



天羚绒业

NEEQ:832427

新疆天羚绒业科技股份有限公司

Xinjiang Telling cashmere Technology Co.,Ltd



年度报告

2017

## 公 司 年 度 大 事 记

2017 年 11 月 8 日新疆天羚绒业科技股份有限公司进行了新一届董监高的换届选举。选举产生了第二届董事会、第二届监事会及高级管理人员。

## 目录

第一节声明与提示.....	3
第二节公司概况.....	5
第三节会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节管理层讨论与分析.....	9
第五节重要事项.....	17
第六节股本变动及股东情况.....	22
第七节融资及利润分配情况.....	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节行业信息.....	30
第十节公司治理及内部控制.....	31
第十一节财务报告.....	37

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、天羚绒业	指	新疆天羚绒业科技股份有限公司
董事会、监事会、股东会、三会	指	新疆天羚绒业科技股份有限公司公司董事会、监事会、股东(大)会
洗毛厂、金天羚	指	新疆金天羚毛纺织有限公司
梳绒厂、特徵特	指	新疆特徵特纺织科技股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所、律师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
《公司章程》	指	《新疆天羚绒业科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节声明与提示

**【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。

公司负责人朱斌、主管会计工作负责人张卫及会计机构负责人(会计主管人员)张卫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带有强制事项段或其他事项段的无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
对政府补助依赖的风险	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”，公司每年 11 月将本年收储及加工情况向自治区供销社报告，自治区供销社审核后，由自治区财政厅下发“关于拨付国家羊毛储备利息补贴通知”，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。2015 年度、2016 年度、2017 年度与收益相关的政府补贴资金分别为 1,257.00 万元、1,096.00 万元、0 万元，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度的利润总额分别为 436.95 万元、183.35 万元、-1309.90 万元，政府补助占利润总额的比例分别为 288.01%、597.76%、0.00%，公司对政府补助存在严重依赖。财政等相关部门政策补贴与否对公司的财务状况产生重大影响。2017 年度因政策调整，对政府补助依赖性风险集中显现，并直接导致公司出现大幅亏损。
行业及市场竞争风险	2017 年全球经济环境处于筑底状态，国家羊绒毛进出口业务全年始终低位平稳进行，纺织业上下游发展步伐放缓，对公司的发展环境和市场原料需求造成不利影响。随着《中澳自贸协定》的逐步推行，我国羊毛产业将进一步面临海外低价进口羊毛的冲击，同时必将对国内羊毛细分行业的持续发展发起强大的挑战。
毛利率低、盈利能力较弱的风险	公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度的毛利率分别是 1.07%、0.90%、-5.14%，毛利率水平低且有波动，主要原因为至 2016 年上半年公司基本维持传统羊绒毛商贸业，下半年随着洗毛厂梳绒厂的开业投产产业链延伸迈出了坚实一步，但因对工厂管理的欠缺，对羊毛和羊绒的深加工能力没有体现，产品附加值较低，同时羊绒毛在加工流转过程中，环节把控力度较弱期限长，成本高收益低，导致公司毛利率不断下降。
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 25,613,438.00 股，占公司总股本的 85.38%，处于绝对控股地位。公司实际控制人从股权、人事权及经营管理方针政策面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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

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	朱斌
办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)银藤街30号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	陈小玲
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0991-6276261、13999879808
传真	0991-6276252、6276273
电子邮箱	1731128574@qq.com
公司网址	<a href="http://www.xjtlwool.com/">http://www.xjtlwool.com/</a>
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)银藤街30号 830011
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://v2.neeq.com.cn/">http://v2.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年2月28日
挂牌时间	2015年5月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-毛纺织及染整精加工-毛条和毛纱线加工 C1721
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
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	新疆供销投资(控股)集团有限责任公司
实际控制人	新疆供销合作社联合社

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916501007269519056	否
注册地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)银藤街30号	否

注册资本	30,000,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区商城路 618 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘国辉 崔明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

## 六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,322,524.14	89,302,372.24	-53.73%
毛利率%	-5%	1%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,476,685.49	1,116,809.17	-1,306.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,480,878.46	89,877.60	-17,324.40%
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）	-43.46%	0.30%	-
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）	-49.93%	0.24%	-
基本每股收益	-0.45	0.04	-1,225.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,432,224.44	97,265,076.99	-33.76%
负债总计	40,163,129.12	59,519,296.18	-32.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,269,095.32	37,745,780.81	-35.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.26	-35.70%
资产负债率（母公司）	52.22%	58.66%	-
资产负债率（合并）	62.33%	61.19%	-
流动比率	0.82	1.04	-
利息保障倍数	-4.25	1.68	-

### 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	17,886,641.41	-12,731,932.72	-240.49%
应收账款周转率	4.25	7.64	-
存货周转率	2.00	3.27	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-33.76%	32.05%	-
营业收入增长率%	-53.73%	-6.49%	-
净利润增长率%	-1,306.71%	-65.25%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	2,218,549.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,356.32
非经常性损益合计	2,004,192.97
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,004,192.97

## 七、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

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

2017 年公司致力于：“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：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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否

销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

具体变化情况说明：

不适用

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

年度经营方针：以把公司建成购销畅通、科工贸一体行业引领者为总目标，突出做强产业、资本运作、科技创新、管理科学四个重点，以机制创新动力，全面提升公司的经营能力。

经营工作回顾：年初以来，一是加大力度压库促销。销售两年以上库存绵羊绒 144.7 吨，实现收入 597 万元。二是梳绒生产线逐步进入正轨，月产量由 1 月的 1.2 吨提高至目前的 8.5 吨。三是积极做好项目申报工作。申报羊绒分梳成条设备（系统）项目，完成自治区科技厅 2017 年度重点研发项目经费预算及合同签订工作，四个课题取得补贴资金 340 万元，其中一期补助 100 万元于 8 月初到位。争取自治区纺织企业政策补贴，申报贷款财政贴息和出疆运费补贴资金共计 85 万元。四是强化人力资源管理。今年招录员工 41 人，抓好员工岗位、技能培训。推行劳务派遣用工，积极争取社保补贴、纺织业操作岗位培训补贴、融合式安置补助等优惠政策并落实补助 10 万元，努力降低人工成本。五是做好信息披露工作。全年在股转系统信息披露平台发布了 2016 年度报告、2017 年半年报等 45 份公告，对公司重要事项及时披露，促进了企业规范化管理。新班子于 10 月中旬到位以来，面对企业盈利模式发生重大变化、企业严重亏损的不利局面，及时调整工作思路，直面困难不回避，倾听干部职工意见，深入市场调研，了解行业动态，梳理问题、分析原因、理清思路、制定措施、狠抓落实。明确提出当前要着力消灭亏损源、夯实企业基础性工作、全力备战 2018 年的思路，提出了 2017 年底前七项重点工作和具体措施，压实责任抓落实。一是抓促销清欠工作。研究制定了清收工作方案，加大对 1800 余万元应收款清收力度，自 11 月起截至目前，回笼货款 315 万元。二是抓年终盘点工作。加强对天羚和特微特公司全部存货资产的管理。及时真实地反映存货资产的结存及利用状况。三是做好市场调研。加强与中国畜产品流通协会、中国毛纺行业协会等交往沟通，及时准确把握行业动态。走出去深入市场，积极走访客户同行，寻求联合合作，拓展产品销售渠道，与宁夏德泓国际达成代加工无毛绒 100 吨/年合作意向，力争特微特产能释放。与江苏、内蒙等经销商达成羊毛联合收购、加工、销售意向，通过增加羊毛深加工环节，改变一买一卖单纯贸易，提升盈利空间。四是抓队伍建设工作。推进干部下沉和扁平化管理，政策资源向一线倾斜，下大力气培养营销团队。五是建章立制抓基础。严格执行三重一大制度，狠抓建章立制，推进企业制度化规范化管理，达到标本兼治。六是启动全员目标责任考核管理。充分调动各级干部职工的工作积极性，提高用工效能，增强企业竞争力。七是抓岗位制度培训。通过培训促使员工掌握新的工作流程、岗位职责和制度要求，提升全员自我管理的能力，建立用制度管人管事的机制。

### （二）行业情况

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”，公司每年 11 月将本年收储及加工情况向自治区供销社报告，自治区供销社审核后，由自治区财政厅下发“关于拨付国家羊毛储备利息补贴通知”，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。2015 年度、2016 年度、2017 年度与收益相关的政府补贴资金分别为 1,257.00 万元、1,096.00 万元、0 万元，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度的利润总额分别为 436.95 万元、183.35 万元、-1309.90 万元，政府补助占利润总额的比例分别为 288.01%、597.76%、0.00%，公司对政府补助存在严重依赖。财政等相关部门政策补贴与否对公司的财务状况产生重大影响。2017 年度因政策调整，对政府补助依赖性风险集中显现，并直接导致公司出现大幅亏损。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,539,579.32	10.15%	3,620,854.19	3.72%	80.61%
应收账款	8,933,189.30	13.86%	10,520,724.01	10.82%	-15.09%
存货	8,034,311.23	12.47%	35,581,019.63	36.58%	-77.42%
长期股权投资	1,838,642.85	2.85%	2,107,154.46	2.17%	-12.74%
固定资产	24,779,796.24	38.46%	27,137,299.55	27.90%	-8.69%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	9,500,000.00	14.74%	35,000,000.00	35.98%	-72.86%
长期借款	-	-	-	-	-
应交税金	91,362.61	0.14%	895,074.70	0.92%	-89.79%
其他应收款	672,515.31	1.04%	458,857.59	0.47%	46.56%
其他流动资产	3,031,375.73	4.70%	7,004,373.24	7.20%	-56.72%
长期待摊费用	328,833.98	0.51%	1,440,791.46	1.48%	-77.18%
递延所得税资产			333,243.48	0.34%	-100.00%
应付职工薪酬	21,244.72	0.03%	143,936.74	0.15%	-85.24%
应付账款	63,509.51	0.10%	6,206,935.03	6.38%	-98.98%
其他应付款	30,487,012.28	47.32%	17,273,349.71	17.76%	76.50%
资产总计	64,432,224.44	-	97,265,076.99	-	-33.76%

## 资产负债项目重大变动原因

- 1.货币资金变动原因：本期加大应收账款的催收和增加向集团公司借款，故本期期末货币资金增加较多。
- 2.其他应收款变动原因：本期增加系垫付特微特员工工伤款 205,614.65 元。
- 3.存货变动原因：采取“去库存”，将年初的库存商品全部销售；2017 年特微特将库存山羊绒全部生产完成，本年加大库存商品的销售力度，同时 2017 年羊毛采购较 2016 年减少。使本期库存商品减幅较大。
- 4.其他流动资产变动原因：天羚公司销售收入产生销项税将前期留抵进项税全部抵消完毕，账目遗留进项税系特微特公司的固定资产进项税尚未抵扣完，因为特微特货物生产的销售和采购增值税抵扣基本持平。
- 5.长期待摊费用变动原因：长期待摊费用余额主要是装修费 164,945.05 元，绿化费 163,888.93 元，2017 年装修费摊销 812,111.08 元，其中装修费用已全部摊销完毕；绿化费摊销 99,999.96 元。装修费摊销完毕。
- 6.递延所得税资产变动原因：因为公司亏损，预计短期难以盈利，故递延所得税不再确认。
- 7.短期借款变动原因：2017 年 5 月 17 日归还中国银行短期借款 8,000,000.00 元；2017 年 6 月 21 日归还中国银行短期借款 7,000,000.00 元；2017 年 11 月 21 日归还中信银行短期借款 9,800,000.00 元；2017 年 11 月 29 日归还中信银行短期借款 10,200,000.00 元；2017 年 11 月 24 日向中信银行乌鲁木齐青年路支行借款 9,500,000.00 元，年利率 5.655%，还款日为 2018 年 11 月 24 日。
- 8.应付职工薪酬变动原因：2016 年应付工资余额是 2015 年绩效，2016 年绩效没有发放。
- 9.应付账款变动原因：2017 年采购的绵羊毛及山羊绒较少，导致支付货款较少，同时，本期支付了 2016 年的货款，导致本期应付账款较少。

10. 应交税费变动原因：2017 年亏损，应交所得税下降。

11. 其他应付款变动原因：特微特新增乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司借款 800 万，天羚公司新增新疆供销投资（控股）集团有限责任公司借款 500 万。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	41,322,524.14	-	89,302,372.24	-	-53.73%
营业成本	43,557,307.10	105.41%	88,501,621.81	99.10%	-50.78%
毛利率	-5%	-	1%	-	-
税金及附加	197,306.01	3.10%	61,380.05	0.22%	221.45%
管理费用	7,179,159.35	17.37%	7,606,565.56	8.52%	-5.62%
销售费用	433,663.73	1.05%	448,335.76	0.50%	-3.27%
财务费用	2,823,070.93	6.83%	2,664,704.89	2.98%	5.94%
资产减值损失	1,278,977.35	0.48%	196,840.40	0.07%	549.75%
营业利润	-12,884,692.52	-31.18%	-10,332,994.76	-11.57%	-24.69%
营业外收入	5,711.54	0.01%	12,396,532.40	13.88%	-99.95%
营业外支出	220,067.86	0.53%	230,000.70	0.26%	-4.32%
净利润	-13,476,685.49	-32.61%	1,116,809.17	1.25%	-1,306.71%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入及营业成本减少原因：由于羊毛市场环境的变化，公司传统业务为羊毛贸易，受市场影响，2017 年采购和销售的羊毛同比下降很多。
2. 税金及附加增加原因：主要是预付房产税 92,146.77 元及印花税 76,643.30 元。
3. 资产减值损失增加原因：本年新增应收账款坏账损失 904,003.43 元；新增存货跌价损失 178,133.52 元。
4. 营业外收入减少原因：因国家对羊毛贴息补贴的支付方式发生变化，2017 年没有收到国家的羊毛贴息补贴。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	40,383,402.90	89,120,853.86	-54.69%
其他业务收入	939,121.24	181,518.38	417.37%
主营业务成本	43,252,570.12	88,483,165.74	-51.12%
其他业务成本	304,736.98	18,456.07	1,551.15%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
羊绒毛	40,383,402.90	97.73%	85,179,011.54	95.38%
新型建材	-	-	3,940,987.62	4.41%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

不适用

(3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏阳光股份有限公司	18,683,256.42	45.21%	否
2	乌鲁木齐张氏绒业工贸有限公司	5,109,111.45	12.36%	否
3	华贝纳(杭州)毛纺染整有限公司	5,091,490.91	12.32%	否
4	黑龙江省龙牧畜产有限责任公司	4,386,485.96	10.62%	否
5	江苏中孚达科技股份有限公司	4,325,161.10	10.47%	否
	合计	37,595,505.84	90.98%	-

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常熟市北龙工贸有限公司	4,274,007.85	44.41%	否
2	贺军辉	2,068,229.06	21.49%	否
3	赤峰东荣羊绒制品有限公司	1,531,625.61	15.91%	否
4	张家港保税安利国际贸易有限公司	1,070,091.46	11.12%	否
5	先木西·推来尔	558,674.36	5.80%	否
	合计	9,502,628.34	98.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,886,641.41	-12,731,932.72	-240.49%
投资活动产生的现金流量净额	177,315.86	-19,794,140.12	-100.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,994,961.99	17,319,726.87	-186.58%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：一是本期加大应收账款的催收，二是本期采购的绵羊绒及山羊绒较少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：2016 年对特微特公司购买生产设备及建设厂房，2017 年生产设备及厂房已基本完成。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：2017 年归还中国银行短期借款 1500 万元，中信银行短期借款 1050 万，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 11 月天羚绒业投资成立控股子公司：新疆特微特纺织科技有限责任公司。公司注册资本 3,000.00 万元，其中：天羚绒业货币出资 2,64.000 万元，投资占比 88%；新疆金天路农产品物流有限

责任公司无形资产（土地使用权）出资 360 万元，投资占比 12%。该子公司既是“年产 100 精梳山羊绒”项目的载体，又是天羚绒业横向拓展经营范围，实现主业经营规模质量提升的助推器。2016 年 7 月 22 日 100 吨山羊绒项目正式落成投产，公司加快机物料的调试匹配，同时不断强化生产过程的精细化管理。

2014 年 5 月 9 日天羚绒业同企业法人新疆金牧纺织原料有限公司、新疆生产建设兵团供销羊毛储备站、自然人周昕新共同出资成立新疆金天羚纺织有限公司，该公司在新疆五家渠工商局注册成立，注册资本 660 万元，天羚绒业持股比例 31%。2015 年 9 月，因实际增加固定资产需要，股东一致同意同比例增资扩股，将注册资本增加到 900 万元，其中天羚绒业增加投资 74.40 万元，持股比例 31%。2016 年 6 月 27 日该公司正式落成投产开业。

2014 年 2 月天羚绒业同企业法人新疆供销投资（控股）有限责任公司、新疆家佳乐商贸有限公司共同出资成立新疆合兴典当有限责任。其中：供销集团现金出资 1800 万元，投资比例 60%；家佳乐商贸公司出资 900 万元，投资比例 30%；天羚绒业出资 300 万元，投资比例 10%。成立三年来合兴典当公司一直坚持“小额为主、大额为辅、风险控制为第一要素”的经营思路，通过业务小额分散，有效降低营运资金风险，经营取得了较好的效益。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

### （五）非标准审计意见说明

√适用

审计意见类型：	带有强制事项段或其他事项段的无保留意见
---------	---------------------

董事会就非标准审计意见的说明：
-----------------

大华会计师事务所(特殊普通合伙)接受新疆天羚绒业科技股份有限公司（以下简称“天羚绒业公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了天羚绒业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了大华审字[2018]000739 号带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2017 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告【2017】1734 号）及相关规定，现将有关情况进行说明。

#### 一、审计报告中非标意见的内容

##### 审计报告三、与持续经营相关的重大不确定性

“我们提醒财务报表使用者关注，天羚绒业 2014 年至 2016 年分别取得羊毛储备补贴收入 12,960,000.00 元、12,570,000.00 元、10,960,000.00 元，2014 至 2016 年净利润分别为 4,246,188.70 元、3,213,494.65 元、1,116,809.17 元。2017 年，因补贴政策变化，天羚绒业未能取得羊毛储备补贴收入，2017 年亏损-13,476,685.49 元，2017 年 12 月 31 日，天羚绒业流动负债高于流动资产 7,219,177.75 元。以上事项表明天羚绒业持续经营能力存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

#### 二、董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明

公司董事会对大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2017 年度出具带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：

（一）董事会认为大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

（二）鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

一是通过深化内部改革以新理念激发员工活力；二是建章立制夯实基础性工作，解决内部经营管理中的突出问题，以扭转持续亏损的势头。三是紧抓请欠工作，盘活现有资产；四是深入市场调研，寻求联合合作。五是采取多种途径有效降低成本费用。

### 三、董事会意见

公司董事认为：大华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反应了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，将积极寻求扩大营业收入、提高营利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 不适用

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√ 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司坚决履行社会责任，通过产业扶贫、资金扶持等措施积极开展精准扶贫、精准脱贫，在人财物等方面给予全力支持。紧紧围绕“精准扶贫、精准脱贫”制定 2017 年扶贫工作计划。全年出资约 60 万元。一是根据自治区供销社、供销集团统一安排，直接投入扶贫资金 20 万元。二是定向在南疆于田县奥依托拉克乡三个村招聘南疆务工人员 10 名，月收入约 4000 元全部实现脱贫，全年共投入 35 万元。三是贯彻落实总目标，抽调两名得力干部参加自治区“访惠聚”驻村工作，支持驻村及慰问工作近 5 万元。

### 三、持续经营评价

不适用

### 四、未来展望

√ 适用

#### (一) 行业发展趋势

2017 年国内市场相对平稳，虽有波动，但总体走势平稳趋暖。2 月春节后，由于纺织商对羊绒的需求加大，羊绒市场面临价格持续上涨的局面。意大利是中国最大的脱毛羊绒出口国，占总产量的 75%以上，年初中国的大部分羊绒已经运到意大利等国，所以国内纺织商需要从原料基地直接收集羊绒，价格也随之快速上涨。随着羊绒在中国需求量不断加大，价格出现温和上涨态势。10-11 月份，由于羊毛、骆驼毛、牦牛等各种动物纤维开发的有替代效应的新品种不断上市，对羊绒价格的上涨起到了抑制作用。由于全球经济复苏，中国出口的羊绒纱线和羊绒制品越来越多，这导致了国际市场对我国羊绒制品的更大需求。羊绒及其制品出口量与金额涨幅还将呈现良好态势。近年来，尽管羊绒产量在下降，但下降趋势较平缓。总体来说，预计今年受国内自身市场与国际贸易汇率等多方面影响，国内外羊绒市场和贸易总体趋势稳中有升。

#### (二) 公司发展战略

继续坚持以特徴特无毛绒分梳加工为核心、促进企业由贸易流通向生产加工转型的发展方向。立足

自身优势，加强联合合作，以市场为主导，依托主营业务，加大开拓经营，形成以毛绒原料购销为支撑、以羊绒加工为辅助，通过代理代销方式，开辟终端产品销售为亮点的几大业务板块。多方筹措资金确保业务开展。整合优势资源，积极做好项目工作，全力争取政策资金扶持。引进阿米巴管理理念，按照自负盈亏的原则，对收购、加工、销售等环节进行专业化分工，设定内部经营主体，划小核算单元，细化羊毛绒购销主业、梳绒加工、开拓经营、项目工作等目标任务和考核办法，推进各主体市场化运作，实现自我管理，加强自我约束，努力提高盈利和抗风险能力。

### （三）经营计划或目标

经营目标：年内实现扭亏增盈。

原则和思路：坚持党的领导，充分发挥企业党组织的核心作用，以企业文化为引领激发广大干部职工主人翁意识和二次创业的奉献精神，促进企业发展与员工成长不断增强团队的向心力、凝聚力和战斗力。坚持问题导向，灵活应对、扎实作为，抓改革解难题，谋发展破困局。坚持市场导向，转变观念深化体制机制改革，探索商业模式变革，打基础强管理提升创效能力。坚持结果导向，抓作风建设确保工作实效，遵照新发展理念，加快推进综合改革，创新发展方式，提高企业发展质量，加快企业转型升级。以新的理念机制激发人员活力，建章立制夯实基础性工作，立足延展产业链、重点扶持特微特公司发展、做强做优做精绒毛主业，稳步开展各项业务，坚决打好防范风险、提质增效、扭亏增盈组合拳，力争 2018 年经营业绩和盈利能力实现恢复性增长，确保管理水平迈上新台阶，确保员工队伍呈现新风貌。

重点工作：一是做优做精做强绒毛主业，重点做好特微特公司以羊绒购销加工、天羚本部以羊毛购销业务及立足绒毛制品终端开拓经营为主的三个业务板块。二是抓好清欠工作。成立清欠领导机构，明确责任到单位到人，制定清收措施和考核办法，确保完成目标任务。三是抓好项目工作。成立项目工作领导机构，加强新产品认证、商标注册及体系认证等项目申报的基础工作，继续推进 2017 重点研发项目工作，积极争取政策支持和资金补助。四是做好融资工作，充分利用现有资源。五是抓好改革工作。从建立适合现有业务构架的内部组织体系、管理模式和规范管理制度等入手，合理调整部门、岗位、人员设置，优化岗位配置，强化企业制度建设，规范完善薪酬分配、绩效考核体系，大力推行全员目标责任考核奖惩机制，逐步理顺管理体制和机制。

市场策略：一是以市场为导向，培育和开发目标客户群体。二是加强联合与合作，实现共赢。三是通过外加工等合作方式，加强终端产品开发，完善品牌注册，利用线上网络优势和线下实体店体验优势，大力开发天羚成衣终端产品市场。四是加大清欠力度，防范经营风险。五是加大激励机制，激发人员积极性和能动性。

品牌策略：牢固树立品牌意识，立足分梳技术和产品质量优势广泛推广“天羚”品牌。一是以“天羚”为主打品牌，以展会、经销商年会等手段，大力开展渠道建设活动。二是加强网络建设，细分产品市场，争取让更多的经销商、用户了解“天羚”品牌。

### （四）不确定性因素

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”，公司每年 11 月将本年收储及加工情况向自治区供销社报告，自治区供销社审核后，由自治区财政厅下发“关于拨付国家羊毛储备利息补贴通知”，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。2015 年度、2016 年度、2017 年度与收益相关的政府补贴资金分别为 1,257.00 万元、1,096.00 万元、0 万元，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度的利润总额分别为 436.95 万元、183.35 万元、-1309.90 万元，政府补助占利润总额的比例分别为 288.01%、597.76%、0.00%，公司对政府补助存在严重依赖。财政等相关部门政策补贴与否对公司的财务状况产生重大影响。2017 年度因政策调整，对政府补助依赖性风险集中显现，并直接导致公司出现大幅亏损。2018 年国家羊毛储备利息补贴政策具有不确定性。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、对政府补助依赖的风险。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”，公司每年11月将本年收储及加工情况向自治区供销社报告，自治区供销社审核后，由自治区财政厅下发“关于拨付国家羊毛储备利息补贴通知”，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。因政策调整，2017年度未取得的与收益相关的政府补贴资金分别为1,257.00万元、1,096.00万元、0万元，公司2015年度、2016年度、2017年度的利润总额分别为436.95万元、183.35万元、-1309.90万元，政府补助占利润总额的比例分别为288.01%、597.76%、0.00%，公司对政府补助存在较大程度的依赖。财政等相关部门政策补贴对公司的财务状况产生重大影响。因政策调整，2017年度公司对政府补助依赖性风险集中显现，并直接导致大幅亏损。

应对措施：公司目前正抓紧时机，提升特微特梳绒厂的技术水平，提升生产经营过程精细化管理水平，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，争取2018年实现盈亏平衡。以精梳绒项目为抓手，积极报备纺织科技新项目及重点研发任务。

2、行业及市场竞争风险。2017年全球经济环境处于筑底状态，国家羊绒毛进出口业务全年始终低位平稳进行，纺织业上下游发展步伐放缓，对公司的发展环境和市场原料需求造成不利影响。随着《中澳自贸协定》的逐步推行，我国羊毛产业将进一步面临海外低价进口羊毛的冲击，同时必将对国内羊毛细分行业的持续发展发起强大的挑战。

应对措施：为走出同质化竞争，公司准确定位重点客户群。子公司特微特建成投产，从初级原料毛绒到高精技术加工的系列产品，满足客户的差异化需求，不断发掘特色项目的盈利能力，提高市场竞争力。

3、毛利率低、盈利能力较弱的风险。公司2015年度、2016年度、2017年度的毛利率分别是1.07%、0.90%、-5.14%，毛利率水平低且有波动，主要原因为至2016年上半年公司基本维持传统羊绒毛商贸业，下半年随着洗毛厂梳绒厂的开业投产产业链延伸迈出了坚实一步，但因对工厂管理的欠缺，对羊毛和羊绒的深加工能力没有体现，产品附加值较低，同时羊绒毛在加工流转过程中，环节把控力度较弱期限长，成本高收益低，导致公司毛利率不断下降。

应对措施：特微特梳绒厂的建成投产，提高公司产品附加值，挖掘优质羊绒资源，公司“无毛绒”的毛利率将增加很多，毛利率低盈利能力弱的风险得到改善。

4、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25,613,438.00股，占公司总股本的85.38%，处于绝对控股地位。公司实际控制人从股权、人事权及经营管理方针政策面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：经过挂牌后的规范运作，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。

### （二）报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	<u>第五节二(一)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节二(二)</u>
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	<u>第五节二(三)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>第五节二(四)</u>
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	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

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）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	15,000,000.00
6. 其他	-	-
总计	50,000,000.00	15,000,000.00

1、预计的 5000 万元关联交易系公司向新疆供销投资（控股）集团有限责任公司的借款，2017 年实际发生 1500 万元，上述预计经第一届董事会第十二次董事会、2016 年度第三次临时股东大会审议通过。详见 2016 年 11 月 23 日全国中小企业股份转让系统披露的《新疆天羚绒业科技股份有限公司预计 2017 年日常性关联交易公告》（2016-032 号）。

### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：万元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
新疆金天路农产品物流有限责任公司	银藤街 30 号办公场所	0.00	是	<u>2017 年 12 月 28 日</u>	2017-046

乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	借款 800 万元	800.00	是	<u>2018 年 4 月 13 日</u>	2018-011
乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	借款票据质押	200.00	是	<u>2018 年 4 月 13 日</u>	2018-011
乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	借款机器设备抵押	1,877.15	是	<u>2018 年 4 月 13 日</u>	2018-011
乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	借款保证	800.00	是	<u>2018 年 4 月 13 日</u>	2018-011
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	借款担保	1,500.00	是	<u>2016 年 8 月 22 日</u>	2016-023
股东杜安民及其妻子戚迎春	借款担保	1,500.00	是	<u>2017 年 4 月 21 日</u>	2017-013
总计	-	6,677.15	-	-	-

1、新疆金天路农产品物流有限责任公司的房产租赁系延续之前的租赁延续之前的租赁条件，经第二届董事会第二次会议、2017 年第四次临时股东大会审议通过。

2、2017 年 11 月 20 日新疆特微特纺织科技有限责任公司向乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司借款 800 万元，借款条件为：新疆特微特科技有限责任公司将雅戈尔服装控股有限公司出具的三张总金额为 150 万元的电子银行承兑汇票和江苏玉人服装有限公司出具的一张金额为 50 万元的电子银行承兑汇票质押给乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司，新疆特微特纺织科技有限责任公司将价值 1877.15 万元机器设备抵押给乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司，新疆天羚绒业科技股份有限公司向新疆特微特纺织科技有限责任公司提供担保。上述关联交易经公司第二届董事会第四次会议和提交公司 2017 年年度股东大会审议。

3、新疆维吾尔自治区供销合作社联合社和股东杜安民及其妻子戚迎春为公司 1500 万元借款提供担保，第一届董事第十四次会议及 2016 年年度股东大会审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。以上偶发性关联交易均履行了必要的决策程序。

### （三）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作为承诺人在报告期内均严格履行了上述承诺，未出现违背上述承诺的事项。

#### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：万元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	200.00	3.10%	2017年11月20日新疆特微特纺织科技有限责任公司向乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司借款800万元，借款条件为：新疆特微特科技有限责任公司将雅戈尔服装控股有限公司出具的三张总金额为150万元的电子银行承兑汇票和江苏玉人服装有限公司出具的一张金额为50万元的电子银行承兑汇票质押给乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司。
机器设备	抵押	1,877.15	29.13%	2017年11月20日新疆特微特纺织科技有限责任公司向乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司借款800万元，借款条件为：新疆特微特纺织科技有限责任公司将价值1877.15万元机器设备抵押给乌鲁木齐市合

				兴小额贷款股份有限公司。
总计	-	2,077.15	32.23%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

2017年11月20日新疆特微特纺织科技有限责任公司向乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司借款800万元，借款条件除了特微特200万应收票据质押和机器设备抵押外，还有新疆天羚绒业科技股份有限公司向新疆特微特纺织科技有限责任公司提供连带责任保证的担保方式。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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 条件股 份	无限售股份总数	11,362,382	37.87%	8,537,812	19,412,694	64.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,537,812	28.46%	8,537,812	17,075,624	56.92%
	董事、监事、高管	520,664	1.74%	-487,500	33,164	0.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,637,618	62.13%	487,500	10,587,306	35.29%
	其中：控股股东、实际控制人	17,075,626	56.92%	0	8,537,814	28.46%
	董事、监事、高管	1,561,992	52.10%	487,500	2,049,492	6.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	9,025,312	30,000,000	-
普通股股东人数						37

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	8,537,814	17,075,624
2	杜安民	1,740,000	0	1,740,000	5.80%	1,740,000	0
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
合计		27,893,438	0	27,893,438	92.98%	10,277,814	17,615,624

普通股前五名或持股 10%及以上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。

### 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

### 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：李轩。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：69,000 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 5,083 万元；法定代表人为刘传新；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。

## 第七节融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中信银行乌鲁木齐青年路支行	9,500,000.00	5.66%	2017年11月24日-2018年11月24日	否
借款	新疆供销投资(控股)集团有限责任公司	10,000,000.00	8.50%	2017年2月24日-2018年2月23日	否
借款	新疆供销投资(控股)集团有限责任公司	5,000,000.00	8.50%	2017年10月17日-2018年4月17日	否
借款	乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	8,000,000.00	17.40%	2017年11月20日-2018年1月20日	否
合计	-	32,500,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

## 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （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
朱斌	董事长	女	51	大学	2017-11-8 至 2020-11-7	是
买莫尔·吾买尔	副董事长、总经理	男	55	大学	2017-11-8 至 2020-11-7	是
武卫	董事、副总经理	男	51	大学	2017-11-8 至 2020-11-7	是
陈小玲	董事、副总经理、董事会秘书	女	50	大学	2017-11-8 至 2020-11-7	是
吐尔逊江·阿不拉	董事	男	46	大学	2017-11-8 至 2020-11-7	是
柳新燕	监事会主席	女	39	大学	2017-11-8 至 2020-11-7	否
朱琴	监事	女	53	大专	2017-11-8 至 2020-11-7	否
张晓燕	监事	女	38	大专	2017-11-8 至 2020-11-7	是
侯立梅	财务总监	女	46	大专	2017-11-8 至 2020-11-7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董、监、高人员相互之间没有关联关系。5名董事会成员中其中4名是由实际控制人提名，经公司董事会、股东会审议通过聘任；3监事中有2名为实际控制人提名，经公司监事会、股东会审议通过。高级管理人员均为公司董事会聘用，与控股股东、实际控制人没有关系。

#### （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
朱斌	董事长	0	0	0	0.00%	0
买莫尔·吾买尔	副董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
武卫	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈小玲	董事、副总经理、董事会秘书	60,000	0	60,000	0.20%	0

	书					
吐尔逊江·阿不拉	董事	72,656	0	72,656	0.24%	0
柳新燕	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
朱琴	监事	0	0	0	0.00%	0
张晓燕	监事	0	0	0	0.00%	0
侯立梅	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	132,656	0	132,656	0.44%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	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	变动原因
杜安民	新疆天羚绒业科技股份有限公司董事长	换届	-	换届
朱斌	自治区供销社办公室副主任	换届	新疆天羚绒业科技股份有限公司董事长	换届
宋水泉	新疆天羚绒业科技股份有限公司监事会主席	换届	-	换届
柳新燕	新疆供销投资（控股）集团有限公司资产管理审计部副部长	换届	新疆供销投资（控股）集团有限公司资产管理审计部副部长、新疆天羚绒业科技股份有限公司监事会主席	换届
陈小玲	新疆天羚绒业科技股份有限公司董事会秘书	换届	新疆天羚绒业科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理	换届、董事会聘任
武卫	新疆天岳茶叶有限公司董事长	换届	新疆天羚绒业科技股份有限公司董事、副总经理	换届、董事会聘任

朱琴	新疆维吾尔自治区供销社监事会办公室监事	换届	新疆维吾尔自治区供销社监事会办公室监事、新疆天羚绒业科技股份有限公司监事	换届
张晓燕	新疆天羚绒业科技股份有限公司办公室副主任	换届	新疆天羚绒业科技股份有限公司办公室副主任、监事	换届
李再录	新疆天羚绒业科技股份有限公司监事	离任	-	退休
魏林	新疆天羚绒业科技股份有限公司董事、副总经理	换届	-	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董事：朱斌，女，1966年9月出生，大学本科学历，历任新疆农资（集团）有限公司配送中心经理，新疆维吾尔自治区供销社合作指导处主任科员，新疆维吾尔自治区供销社办公室（机关服务中心）副主任，2017年2月至9月，在和田地区于田县参加自治区“访惠聚”驻村工作，2017年11月8日任新疆天羚绒业科技股份有限公司董事长。

董事、副总经理：武卫，男，1966年7月出生，大学本科学历，中国共产党党员，高级经济师，历任新疆农资（集团）有限公司办公室主任、新疆天岳茶叶有限公司董事长，2017年11月8日任新疆天羚绒业科技股份有限公司董事、副总经理。

董事、副总经理、董事会秘书：陈小玲，女，1967年11月出生，大学本科学历，中国共产党党员，高级政工师职称。历任乌鲁木齐绒毛厂劳资科科长、新疆天羚畜产有限公司资产管理部副经理、新疆天羚绒业科技股份有限公司董事会秘书，2017年3月2日任新疆天羚绒业科技股份有限公司董事会秘书、董事，2017年11月8日任新疆天羚绒业科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。

监事：柳新燕，女，1978年8月25日出生，大学本科学历，历任新疆供销投资（控股）集团有限责任公司资产管理审计部副部长，2017年11月8日任新疆天羚绒业科技股份有限公司监事会主席。

监事：朱琴，女，1964年12月出生，大专学历，中国共产党党员，历任新疆维吾尔自治区供销社监事会办公室监事，2017年3月2日任新疆天羚绒业科技股份有限公司监事。

监事：张晓燕，女，1980年1月出生，大专学历，中国共产党党员，历任自治区棉麻公司大河沿棉麻站办公室主任、新疆棉花产业集团有限公司党群工作部团委书记、新疆天羚绒业科技股份有限公司综合办公室副主任，2017年11月8日任新疆天羚绒业科技股份有限公司监事。

## 二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	22
生产人员	11	17

销售人员	3	4
技术人员	10	11
财务人员	6	4
员工总计	49	58

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	11	9
专科	24	24
专科以下	14	24
员工总计	49	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订劳动合同或劳务协议，并为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训，不断提高公司员工的整体素质，公司每年年底都会评出优秀员工，激励其他员工努力工作，积极进取。

1、人员变动：2017年公司组织招聘新员工20人，新入职岗位涵盖管理、技术、销售和生产岗位等。2017年离职10人（离职主要为业务淡季的一线生产工人及合同到期的管理人员），2017年公司退休3人。目前没有需要公司承担社保费等费用的退休人员。

2、人才引进：2017年公司人才引进2名，主要为高级管理人员。

3、人员培训：为不断增强公司的竞争能力，提高员工的素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，2017年分别对新员工组织了入职的岗前培训，对在职职工组织了技能和业务知识提升的培训，同时有4名职工参加了国家职业资格考试并取得了技师职业技能合格证书。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

## （二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

不适用

## 第九节行业信息

√ 不适用

## 第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

在公司治理方面，公司一年来积极完善法人治理结构，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的一系列相关业务规则及有关法律法规要求，规范公司的运作，强化《股东大会事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》《对外投资管理办法》等制度的规范操作，公司“三会”的召集、召开、表决均符合有关法律、法规及《公司章程》的要求。“三会”会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

公司重大经营决策均能按照《公司章程》规定及相关程序进行，未出现违法、违规现象。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会事规则》的相关规定，公司在召集、召开股东大会前都能按规定履行通知义务，对股东会审议的议案各股东均能按规定行使表决权。公司制定的《信息披露制度》及《投资者关系管理》让股东及投资者知晓了公司经营决策的途径，确保了股东的知情权、参与权、质疑权、表决权，并且董事会能保障所有股东的合法权益，大小股东都能享有平等地位，充分行使自己的权力。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事任免、重大生产经营决策、投资决策都能严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规要求规范运作，履行了重大决策规定的相关程序，未出现违法违规现象，保障了股东的合法权益。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内：（1）2017年3月2日召开2017年第一次临时股东大会，会议通过增加公司经营范围及修改公司章程的决定。详见2017年3月3日全国中小企业股份转让系统披露的《新疆天羚绒业科技股份有限公司2017年度第一次临时股东大会决议公告》（2017-005号）。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>7</p>	<p>2017年2月8日召开第一届董事会第十三次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》;(二)审议通过《关于增补侯立梅、陈小玲为公司第一届董事会的议案》;(三)审议通过《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2017年4月20日召开第一届董事会第十四次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《2016年度总经理工作报告的议案》;(二)审议通过《2016年度董事会工作报告的议案》;(三)审议通过《2016年度财务决算报告的议案》;(四)审议通过《2016年年度报告及其摘要的议案》;(五)审议通过《2017年度财务预算报告的议案》;(六)审议通过《关于公司2016年度利润分配预案的议案》;(七)审议通过《关于追认担保的关联交易的议案》;(八)审议通过《关于追认无偿使用房产及土地的关联交易的议案》;(九)审议通过《关于继续聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年财务审计机构的议案》;(十)审议通过《关于更正追认2016年上半年偶发性关联交易公告的说明的议案》;(十一)审议通过《关于更正第一届董事会第十一次会议决议公告的议案》;(十二)审议通过《关于更正2016年度第二次临时股东大会决议公告的议案》;(十三)审议通过《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>2017年7月3日召开第一届董事会第十五次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《偶发性关联交易的议案》;(二)审议通过《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2017年8月15日召开第一届董事会第十六次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《天羚绒业2017年半年报的议案》。</p> <p>2017年10月23日召开第一届董事会第十七次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《关于董事会换届选举的议案》;(二)审议通过《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2017年11月8日召开第二届董事会</p>
------------	----------	---

		<p>第一次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《关于选举公司董事长的议案》;(二)审议通过《关于选举公司副董事长的议案》;(三)审议通过《关于聘任公司总经理的议案》;(四)审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》;(五)审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》;(六)审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》。</p> <p>2017年12月28日召开第二届董事会第二次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《关于修改公司章程的议案》;(二)审议通过《偶发性关联交易的议案》;(三)审议通过《关于修改天羚公司关联交易管理办法的议案》;(四)审议通过《关于修改对外担保管理办法的议案》;(五)审议通过《关于修改新疆天羚绒业科技股份有限公司股东大会事规则的议案》;(六)审议通过《关于修改新疆天羚绒业科技股份有限公司董事会议事规则的议案》;(七)审议通过《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	<p>2017年2月14日召开第一届监事会第八次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《关于增补朱琴女士为公司监事的议案》。</p> <p>2017年4月20日召开第一届监事会第九次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《2016年度监事会工作报告的议案》;(二)审议通过《2016年度财务决算报告的议案》;(三)审议通过《2016年年度报告及其摘要的议案》;(四)审议通过《2017年度财务预算报告的议案》;(五)审议通过《关于公司2016年度利润分配预案的议案》;(六)审议通过《关于继续聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年财务审计机构的议案》。</p> <p>2017年8月15日召开第一届监事会第十次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《天羚绒业2017年半年报的议案》。</p> <p>2017年10月23日召开第一届监事会第十一次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>2017年11月8日召开第二届监事会第一次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过</p>

		<p>《关于选举监事会主席的议案》。</p> <p>2017年12月28日召开第二届监事会第二次会议,会议审议的事项为:(一)审议通过《关于修改新疆天羚绒业科技股份有限公司监事会议事规则的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2017年3月2日召开2017年度第一次临时股东大会,会议审议的事项为:(一)审议通过《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》;(二)审议通过《关于增补侯立梅、陈小玲为公司第一届董事会的议案》;(三)审议通过《关于增补朱琴女士为公司监事的议案》。</p> <p>2017年5月15日召开2016年年度股东大会,会议审议的事项为:(一)审议通过《2016年度董事会工作报告的议案》;(二)审议通过《2016年度监事会工作报告的议案》;(三)审议通过《2016年度财务决算报告的议案》;(四)审议通过《2016年年度报告及其摘要的议案》;(五)审议通过《2017年度财务预算报告的议案》;(六)审议通过《2016年度利润分配方案的议案》;(七)审议通过《关于追认担保的关联交易的议案》;(八)审议通过《关于更正2016年度第二次临时股东大会决议公告的说明的议案》;(九)审议通过《关于追认无偿使用房产及土地的关联交易的议案》;(十)审议通过《关于继续聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年财务审计机构的议案》。</p> <p>2017年7月20日召开2017年第二次临时股东大会,会议审议的事项为:(一)会议否决《偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2017年11月8日召开2017年第三次临时股东大会,会议审议的事项为:(一)审议通过了《董事会换届选举的议案》;(二)审议通过了《关于监事会换届选举的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司重要的人事任免、重大生产经营决策、投资决策都能严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规要求规范运作,履行了重大决策规定的相关程序,未出现违法违规现象,保障了股东的合法权益。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内公司“三会一层”均能按照《公司法》及全国中小企业股份转让系统的有关规定,认真履

行各自的权力和义务，公司重大决策均能按照《公司章程》及公司内控管理制度规定的程序进行，未出现违法违规行为，公司治理状况得到较好改进，符合相关法律法规要求。未发生来自控股股东及实际控制人参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

#### （四）投资者关系管理情况

公司为做好与投资者的关系，严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及《公司章程》的相关规定，认真履行信息披露义务，及时公告公司重要的生产经营、重大投资、重大财务决策等方面事项，提高信息披露的质量和透明度，通过股东大会、认真接待来访等各渠道加强与投资者的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，树立良好的公司形象。

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在年度内的监督活动中未发现公司存在的重大风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规规范运作，逐步健全法人治理结构，在资产、人员、业务、财务、机构方面均保持独立性，具体体现在以下几方面：

1、业务独立性：公司主要从事羊毛、羊绒的收购及销售，拥有独立的采购和销售系统，采购供应、委托加工与销售工作流程自成体系，独立运作，公司内部有关部门按作业流程规定完成，不受任何股东方和关联方的干预。公司的业务独立于股东单位及其他关联方，具备独立营运所需的场所、设施、人员、机构，具有面向市场独立开展业务的能力。2、资产独立性：公司具备了与经营有关的采购系统、委托加工系统、销售系统设施，合法拥有与经营有关的土地、房屋、商标的所有权或者使用权，具有独立的采购、委托加工和销售系统，独立承担市场风险，不存在销售经营相关环节难以独立的情形。公司与控股股东及其它股东之间产权关系明确，资产完全独立于其股东，不存在股东违规占用公司的资金、资产及其它资源的情况。3、人员独立性：公司根据《公司法》、公司章程的有关规定选举产生公司董事、监事并聘用高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理等与股东单位完全独立。高级管理人员的选聘符合《公司章程》的规定，不存在超越股东大会和董事会而作出人事任免的决定；高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。4、财务独立性：公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。5、机构独立性公司通过股东大会、董事会、监事会制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展经营活动。公司建立健全了内部经营管理机构，管理机构是公司董事会依据《公司章程》规定自主设立，并依据公司章程及规章制度独立行使各自的经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

#### （三）对重大内部管理制度的评价

公司根据自身业务特征，严格遵守国家的法律法规，依照会计准则，制定了一整套健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制制度，并有效执行，保证了公司业务的正常有序开展。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重要遗漏信息的情况。尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究责任制度》。

## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带有强制事项段或其他事项段的无保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2018]000739号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2018年4月12日
注册会计师姓名	刘国辉 崔明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

大华审字[2018]000739号

新疆天羚绒业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新疆天羚绒业科技股份有限公司(以下简称天羚绒业)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天羚绒业2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天羚绒业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，天羚绒业 2014 年至 2016 年分别取得羊毛储备补贴收入 12,960,000.00 元、12,570,000.00 元、10,960,000.00 元，2014 至 2016 年净利润分别为 4,246,188.70 元、3,213,494.65 元、1,116,809.17 元。2017 年，因补贴政策变化，天羚绒业未能取得羊毛储备补贴收入，2017 年亏损 -13,476,685.49 元，2017 年 12 月 31 日，天羚绒业流动负债高于流动资产 7,219,177.75 元。以上事项表明天羚绒业持续经营能力存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

天羚绒业管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

天羚绒业管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，天羚绒业管理层负责评估天羚绒业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天羚

绒业、终止运营或别无其他现实的选择。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天羚绒业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天羚绒业不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

6. 就天羚绒业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘国辉

中国·北京

中国注册会计师：崔明

二〇一八年四月十二日

## 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	6,539,579.32	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	2,250,000.00	410,000.00
应收账款	注释 3	8,933,189.30	10,520,724.01
预付款项	注释 4	3,482,980.48	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	672,515.31	458,857.59
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	8,034,311.23	35,581,019.63
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 7	3,031,375.73	7,004,373.24
流动资产合计	-	32,943,951.37	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	1,838,642.85	2,107,154.46
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 10	24,779,796.24	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	328,833.98	1,440,791.46
递延所得税资产	注释 12	-	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	-	31,488,273.07	35,559,488.95
资产总计	-	64,432,224.44	97,265,076.99
流动负债：			
短期借款	注释 14	9,500,000.00	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	63,509.51	6,206,935.03
预收款项	-	-	-
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 16	21,244.72	143,936.74
应交税费	注释 17	91,362.61	895,074.70
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 18	30,487,012.28	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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	40,163,129.12	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	-	40,163,129.12	59,519,296.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	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 20	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 21	228,873.18	228,873.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 22	-12,642,987.77	833,697.72

归属于母公司所有者权益合计	-	24,269,095.32	37,745,780.81
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	24,269,095.32	37,745,780.81
负债和所有者权益总计	-	64,432,224.44	97,265,076.99

法定代表人：朱斌主管会计工作负责人：张卫会计机构负责人：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	-	5,694,834.87	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	-	250,000.00	410,000.00
应收账款	注释 1	17,897,839.25	15,369,144.58
预付款项	-	3,482,980.48	4,109,759.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	347,591.78	6,332,017.11
存货	-	163,636.47	26,778,979.01
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	7,129.36	3,618,216.65
流动资产合计	-	27,844,012.21	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	注释 3	28,238,642.85	28,507,154.46
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	611,533.41	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	-	164,945.05	1,176,902.57
递延所得税资产	-	-	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	-	33,556,121.31	35,331,682.30
资产总计	-	61,400,133.52	94,261,159.82
流动负债：			
短期借款	-	9,500,000.00	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	-	59,530.99	1,989,562.07
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	13,317.33	140,421.38
应交税费	-	6,097.73	894,565.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	22,487,012.28	17,264,669.26
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	-	32,065,958.33	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	-	32,065,958.33	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
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-7,577,907.90	2,059,858.61
所有者权益合计	-	29,334,175.19	38,971,941.70
负债和所有者权益总计	-	61,400,133.52	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	-	41,322,524.14	89,302,372.24
其中：营业收入	注释 23	41,322,524.14	89,302,372.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	55,469,484.47	99,479,448.47
	注释 23	43,557,307.10	88,501,621.81
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 24	197,306.01	61,380.05
销售费用	注释 25	433,663.73	448,335.76
管理费用	注释 26	7,179,159.35	7,606,565.56
财务费用	注释 27	2,823,070.93	2,664,704.89
资产减值损失	注释 28	1,278,977.35	196,840.40
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 29	-56,281.48	-155,918.53
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	注释 30	1,318,549.29	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-12,884,692.52	-10,332,994.76
加：营业外收入	注释 32	5,711.54	12,396,532.40
减：营业外支出	注释 33	220,067.86	230,000.70
四、利润总额（亏损总额以“-”	-	-13,099,048.84	1,833,536.94

号填列)			
减：所得税费用	注释 34	377,636.65	716,727.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,476,685.49	1,116,809.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	-13,476,685.49	1,116,809.17
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-13,476,685.49	1,116,809.17
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-13,476,685.49	1,116,809.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-13,476,685.49	1,116,809.17
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	-	-0.45	0.04
（二）稀释每股收益	-	-0.45	0.04

法定代表人：朱斌主管会计工作负责人：张卫会计机构负责人：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	注释 4	36,972,035.15	62,164,378.89
减：营业成本	注释 4	37,249,208.43	61,141,215.06
税金及附加	-	68,872.15	21,940.75
销售费用	-	224,974.84	365,515.76
管理费用	-	6,373,638.38	6,650,041.04
财务费用	-	2,609,467.52	2,637,938.53
资产减值损失	-	696,476.09	64,616.80
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 5	-56,281.48	-155,918.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	1,179,431.56	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,127,452.18	-8,872,807.58
加：营业外收入	-	5,711.54	12,317,846.48
减：营业外支出	-	220,000.00	230,000.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,341,740.64	3,215,038.20
减：所得税费用	-	296,025.87	795,501.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,637,766.51	2,419,537.15
（一）持续经营净利润	-	-9,637,766.51	2,419,537.15
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-9,637,766.51	2,419,537.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（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	-	52,671,430.95	113,362,266.34
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 35	1,585,664.73	12,532,284.56
经营活动现金流入小计	-	54,257,095.68	125,894,550.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,775,796.16	129,485,130.14
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	-	5,872,692.87	5,182,740.28
支付的各项税费	-	1,238,042.41	1,315,850.15
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	2,483,922.83	2,642,763.05
经营活动现金流出小计	-	36,370,454.27	138,626,483.62

经营活动产生的现金流量净额	-	17,886,641.41	-12,731,932.72
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	-	34,914.27	18,469,028.59
投资支付的现金	-	-	1,541,000.00
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	-	34,914.27	20,010,028.59
投资活动产生的现金流量净额	-	177,315.86	-19,794,140.12
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	-	9,500,000.00	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	注释 35	18,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	27,500,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	35,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,494,961.99	2,680,273.13
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	注释 35	5,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	42,494,961.99	12,680,273.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,994,961.99	17,319,726.87
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	-	3,068,995.28	-15,206,345.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,470,584.04	18,676,930.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,539,579.32	3,470,584.04

法定代表人：朱斌主管会计工作负责人：张卫会计机构负责人：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	-	39,190,242.92	72,580,785.06

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,543,599.74	12,441,076.95
经营活动现金流入小计	-	51,733,842.66	85,021,862.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,519,996.87	88,581,931.82
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,898,900.79	4,589,508.83
支付的各项税费	-	1,194,055.31	1,248,560.27
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,905,229.84	7,952,901.66
经营活动现金流出小计	-	25,518,182.81	102,372,902.58
经营活动产生的现金流量净额	-	26,215,659.85	-17,351,040.57
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	-	19,050.43	213,188.02
投资支付的现金	-	-	12,941,000.00
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	-	19,050.43	13,154,188.02
投资活动产生的现金流量净额	-	193,179.70	-12,938,299.55
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	-	9,500,000.00	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	-	10,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	19,500,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	35,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,375,095.32	2,651,940.13
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	42,375,095.32	12,651,940.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	-22,875,095.32	17,348,059.87
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	-	3,533,744.23	-12,941,280.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,161,090.64	15,102,370.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,694,834.87	2,161,090.64

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	228,873.18	-	-833,697.72	-	37,745,780.81
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	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	228,873.18	-	-833,697.72	-	37,745,780.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,476,685.49	-	-13,476,685.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,476,685.49	-	-13,476,685.49
(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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	228,873.18	-	-12,642,987.77	-	24,269,095.32

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	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	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	-	-	-54,238.27	-	36,628,971.64
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	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	-	-	-54,238.27	-	36,628,971.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-228,873.18	-	-	-887,935.99	-	1,116,809.17
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,116,809.17	-	1,116,809.17
(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	-	-	-	-	-	-	-	-228,873.18	-	-	-228,873.18	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-228,873.18	-	-	-228,873.18	-	-
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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	-228,873.18	-	-833,697.72	-	37,745,780.81

法定代表人：朱斌主管会计工作负责人：张卫会计机构负责人：张卫

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	228,873.18	-	2,059,858.61	38,971,941.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	228,873.18	-	2,059,858.61	38,971,941.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,637,766.51	-9,637,766.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,637,766.51	-9,637,766.51
(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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	228,873.18	-	-7,577,907.90	29,334,175.19

项目	上期											
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	-	-	-130,805.36	36,552,404.55

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	-	-	-130,805.36	36,552,404.55	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	228,873.18	-	2,190,663.97	2,419,537.15	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,419,537.15	2,419,537.15	-	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	228,873.18	-	-228,873.18	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	228,873.18	-	-228,873.18	-	-	-
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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	6,683,209.91	-	-	-	228,873.18	-	2,059,858.61	38,971,941.70	-

财务报表附注

## 新疆天羚绒业科技股份有限公司

## 2017 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

股东	出资额（元）	出资比例（%）
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新疆天羚绒业科技股份有限公司，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

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
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董事会于 2018 年 4 月 12 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，具体为：

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。

### （二） 持续经营

本公司 2014 年至 2016 年分别取得羊毛储备补贴收入 12,960,000.00 元、12,570,000.00 元、10,960,000.00 元，2014 至 2016 年净利润分别为 4,246,188.70 元、3,213,494.65 元、1,116,809.17 元。2017 年，因补贴政策变化，本公司未能取得羊毛储备补贴收入，2017 年亏损-13,476,685.49 元，2017 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 7,219,177.75 元。

2018 年度，公司拟通过以下措施力争扭亏为盈：一是通过深化内部改革以新理念激发员工活力；二是建章立制夯实基础性工作，解决内部经营管理中的突出问题，以扭转持续亏损的势头。三是紧抓请欠工作，盘活现有资产；四是深入市场调研，寻求联合合作。五是采取多种途径有效降低成本费用。本公司的母公司新疆供销投资（控股）集团有限公司资金实力雄厚，其同意为本公司的贷款提供担保，并对即将到期的借款展期，未来公司的正常运营不存在融资困难的问题。经公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评价，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

## 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 1 月 1 日至 12 月 31 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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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. 初始投资成本的确定

(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。

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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. 摊销方法

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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 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。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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### （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）经营租入资产

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）经营租出资产

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。

### （十九） 重要会计政策的变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整，本年度公司收到900,000.00元贷款贴息，直接冲减财务费用，收到其他政府1,318,549.29元计入其他收益（详见附注五注释30）。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

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	3%，2%
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%

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,142.69	2,774.86
银行存款	6,535,436.63	3,467,809.18
其他货币资金		150,270.15
合计	6,539,579.32	3,620,854.19

截止2017年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,250,000.00	410,000.00

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00

#### 3. 期末已背书或贴现且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	9,940,000.00	

**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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,006,725.41	100.00	2,073,536.11	18.84	8,933,189.30
其中：账龄分析法组合	11,006,725.41	100.00	2,073,536.11	18.84	8,933,189.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,006,725.41	100.00	2,073,536.11	18.84	8,933,189.30

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,493,019.89	100.00	972,295.88	—	10,520,724.01
其中：账龄分析法组合	11,493,019.89	100.00	972,295.88	8.46	10,520,724.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,493,019.89	100.00	972,295.88	—	10,520,724.01

## (1) 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	5,668,443.94	283,422.20	5.00
1—2年	2,930,089.43	586,017.89	20.00
2—3年	2,408,192.04	1,204,096.02	50.00
合计	11,006,725.41	2,073,536.11	18.84

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,101,240.23 元；

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
保定市源聚信纺织品销售有限公司	1,695,244.65	15.40	847,622.33
嘉兴富洋兴业羊毛有限公司	1,092,133.90	9.92	218,426.78
华贝纳（杭州）毛纺染整有限公司	1,457,044.40	13.24	72,852.22
新疆裕盛源国际贸易有限公司	1,837,955.53	16.70	367,591.11
江苏阳光股份有限公司	2,330,410.00	21.17	116,520.50
合计	8,412,788.48	76.43	1,623,012.93

#### 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	638,000.00	18.32	1,284,765.48	31.26
1至2年	1,219,765.48	35.02	2,824,993.90	68.74
2至3年	1,625,215.00	46.66		
合计	3,482,980.48	100.00	4,109,759.38	100.00

##### 2. 账龄超过一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 200,000.00元, 2-3年 1,625,215.00元	业务未成, 尚未提供货物
滕小刚	1,377,765.48	一年以内 358,000.00元, 1-2年 1,019,765.48元	业务未成, 尚未提供货物
合计	3,202,980.48		

##### 3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
清河县嘉乐绒毛制品有限公司	200,000.00	5.74	2016年	业务未完成
	1,625,215.00	46.66	2015年	业务未完成
滕小刚	358,000.00	10.28	2017年	业务未完成
	1,019,765.48	29.28	2016年	业务未完成
朱卫民	280,000.00	8.04	2017年	业务未完成
合计	3,482,980.48	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	681,998.55	100.00			672,515.31
其中：账龄分析法组合	189,664.72	27.81	9,483.24	100.00	180,181.48
无风险组合	492,333.83	72.19			492,333.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	681,998.55	100.00	9,483.24	100.00	672,515.31

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	—	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
单项金额虽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	189,664.72	9,879.64	5.00

(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	492,333.83		0.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 396.40 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	57,958.67	57,958.67
职工备用金	48,247.11	34,494.70
预付采暖费	187,664.62	187,664.62
其他往来款	388,128.15	188,619.24

项目	期末余额	期初余额
合计	681,998.55	468,737.23

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆和融热力有限公司	预付采暖费	187,664.62	1年以内	27.52	9,483.24
高德胜	工伤垫款	176,499.78	一年以内	25.88	
新疆金天羚毛纺织有限公司	利息	57,958.67	1-2年	8.50	
陈明其	工伤垫款	29,114.87	一年以内	4.27	
中国石油新疆乌鲁木齐销售有限公司	预付油款	19,317.84	1年以内	2.83	
合计		470,555.78		69.00	9,483.24

## 注释6. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				2,923,140.45		2,923,140.45
库存商品	8,212,444.75	178,133.52	8,034,311.23	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	8,212,444.75	178,133.52	8,034,311.23	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	转销	其他	
库存商品	167,928.84	178,133.52			167,928.84		178,133.52

## 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	3,031,375.73	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

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
按公允价值计量						
按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其他						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

## 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆合兴典当有限公司	10.00	3,000,000.00			3,000,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆合兴典当有限公司					212,230.13
合计					212,230.13

## 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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
新疆金天羚毛纺织有限公司	2,107,154.46			-268,511.61	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
新疆金天羚毛纺织有限公司					1,838,642.85	
合计					1,838,642.85	

## 注释10. 固定资产原值及累计折旧

## 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	-	23,461.28	7,264.96	34,914.27
购置	-	4,188.03	-	23,461.28	7,264.96	34,914.27

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	-	-	-	86,417.53	16,768.00	103,185.53
处置或报废	-	-	-	86,417.53	16,768.00	103,185.53
4. 期末余额	10,838,137.78	16,738,788.21	1,250,618.09	309,691.00	487,340.20	29,624,575.28
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	514,808.28	1,590,517.60	36,676.52	171,630.77	78,784.41	2,392,417.58
本期计提	514,808.28	1,590,517.60	36,676.52	171,630.77	78,784.41	2,392,417.58
3. 本期减少金额	-	-	-	86,417.53	16,768.00	103,185.53
处置或报废	-	-	-	86,417.53	16,768.00	103,185.53
4. 期末余额	1,168,254.84	2,120,579.60	1,032,149.59	290,912.93	232,882.08	4,844,779.04
三. 账面价值						
1. 期末账面价值	10,184,691.22	16,204,538.18	255,145.02	166,947.56	325,977.57	27,137,299.55
2. 期初账面价值	9,669,882.94	14,618,208.61	218,468.50	18,778.07	254,458.12	24,779,796.24

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,028,412.00	尚未办妥土地使用权证

## 注释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
办公楼装修费	1,176,902.57		1,011,957.52	-	164,945.05
绿化工程	263,888.89		99,999.96	-	163,888.93
合计	1,440,791.46		1,111,957.48	-	328,833.98

## 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

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			1,150,104.36	287,526.11
未实现内部销售毛利			182,869.48	45,717.37
合计			1,332,973.84	333,243.48

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,261,152.87	
未实现内部销售毛利	249,290.40	

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,261,152.87	
未实现内部销售毛利	249,290.40	
可抵扣亏损	11,741,569.98	
合计	14,252,013.25	

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2023年	11,741,569.98		

**注释13.** 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付投资款	1,541,000.00	1,541,000.00

**注释14.** 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,500,000.00	
保证借款		35,000,000.00

本公司于2017年11月24日向中信银行乌鲁木齐青年路支行取得一年期流动资金信用借款9,500,000.00元。

**注释15.** 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	59,530.99	1,584,626.93
应付加工费		359,101.44
应付设备款		4,198,034.24
其他	3,978.52	65,172.42
合计	63,509.51	6,206,935.03

**注释16.** 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
短期薪酬	143,936.74	5,146,090.38	5,268,782.40	21,244.72
离职后福利-设定提存计划	-	608,030.07	608,030.07	-
合计	143,936.74	5,754,120.45	5,876,812.47	21,244.72

## 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
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	131,131.88	4,258,095.76	4,389,227.64	-
职工福利费		112,716.62	112,716.62	-
社会保险费		334,070.01	334,070.01	-
其中：基本医疗保险费		295,349.21	295,349.21	-
工伤保险费		12,716.50	12,716.50	
生育保险费		26,004.30	26,004.30	
住房公积金		359,816.00	359,816.00	
工会经费和职工教育经费	12,804.86	81,391.99	72,952.13	21,244.72
合计	143,936.74	5,146,090.38	5,268,782.40	21,244.72

## 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
基本养老保险		584,355.60	584,355.60	
失业保险费		23,674.47	23,674.47	
合计		608,030.07	608,030.07	

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		892,278.45
个人所得税	6,915.85	2,796.25
房产税	84,238.66	
印花税	208.10	
合计	91,362.61	895,074.70

## 注释18. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	29,060,000.00	16,060,000.00
代收职工入股款	1,169,750.00	1,169,750.00
代收社保款	13,268.70	
其他往来款	243,993.58	43,599.71
合计	30,487,012.28	17,273,349.71

## 注释19. 股本

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

## 注释20. 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

**注释21. 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

**注释22. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
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	-13,476,685.49	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-12,642,987.77	

**注释23. 营业收入和营业成本**

目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,383,402.90	43,252,570.12	89,120,853.86	88,483,165.74
其他业务	939,121.24	304,736.98	181,518.38	18,456.07
合计	40,383,402.90	43,252,570.12	89,302,372.24	88,501,621.81

**注释24. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,195.80	1,759.10
教育费附加	9,425.58	1,256.50
车船税	5,220.00	
印花税	76,643.30	45,798.00
房产税	92,146.77	11,891.89
城镇土地使用税	674.56	674.56
合计	197,306.01	61,380.05

**注释25. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	432,220.73	433,439.34
其他	1,443.00	14,896.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	433,663.73	448,335.76

**注释26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,137,569.48	2,965,972.72
折旧及摊销	1,400,368.16	1,393,328.52
社会保险费	810,168.81	1,108,369.15
差旅费	329,480.93	417,234.14
住房公积金	340,604.00	363,792.00
中介费	416,468.22	333,764.15
办公费	206,252.09	254,408.30
车辆费	195,953.05	235,871.85
业务招待费	35,902.50	136,360.84
水电暖气费	70,502.08	105,348.89
其他	235,890.03	292,115.00
合计	7,179,159.35	7,606,565.56

**注释27. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,494,961.99	2,680,273.13
减：利息收入	12,034.65	27,972.61
其他	340,143.59	12,404.37
合计	2,823,070.93	2,664,704.89

**注释28. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,100,843.83	196,840.40
存货跌价损失	178,133.52	
合计	1,278,977.35	196,840.40

**注释29. 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	-268,511.61	-371,807.00
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	-56,281.48	-155,918.53

**注释30. 其他收益**

## 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,318,549.29	

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
紧梳制条与精纺纱线关键技术研究及产业化	1,000,000.00		与收益相关
社保补贴资金	98,259.00		与收益相关
纺织服装行业电费、运费补贴	174,255.56		与收益相关
纺织服装行业岗前培训费	28,800.00		与收益相关
纺织服装企业专项补贴资金	17,234.64		与收益相关
合计	1,318,549.29		与收益相关

**注释31. 政府补助**

## 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	1,318,549.29		详见附注六注释 31
冲减成本费用的政府补助	900,000.00		
合计	2,218,549.29		

## 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
贷款贴息	贴息	900,000.00		

**注释32. 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
政府补助		12,379,322.00	1,318,549.29
其他	5,711.54	17,210.40	5,711.54
合计	5,711.54	12,396,532.40	1,324,260.83

## 1. 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
社保补贴资金		90,822.00	与收益相关
羊毛储备补贴收入		10,960,000.00	与收益相关
流动资金贷款贴息		438,500.00	与收益相关
上市办补贴		400,000.00	与收益相关
2015 年特色轻工发展专项		350,000.00	与收益相关
2015 中小企业发展扶持专项资金		140,000.00	与收益相关

合计		12,379,322.00	与收益相关
----	--	---------------	-------

**注释33. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	230,000.00	200,000.00
其他	20,067.86	0.70	20,067.86
合计	220,067.86	230,000.70	220,067.86

**注释34. 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		811,655.26
递延所得税费用	333,243.48	-94,927.49
其他	44,393.17	
合计	377,636.35	716,727.77

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,099,048.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,274,762.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	44,393.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	320,670.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,287,334.97
所得税费用	377,636.35

**注释35. 现金流量表附注**

## 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
补贴收入	1,324,260.83	12,288,500.00
租金收入	99,099.10	99,099.00
利息收入	12,034.65	27,972.61
其他	150,270.15	116,712.95
合计	1,585,664.73	12,532,284.56

## 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
运输费	436,025.23	433,439.34
财务费用手续费	340,143.59	12,404.37
差旅费	329,480.93	417,234.14
中介费	216,468.22	333,764.15
对外捐赠	200,000.00	230,000.70
车辆费	195,953.05	235,871.85
办公费	182,745.85	254,408.30
水电暖气费	70,502.08	105,348.89
业务招待费	35,902.50	136,360.84
其他	476,701.38	483,930.47
合计	2,483,922.83	2,642,763.05

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
母公司借款	10,000,000.00	20,000,000.00
新疆合兴典当有限责任公司借款	8,000,000.00	
合计	18,000,000.00	20,000,000.00

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还母公司借款	5,000,000.00	10,000,000.00

**注释36. 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-13,476,685.49	1,116,809.17
加：资产减值准备	1,278,977.35	196,840.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,392,417.58	969,355.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,111,957.48	1,117,132.73
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)	2,494,961.99	2,680,273.13
投资损失(收益以“—”号填列)	56,281.48	155,918.53
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	333,243.48	-94,927.49
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,368,574.88	-17,090,251.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,183,079.72	-2,029,342.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,856,167.06	246,258.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,886,641.41	-12,731,932.72
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	6,539,579.32	3,470,584.04
减：现金的期初余额	3,470,584.04	18,676,930.01
加：现金等价物的期末余额		150,270.15
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,068,995.28	-15,056,075.82

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,539,579.32	3,470,584.04
其中：库存现金	4,142.69	2,774.86
可随时用于支付的银行存款	6,535,436.63	3,467,809.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,539,579.32	3,470,584.04

### 注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收票据	2,000,000.00	于2017年11月20日，子公司新疆特微特纺织科技有限责任公司用200万元银行承兑汇票为质押，向乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司取得借款800万元，期限两个月，同时，该笔借款由本公司提供担保。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	

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
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	88.00		投资设立

## (二) 在合营安排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(%)		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

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新疆供销投资(控股)集团有限公司	乌鲁木齐市	管理	69,000.00	85.38	85.38

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。

## (二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八(二)在合营安排或联营企业中的权益。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	实际控制人
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
新疆合兴典当有限责任公司	母公司之控股子公司
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
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
新疆维吾尔自治区茶叶畜产公司	实际控制人出资的社有资产公司
新疆金天羚毛纺织有限公司	联营企业

## (五) 关联方交易

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. 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	10,000,000.00	2016/5/25	2017/10/17	从母公司借入款项用于生产经营，利率为8.50%；
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	5,000,000.00	2017/10/17	2018/4/17	从母公司借入款项用于生产经营，利率为8.50%；
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	10,000,000.00	2017/2/24	2018/2/23	从母公司借入款项用于生产经营，利率为8.50%；
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；
乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	8,000,000.00	2017/11/20	2018/1/20	年利率 17.4%

### 3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新疆金天羚毛纺织有限公司	57,958.67		57,958.67	
其他应付款	新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	22,229,750.00		17,229,750.00	
其他应付款	乌鲁木齐市合兴小额贷款股份有限公司	8,000,000.00			

### 4. 关联方担保情况

## 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
新疆维吾尔自治区供销合作社联合社	15,000,000.00	2016/5/6	2017/5/5	是
股东杜安民及其妻子戚迎春	15,000,000.00	2016/5/6	2017/5/5	是

## 九、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,429,713.44	100.00	1,531,874.19	7.88	17,897,839.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,429,713.44	100.00	1,531,874.19	7.88	17,897,839.25

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,204,542.68	100.00	835,398.10	5.16	15,369,144.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,204,542.68	100.00	835,398.10	5.16	15,369,144.58

#### (1) 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	2,187,027.80	109,351.39	5.00
1—2年	1,092,133.90	218,426.78	20.00
2—3年	2,408,192.04	1,204,096.02	50.00
合计	5,687,353.74	1,531,874.19	75.00

### 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,795.60	100.00	3,203.82	0.91	347,591.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	350,795.60	100.00	3,203.82	0.91	347,591.78

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
单项金额虽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

其他应收款分类的说明：

(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	64,076.32	3,203.82	5.00
合计	64,076.32	3,203.82	5.00

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款		6,000,000.00
采暖费	64,076.32	64,076.32
职工备用金	48,247.11	34,494.70
其他	238,472.17	236,649.91
合计	350,795.60	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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴税金	代缴款	163,195.66	1-2年	46.52	
新疆和融热力有限公司	取暖费	64,076.32	1年以内	18.27	3,203.82
新疆金天羚毛纺织有限公司	往来款	57,958.67	1-2年	16.52	
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	油费	17,317.84	1年以内	4.94	
余琼辉	往来款	48,247.11	1年以内	13.75	
合计		350,795.60		100.00	3,203.82

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	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	1,838,642.85		1,838,642.85	2,107,154.46		2,107,154.46
合计	28,238,642.85		28,238,642.85	28,507,154.46		28,507,154.46

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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					

## 2. 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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
新疆金天羚毛纺织有限公司	2,107,154.46			-268,511.61	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
新疆金天羚毛纺织有限公司					1,838,642.85	

**注释4. 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务	36,872,936.05	37,249,208.43	62,010,601.80
其他业务	99,099.10		153,777.09	
合计	36,972,035.15	37,249,208.43	62,164,378.89	61,141,215.06

**注释5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-268,511.61	-371,807.00
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	-56,281.48	-155,918.53

## 十二、 补充资料

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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）	2,218,549.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,356.32	
减：所得税影响额		
合计	2,004,192.97	

**(二) 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	-43.46%	-0.4492	-0.4491
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.93%	-0.5160	-0.5159

新疆天羚绒业科技股份有限公司

二〇一八年四月十三日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室