

兰州三毛实业股份有限公司
2018年1-9月、2017年度
备考合并财务报表
审阅报告



目 录

一、备考审阅报告

二、备考财务报表

1. 2018年9月30日、2017年12月31日备考合并资产负债
表

2. 2018年1-9月、2017年度备考合并利润表

3. 2018年1-9月、2017年度备考财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审阅报告

京永阅字（2018）第 410013 号

兰州三毛实业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的兰州三毛实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考合并财务报表附注三所述的备考合并财务报表编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年 1-9 月、2017 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况和经营成果。



本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产之申报材料之用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与本会计师事务所及签字注册会计师无关。



北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年十一月十五日



备考合并资产负债表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2018年9月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,394,018,443.99	1,629,281,101.93
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		-	
应收票据及应收账款	七、2	735,672,784.05	605,752,444.45
预付款项	七、3	8,086,871.93	2,992,334.77
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	七、4	109,138,946.80	164,964,705.82
买入返售金融资产		-	
存货	七、5	144,154,593.53	108,485,532.00
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	七、6	83,250,728.21	9,032,889.38
流动资产合计		2,474,322,368.51	2,520,509,008.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	
可供出售金融资产		-	
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	七、7	96,693,245.37	65,415,058.27
投资性房地产	七、8	179,329,804.94	134,873,098.32
固定资产	七、9	1,086,984,951.74	954,396,424.77
在建工程	七、10	1,720,547.17	867,396.41
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	七、11	303,015,014.36	97,178,001.13
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	七、12	7,207,582.93	5,239,301.19
递延所得税资产	七、13	29,354,619.48	29,669,421.92
其他非流动资产	七、14	628,337.60	628,337.60
非流动资产合计		1,704,934,103.59	1,288,267,039.61
资产总计		4,179,256,472.10	3,808,776,047.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





备考合并资产负债表（续）

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2018年9月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、15	195,919,326.18	76,956,992.26
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		-	
应付票据及应付账款	七、16	160,808,996.74	132,590,963.00
预收款项	七、17	336,691,733.07	500,949,448.18
卖出回购金融资产款		-	
应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	七、18	425,745,668.99	356,295,176.47
应交税费	七、19	56,480,444.09	149,970,180.35
其他应付款	七、20	1,063,615,213.95	325,510,451.38
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	七、21	21,092,000.00	1,092,000.00
其他流动负债	七、22	73,387.38	77,598.06
流动负债合计		2,260,426,770.40	1,543,442,809.70
非流动负债			
长期借款	七、23	48,281,000.00	109,100,000.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款	七、24	2,920,748.52	13,337,431.03
长期应付职工薪酬	七、25	82,176,000.00	84,168,000.00
预计负债		-	
递延收益	七、26	7,917,311.40	8,308,133.59
递延所得税负债	七、13	93,475,177.18	42,880,339.56
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		234,770,237.10	257,793,904.18
负债合计		2,495,197,007.50	1,801,236,713.88
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		1,674,297,437.18	1,996,797,947.04
少数股东权益		9,762,027.42	10,741,387.04
所有者权益合计		1,684,059,464.60	2,007,539,334.08
负债和所有者权益总计		4,179,256,472.10	3,808,776,047.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度
一、营业总收入	七、27	1,532,000,688.64	1,915,436,871.76
其中：营业收入	七、27	1,532,000,688.64	1,915,436,871.76
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		1,319,481,949.45	1,689,488,989.36
其中：营业成本	七、27	1,049,024,440.07	1,326,383,907.75
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	七、28	13,373,724.48	18,020,138.38
销售费用	七、29	10,319,069.29	19,621,539.98
管理费用	七、30	229,755,931.32	310,923,768.15
研发费用	七、31	11,894,167.72	7,340,769.42
财务费用	七、32	-658,545.64	-9,422,523.70
其中：利息费用		7,359,592.69	17,238,584.25
利息收入		11,640,318.56	30,013,035.37
资产减值损失	七、33	5,773,162.21	16,621,389.38
加：其他收益	七、34	812,030.19	2,027,710.73
投资收益（损失以“-”号填列）	七、35	13,744,807.37	4,209,068.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,950,543.39	4,345,563.78
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、36	-36,789.55	77,168,358.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		227,038,787.20	309,353,019.48
加：营业外收入	七、37	15,424,572.85	59,409,687.65
减：营业外支出	七、38	7,382,325.14	43,925,129.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		235,081,034.91	324,837,577.49
减：所得税费用	七、39	36,818,881.42	47,395,100.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,262,153.49	277,442,476.75
（一）按经营持续性分类		-	
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		198,262,153.49	277,442,476.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
（二）按所有权归属分类		-	
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		569,777.13	1,961,265.62
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		197,692,376.36	275,481,211.13
六、其他综合收益的税后净额		-1,512,150.00	6,635,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,512,150.00	6,635,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,512,150.00	6,635,500.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,512,150.00	6,635,500.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	
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		196,750,003.49	284,077,976.75
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		196,180,226.36	282,116,711.13
归属于少数股东的综合收益总额		569,777.13	1,961,265.62

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




兰州三毛实业股份有限公司

2018年1-9月、2017年度

备考合并财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

兰州三毛实业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“上市公司”)是由兰州三毛纺织(集团)有限责任公司(以下简称“三毛集团”)将其核心企业(原兰州第三毛纺织厂)精纺呢绒生产系统进行股份制改组,并分别经甘肃省体改委体改委发字[1997]16号文和甘肃省经济贸易委员会甘经贸[1997]6号文同意筹建,由三毛集团控股设立的股份有限公司。本公司于1997年5月23日采取募集方式成立。本公司在甘肃省工商行政管理局注册登记并领取营业执照,统一社会信用代码:91620000224371505Q;本公司的母公司三毛集团系甘肃省国有资产投资集团有限公司全资拥有的一人有限责任公司。

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

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

二、拟发行股份购买资产交易的相关情况

1、交易的基本情况

上市公司拟向甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”或“交易对方”）发行股份购买其持有的甘肃工程咨询集团有限公司（以下简称“标的公司”或“工程咨询集团”）100%股权。本次交易构成关联交易，交易完成后，标的公司将成为上市公司的全资子公司，甘肃国投将成为公司控股股东，公司控股股东将由三毛集团变更为甘肃国投，公司实际控制人仍然为甘肃省国资委。

（1）标的公司的评估和定价

本次交易的标的公司的评估基准日为2018年3月31日，根据北京中科华资产评估有限公司出具的并经甘肃省国资委备案的中科华评报字[2018]第090号评估报告的评估结果，标的公司100%股权于评估基准日按照收益法评估的评估值为220,452.36万元。

根据上述评估结果，交易双方基于市场化原则公平协商确定的本次交易作价220,452.36万元。

（2）业绩承诺与补偿安排

本次交易项下标的公司的业绩承诺期限为重组实施完毕后三年。甘肃国投承诺标的公司在业绩承诺期内实现的净利润（以扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为准）不低于承诺净利润数，否则甘肃国投应按照约定对上市公司予以补偿。根据标的公司资产评估值，甘肃国投承诺标的公司在业绩承诺期内的净利润数如下：

若2018年本次重组实施完毕，业绩承诺期为2018年、2019年和2020年，

（1）2018年度实现净利润不低于20,046.23万元；（2）2018年度与2019年度累计实现的合计净利润不低于42,165.07万元；（3）2018年度、2019年度与2020年度累计实现的合计净利润不低于66,387.61万元。

若2019年本次重组实施完毕，业绩承诺期为2018年、2019年、2020年和2021年。

（1）2018年度实现净利润不低于20,046.23万元；（2）2018年度与2019年度累计实现的合计净利润不低于42,165.07万元；（3）2018年度、2019年度与2020年度累计实现的合计净利润不低于66,387.61万元；（4）2018年度、2019年度、2020年度和2021年度累计实现的合计净利润不低于90,807.21万元。

(3) 本次股票发行方案

本次交易发行股份购买资产的定价基准日为上市公司第六届董事会第九次会议决议公告日。经公司与交易对方协商,充分考虑双方利益,确定本次发行股份购买资产的发行价格为不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 90%,即 11.37 元/股。

根据本次发行股份的发行价格 11.37 元/股和交易作价 220,452.36 万元计算,本次向交易对方共发行股份 193,889,498 股(不足一股计入资本公积)。

2、交易对方的基本情况

交易对方基本情况如下:

公司名称	甘肃省国有资产投资集团有限公司(以下简称:甘肃国投)
成立日期	2007年11月23日
注册地址	甘肃省兰州市城关区静宁路308号
注册资本	1,197,056.55万元
法定代表人	吴万华
经营范围	国有资本(股权)管理和融资业务,产业整合和投资业务,基金投资和创投业务,上市股权管理和运营业务,有色金属材料的批发和零售,以及经批准的其他业务等。(凡涉及行政许可或资质经营项目,凭有效许可证、资质证书经营,国家法律法规禁止的经营项目除外)

3、标的公司的基本情况

(1) 基本情况

公司名称	甘肃工程咨询集团有限公司(以下简称:工程咨询集团)
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
住所/主要办公地点	甘肃省兰州市城关区静宁路308号
成立日期	2018年4月23日
注册资本	100,000万元
统一社会信用代码	91620000MA74EJT06H
法定代表人	宋忠庆
经营范围	从事规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
营业期限	2018年4月23日至 无固定期限

（2）历史沿革

根据 2017 年 8 月 23 日中共甘肃省委办公厅、甘肃省人民政府办公厅下发的《关于印发〈省直部门管理企业改制脱钩整合重组集中统一监管工作推进方案〉的通知》（甘办发[2017]54 号），甘肃国投拟投资设立工程咨询集团。

2018 年 4 月 11 日，甘肃省国资委作出《省政府国资委关于甘肃工程咨询集团有限公司章程的批复》（甘国资发改革[2018]211 号），同意甘肃国投报送的《甘肃工程咨询集团有限公司章程》。甘肃国投出资设立工程咨询集团，注册资本 10 亿元，其中货币出资 1 亿元，股权出资 9 亿元。

2018 年 4 月 23 日，工程咨询集团设立，取得了工商管理部门核发的《营业执照》。

2018 年 7 月 20 日，甘肃省国资委作出《省政府国资委关于调整甘肃工程咨询集团有限公司注册资本及变更出资方式的函》（甘国资产权函[2018]315 号），同意将甘肃工程咨询集团有限公司出资方式由股权+现金出资，变更为股权出资。

2018 年 7 月，甘肃国投以甘肃省建筑设计研究院有限公司、甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司、甘肃省城乡规划设计研究院有限公司、甘肃省建设监理有限责任公司、甘肃省交通工程建设监理有限公司、甘肃省招标咨询集团有限公司（以下简称：省建院、水利院、城乡院、建设监理、交通监理、招标集团）共计六家企业股权向工程咨询集团进行出资，并将甘肃土木工程科学研究院有限公司、兰州乾元交通规划设计咨询有限公司（以下简称：土木院、乾元公司）两家公司股权划转至工程咨询集团。

2018 年 7 月 30 日，上述八家公司 100%股权工商变更至工程咨询集团名下，甘肃国投对工程咨询集团的出资到位。

三、备考合并财务报表的编制基础和编制方法

1、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件（2017 年修订）》等相关规定和要求编制。

本备考合并财务报表假设本公司本次资产重组事项已于 2017 年 1 月 1 日实施完成，本公司与工程咨询集团的企业合并的公司构架于 2017 年 1 月 1 日业已存在，

并按照此架构持续经营，2017年1月1日起将工程咨询集团纳入合并财务报表的编制范围。

2、备考合并财务报表的编制方法

(1) 鉴于本公司及标的公司在本次重组前后均为甘肃国投所控制，按照企业会计准则相关规定的相关要求，本备考合并财务报表按照同一控制下的企业合并模拟编制。

(2) 本备考合并财务报表假设本次资产重组交易的购买日为2017年1月1日，并以业经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2017年度的财务报表、经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的2018年1-9月财务报表，以及业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计的标的公司2017年度、2018年1-9月的模拟合并财务报表为基础进行编制。

(3) 标的公司的模拟财务报表是以假定标的公司在报告期期初已成立，标的公司取得八家子公司股权交易完成后的组织架构于本报告首期期初即已存在的基础上编制而成。

(4) 标的公司按照重大资产重组方案要求，对非经营性资产（供水、供电、供热、物业管理）、权利有瑕疵的资产（无证的房产、土地等）等进行了剥离，并假设资产剥离事项在报告期初已经完成，在法定报表的基础上，在确定的会计主体框架下按照一致的会计政策编制模拟财务报表。

(5) 本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

(6) 考虑备考财务报表的特殊目的及用途，未编制模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表。

3、备考合并财务报表的合并范围

备考合并财务报表合并范围包括上市公司及拟收购标的公司及其8家全资子公司。具体明细如下：

序号	公司名称	公司级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	兰州三毛实业股份有限公司	母公司		
2	甘肃工程咨询集团有限公司	一级子公司	100	100

序号	公司名称	公司级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
3	甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	二级子公司	100	100
4	甘肃省建筑设计研究院有限公司	二级子公司	100	100
5	甘肃省建设监理有限责任公司	二级子公司	100	100
6	甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	二级子公司	100	100
7	甘肃省招标咨询集团有限责任公司	二级子公司	100	100
8	甘肃土木工程科学研究院有限公司	二级子公司	100	100
9	兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	二级子公司	100	100
10	甘肃省交通工程建设监理有限公司	二级子公司	100	100

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照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）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用公历年度，即将每年1月1日起至12月31日止作为一个会计年

度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或

类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

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

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金;将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

8、外币折算

(1) 外币交易

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易,在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额;在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其余均计入当期损益。

(2) 境外经营

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

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

9、金融工具

(1) 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

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

(2) 金融资产的确认和计量

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，不计入初始确认金额，

作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，应当在实际收到时作为投资收益。

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

B、持有至到期投资

本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

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

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

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

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

C、可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认和计量

本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产

应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

终止确认部分的账面价值;

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

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

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

(4) 主要金融资产公允价值的确定方法

A、存在活跃市场的金融资产,用活跃市场中的报价确定其公允价值;

B、金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值;

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

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

(5) 主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值,本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

A、持有至到期投资的减值

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

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

B、可供出售金融资产的减值

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(6) 金融负债

本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

10、应收款项

应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资

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

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

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

应收款项的坏账准备：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合 1	按账龄划分组合
组合 2	回收风险较低的款项组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 由于标的公司的行业特点与上市公司完全不同，因此根据账龄组合计提坏账准备的标准也有差异。标的公司采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

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

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

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

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

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

12、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

13、长期股权投资

(1) 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

(2) 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

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

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

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

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

14、投资性房地产

(1) 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

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

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

15、固定资产

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

(2) 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

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

类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40 年	0-5	2.375-5.00
机器设备	4-14 年	3-5	6.79-24.25
电子设备	3~8	0-5	11.88~33.33
运输设备	4-12 年	0-5	7.92-25.00
其他设备	3~5	0-5	19.00~33.33

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

16、在建工程

(1) 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

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

（2） 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

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

17、借款费用

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

（2）本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

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

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

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

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

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

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(3) 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D、本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(5) 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额计价，在受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

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

A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

C、确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、收入

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

(2) 销售商品收入

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

A、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入企业；

E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）提供劳务收入

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

A、收入的金额能够可靠地计量；

B、相关的经济利益很可能流入本公司；

C、交易的完工进度能够可靠地确定；

D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

其中标的公司提供设计、咨询服务类收入确认的具体原则：

①勘察设计与咨询规划服务

本公司提供勘察设计与咨询规划服务等根据服务内容分为不同服务类型（如：初步设计、施工图设计、可行性研究等），每个服务类型按服务流程又可分为若干个进度节点，在各个进度节点可以取得经业主确认的进度支撑资料，提供服务完工百分比（即完工进度）根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日，按照各个项目劳务收入总额乘以相应的完工进度扣除以前会计期间已确认的提供劳务收入后确认当期提供劳务收入。

②工程监理、工程技术服务

工程监理、工程技术服务在资产负债表日以经业主认定的计量单确认的金额或出具的正式检测报告计算确认收入。

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

(5) 在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

A、与交易相关的经济利益能够流入本公司；

B、收入的金额能够可靠地计量时。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

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

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、租赁

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

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

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

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

(2) 本公司本期未发生会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	3%、6%、11%、10%、17%、16%
营业税	应税营业额	3%、5%、6%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税额	7%
教育费附加	应纳及免、抵增值税额	3%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

经甘肃省发展和改革委员会审核，甘肃省地方税务局批准备案，本公司及备考合并范围内的子公司按《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）中规定的15%优惠税率计缴企业所得税。

七、备考合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
库存现金	418,029.32	1,015,312.31
银行存款	1,365,554,706.88	1,602,789,135.92
其他货币资金	28,045,707.79	25,476,653.70
合计	1,394,018,443.99	1,629,281,101.93

其他货币资金为存入银行的保函保证金，属于受限资产。

2、应收票据及应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收票据	15,703,205.16	15,992,558.09
应收账款	719,969,578.89	589,759,886.36
合计	735,672,784.05	605,752,444.45

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑票据	14,609,376.83	14,056,798.14
商业承兑票据	1,093,828.33	1,935,759.95
合计	15,703,205.16	15,992,558.09

(2) 公司已质押的应收票据

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑票据		2,000,000.00
商业承兑票据		
合计		2,000,000.00

(3) 截至2018年9月30日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,699,248.30	61,375,742.93
商业承兑票据		
合计	39,699,248.30	61,375,742.93

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018年9月30日				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					
账龄分析法计提坏账准备的组合	807,584,515.26	98.87	87,614,936.37	10.85	719,969,578.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,261,658.00	1.13	9,261,658.00	100.00	
合计	816,846,173.26	100.00	96,876,594.37	11.86	719,969,578.89

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	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					
账龄分析法计提坏账准备的组合	671,470,929.53	98.64	81,711,043.17	12.17	589,759,886.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,261,658.00	1.36	9,261,658.00	100.00	
合计	680,732,587.53	100.00	90,972,701.17	13.36	589,759,886.36

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	618,230,684.45	28,257,710.29	4.57
1至2年	98,788,890.60	9,840,416.18	9.96
2至3年	47,856,163.10	14,288,298.92	29.86
3至4年	10,037,580.73	4,991,051.98	49.72
4至5年	12,566,836.87	10,133,099.49	80.63
5年以上	20,104,359.51	20,104,359.51	100.00
合计	807,584,515.26	87,614,936.37	10.85

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	496,857,237.83	22,928,707.63	4.61
1至2年	74,860,788.46	7,429,599.68	9.92
2至3年	47,164,858.81	14,123,456.65	29.94
3至4年	27,795,654.98	13,833,259.23	49.77
4至5年	5,170,487.40	3,774,117.93	72.99

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	19,621,902.05	19,621,902.05	100.00
合计	671,470,929.53	81,711,043.17	12.17

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84	100.00
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36	100.00
兰州三毛成都分公司销售客户	856,483.36	856,483.36	100.00
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01	100.00
其他	4,771,108.43	4,771,108.43	100.00
合计	9,261,658.00	9,261,658.00	100.00

续上表

单位名称	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84	100.00
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36	100.00
兰州三毛成都分公司	856,483.36	856,483.36	100.00
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01	100.00
其他	4,771,108.43	4,771,108.43	100.00
合计	9,261,658.00	9,261,658.00	100.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-9月计提坏账准备金额7,383,937.08元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

2017年度计提坏账准备金额17,031,329.28元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 实际核销的应收账款情况

项目	2018年1-3月核销金额	2017年度核销金额
报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司		26,658.20
日本大荣		396,402.00
其他		63.99
四川琪达实业集团有限公司	68,508.00	
子公司土木院核销零星款项	1,411,535.88	
合计	1,480,043.88	423,124.19

(4) 按欠款方归集的2018年9月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018年9月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
省公路建设管理集团	非关联方	25,911,949.37	3.17	3,510,951.47
兰州新区城市发展投资有限公司	非关联方	20,024,003.30	2.45	1,001,200.17
临夏水电局	非关联方	11,132,549.20	1.36	556,627.46
宁波罗蒙经贸有限公司	非关联方	9,915,691.40	1.21	99,156.91
甘肃华尊立达房地产开发有限公司	非关联方	9,336,772.52	1.14	466,838.63
合计		76,320,965.79	9.34	5,634,774.64

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日	
	金额	金额	金额	比例(%)
1年以内	7,375,779.43	91.21	2,283,435.91	76.31
1年以上	711,092.50	8.79	708,898.86	23.69
合计	8,086,871.93	100.00	2,992,334.77	100.00

(2) 截至2018年9月30日，无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的 2018 年 9 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比 例 (%)
张家港市金盟织染有限公司	非关联方	6,020,000.00	74.44
郑州市荥阳城郊建筑工程公司	非关联方	500,000.00	6.18
平顶山市瑞科环保科技有限公司	非关联方	360,300.00	4.46
兰州信华仪工贸有限责任公司	非关联方	170,100.00	2.10
甘肃省第二安装工程公司	非关联方	145,000.00	1.79
合计		7,195,400.00	88.97

4、其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,138,946.80	164,964,705.82
合计	109,138,946.80	164,964,705.82

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年9月30日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	130,388,193.09	97.46	21,249,246.29	16.30	109,138,946.80
账龄分析法计提坏账准备的组合	129,384,103.53	96.71	21,249,246.29	16.42	108,134,857.24
不计提坏账准备的组合	1,004,089.56	0.75			1,004,089.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,395,501.59	2.54	3,395,501.59	100	
合计	133,783,694.68	100.00	24,644,747.88	18.42	109,138,946.80

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	191,499,112.22	98.03	26,534,406.40	13.86	164,964,705.82
账龄分析法计提坏账准备的组合	132,772,273.93	67.97	26,534,406.40	19.98	106,237,867.53
不计提坏账准备的组合	58,726,838.29	30.06			58,726,838.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,839,195.66	1.97	3,839,195.66	100.00	
合计	195,338,307.88	100.00	30,373,602.06	15.55	164,964,705.82

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,712,779.15	3,837,305.80	4.43
1至2年	20,409,370.48	2,037,345.89	9.98
2至3年	7,276,911.68	2,183,073.51	30.00
3至4年	2,327,132.50	1,163,506.26	50.00
4至5年	3,149,474.41	2,519,579.52	80.00
5年以上	9,508,435.31	9,508,435.31	100.00
合计	129,384,103.53	21,249,246.29	16.42

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,437,789.63	4,009,619.23	4.64
1至2年	18,961,102.28	1,894,935.04	9.99
2至3年	5,787,124.64	1,726,077.39	29.83
3至4年	4,129,981.44	2,064,990.75	50.00
4至5年	2,979,459.76	2,361,967.81	79.28
5年以上	14,476,816.18	14,476,816.18	100.00
合计	132,772,273.93	26,534,406.40	19.98

②不计提坏账准备的其他应收款情况:

组合名称	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金及其他关联往来	1,004,089.56			58,726,838.29		
合计	1,004,089.56			58,726,838.29		

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个人欠款	600,000.00	600,000.00	100.00
兰州三毛物资经营部	184,508.11	184,508.11	100.00
石狮市金城城市信用社	18,636.37	18,636.37	100.00
其他收回可能性较低的款项	2,592,357.11	2,592,357.11	100.00
合计	3,395,501.59	3,395,501.59	100.00

续上表

单位名称	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个人欠款	600,000.00	600,000.00	100.00
兰州三毛物资经营部	184,508.11	184,508.11	100.00

单位名称	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
石狮市金城城市信用社	18,636.37	18,636.37	100.00
其他收回可能性较低的款项	3,036,051.18	3,036,051.18	100.00
合计	3,839,195.66	3,839,195.66	100.00

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-9月计提坏账准备金额-1,610,774.87元；收回或转回坏账准备金额213,372.73元。

2017年度计提坏账准备金额-4,559,941.14元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

(5) 实际核销的其他应收款情况

项目	2018年1-3月核销金额	2017年度核销金额
甘肃深远建筑工程有限公司	719,365.80	
甘肃建设开发公司	894,087.18	
甘肃建设总承包公司	2,100,913.41	
子公司土木院核销零星款项	617,085.65	
合计	4,331,452.04	

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日
往来款	89,891,032.54	113,617,150.92
保证金、押金	28,670,223.46	21,713,939.02
备用金	14,806,679.88	59,558,298.90
其他	415,758.80	448,919.04
合计	133,783,694.68	195,338,307.88

(7) 按欠款方归集的2018年9月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018年9月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
甘肃山丹水利水电工程局有限责任公司	往来款	8,211,256.88	1年以内	6.14	410,562.84

单位名称	款项的性质	2018年9月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
甘肃大禹西大河水电开发有限公司	往来款	7,657,012.33	1年以内, 1-2年	5.72	512,850.62
甘肃省水务投资有限责任公司	往来款	5,861,205.31	1年以内, 1-2年	4.38	425,670.07
甘肃省城市建设投资有限责任公司	往来款	5,159,200.00	5年以上	3.86	5,159,200.00
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	3.74	50,000.00
合计		31,888,674.52		23.84	6,558,283.53

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,283,933.45	46,856.16	41,237,077.29
在产品	32,973,901.27	1,093,089.61	31,880,811.66
库存商品	110,529,439.65	44,923,815.09	65,605,624.56
周转材料	158,825.50		158,825.50
委托加工物资	4,323,110.40		4,323,110.40
低值易耗品	720,095.94		720,095.94
其他	229,048.18		229,048.18
合计	190,218,354.39	46,063,760.86	144,154,593.53

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,144,815.99	46,856.16	27,097,959.83
在产品	27,203,794.94	1,397,593.85	25,806,201.09
库存商品	99,051,276.31	47,078,714.45	51,972,561.86
周转材料	158,825.50		158,825.50
委托加工物资	2,611,818.35		2,611,818.35

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	533,814.83		533,814.83
其他	304,350.54		304,350.54
合计	157,008,696.46	48,523,164.46	108,485,532.00

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年9月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	46,856.16					46,856.16
在产品	1,397,593.85			304,504.24		1,093,089.61
库存商品	47,078,714.45			2,154,899.36		44,923,815.09
周转材料						
合计	48,523,164.46			2,459,403.60		46,063,760.86

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	546,845.62			499,989.46		46,856.16
在产品	1,030,656.83	366,937.02				1,397,593.85
库存商品	43,718,774.42	3,359,940.03				47,078,714.45
周转材料						
合计	45,296,276.87	3,726,877.05		499,989.46		48,523,164.46

6、其他流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
待摊保险费	78,973.16	434,352.20
租赁费	750,000.01	1,114,453.50
天然气费	551,405.46	820,032.95
预交的税款	7,099,452.64	6,658,732.94
待处理财产损益	3,145.98	5,317.79
银行理财产品	74,767,750.96	
合计	83,250,728.21	9,032,889.38

7、长期股权投资

被投资单位	2017年12月31日	2018年1-9月增减变动							2018年9月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
古浪县雍和新能源投资有限公司	48,213,912.73			8,368,286.91					21,327,643.71	77,909,843.35
兰州兰影联片供热有限责任公司	1,724,757.78			-279,428.52						1,445,329.26
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	15,476,387.76			1,861,685.00						17,338,072.76
合计	65,415,058.27			9,950,543.39					21,327,643.71	96,693,245.37

续上表

被投资单位	2016年12月31日	2017年度增减变动							2017年12月31日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
联营企业											
古浪县雍和新能源投 资有限责任公司		42,000,000.00		3,756,850.08		2,457,062.65					48,213,912.73
兰州兰影联片供热有 限责任公司	1,500,997.56			223,760.22							1,724,757.78
甘肃一建集团兰新商 品混凝土有限公司	15,111,434.28			364,953.48							15,476,387.76
合计	16,612,431.84	42,000,000.00		4,345,563.78		2,457,062.65					65,415,058.27

8、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日	159,547,219.59	159,547,219.59
2. 本期增加金额	37,001,549.65	37,001,549.65
(1) 固定资产转入	37,001,549.65	37,001,549.65
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 2018年9月30日	196,548,769.24	196,548,769.24
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年12月31日	24,674,121.27	24,674,121.27
2. 本期增加金额	6,950,653.67	6,950,653.67
(1) 计提或摊销	6,950,653.67	6,950,653.67
3. 本期减少金额	14,405,810.64	14,405,810.64
(1) 其他转出	14,405,810.64	14,405,810.64
4. 2018年9月30日	17,218,964.30	17,218,964.30
三、减值准备		
1. 2017年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年9月30日		
四、2018年9月30日账面价值	179,329,804.94	179,329,804.94

续上表

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	104,466,321.42	104,466,321.42
2. 本期增加金额	55,080,898.17	55,080,898.17
(1) 固定资产转入	55,080,898.17	55,080,898.17
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2017年12月31日	159,547,219.59	159,547,219.59
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年12月31日	18,865,569.72	18,865,569.72
2. 本期增加金额	5,808,551.55	5,808,551.55
(1) 计提或摊销	5,808,551.55	5,808,551.55
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 2017年12月31日	24,674,121.27	24,674,121.27
三、减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日		
四、2017年12月31日账面价值	134,873,098.32	134,873,098.32

9、固定资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
固定资产	1,086,984,951.74	954,396,424.77
固定资产清理		
合计	1,086,984,951.74	954,396,424.77

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

2018年9月30日						
项目	房屋、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	782,466,957.71	331,864,165.77	92,337,768.40	34,517,052.43	23,211,018.04	1,264,396,962.35
2. 本期增加金额	250,554,196.74	1,353,490.00	4,003,474.24	4,906,940.27	2,441,326.95	263,259,428.20
(1) 购置	568,372.85	469,129.18	4,003,474.24	4,702,615.27	2,280,187.95	12,023,779.49
(2) 在建工程转入	1,122,669.12	355,305.82				1,477,974.94

2018年9月30日

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(3) 改制评估调整	248,863,154.77	529,055.00		204,325.00	161,139.00	249,757,673.77
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额	96,466,172.38	2,995,777.20	10,003,612.93	7,488,907.37	406,560.00	117,361,029.88
(1) 处置或报废	2,616,919.27		1,996,186.00	4,035,668.38	152,240.06	8,801,013.71
(2) 改制评估调整	93,849,253.11	2,995,777.20	8,007,426.93	3,453,238.99	254,319.94	108,560,016.17
4. 期末余额	936,554,982.07	330,221,878.57	86,337,629.71	31,935,085.33	25,245,784.99	1,410,295,360.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	49,462,551.08	173,298,100.90	57,924,500.93	19,022,523.45	10,292,861.22	310,000,537.58
2. 本期增加金额	28,400,939.65	14,540,340.22	12,111,798.11	7,874,044.17	4,144,101.19	67,071,223.34
(1) 计提	23,848,964.78	11,951,514.11	9,005,499.82	6,849,969.27	3,482,639.99	55,138,587.97
(2) 改制评估调整	4,551,974.87	2,588,826.11	3,106,298.29	1,024,074.90	661,461.20	11,932,635.37
3. 本期减少金额	10,217,321.62	9,303,881.99	22,834,196.69	10,113,729.63	1,292,222.06	53,761,351.99
(1) 处置或报废	917,406.03		1,753,079.78	3,218,346.45		5,888,832.26
(2) 改制评估调整	9,299,915.59	9,303,881.99	21,081,116.91	6,895,383.18	1,292,222.06	47,872,519.73
4. 期末余额	67,646,169.11	178,534,559.13	47,202,102.35	16,782,837.99	13,144,740.35	323,310,408.93
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	868,908,812.96	151,687,319.44	39,135,527.36	15,152,247.34	12,101,044.64	1,086,984,951.74
2. 期初账面价值	733,004,406.63	158,566,064.87	34,413,267.47	15,494,528.98	12,918,156.82	954,396,424.77

续上表

2017年12月31日

项 目	房屋、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	469,098,950.34	327,482,208.37	95,764,728.41	40,879,359.62	17,187,526.25	950,412,772.99
2. 本期增加金额	343,761,930.72	13,216,728.94	8,487,140.97	10,709,402.21	8,334,099.39	384,509,302.23
(1) 购置	184,143,646.43	9,136,603.93	8,487,140.97	10,154,508.21	8,075,642.39	219,997,541.93
(2) 在建工程转入	6,121,623.59					6,121,623.59
(3) 改制评估调整	153,496,660.70			554,894.00		154,051,554.70
(4) 其他增加		4,080,125.01			258,457.00	4,338,582.01
3. 本期减少金额	30,393,923.35	8,834,771.54	11,914,100.98	17,071,709.40	2,310,607.60	70,525,112.87
(1) 处置或报废	30,393,923.35	6,925,509.14	5,206,179.72	16,799,948.28	1,904,094.00	61,229,654.49
(2) 改制评估调整		1909262.4	6707921.26	271761.12	406,513.6	9,295,458.38
4. 期末余额	782,466,957.71	331,864,165.77	92,337,768.40	34,517,052.43	23,211,018.04	1,264,396,962.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,867,008.21	164,304,843.46	73,461,461.70	31,787,183.29	10,373,073.25	330,793,569.91
2. 本期增加金额	21,049,841.05	14,924,088.62	8,245,508.63	4,330,883.03	2,693,121.92	51,243,443.25
(1) 计提	21,049,841.05	14,924,088.62	8,245,508.63	4,330,883.03	2,693,121.92	51,243,443.25
(2) 改制评估调整						
3. 本期减少金额	22,454,298.18	5,930,831.18	23,782,469.40	17,095,542.87	2,773,333.95	72,036,475.58
(1) 处置或报废	4,984,396.81	4,025,878.79	4,875,986.35	15,656,427.14	1,840,123.99	31,382,813.08
(2) 改制评估调整	17,469,901.37	1,904,952.39	18,906,483.05	1,439,115.73	933,209.96	40,653,662.50
4. 期末余额	49,462,551.08	173,298,100.90	57,924,500.93	19,022,523.45	10,292,861.22	310,000,537.58
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

2017年12月31日

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	733,004,406.63	158,566,064.87	34,413,267.47	15,494,528.98	12,918,156.82	954,396,424.77
2. 期初账面价值	418,231,942.13	163,177,364.91	22,303,266.71	9,092,176.33	6,814,453.00	619,619,203.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工程咨询集团房产	150,745,373.46	正在办理中
厂房	154,575,648.00	尚未办理竣工决算暂估入账
库房	10,341,867.00	尚未办理竣工决算暂估入账
污水厂	13,600,000.00	尚未办理竣工决算暂估入账
合计	329,262,888.46	--

10、在建工程

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
在建工程	1,720,547.17	867,396.41
工程物资		
合计	1,720,547.17	867,396.41

10.1 在建工程

项 目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼及职工宿舍	1,444,836.06		1,444,836.06	591,685.30		591,685.30
企业综合管理系统	275,711.11		275,711.11	275,711.11		275,711.11
合 计	1,720,547.17		1,720,547.17	867,396.41		867,396.41

11、无形资产

(1) 无形资产情况

2018年9月30日				
项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	106,262,806.10	17,084,343.71	30,000.00	123,377,149.81
2. 本期增加金额	207,808,583.85	1,946,826.57		209,755,410.42
(1) 购置	102,308,175.36	1,393,706.35		103,701,881.71
(2) 改制评估调整	105,500,408.49	553,120.22		106,053,528.71
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	450,000.00	1,601,009.27		2,051,009.27
(1) 处置		684,198.80		684,198.80
(2) 评估改制	450,000.00	916,810.47		1,366,810.47
4. 期末余额	313,621,389.95	17,430,161.01	30,000.00	331,081,550.96
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,493,942.26	7,686,956.42	18,250.00	26,199,148.68
2. 本期增加金额	4,786,351.24	2,915,586.03	2,250.00	7,704,187.27
(1) 计提	3,320,046.68	2,767,488.79	2,250.00	6,089,785.47
(2) 评估改制	1,466,304.56	148,097.24		1,614,401.80
3. 本期减少金额	228,031.28	5,608,768.07		5,836,799.35
(1) 处置		630,780.00		630,780.00
(2) 评估改制	228,031.28	4,977,988.07		5,206,019.35
4. 期末余额	23,052,262.22	4,993,774.38	20,500.00	28,066,536.60
三、减值准备				

2018年9月30日

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	290,569,127.73	12,436,386.63	9,500.00	303,015,014.36
2. 期初账面价值	87,768,863.84	9,397,387.29	11,750.00	97,178,001.13

续上表

2017年12月31日

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	134,560,324.11	16,313,343.95	30,000.00	150,903,668.06
2. 本期增加金额	79,289,845.11	5,008,725.08		84,298,570.19
(1) 购置	35,272,547.11	5,008,725.08		40,281,272.19
(2) 改制评估调整	44,017,298.00			44,017,298.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	107,587,363.12	4,237,725.32		111,825,088.44
(1) 处置	107,587,363.12	3,044,578.81		110,631,941.93
(2) 评估改制		1,193,146.51		1,193,146.51
4. 期末余额	106,262,806.10	17,084,343.71	30,000.00	123,377,149.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,147,128.79	8,965,500.84	15,250.00	27,127,879.63
2. 本期增加金额	591,623.02	2,180,962.50	3,000.00	2,775,585.52
(1) 计提	591,623.02	2,055,712.81	3,000.00	2,650,335.83
(2) 评估改制		125,249.69		125,249.69
3. 本期减少金额	244,809.55	3,459,506.92		3,704,316.47

2017年12月31日

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 处置	244,809.55	3,028,495.77		3,273,305.32
(2) 评估改制		431,011.15		431,011.15
4. 期末余额	18,493,942.26	7,686,956.42	18,250.00	26,199,148.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	87,768,863.84	9,397,387.29	11,750.00	97,178,001.13
2. 期初账面价值	116,413,195.32	7,347,843.11	14,750.00	123,775,788.43

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工程咨询集团土地使用权	9,817,841.41	正在办理中
合计	9,817,841.41	--

12、长期待摊费用

“派神”商标使用费	99,999.64	94,339.62	147,169.45	47,169.81
装修费	4,000,254.37	2,021,670.44	660,458.19	5,361,466.62
软件租赁费		160,256.42		160,256.42
机关停车位租赁费	1,119,047.14	600,000.00	92,857.10	1,626,190.04
专利授权使用费	20,000.04		7,500.00	12,500.04
合计	5,239,301.19	2,876,266.48	907,984.74	7,207,582.93

类别	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
“派神”商标使用费	299,999.68		200,000.04		99,999.64
装修费	4,793,605.35		793,350.98		4,000,254.37
机关停车位租赁费		1,142,857.14	23,810.00		1,119,047.14
专利授权使用费	30,000.04		10,000.00		20,000.04
合计	5,123,605.07	1,142,857.14	1,027,161.02		5,239,301.19

13、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,028,819.48	106,384,266.30	17,042,721.92	106,416,571.55
长期应付职工薪酬	12,325,800.00	82,176,000.00	12,626,700.00	84,168,000.00
小计	29,354,619.48	188,560,266.30	29,669,421.92	190,584,571.55
递延所得税负债：				
企业改制评估增值	93,475,177.18	614,421,069.40	42,880,339.56	268,671,402.07
小计	93,475,177.18	614,421,069.40	42,880,339.56	268,671,402.07

14、其他非流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
预付购房款	628,337.60	628,337.60
合计	628,337.60	628,337.60

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
信用借款		
抵押借款	75,919,326.18	76,956,992.26
担保借款	120,000,000.00	
合计	195,919,326.18	76,956,992.26

截至 2018 年 9 月 30 日，抵押借款 75,919,326.18 元，抵押物为原值 92,434,814.71 元的强电系统设备及安装苏拉康派倍捻机蒸汽供应系统。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、应付票据及应付账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		1,800,000.00
应付账款	160,808,996.74	130,790,963.00
合计	160,808,996.74	132,590,963.00

16.1 应付票据

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

16.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	120,394,353.64	101,483,591.35
1 年以上	40,414,643.10	29,307,371.65
合计	160,808,996.74	130,790,963.00

(2) 截至 2018 年 9 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
泰山集团股份有限公司	3,330,000.00	未结算
上海新华控制技术集团科技有限公司	2,427,442.00	未结算
合计	5,757,442.00	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	139,817,610.41	236,973,136.75
1年以上	196,874,122.66	263,976,311.43
合计	336,691,733.07	500,949,448.18

(2) 截至2018年9月30日,账龄超过1年的大额预收款项:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
华池县财政局(南梁纪念馆)	5,600,000.00	4-5年	未结算
甘肃省财政厅	3,988,906.88	1-3年	未结算
甘肃省武威肿瘤医院	4,000,000.00	2-4年	未结算
武威荣华重离子医院股份有限公司	3,000,000.00	3-4年	未结算
合计	16,588,906.88		未结算

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	2018年1-9月增加	2018年1-9月减少	2018年9月30日
一、短期薪酬	342,856,853.78	725,249,337.33	655,015,913.74	413,090,277.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,135,968.70	59,477,716.29	57,253,607.80	3,360,077.19
三、辞退福利	12,302,353.99	0.00	3,007,039.56	9,295,314.43
四、一年内到期的其他福利				
合计	356,295,176.47	784,727,053.62	715,276,561.10	425,745,668.99

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	271,858,198.04	791,737,612.60	720,738,956.86	342,856,853.78
二、离职后福利-设定提存计划	3,441,189.72	62,710,009.17	65,015,230.19	1,135,968.70
三、辞退福利	18,045,738.10	942,562.71	6,685,946.82	12,302,353.99
四、一年内到期的其他福利				
合计	293,345,125.86	855,390,184.48	792,440,133.87	356,295,176.47

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	2018年1-9月增加	2018年1-9月减少	2018年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	328,921,634.20	639,792,856.42	569,849,209.22	398,865,281.40
二、职工福利费	213,387.38	21,359,865.46	21,573,252.84	
三、社会保险费	888,656.43	24,255,771.91	25,017,878.92	126,549.42
其中：医疗保险费	888,656.43	20,145,164.08	20,944,948.35	88,872.16
工伤保险费		1,360,992.32	1,323,315.06	37,677.26
生育保险费		2,391,587.01	2,391,587.01	
大病保险费		358,028.50	358,028.50	
四、住房公积金	302,017.80	34,096,260.60	32,237,880.00	2,160,398.40
五、工会经费和职工教育经费	12,531,157.97	5,744,582.94	6,337,692.76	11,938,048.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	342,856,853.78	725,249,337.33	655,015,913.74	413,090,277.37

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	259,839,885.75	704,247,048.04	635,165,299.59	328,921,634.20
二、职工福利费	198,437.38	14,237,417.16	14,222,467.16	213,387.38
三、社会保险费	216,786.69	26,902,330.02	26,230,460.28	888,656.43
其中：医疗保险费	216,617.05	23,915,653.59	23,243,614.21	888,656.43
工伤保险费	99.36	1,573,242.14	1,573,341.50	
生育保险费	70.28	974,134.03	974,204.31	
大病保险费		439,300.26	439,300.26	
四、住房公积金	621,056.00	39,970,968.51	40,290,006.71	302,017.80
五、工会经费和职工教育经费	10,982,032.22	6,379,848.87	4,830,723.12	12,531,157.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	271,858,198.04	791,737,612.60	720,738,956.86	342,856,853.78

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	2018年1-9月增加	2018年1-9月减少	2018年9月30日
1、基本养老保险	517,345.18	48,951,655.64	49,102,325.92	366,674.90
2、失业保险费	618,623.52	1,328,468.26	1,624,133.90	322,957.88
3、企业年金缴费		9,197,592.39	6,527,147.98	2,670,444.41
合计	1,135,968.70	59,477,716.29	57,253,607.80	3,360,077.19

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
1、基本养老保险	2,844,360.79	54,554,956.14	56,881,971.75	517,345.18
2、失业保险费		2,220,555.37	2,198,760.78	618,623.52
3、企业年金缴费		5,934,497.66	5,934,497.66	
合计		62,710,009.17	65,015,230.19	1,135,968.70

19、应交税费

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
增值税	16,265,840.42	13,539,896.84
城建税	725,450.53	2,947,490.78
教育费附加	343,534.17	1,520,083.31
企业所得税	32,938,967.26	62,694,716.50
个人所得税	3,071,792.35	57,355,992.28
房产税	755,330.31	1,685,445.06
其他税费	2,379,529.05	10,226,555.58
合计	56,480,444.09	149,970,180.35

20、其他应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应付利息	256,288.63	236,845.89
应付股利	4,118,981.60	42,681.60
其他应付款	1,059,239,943.72	325,230,923.89
合计	1,063,615,213.95	325,510,451.38

20.1 应付利息

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	79,166.67	145,138.89
短期借款应付利息	177,121.96	91,707.00
合计	256,288.63	236,845.89

截至2018年9月30日，公司无已逾期未支付的利息。

20.2 应付股利

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
普通股股利	4,118,981.60	42,681.60
合计	4,118,981.60	42,681.60

20.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
住房补贴	23,236,154.24	23,236,154.24
押金及保证金	7,216,546.14	1,960,591.14
往来款项	234,978,112.70	253,850,056.05
应付个人款项	133,594.88	329,451.27
三供一业维护费	45,834,694.90	45,555,928.56
应付减资款	747,500,000.00	
其他	340,840.86	298,742.63
合计	1,059,239,943.72	325,230,923.89

(2) 截至2018年9月30日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
三供一业维护费	45,555,928.56	未结算
甘肃省发改委	9,000,000.00	未结算
甘肃水务临洮供水有限责任公司	6,000,000.00	未结算
住房补贴	23,236,154.24	因资金问题未支付
合计	83,792,082.80	——

21、一年内到期的非流动负债

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	21,092,000.00	1,092,000.00
合计	21,092,000.00	1,092,000.00

22、其他流动负债

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
预提生产用水费用	73,387.38	77,598.06
合计	73,387.38	77,598.06

23、长期借款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
抵押借款	48,281,000.00	109,100,000.00
合计	48,281,000.00	109,100,000.00

公司抵押借款为固定资产抵押取得。

24、长期应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
长期应付款		
专项应付款	2,920,748.52	13,337,431.03
合计	2,920,748.52	13,337,431.03

24.1 专项应付款

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年9月30日
水电技术专项	231,462.87		214,315.85	17,147.02
大埋深隧洞围岩大变形及岩爆预测与防控技术专项	70,278.87		56,014.45	14,264.42
大埋深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题	20,772.50	20,000.00	24,892.37	15,880.13
专项资金	12,959,916.79		10,141,459.84	2,818,456.95
省住建厅拨付2015年度陇原青年创新人才扶持计划项目	55,000.00			55,000.00
合计	13,337,431.03	20,000.00	10,436,682.51	2,920,748.52

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
水电技术专项	310,504.47		79,041.60	231,462.87
大理深隧洞围岩大变形及岩爆预测与防控技术专项	27,260.00	43,018.87		70,278.87
大理深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题	30,000.00		9,227.50	20,772.50
专项资金	12,708,227.22	251,689.57		12,959,916.79
省住建厅拨付2015年度陇原青年创新人才扶持计划项目	50,000.00	5,000.00		55,000.00
合计	13,125,991.69	299,708.44	88,269.10	13,337,431.03

25、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

类别	2018年9月30日	2017年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	82,176,000.00	84,168,000.00
辞退福利	-	-
其他长期应付职工薪酬	-	-
合计	82,176,000.00	84,168,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	2018年1-9月发生额	2017年度发生额
一、期初余额	84,168,000.00	97,915,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	2,386,000.00	2,807,000.00
1. 当期服务成本		-
2. 过去服务成本		-
3. 结算利得（损失以“-”表示）		-
4. 利息净额	2,386,000.00	2,807,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,829,000.00	-7,815,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,829,000.00	-7,815,000.00

项 目	2018年1-9月发生额	2017年度发生额
四、其他变动	-6,207,000.00	-8,739,000.00
1. 结算时支付的对价		-
2. 已支付的福利	-6,207,000.00	-8,739,000.00
五、期末余额	82,176,000.00	84,168,000.00

②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	2018年1-9月发生额	2017年度发生额
一、期初余额	84,168,000.00	97,915,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	2,386,000.00	2,807,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,829,000.00	-7,815,000.00
四、其他变动	-6,207,000.00	-8,739,000.00
五、期末余额	82,176,000.00	84,168,000.00

26、递延收益

项目	2017年12月31日	2018年1-9月增加	2018年1-9月减少	2018年9月30日	形成原因
政府补助	8,308,133.59		390,822.19	7,917,311.40	与资产相关政府补助
合计	8,308,133.59		390,822.19	7,917,311.40	

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	8,834,556.82		526,423.23	8,308,133.59	与资产相关政府补助
合计	8,834,556.82		526,423.23	8,308,133.59	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017年12月31日	2018年1-9月新增补助金额	2018年1-9月计入其他收益金额	其他变动	2018年9月30日	与资产相关/与收益相关
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	296,282.29		17,838.85		278,443.44	与资产相关
技术改造和项目研发资金	344,846.77		19,895.02		324,951.75	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	623,108.19		35,897.61		587,210.58	与资产相关
高档精纺面料生产线技改项目	648,466.71		85,714.30		562,752.41	与资产相关

负债项目	2017年12月31日	2018年1-9月 新增补助金额	2018年1-9月 计入其他收益 金额	其他 变动	2018年9月30日	与资产相关/ 与收益相关
转变外贸发展方式项目资金	52,252.00		3,121.42		49,130.58	与资产相关
国有企业合作发展专项补贴资金	230,437.06		26,290.00		204,147.06	与资产相关
节能配套资金和循环经济发展专项资金	1,502,397.17		48,639.66		1,453,757.51	与资产相关
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	4,110,343.40		153,425.33		3,956,918.07	与资产相关
省级工业和信息化第二批专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	8,308,133.59		390,822.19		7,917,311.40	

负债项目	2016年12月31日	2017年度新增 补助金额	2017年度计入营 业外收入金额	其他 变动	2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	332,991.84		36,709.55		296,282.29	与资产相关
技术改造和项目研发资金	371,373.47		26,526.70		344,846.77	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	670,088.59		46,980.40		623,108.19	与资产相关
高档精纺面料生产线技改项目	762,752.45		114,285.74		648,466.71	与资产相关
转变外贸发展方式项目资金	56,337.03		4,085.03		52,252.00	与资产相关
国有企业合作发展专项补贴资金	260,092.42		29,655.36		230,437.06	与资产相关
节能配套资金和循环经济发展专项资金	1,566,886.51		64,489.34		1,502,397.17	与资产相关
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	4,314,034.51		203,691.11		4,110,343.40	与资产相关
省级工业和信息化第二批专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	8,834,556.82		526,423.23		8,308,133.59	

27、营业收入和营业成本

项目	2018年1-9月	
	收入	成本
主营业务	1,501,065,222.65	1,024,906,733.10
其他业务	30,935,465.99	24,117,706.97
合计	1,532,000,688.64	1,049,024,440.07

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	1,893,494,863.15	1,322,224,127.99
其他业务	21,942,008.61	4,159,779.76
合计	1,915,436,871.76	1,326,383,907.75

28、税金及附加

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
营业税		345,558.15
城市维护建设税	3,740,656.33	5,735,067.68
教育费附加	1,985,505.39	3,541,635.79
房产税	4,675,306.11	4,767,873.63
土地使用税	760,325.50	1,474,224.41
其他	2,211,931.15	2,155,778.72
合计	13,373,724.48	18,020,138.38

29、销售费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
职工薪酬	1,391,396.48	2,604,410.22
运输费	4,320,490.79	8,040,245.65
销售机构经费	4,500,185.08	8,566,193.95
其他	106,996.94	410,690.16
合计	10,319,069.29	19,621,539.98

30、管理费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
职工薪酬	147,588,165.34	210,098,659.82
公司经费	24,686,333.06	58,172,504.59
固定资产折旧	34,257,355.47	19,505,759.59
无形资产摊销	4,864,172.52	2,095,814.20
其他	18,359,904.93	21,051,029.95
合计	229,755,931.32	310,923,768.15

31、研发费用

项 目	2018年1-9月	2017年度
研发费用	11,894,167.72	7,340,769.42
合 计	11,894,167.72	7,340,769.42

32、财务费用

项目	2018年1-9月	2017年度
利息支出	7,359,592.69	17,238,584.25
减：利息收入	11,640,318.56	30,013,035.37
汇兑损益	-764,885.93	534,942.82
其他	4,387,066.16	2,816,984.60
合计	-658,545.64	-9,422,523.70

33、资产减值损失

项目	2018年1-9月	2017年度
坏账损失	5,773,162.21	12,894,512.33
存货跌价损失		3,726,877.05
合计	5,773,162.21	16,621,389.38

34、其他收益

项目	2018年1-9月	2017年度	与资产/收益相关
兰州新区经济发展局稳定生产扶持资金	10,208.00		与收益相关
兰州新区商务局和旅游局外贸稳增长资金	271,000.00		与收益相关
兰州新区商务局和旅游局外贸国际开拓资金	140,000.00		与收益相关
兰州新区经济发展区2016年电价补贴资金		1,041,287.50	与收益相关
兰州新区商务局2017年第三批外贸项目资金		460,000.00	与收益相关
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	17,838.85	36,709.55	与资产相关
技术改造和项目研发资金	19,895.02	26,526.70	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	35,897.61	46,980.40	与资产相关
高档精纺面料生产线技改项目	85,714.30	114,285.74	与资产相关
转变外贸发展方式项目资金	3,121.42	4,085.03	与资产相关
国有企业合作发展专项补贴资金	26,290.00	29,655.36	与资产相关

项目	2018年1-9月	2017年度	与资产/收益相关
节能配套资金和循环经济发展专项资金	48,639.66	64,489.34	与资产相关
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	153,425.33	203,691.11	与资产相关
合计	812,030.19	2,027,710.73	

35、投资收益

项目	2018年1-9月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,950,543.39	4,345,563.78
处置长期股权投资产生的投资收益	3,794,263.98	-136,495.74
合计	13,744,807.37	4,209,068.04

36、资产处置收益

项目	2018年1-9月	2017年度
处置固定资产净收益	-36,789.55	842,355.53
处置无形资产净收益		76,326,002.78
合计	-36,789.55	77,168,358.31

37、营业外收入

项目	2018年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,008,838.10	14,008,838.10
盘盈利得	12,719.32	12,719.32
其他	1,403,015.43	1,403,015.43
合计	15,424,572.85	15,424,572.85

续上表

项目	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	14,000.00	14,000.00
政府补助	48,108,109.82	48,108,109.82
其他	11,287,577.83	11,287,577.83
合计	59,409,687.65	59,409,687.65

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2018年1-9月	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
兰州-中川机场铁路项目征地补偿费	4,714,800.00		与收益相关
兰州市医疗保险局稳岗补贴资金		523,192.45	与收益相关
涉税资金奖励	659,400.00	414,500.00	与收益相关
兰州市失业保险稳岗补贴		336,626.56	与收益相关
土地增值税的减免		36,267,598.81	与收益相关
事业性补贴	8,634,638.10	10,366,192.00	与收益相关
2017年奖补资金		200,000.00	与收益相关
合计	14,008,838.10	48,108,109.82	

38、营业外支出

项目	2018年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	202,034.54	202,034.54
其中: 固定资产处置损失	202,034.54	202,034.54
滞纳金	5,871,802.10	5,871,802.10
赔偿金	39,550.58	39,550.58
其他	1,268,937.92	1,268,937.92
合计	7,382,325.14	7,382,325.14

项目	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	152,209.84	152,209.84
其中: 固定资产处置损失	152,209.84	152,209.84
罚款支出	2,356,826.24	2,356,826.24
滞纳金	39,957,779.72	39,957,779.72
其他	1,458,313.84	1,458,313.84
合计	43,925,129.64	43,925,129.64

39、所得税费用

项目	2018年1-9月	2017年度
当期所得税费用	41,923,738.47	47,426,276.36
递延所得税费用	-5,104,857.05	-31,175.62
合计	36,818,881.42	47,395,100.74

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	28,045,707.79	保证金
固定资产	222,104,999.07	借款抵押
合计	250,150,706.86	

41、外币货币性项目

项目	2018年9月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			11,823,213.69
其中：美元	1,363,228.50	6.8043	9,275,839.98
欧元	316,687.15	8.0438	2,547,373.71
应收账款			1,418,142.61
其中：美元	208,970.71	6.7863	1,418,142.61
欧元			
应付账款			57,494.14
其中：美元			
欧元	7,514.10	7.6515	57,494.14
预收账款			6,162,024.63
其中：美元	687,274.34	6.8072	4,678,408.32
欧元	190,926.84	7.7706	1,483,616.31

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			16,227,217.39
其中：美元	2,041,563.55	6.5342	13,339,984.55
欧元	370,048.94	7.8023	2,887,232.84
应收账款			155,612.68
其中：美元	23,815.11	6.5342	155,612.68
欧元			
应付账款			58,627.26
其中：美元			
欧元	7,514.10	7.8023	58,627.26
预收账款			9,106,955.38
其中：美元	1,352,686.97	6.5342	8,840,831.96
欧元	34,108.33	7.8023	266,123.42

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
甘肃工程咨询集团有限公司	甘肃省兰州市城关区静宁路308号	甘肃省兰州市	从事规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务	100.00		拟同一控制下企业合并
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	甘肃省兰州市城关区平凉路284号	甘肃省兰州市	水利水电工程规划设计；风电、新能源发电工程设计；工程咨询及其论证研究；工程勘察、监理、测绘、质量检测；水土保持方案编制等		100.00	拟同一控制下企业合并
甘肃省建筑设计研究院有限	兰州市城关区静宁路81号	甘肃省兰州市	承担国内外工业与民用建筑工程的勘察、设计；人防工程设计；城乡规划编制、		100.00	拟同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司			市政行业设计；工程造价、工程咨询等			
甘肃省建设监理有限责任公司	甘肃省兰州市安宁区建宁东路3001号20楼	甘肃省兰州市	工程建设监理、工程建设咨询、本系统业务培训、技术服务、技术开发、招标代理		100.00	拟同一控制下企业合并
甘肃省城乡规划设计研究院有限公司	甘肃省兰州市城关区北滨河东路56号	甘肃省兰州市	城乡规划编制、土地规划编制、建筑行业（建筑工程）设计、工程勘察（岩土工程（勘察））、工程勘察专业类（工程测量、岩土工程、劳务类（工程钻探））工程监理等		100.00	拟同一控制下企业合并
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	甘肃省兰州市城关区高新飞雁街118号1-19层	甘肃省兰州市	资产管理和股权管理；资产运营和资本运营；投资收益的管理及再投资；中央投资项目招标代理；政府采购业务代理；工程建设项目招标代理等		100.00	拟同一控制下企业合并
甘肃土木工程科学研究院有限公司	甘肃省兰州市城关区段家滩1188号	甘肃省兰州市	建筑科学技术研究与咨询；建筑工程检测、市政工程检测、岩土工程检测、地基基础和主体结构检测、钢结构工程检测、建筑工程安装检测等		100.00	拟同一控制下企业合并
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	甘肃省兰州市城关区民主西路	甘肃省兰州市	交通基础设施建设项目的前期研究、咨询评估；规划咨询，政策研究，建设模式、融资方式研究；工程测设；相关技术服务		100.00	拟同一控制下企业合并
甘肃省交通工程建设监理有限公司	甘肃省兰州市城关区和平新村127号	甘肃省兰州市	工程监理，工程技术咨询，工程项目管理，工程招标代理，工程试验检测等		100.00	拟同一控制下企业合并

2017年6月13日，本公司召开了第五届董事会三十八次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》。截至2018年9月30日，公司设立的全资子公司甘肃经纬纺织品检验检测技术服务有限公司已完成工商登记手续，尚未开展经营业务。本公司认缴出资500万元人民币，截至本报告日尚未实缴出资。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	兰州市	兰州市	商品混凝土的生产及销售	45		权益法
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	古浪县	古浪县	新能源投资开发、运营管理	30		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司

项目	2018年9月30日余额/2018年1-9月发生额	2017年12月31日余额/2017年度发生额
流动资产	200,461,884.87	145,673,058.19
非流动资产	16,279,722.65	17,263,465.63
资产合计	216,741,607.52	162,936,523.82
流动负债	174,129,245.30	125,840,265.29
非流动负债		
负债合计	174,129,245.30	125,840,265.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	42,612,362.22	37,096,258.53
按持股比例计算的净资产份额	19,175,563.00	16,693,316.34
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-1,837,490.24	2,704,285.72
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	17,338,072.76	15,476,387.76
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	63,684,593.45	91,757,177.93
净利润	5,516,103.69	2,370,001.05
终止经营的净利润		

项目	2018年9月30日余额/ 2018年1-9月发生额	2017年12月31日余额/ 2017年度发生额
其他综合收益		
综合收益总额	5,516,103.69	2,370,001.05
本年度收到的来自联营企业的股利		

古浪县雍和新能源投资有限责任公司

项目	2018年9月30日余额/ 2018年1-9月发生额	2017年12月31日余额/ 2017年度发生额
流动资产	236,072,900.56	137,525,543.26
非流动资产	628,712,985.53	640,981,004.07
资产合计	864,785,886.09	778,506,547.33
流动负债	136,352,553.97	170,793,504.91
非流动负债	539,826,000.00	447,000,000.00
负债合计	676,178,553.97	617,793,504.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	188,607,332.12	160,713,042.42
按持股比例计算的净资产份额	56,582,199.64	48,213,912.73
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	21,327,643.71	
对合营企业权益投资的账面价值	77,909,843.35	48,213,912.73
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	71,766,408.78	83,191,644.47
净利润	27,894,289.70	12,522,833.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	27,894,289.70	12,522,833.59
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	甘肃兰州新区嘉陵江街568号	针纺织品、纺织机械的生产及销售	16,091.70	15.00	15.00

本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、本公司合营和联营企业情况

联营企业名称	与本企业关系
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	参股公司
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	参股公司
兰州兰影联片供热有限责任公司	参股公司

本公司重要的联营企业情况详见附注八、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
阮英	董事长、标的公司董事
宋忠庆	标的公司董事长
武浚	标的公司总经理
梅学千	标的公司董事
赵汝君	标的公司监事
崔思明	标的公司监事
梁建平	标的公司副总
乔贞林	标的公司副总
马明	标的公司副总
刘立昱	标的公司副总
史光磊	标的公司高管

关联方名称	与本公司关系
兰州三毛（集团）进出口公司	受同一方兰州三毛（集团）有限公司控制
兰州三毛（集团）企业公司	受同一方兰州三毛（集团）有限公司控制
甘肃泰来资产管理有限公司	受同一方兰州三毛（集团）有限公司控制
甘肃国开资产管理有限公司	受同一方兰州三毛（集团）有限公司控制
甘肃泰华资产管理有限公司	受同一方兰州三毛（集团）有限公司控制
甘肃经纬房地产开发有限公司	受同一方兰州三毛（集团）有限公司控制
兰州三毛纺织服饰有限公司	受同一方兰州三毛（集团）有限公司控制
甘肃省国有资产投资集团有限公司	控股股东兰州三毛（集团）有限公司的母公司
青海互助青稞酒股份有限公司	公司董事在该法人组织中任职董事职务
上海开开实业股份有限公司	公司董事在该法人组织中任职董事职务
甘肃省住房和城乡建设厅	标的公司重要子公司原主管单位
甘肃省水利厅	标的公司重要子公司原主管单位
甘肃省交通运输厅	标的公司重要子公司原主管单位
甘肃省交通建设集团有限公司	标的公司重要子公司原控股股东
金川集团股份有限公司	甘肃省国有资产投资集团有限公司控制的其他企业
甘肃长风电子科技有限责任公司	甘肃省国有资产投资集团有限公司控制的其他企业
兰州兰电电机有限公司	甘肃省国有资产投资集团有限公司控制的其他企业
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	甘肃省国有资产投资集团有限公司具有重要影响的参股企业
兰州电机股份有限公司	甘肃省国有资产投资集团有限公司具有重要影响的参股企业
兰州兰石重型装备股份有限公司	甘肃省国有资产投资集团有限公司具有重要影响的参股企业
甘肃稀土新材料股份有限公司	甘肃省国有资产投资集团有限公司具有重要影响的参股企业
甘肃银行股份有限公司	其他
长城电工天水电器集团有限责任公司	其他
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	其他
兰州有色建筑新技术实业开发公司	其他
甘肃蔚蓝天科项目管理有限公司	其他
甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	其他

关联方名称	与本公司关系
甘肃省水电水工机械厂	其他
甘肃水电建筑工程公司	其他
甘肃省水利水电岩土工程处	其他
甘肃江河物业管理有限责任公司	其他
甘肃科达建筑工程质量检测中心	其他
甘肃东昊房地产开发有限公司	其他
甘肃省城市建设投资有限责任公司	其他

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-9月发生额	2017年发生额
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	接受劳务		1,209,845.28

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-9月发生额	2017年发生额
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	提供运输劳务		410,645.00
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	提供劳务	5,943,396.23	27,735,849.06
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	水电蒸汽费	994,650.59	1,308,610.58
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	提供劳务	122,641.50	83,901.89
甘肃省住房和城乡建设厅	提供劳务	3,164,612.65	4,439,052.84
长城电工天水电器集团有限责任公司	提供劳务	54,583.96	110,839.62
兰州电机股份有限公司	提供劳务	573,627.35	1,172,362.54
兰州兰石重型装备股份有限公司	提供劳务	943.40	
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	提供劳务		1,226,415.06
金川集团股份有限公司	提供劳务		169,811.32
金川集团工程建设有限公司	检测服务	59,023.59	
甘肃稀土新材料股份有限公司	提供劳务	420,154.37	18,867.92

关联方	关联交易内容	2018年1-9月发生额	2017年发生额
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	提供劳务	522,641.51	279,245.28
甘肃省水利厅	提供劳务	709,433.96	22,160,377.36
甘肃省交通建设集团有限公司	提供劳务	11,568,032.94	23,692,915.71
甘肃长风电子科技有限公司	提供劳务		190,566.04
甘肃银行股份有限公司	提供劳务	424,408.16	
兰州兰石集团有限公司	设计费、监理费、勘察费	861,152.33	
甘肃省电力投资集团有限责任公司	设计费	307,166.04	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	2018年1-9月支付租赁费	2017年度支付租赁费
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	办公房产	1,027,936.16	1,432,000.00

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018年1-9月收取租赁费	2017年度收取租赁费
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	土地	728,571.43	2,914,285.72
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	设备	246,947.41	

(3) 关联担保情况

截至2018年9月30日,本公司作为被担保方情况如下:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	100,000,000.00	2017年7月25日	2020年7月18日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	2017年12月31日	本期收到	本期支付	2018年9月30日
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	4,307,110.68	38,142,900.50	36,076,989.30	6,373,021.88

关联方	2016年12月31日	本期收到	本期支付	2017年12月31日
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司		201,297,537.90	196,990,427.22	4,307,110.68

上述临时资金往来为本公司临时占用兰州三毛纺织(集团)有限责任公司流动资金,未支付利息。未发生兰州三毛纺织(集团)有限责任公司非经营性占用本公司资金。

(5) 关联方资产转让

本公司作为转让方

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	转让土地使用权		185,076,510.06

注: 2017年度,本公司转让土地使用权22824.9平方米,收到土地转让价款185,076,510.06元。

本公司作为受让方

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度
甘肃泰华资产管理有限公司	受让土地使用权		35,272,547.11

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方

项目名称	关联方	2018年9月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	1,502,203.67	1,165,903.66
应收账款	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	300,000.00	15,000.00
应收账款	甘肃银行股份有限公司	219,952.86	93,976.43
应收账款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	88,724.80	8,872.48
应收账款	兰州电机股份有限公司	660,045.00	35,602.25
应收账款	甘肃省住房和城乡建设厅	1,949,164.01	97,458.20
应收账款	甘肃省城市建设投资有限责任公司	62,193.74	6,219.37
应收账款	甘肃稀土新材料股份有限公司	116,850.00	11,685.00
应收账款	甘肃省交通建设集团有限公司	6,842,669.89	342,133.49
应收账款	甘肃省水利厅	1,542,000.00	77,100.00

项目名称	关联方	2018年9月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	兰州兰石集团有限公司	249,571.47	12,478.57
应收账款	甘肃省电力投资集团有限责任公司	325,596.00	16,279.80
应收账款	金川集团工程建设有限公司	73,100.00	4,181.75
其他应收款	甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	1,590,765.40	15,907.65
其他应收款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	5,000.00	5,000.00
其他应收款	甘肃省城市建设投资有限责任公司	5,159,200.00	5,159,200.00
其他应收款	兰州有色建筑新技术实业开发公司	60,861.08	3,043.05
其他应收款	甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	1,900,000.00	95,000.00
其他应收款	甘肃省水电水工机械厂	704,317.97	524,778.41
其他应收款	甘肃水电建筑工程公司	181,287.56	9,064.38
其他应收款	甘肃大禹西大河水电开发公司	7,657,012.33	512,850.62
其他应收款	武威江河水电开发有限责任公司	560,000.00	28,000.00

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	1,148,203.66	1,148,203.66
应收账款	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	1,500,000.00	75,000.00
应收账款	甘肃银行股份有限公司	20,000.00	10,000.00
应收账款	甘肃银行股份有限公司	100,000.00	10,000.00
应收账款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	88,724.80	6,622.48
应收账款	兰州电机股份有限公司	191,400.00	9,570.00
应收账款	甘肃省住房和城乡建设厅	118,732.00	5,936.60
应收账款	长城电工天水电器集团有限责任公司		
应收账款	甘肃省城市建设投资有限责任公司	62,193.74	6,219.37
应收账款	甘肃稀土新材料股份有限公司	240,850.00	13,992.50
应收账款	甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司	7,100.00	710.00

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃水电建筑工程公司	4,542,891.63	2,271,445.82
应收账款	甘肃省交通建设集团有限公司	5,073,713.66	253,685.68
其他应收款	甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	587,031.80	5,870.32
其他应收款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	5,000.00	5,000.00
其他应收款	甘肃省城市建设投资有限责任公司	5,159,200.00	5,159,200.00
其他应收款	兰州有色建筑新技术实业开发公司	4,349,046.78	1,485,795.53
其他应收款	甘肃蔚蓝天科项目管理有限公司	97,500.00	9,750.00
其他应收款	甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司	5,635,144.96	431,757.25
其他应收款	甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司 --甘肃大禹西大河有限公司	2,600,000.00	130,000.00
其他应收款	甘肃省水电水工机械厂	1,045,971.35	665,772.35
其他应收款	甘肃水电建筑工程公司	18,645.08	932.25

(2) 本公司应付关联方

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		2018年9月30日	2017年12月31日
预收账款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	156,275.20	78,564.99
预收账款	甘肃省住房和城乡建设厅	2,850,000.00	
预收账款	甘肃长风电子科技有限公司	80,000.00	
应付账款	甘肃省水利水电岩土工程处	41,650.00	41,650.00
应付账款	甘肃科达建筑工程质量检测中心	1,709,606.72	1,709,606.72
其他应付款	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	6,373,021.88	4,307,110.68
其他应付款	甘肃蔚蓝建科新材料股份有限公司	519,644.66	
其他应付款	甘肃省国有资产投资集团有限公司	747,500,000.00	
其他应付款	甘肃江河物业管理有限责任公司	56,464.00	
其他应付款	甘肃水电建筑工程公司		62,332.61
其他应付款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司		1,282,435.00
其他应付款	甘肃省交通运输厅	100,000.00	100,000.00

项目名称	关联方	2018年9月30日	2017年12月31日
其他应付款	甘肃省交通建设集团有限公司		144,000.00
其他应付款	甘肃东昊房地产开发有限公司		7,500,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年9月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

甘肃大禹水电投资咨询有限责任公司（以下简称“大禹水电”）分别于2014年9月10日和2016年6月3日，在中国农业银行股份有限公司兰州城关支行贷款4,200万元和5,800万元，截至报告日，大禹水电尚有本息共计8,437.81万元尚未偿还。根据上述最高额保证合同，拟收购标的公司子公司水利院对上述借款承担担保责任。

大禹水电以此借款建设的永昌县西大河二级水电站由于规划原因已被拆除，在大禹水电无力偿还上述借款时，水利院存在承担保证担保责任的风险。2018年6月26日，大禹水电与永昌县人民政府签署了《永昌县西大河二级水电站关停推出整治补偿协议》，永昌县人民政府因永昌县西大河二级水电站关停事项补偿大禹水电18,349.62万元。

十一、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-9月	2017年度
非流动资产处置损益	-198,139.86	77,394,814.46
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,820,868.29	50,135,820.55

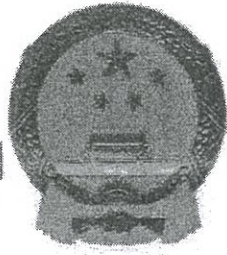
项目	2018年1-9月	2017年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,768,450.53	-32,850,007.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-450,463.04	3,442,950.19
少数股东权益影响额		
合计	8,403,814.86	98,123,577.24

2、备考每股收益

报告期利润	2018年1-9月		2017年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.520	0.520	0.724	0.724
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.498	0.498	0.466	0.466

注：计算备考每股收益时，假设发行股票购买资产的交易已于报告期初完成，股本数为上市公司原股本加按照交易价格及股票发行价格计算的本次发行股票购买资产需要发行的股本数。





编号: 003193448

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江(委派吕江为代表)

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



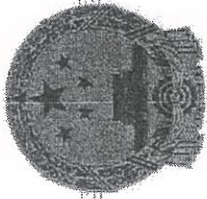
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年09月22日

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



证书序号: 000413

永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

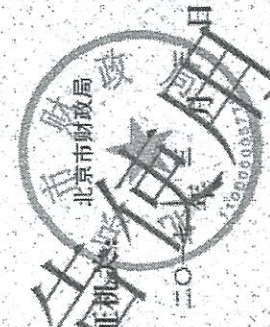
证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



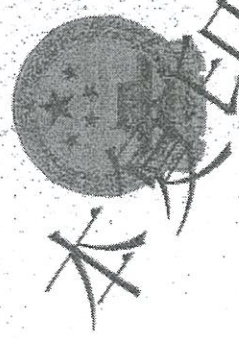
证书序号: NO. 019880

说明

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



中华人民共和国财政部制



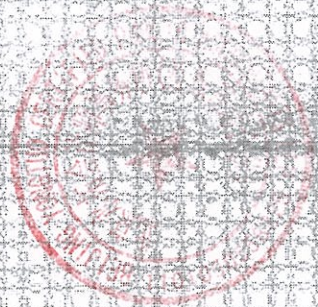
会计师事务所 执业证书及 组织机构代码

名称: 北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
 主任会计师: 吕江
 办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国贸大厦13层)
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000102
 注册资本(出资额): 1830万元
 批准设立文号: 京财会许可(2013) 0048号
 批准设立日期: 2013-12-16





仅供使用



姓名 李华忠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-04-07
Date of birth
工作单位 北京北拓会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330107640407061
Identity card No.

本



证书编号: 230000020061
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institution of CPA

发证日期: 1999年12月27日
Date of Issuance

本复印件仅供出具

北京注册会计师协会
2007年度资格验证合格



姓名: 李进
 Full Name: Li Jin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1971-05-17
 Date of Birth: 1971-05-17
 工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司
 Working Unit: Beijing Yongtuo Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 420106197105164473
 Identity Card No.: 420106197105164473



注册编号: 20100864676
No. of Certificate: 20100864676

湖北注册会计师协会
Hubei Institute of CPAs

发证日期: 1999年04月28日
Date of Issuance: 1999-04-28

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年
This certificate is valid for one year after inspection.
注册号: 20100864676



注册会计师工作业绩变更事项登记
Registration of Changes in Working Performance of CPAs

同意调出
Agree to be transferred out
李进
Li Jin
责任公司: 永拓会计师事务所有限公司
Responsible Company: Yongtuo Accounting Firm Co., Ltd.

转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs

2019年5月8日
2019-05-08

李进
Li Jin
转入协会盖章
Stamp of the receiving Institute of CPAs
2019年5月8日
2019-05-08

本复印件仅供申报使用