告验证。公司于 2001 年 2 月 28 日领取了乌鲁木齐市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 6501001105249 的企业法人营业执照。

2004 年 2 月 26 日，公司召开股东会通过如下决议：同意上海大洋恒美国际贸易有限公司以货币资金 300 万元认缴新疆天羚畜产有限责任公司新增注册资本 300 万元，增资后注册资本变更为 1300 万元。上述增资业经中天会计师事务所有限责任公司新疆分所中天新会验字（2004）第 037 号验资报告验证，并于 2004

年5月18日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	900.00	69.23
杜安民	100.00	7.69
上海大洋恒美国际贸易有限公司	300.00	23.08
合计	1,300.00	100.00

2004年6月1日，公司召开股东会通过如下决议：同意新疆维吾尔自治区供销合作社联合社将其持有的600万元股权份别转让给新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会300万元、新疆棉花产业（集团）有限责任公司200万元、新疆辰星日用杂品再生资源有限责任公司100万元，同意杜安民将其持有的100万元股权转让给新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会，并于2005年7月7日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会	400.00	30.77
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	300.00	23.08
上海大洋恒美国际贸易有限公司	300.00	23.08
新疆棉花产业（集团）有限责任公司	200.00	15.38
新疆辰星日用杂品再生资源有限责任公司	100.00	7.69
合计	1,300.00	100.00

2005年9月22日，公司召开股东会通过如下决议：同意新疆维吾尔自治区供销合作社联合社将其持有的300万元股权转让给新疆兴合资产经营有限责任公司（同月该公司名称变更为新疆新合作控股（集团）有限责任公司），并于2005年9月28日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会	400.00	30.77
新疆新合作控股（集团）有限责任公司	300.00	23.08
上海大洋恒美国际贸易有限公司	300.00	23.08
新疆棉花产业（集团）有限责任公司	200.00	15.38
新疆辰星日用杂品再生资源有限责任公司	100.00	7.69
合计	1,300.00	100.00

2007年5月15日，公司召开股东会通过如下决议：同意上海大洋恒美国际贸易有限公司将其持有的300万元股权分别转让给新疆辰星日用杂品再生资源有限责任公司75万元、新疆新合作控股（集团）有限责任公司75万元、新疆棉花产业（集团）有限责任公司75万元、新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会75万元，并于2007年5月25日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会	475.00	36.54

新疆新合作控股（集团）有限责任公司	375.00	28.85
新疆棉花产业（集团）有限责任公司	275.00	21.15
新疆辰星日用杂品再生资源有限责任公司	175.00	13.46
合计	1,300.00	100.00

2007年5月10日，公司召开股东会通过如下决议：全体股东同意减少公司注册资本300万元，新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会、新疆新合作控股（集团）有限责任公司、新疆棉花产业（集团）有限责任公司、新疆辰星日用杂品再生资源有限责任公司分别减资75万元，减资后注册资本变更为1000万元。上述减资业经新疆恒信有限责任会计师事务所新恒信验字[2007]508号验资报告验证，并于2007年6月4日完成了上述减资的股东工商变更登记，减资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会	400.00	40.00
新疆新合作控股（集团）有限责任公司	300.00	30.00
新疆棉花产业（集团）有限责任公司	200.00	20.00
新疆辰星日用杂品再生资源有限责任公司	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

2013年5月22日，公司召开股东会通过如下决议：同意新疆棉花产业（集团）有限责任公司和新疆辰星日用杂品再生资源有限责任公司将其持有的200万元股权、100万元股权转让给新疆供销投资（控股）集团有限责任公司（股东新疆新合作控股（集团）有限责任公司于2013年3月更名为“新疆供销投资（控股）集团有限责任公司”），并于2013年6月19日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆天羚畜产有限责任公司工会委员会	400.00	40.00
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	600.00	60.00
合计	1,000.00	100.00

2014年7月30日，新疆供销投资（控股）集团有限责任公司（以下简称“供销集团”）下发了《关于调整新疆天羚畜产有限责任公司股权结构的通知》文件（新供司函〔2014〕39号），该文件注明，将原职工持股400万元变更为1,462,187.50元（职工股实际出资到位金额），职工未缴纳出资的差额2,537,812.50元变更为供销集团持有，公司于2014年9月1日召开临时股东会，通过如下决议：工会持股中职工未实际出资的部分转为供销集团持有，并将原由工会代持的职工股份转由职工个人持股，公司于2014年9月29日办理工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	8,537,812.50	85.38
杜安民	580,000.00	5.80
阿不都卡得尔·买买提	60,000.00	0.60
马应魁	60,000.00	0.60

杨克勤	60,000.00	0.60
宋水泉	50,000.00	0.50
黛丽曼	40,000.00	0.40
董兆福	40,000.00	0.40
李英菊	40,000.00	0.40
万迪纯	40,000.00	0.40
吐尔逊江·阿不拉	24,218.75	0.24
朱玉祥	24,218.75	0.24
阿不都热合曼·热合米托尔	20,000.00	0.20
阿不力米提·于素甫	20,000.00	0.20
蔡国庆	20,000.00	0.20
陈小玲	20,000.00	0.20
程健	20,000.00	0.20
董子疆	20,000.00	0.20
高月英	20,000.00	0.20
姜莉	20,000.00	0.20
李志民	20,000.00	0.20
刘红梅	20,000.00	0.20
刘建平	20,000.00	0.20
陆颖	20,000.00	0.20
陶玉凤	20,000.00	0.20
王桂兰	20,000.00	0.20
杨风珍	20,000.00	0.20
张飞	20,000.00	0.20
张卫	20,000.00	0.20
赵驰	20,000.00	0.20
钟志远	20,000.00	0.20
朱卫民	20,000.00	0.20
李玉霞	15,000.00	0.15
谌莉华	10,000.00	0.10
李毅	10,000.00	0.10
黄秀珍	5,000.00	0.05
李志俊	3,750.00	0.04
合计	10,000,000.00	100.00

2、股份制改制情况

2014年9月26日，新疆天羚畜产有限责任公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，新疆天羚畜产有限责任公司整体变更为**错误！未找到引用源。**，注册资

本为人民币 3000 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2014 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2014 年 6 月 30 日，新疆天羚畜产有限责任公司经审计后净资产共 3668.32 万元，共折合为 3000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 9 月 30 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字（2014）第 000399 号验资报告验证。本公司于 2014 年 9 月 30 日办理了工商登记手续，并领取了 650100030003527 号企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	25,613,437.50	85.38
杜安民	1,740,000.00	5.80
阿不都卡得尔·买买提	180,000.00	0.60
马应魁	180,000.00	0.60
杨克勤	180,000.00	0.60
宋水泉	150,000.00	0.50
黛丽曼	120,000.00	0.40
董兆福	120,000.00	0.40
李英菊	120,000.00	0.40
万迪纯	120,000.00	0.40
吐尔逊江·阿不拉	72,656.25	0.24
朱玉祥	72,656.25	0.24
阿不都热合曼·热合米托尔	60,000.00	0.20
阿不力米提·于素甫	60,000.00	0.20
蔡国庆	60,000.00	0.20
陈小玲	60,000.00	0.20
程健	60,000.00	0.20
董子疆	60,000.00	0.20
高月英	60,000.00	0.20
姜莉	60,000.00	0.20
李志民	60,000.00	0.20
刘红梅	60,000.00	0.20
刘建平	60,000.00	0.20
陆颖	60,000.00	0.20
陶玉凤	60,000.00	0.20
王桂兰	60,000.00	0.20
杨风珍	60,000.00	0.20
张飞	60,000.00	0.20
张卫	60,000.00	0.20
赵驰	60,000.00	0.20
钟志远	60,000.00	0.20
朱卫民	60,000.00	0.20

李玉霞	45,000.00	0.15
谌莉华	30,000.00	0.10
李毅	30,000.00	0.10
黄秀珍	15,000.00	0.05
李志俊	11,250.00	0.04
合 计	30,000,000.00	100.00

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属贸易行业，主要产品或服务为销售畜产品，羊毛，羊绒，驼毛，牛皮，羊皮。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 15 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
新疆特微特纺织科技有限责任公司	控股子公司	二级	88	88

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合

并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：可供出售金融资产。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认

为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证

券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：应收关联方款项及职工备用金

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3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

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内

部交易损益按照应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。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
电子设备	直线法	3—5	5	19.00—31.67
运输工具	直线法	5	5	19.00
其他	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十二） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三） 长期待摊费用

1. 长期待摊确认条件

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊主要包括：装修费、绿化工程。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

3. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	
绿化工程	3 年	

（十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当

期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

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

在满足上述收入确认的总原则下，公司销售收入确认的具体方法如下：

收到客户订单后，按照客户订单的要求备货，商品发出后风险报酬已经转移，以商品发出为销售收入实现的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应

收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十八） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（十九） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

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）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定实施之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，已将2017年发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”。

六、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%，13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	实缴流转税税额	2%，3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	以租金收入为纳税基准	12%

二、 报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

注释 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	12,437.04	2,774.86
银行存款	1,726,253.59	3,467,809.18
其他货币资金		150,270.15
合 计	1,738,690.63	3,620,854.19

其他说明：

截止2016年12月31日，上述货币资金中有150,270.15元属于借款保证金，借款到期归还后2017年6月28日已解除限制。

注释 2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,670,000.00	410,000.00
合 计	3,670,000.00	410,000.00

注释 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	16,020,307.98	100.00	2,401,963.46	14.99	13,618,344.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,020,307.98	100.00	2,401,963.46	14.99	13,618,344.52

(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	11,493,019.89	100.00	972,295.88	8.46	10,520,724.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,493,019.89	100.00	972,295.88	8.46	10,520,724.01

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	10,509,252.68	525,462.64	5.00
1 至 2 年	2,930,089.43	586,017.88	20.00
2 至 3 年	2,580,965.87	1,290,482.94	50.00
合计	16,020,307.98	2,401,963.46	

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
江苏阳光股份有限公司	非关联方	4,477,955.90	27.95%	223,897.80
华贝纳（杭州）毛纺染整有限公司	非关联方	3,957,044.40	24.70%	791,408.88
新疆裕盛源国际贸易有限公司	非关联方	1,837,955.53	11.47%	367,591.11
保定市源聚信纺织品销售有限公司	非关联方	1,695,244.65	10.58%	847,622.33
江苏中孚达科技股份有限公司	非关联方	1,385,615.68	8.65%	69,280.78
合计		13,353,816.16	83.35%	2,299,800.90

注释 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	1,907,765.48	51.11	1,284,765.48	31.26
1 至 2 年	1,825,215.00	48.89	2,824,993.90	68.74
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,732,980.48	100.00	4,109,759.38	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
清河县嘉乐绒毛制品有限公司	1,825,215.00	1-2 年	业务未完成
合计	1,825,215.00		

(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	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
清河县嘉乐绒毛制品有限公司	联营企业	1,825,215.00	48.89
滕小刚	职工	1,427,765.48	38.25
朱卫民	职工	480,000.00	12.86
合计		3,732,980.48	100.00

注释 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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	896,570.59	100.00	9,774.27	1.09	886,796.32
其中:账龄分析法组合	144,821.00	16.15	9,774.27	6.75	135,046.73
无风险组合	751,749.59	83.85			751,749.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	896,570.59	100	9,774.27		886,796.32

(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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	468,737.23	100.00	9,879.64	2.11	458,857.59
其中:账龄分析法组合	197,592.62	42.15	9,879.64	5.00	187,712.98
无风险组合	271,144.61	57.85			271,144.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	468,737.23	100.00	9,879.64		458,857.59

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,932.88	6,396.65	5
1 至 2 年	16,888.12	3,377.62	20
合 计	144,821.00	9,774.27	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	751,749.59		
合计	751,749.59		

(2) 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
关联方往来	57,958.67	257,958.67
职工备用金	34,494.70	330,835.26
采暖费	187,664.62	25,655.36
其他往来款	188,619.24	282,121.30
合计	468,737.23	896,570.59

(3) 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	是否属于关联方	款项性质	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
自治区供销社	是	扶贫款	200,000.00	一年以内	22.31	
高德胜	否	职工借款	176,499.78	一年以内	19.69	
郭向阳	否	垫付款	71,214.33	一年以内	7.94	3,560.72
余琼辉	否	职工借款	48,247.11	一年以内	5.38	
合计		—	495,961.22	—	55.32	3,560.72

注释 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,333,073.92		10,333,073.92
库存商品	4,488,496.25	167,928.84	4,320,567.41
委托加工物资			
生产加工物资	960,060.48		960,060.48
合计	15,781,630.65	167,928.84	15,613,701.81

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,923,140.45		2,923,140.45
库存商品	26,164,947.06	167,928.84	25,997,018.22

委托加工物资	6,660,860.96		6,660,860.96
合 计	35,748,948.47	167,928.84	35,581,019.63

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	167,928.84					167,928.84
合 计	167,928.84					167,928.84

注释 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	4,674,067.08	7,004,373.24
合 计	4,674,067.08	7,004,373.24

注释 8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
新疆合兴典当有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00	
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00					—	

注释 9、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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
一、联营企业						
新疆金天羚毛纺织有限公司	2,107,154.46					
小 计	2,107,154.46					
合 计	2,107,154.46					

(续)

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					
新疆金天羚毛纺织有限公司				2,107,154.46	
小 计				2,107,154.46	
合 计				2,107,154.46	

注释 10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	10,838,137.78	16,734,600.18	1,250,618.09	372,647.25	496,843.24	29,692,846.54
2、本期增加金额		4,188.03		19,640.77	7,264.96	31,093.76
(1) 购置		4,188.03		19,640.77	7,264.96	31,093.76
3、本期减少金额				89,685.53	13,500.00	103,185.53
(1) 处置或报废				89,685.53	13,500.00	103,185.53
4、期末余额	10,838,137.78	16,738,788.21	1,250,618.09	302,602.49	490,608.20	29,620,754.77
二、累计折旧						
1、期初余额	653,446.56	530,062.00	995,473.07	205,699.69	170,865.67	2,555,546.99
2、本期增加金额						
(1) 计提	257,404.14	795,225.64	66,396.30	36,677.65	39,208.15	1,194,911.88

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
3、本期减少金额						
（1）处置或报废				89,685.53	13,500.00	103,185.53
4、期末余额	910,850.70	1,325,287.64	1,061,869.37	152,691.81	196,573.82	3,647,273.34
三、账面价值						
1、期末账面价值	9,927,287.08	15,413,500.57	188,748.72	149,910.68	294,034.38	25,973,481.43
2、期初账面价值	10,184,691.22	16,204,538.18	255,145.02	166,947.56	325,977.57	27,137,299.55

注释 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公楼装修费	1,176,902.57		542,884.98		634,017.59
绿化工程	263,888.89		49,999.98		213,888.91
合 计	1,440,791.46		592,884.96		847,906.50

注释 12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,579,666.57	644,916.64	1,150,104.36	287,526.11
未实现内部销售毛利	440,408.15	110,102.04	182,869.48	45,717.37
可抵扣亏损				
合 计	3,020,074.72	755,018.68	1,332,973.84	333,243.48

注释 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付投资款	1,541,000.00	1,541,000.00
合 计	1,541,000.00	1,541,000.00

注释 14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	35,000,000.00
合 计	20,000,000.00	35,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 短期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款合同终止日	年 利 率%	2017年6月30日	2016年12月31日
中信银行股份有限公司	2016/11/21	2017/11/21	5.22	9,800,000.00	9,800,000.00

司乌鲁木齐分行					
中信银行股份有限公司 乌鲁木齐分行	2016/11/21	2017/11/29	5.22	10,200,000.00	10,200,000.00
中国银行乌鲁木齐市 长江路支行	2016/5/18	2017/5/17	6.7425		8,000,000.00
中国银行乌鲁木齐市 长江路支行	2016/6/22	2017/6/21	6.7425		7,000,000.00
合计				20,000,000.00	35,000,000.00

(1) 上述中国银行的借款为保证借款，对应的担保合同为：

① 股东杜安民及其妻子戚迎春作为担保人于 2016 年 5 月与贷款人签订的编号为 2016 年保证 143 号的《最高额保证合同》，担保金额为 1,500.00 万元；

② 实际控制人新疆维吾尔自治区供销合作社联合社作为担保人于 2016 年 5 月与贷款人签订的编号为 2016 年保证 142 号的《最高额保证合同》，担保金额为 1,500.00 万元；

(2) 上述中信银行的借款为保证借款，对应的担保合同为：

实际控制人新疆维吾尔自治区供销社联合社作为担保人于 2015 年 11 月 18 日签订的编号为 (2015) 信银乌最保字第 1018 号的《最高额保证合同》，担保金额为 3,000.00 万元。

注释 15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	447,485.43	1,584,626.93
应付加工费		359,101.44
应付设备款	1,000,000.00	4,198,034.24
其他	3,978.52	65,172.42
合 计	1,451,463.95	6,206,935.03

(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
金洺朱	42,520.97	未催收
合 计	42,520.97	

注释 16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	100,000.00	
预收咨询费	20,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	120,000.00	

注释 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	143,936.74	2,339,026.98	2,482,963.72	
二、离职后福利-设定提存计划		356,385.36	356,385.36	
合 计	143,936.74	2,695,412.34	2,839,349.08	

(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	131,131.88	1,981,709.49	2,112,841.37	
2、职工福利费		124,324.64	124,324.64	
3、社会保险费		193,922.77	193,922.77	
112 其中：医疗保险费		169,692.70	169,692.70	
工伤保险费		8,875.45	8,875.45	
生育保险费		15,354.62	15,354.62	
4、住房公积金		24,909.00	24,909.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,804.86	14,161.08	26,965.94	
合 计	143,936.74	2,339,026.98	2,482,963.72	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		338,692.70	338,692.70	
2、失业保险费		17,692.66	17,692.66	
3、企业年金缴费				
.....				
合 计		356,385.36	356,385.36	

注释 18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	71,361.19	
企业所得税		892,278.45
个人所得税	2,044.06	2,796.25
合 计	73,405.25	895,074.70

注释 19、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
关联方资金	26,090,000.00	16,060,000.00
代收职工入股款	1,169,750.00	1,169,750.00
代收社保款		
其他往来款	40,924.51	43,599.71
合 计	27,300,674.51	17,273,349.71

(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
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	6,060,000.00	拆入资金
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	1,169,750.00	代收职工入股款
合 计	7,229,750.00	

注释 20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注释 21、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	6,683,209.91			6,683,209.91
合 计	6,683,209.91			6,683,209.91

注释 22、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	228,873.18			228,873.18
合 计	228,873.18			228,873.18

注释 23、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	833,697.72
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	833,697.72
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-8,532,182.61
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
期末未分配利润	-7,698,484.89

注释 24、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	41,632,521.54	43,652,163.90	21,682,817.32	21,610,123.99
其他业务	157,760.71	53,904.97		
合 计	41,790,282.25	43,706,068.87	21,682,817.32	21,610,123.99

注释 25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		145,710.41
城市维护建设税	2,422.65	11,958.83
教育费附加	1,038.28	8,542.02
地方教育费附加	692.19	
车船税	5,220.00	
印花税	70,276.10	
城镇土地使用税	337.28	
房产税	1,308.11	
合 计	81,294.61	166,211.26

注释 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	376,253.51	58,111.77
其他		3,332.00
合 计	376,253.51	61,443.77

注释 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,324,268.95	2,093,216.56
办公费	105,070.10	132,309.67
邮电通讯费	7,499.67	7,207.17
交通费	1,828.00	532.50
差旅费	174,520.93	189,817.20
折旧费、摊销	736,171.64	626,412.46
税金		45,615.78
业务招待费	15,038.50	20,846.73
会议费	4,400.00	9,064.00
中介咨询费	113,207.55	204,707.55

项 目	本期发生额	上期发生额
培训费	8,270.76	2,800.00
安全生产费		1,442.00
车辆费	96,416.72	128,004.79
其他	34,928.91	25,753.90
水电暖物业费	48,946.09	25,068.46
合 计	3,670,567.82	3,512,798.77

注释 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,666,453.10	1,022,277.11
减：利息收入	8,524.72	14,272.63
其他	6,068.74	8,667.50
合 计	1,663,997.12	1,016,671.98

注释 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,429,562.21	-55,836.41
存货跌价损失		
合 计	1,429,562.21	-55,836.41

注释 30、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		-213,418.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	212,230.13	215,888.47
合 计	212,230.13	2,469.94

注释 31、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
其他	35,667.12	13,712.70	
合 计	35,667.12	13,712.70	

注：其他主要为公司本期收到的社保补贴款 35,497.06 元，保险公司理赔款 170.06 元。

注释 32、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
罚没支出	20,000.00		

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
合 计	20,000.00		

注释 33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-377,382.03	13,959.09
合 计	-377,382.03	13,959.09

2017 年上半年天羚绒业利润亏损 8,532,182.61 元，故未计提所得税。

注释 34. 现金流量表项目**(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
利息收入	8,524.72	14,272.63
向关联方借款及关联方还款	10,000,000.00	16,424,700.00
其他	142,089.78	56,143.64
合 计	10,150,614.50	16,495,116.27

(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
办公费	105,481.10	132,309.67
差旅费	174,520.93	189,817.20
电话费	7,499.67	7,207.17
车辆费	96,416.72	128,004.79
业务招待费	15,038.50	20,846.73
中介咨询费	113,207.55	204,707.55
运费	376,253.51	58,111.77
对外捐赠	200,000.00	230,000.00
新疆维吾尔自治区茶畜公司服务中心		6,200,000.00
金天羚往来款	57,958.67	1,541,000.00
水电气费	115,364.89	
其他	25,137.68	50,522.54
合 计	1,286,879.22	8,762,527.42

注释 35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,532,182.61	-4,626,372.49
加：资产减值准备		-55,836.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,194,911.88	133,275.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	682,884.96	493,136.64
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,666,444.00	890,472.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-212,230.13	-2,469.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		13,959.09
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）	19,892,648.63	2,587,543.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,560,478.69	43,585.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,945,857.52	7,904,729.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,077,855.56	7,382,023.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,738,690.63	13,818,087.18
减：现金的期初余额	3,620,854.19	18,676,930.01
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	-1,882,163.56	-4,858,842.83

(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		

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	12,437.04	2,774.86
可随时用于支付的银行存款	1,726,253.59	3,467,809.18
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	1,738,690.63	3,470,584.04
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		

（三）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆特微特纺织科技有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产企业	88		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆金天羚毛纺织有限公司	新疆五家渠	新疆五家渠	生产企业	31.00		权益法

（四）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新疆供销投资(控股)集团有限公司	乌鲁木齐市	有限责任公司	乌鲁木齐	戎军	管理	69,000.00	85.38	85.38	新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	916501007155555413Y
本企业的母公司情况的说明										
公司的实际控制人为新疆维吾尔自治区供销合作社联合社，新疆供销投资（控股）集团有限责任公司是新疆维吾尔自治区供销合作社联合社的全资子公司。										

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
新疆特微特纺织科技有限责任公司	有限责任公司	工业企业	乌鲁木齐	杜安民	生产企业	3000.00	88.00	88.00	91650100MA7756DG3U

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
一、联营企业					
新疆金天羚毛纺织有限公司	有限公司	五家渠	金洺朱	工业企业	900

(续)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业				
新疆金天羚毛纺织有限公司	31%	31%	联营企业	91659004099970460E

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
新疆供销投资（控股）集团有限公司	母公司	916501007155555413Y
新疆特微特纺织科技有限责任公司	子公司	91650100MA7756DG3U
新疆金天羚毛纺织有限公司	联营企业	91659004099970460E
新疆合兴典当有限责任公司	母公司之控股子公司	91650100098614691C
新疆维吾尔自治区茶畜公司服务中心	实际控制人出资的社有资产公司	22878207X
新疆金天路农产品物流有限责任公司	母公司之控股子公司	91650100568850585U
新疆农业生产资料公司工会宏惠公司	母公司之控股孙公司	916501062987490486
新疆农资集团北疆农佳乐有限责任公司	母公司之控股孙公司	92654003784690977B:

5、关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	新疆天羚绒业科技股份有限公司	15,000,000.00	2016/5/6	2017/5/5	是
股东杜安民及其妻子戚迎春	新疆天羚绒业科技股份有限公司	15,000,000.00	2016/5/6	2017/5/5	是
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	新疆天羚绒业科技股份有限公司	30,000,000.00	2016/11/21	2017/11/29	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	6,060,000.00	2004.5.9		从母公司借入款项用于经营，按银行同期贷款利率支付利息，不需还款。
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	10,000,000.00	2016.5.25	2016.11.24	从母公司借入款项用于经营，年利率8.0%，8.5%；

(4) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
杜安民	67,500.00	58,951.73

买莫尔·吾买尔	67,500.00	59,740.69
---------	-----------	-----------

6、关联方应收应付款项

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（四）母公司财务报表项目注释

注释 1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	40,317,227.45	100.00	1,741,193.77		38,576,033.68
其中：账龄分析法组合	8,318,780.87	20.63	1,741,193.77	20.93	6,577,587.10
无风险组合	31,998,446.58	79.37			31,998,446.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	40,317,227.45	100.00	1,741,193.77	20.93	38,576,033.68

（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	16,204,542.68	100.00	835,398.10	5.16	15,369,144.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	16,204,542.68	100.00	835,398.10	5.16	15,369,144.58

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	4,645,681.10	232,284.06	5.00
1 至 2 年	1,092,133.90	218,426.77	20.00
2 至 3 年	2,580,965.87	1,290,482.94	50.00
合 计	8,318,780.87	1,741,193.77	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	31,998,446.58		
合 计	31,998,446.58		

确定该组合依据的说明：

无风险组合是与子公司新疆特微特纺织科技有限责任公司贷款 31,998,446.58 元。

(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	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
新疆特微特纺织科技有限 责任公司	子公司	31,998,446.58	79.37%	
华贝纳（杭州）毛纺染整 有限公司	非关联方	3,957,044.40	9.81%	197,852.22
保定市源聚信纺织品销售 有限公司	非关联方	1,695,244.65	4.20%	847,622.33
嘉兴富洋兴业羊毛有限公 司	非关联方	1,092,133.90	2.71%	218,426.78
嘉兴市洋溢毛纺原料有限 公司	非关联方	688,636.70	1.71%	34,431.84
合 计		39,431,506.23	97.80%	1,298,333.17

注释 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	556,555.68	100.00	1,751.04		554,804.64
其中：账龄分析法组合	35,020.74	6.29	1,751.04	5.00	33,269.70
无风险组合	521,534.94	93.71			521,534.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	556,555.68	100	1,751.04		554,804.64

(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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,335,220.93	100.00			6,332,017.11
其中：账龄分析法组合	64,076.32	1.01	3,203.82	5.00	60,872.50
无风险组合	6,271,144.61	98.99			6,271,144.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,335,220.93	100.00	3,203.82	—	6,332,017.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,020.74	1,751.04	5
合 计	35,020.74	1,751.04	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	521,534.94		
合 计	521,534.94		

(2) 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
往来款		6,000,000.00
采暖费	8,767.64	64,076.32
职工备用金	100,620.61	34,494.70
其他	447,167.43	236,649.91
合计	556,555.68	6,335,220.93

(3) 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	关联方关系	款项性质	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
自治区供销社	是	扶贫款	200,000.00	一年以内	35.94	
余琼辉	否	职工借款	48,247.11	一年以内	8.67	
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	否	预付油料款	26,253.50	一年以内	4.72	525.07
买莫尔·吾买尔	否	差旅借款	20,000.00	一年以内	3.59	
合计		—	294,500.61	—	52.92	525.07

注释 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00
对联营、合营企业投资	2,107,154.46		2,107,154.46	2,107,154.46		2,107,154.46
合计	28,507,154.46		28,507,154.46	28,507,154.46		28,507,154.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆特微特纺织科技有限责任公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
合计	26,400,000.00			26,400,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的	其他综合收	其他权益

				投资损益	益调整	变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
新疆金天羚毛纺织 有限公司	2,107,154.46					
小 计	2,107,154.46					
合 计	2,107,154.46					

(续)

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					
新疆金天羚毛纺织 有限公司				2,107,154.46	
小 计				2,107,154.46	
合 计				2,107,154.46	

注释 4、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	33,499,003.38	33,220,325.14	17,741,829.70	17,709,136.37
其他业务	49,549.55			
合 计	33,548,552.93	33,220,325.14	17,741,829.70	17,709,136.37

注释 5、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		-213,418.53
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	212,230.13	215,888.47
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	212,230.13	2,469.94

(五) 或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2017 年 06 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日, 本公司无应披露未披露的重要或有事项。

(六) 资产负债表日后事项

截至财务报告日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

(七) 其他重要事项说明

截止 2017 年 06 月 30 日, 本公司无应披露未披露的其他重要事项。

(八) 2017 年上半年度经营状况分析

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

科目	本期金额	上年同期金额	变动比例	原因
营业收入	41,790,282.25	21,682,817.32	92.73%	注释 1
营业成本	43,706,068.87	21,610,123.99	102.25%	注释 2
毛利率	-4.58%	0.34%	-	
管理费用	3,670,567.82	3,512,798.08	4.49%	
销售费用	376,253.51	61,443.77	512.35%	注释 3
财务费用	1,663,997.12	1,016,671.98	63.67%	注释 4
资产减值损失	1,429,562.21	-55,836.41	2660.27%	注释 5
营业利润	-8,925,231.76	-4,626,126.10	92.93%	
营业外收入	35,667.12	13,712.70	160.10%	注释 6
营业外支出	20,000.00	0.00	100.00%	注释 7
净利润	-8,532,182.61	-4,626,372.49	84.42%	注释 8

项目重大变动原因:

1、营业收入增加原因：2017 年完成营业收入总额 4,179.03 万元，同比增加 2,010.75 万元，增加 92.73%。2017 收入构成按品种划分为：羊绒毛类 2,764.06 万元、占收入额的 66.14%；石油制品类 1,399.19 万元、占收入额的 33.48%。收入增加的原因为：今年特微特梳绒厂已生

产销售，新增收入 1,688.31 万元，新增辅业石油制品收入 1,399.19 万元。

2、营业成本：2017 年营业成本 4,370.61 万元，同比增加 2,209.60 万元，增长幅度 102.25%，主要原因为特微特梳绒厂属于初期生产调试阶段，产量未满足负荷生产，初期各项费用都较多，导致生产成本加大幅度较大。

3、销售费用增加原因：2017 年上半年运输费用发生额 376,253.51 元，2016 年同期销售费用 61,443.77 元，主要原因为：2016 年特微特公司未生产销售，采购山羊绒主要为“坐地收绒”模式，故销售费用较低，2017 年特微特梳绒厂已生产销售无毛绒及天羚绒业本部销售绵羊绒，主要销售方地址为江苏、陕西，浙江，运距较远，故销售运输费用增加。

4、财务费用增加原因：2017 年上半年财务费用发生额 166.4 万元，同比增加 64.73 万元，增幅 63.67%。主要原因：为满足特微特梳绒厂的原料储备加大资金使用额，2 月新增供销集团借款 1,000.00 万元，贷款利率 8.5%，导致财务费用上涨。

5、资产减值损失增加原因：2017 年半年坏账损失 1,429,562.21 元，其中应收账款坏账准备金 1,429,667.58 元；其他应收账款坏账准备金-105.37 元。应收账款中有两家已有 2-3 年未收回，故坏账准备提取额为 50%。

6、营业外收入增加原因：营业外收入 2017 年上半年发生额 35,667.12 元，同比新增 160.10%，主要为本年新增大量新疆籍生产工人，上半年取得社保补贴 35,497.06 元。

7、营业外成本增加原因：营业外成本 2017 年上半年发生额 20,000.00 元，同比新增 100.00%，主要为本年新增消防安全罚没支出 20,000.00 元。净利润下降原因：

8. 净利润变动原因：2017 年上半年实现净利润-853.22 万元，同比增加亏损 390.58 万元，降低 84.42%。首先天羚总部压库促销绵羊绒，产生了 58.31 万元亏损，其次特微特生产初期，产能未完全释放，产生毛利倒挂 223.09 万元。

2、资产负债结构分析

单位：元

科目	本年期末金额	上年期末金额	变动比例	本年期末总资产的比重	原因
货币资金	1,738,690.63	3,620,854.19	-51.98%	2.22%	注释 1
应收票据	3,670,000.00	410,000.00	795.12%	4.70%	注释 2
应收账款	13,618,344.52	10,520,724.01	29.44%	17.42%	
其他应收款	886,796.32	458,857.59	93.26%	1.13%	注释 3
存货	15,613,701.81	35,581,019.63	-56.12%	19.98%	
其他流动资产	4,674,067.08	7,004,373.24	-33.27%	5.98%	
长期股权投资	2,107,154.46	2,107,154.46	0.00%	2.70%	
固定资产	25,973,481.43	27,137,299.55	-4.29%	33.23%	
长期待摊费用	847,906.50	1,440,791.46	-41.15%	1.08%	
递延所得税资产	755,018.68	333,243.48	126.57%	0.97%	
短期借款	20,000,000.00	35,000,000.00	-42.86%	25.59%	
应付账款	1,451,463.95	6,206,935.03	-76.62%	1.86%	
应付职工薪酬		143,936.74	-100.00%	0.00%	
应交税费	73,405.25	895,074.70	-91.80%	0.09%	
其他应付款	27,300,674.51	17,273,349.71	58.05%	34.93%	
资产总计	78,159,141.91	97,265,076.99	-19.64%	-	

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金变动原因：主要原因为 2017 年 5 月归还中国银行贷款 800.00 万元，2017 年 6 月归还中国

银行贷款 700.00 万元。本期新增应收账款 3,097,620.51 元，主要是天羚公司销售给华贝纳（杭州）毛纺染整有限公司的绵羊绒 595.70 万元，回货款 200 万元，特微特销售给江苏阳光股份有限公司的无毛绒 1400.70 万元，回款 952.90 万元，其中包含银行承兑汇票余额 2,000,000.00 元。

2. 应收票据变动原因：2017 年上半年收到江苏阳光贷款的汇票 8,479,628.93 元汇票，承兑汇 dui 票 6,479,628.93 元。期末余额 2,000,000.00 元汇票。华贝纳（杭州）毛纺染整有限公司期末余额 1,600,000.00 元汇票。

3. 其他应收账款变动原因：2017 年上半年支付给自治区供销社 200,000.00 元扶贫款，新增员工借款 29.66 万元。

4. 存货变动原因：主要原因为 2017 年上半年特微特梳绒厂正式生产销售，2016 年末的库存山羊绒 1,503.38 万元已在 2017 年上半年陆续投入加工生产。

5. 其他流动资产变动原因：2017 年上半年天羚公司的上期库存已销售，产生了增值税销项税额大于进项税额，故现需交增值税。

6. 短期借款变动原因：2017 年归还银行流动资金贷款 1,500.00 万元。

2016 年 5 月向中国银行乌鲁木齐市长江路支行归还借款 800.00 万元；2015 年 6 月向中国银行乌鲁木齐市长江路支行归还借款 700.00 万元。

7. 应付账款变动原因：2017 年上半年天羚公司支付了上年货款 188.42 万元，特微特公司支付了设备款 407.15 万元。

8. 应付职工薪酬变动原因：2016 年的应付职工薪酬余额为上年度的绩效工资，2017 年 4 月发放给职工。

9. 应交税费变动原因：根据 2016 年的利润计提了 100.23 万元的所得税，已于 2017 年 1 月缴纳所得税。

10. 其他应付款变动原因：2017 年上半年天羚公司向新疆供销投资（控股）集团有限责任公司借款 1,000.00 万元

新疆天羚绒业科技股份有限公司

2017 年 8 月 16 日