

河南华星科创股份有限公司
审计报告

亚会 B 审字 (2017) 1916 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

二〇一七年九月二十二日

审 计 报 告

亚会 B 审字（2017）1916 号

河南华星科创股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南华星科创股份有限公司（以下简称本公司或公司）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是本公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，本公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:

二〇一七年九月二十二日

资产负债表

编制单位：河南华星科创股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	59,726,441.60	19,228,230.94	125,360,358.57
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	五、2	958,941.00	1,000,727.83	5,128,201.80
应收账款	五、3	40,819,573.92	44,279,798.33	45,455,050.47
预付款项	五、4	125,367,514.87	127,404,739.33	102,184,133.11
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	2,325,000.00	2,377,500.00	1,617,452.15
存货	五、6	82,083,531.49	78,528,356.98	101,580,641.31
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		311,281,002.88	272,819,353.41	381,325,837.41
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、7	3,380,000.00	3,380,000.00	3,380,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	375,791,960.33	385,325,950.32	356,583,842.74
在建工程	五、9	49,319,047.88	49,319,047.88	63,738,421.73
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	五、10	78,736,638.15	79,593,455.97	81,307,091.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、11	3,857,382.40	5,247,351.68	8,655,110.34
其他非流动资产	五、12	727,882.80	1,499,194.00	16,306,674.62
非流动资产合计		511,812,911.56	524,364,999.85	529,971,140.99
资产总计		823,093,914.44	797,184,353.26	911,296,978.40

资产负债表（续）

编制单位：河南华星科创股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、13	381,600,000.00	374,000,000.00	349,000,000.00
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	五、14	58,000,000.00	28,000,000.00	138,000,000.00
应付账款	五、15	5,633,196.06	7,048,454.83	8,306,722.38
预收款项	五、16	9,571,257.12	12,114,124.17	13,293,177.69
应付职工薪酬	五、17	6,638,730.00	6,399,930.00	7,155,997.00
应交税费	五、18	1,831,678.65	1,858,552.43	3,169,738.59
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、19	4,843,720.00	7,688,200.00	12,459,042.38
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五、20	10,629,560.34	15,485,277.56	60,616,367.81
其他流动负债				
流动负债合计		478,748,142.17	452,594,538.99	592,001,045.85
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	五、21	2,219,903.97	6,588,963.00	12,359,777.97
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		2,219,903.97	6,588,963.00	12,359,777.97
负债合计		480,968,046.14	459,183,501.99	604,360,823.82
所有者权益：				
股本	五、22	309,000,000.00	309,000,000.00	306,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	五、23	22,681,719.09	22,681,719.09	21,000,000.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、24	631,913.22	631,913.22	
一般风险准备				
未分配利润	五、25	9,812,235.99	5,687,218.96	-20,063,845.42
股东权益合计		342,125,868.30	338,000,851.27	306,936,154.58
负债和股东权益总计		823,093,914.44	797,184,353.26	911,296,978.40

载于第8页至第58页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：河南华星科创股份有限公司

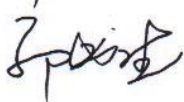
单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、26	189,888,263.17	408,387,065.77	450,697,450.45
减：营业成本	五、26	163,269,009.59	354,230,211.81	402,302,102.80
税金及附加	五、27	1,819,507.31	4,084,670.78	4,536,078.97
销售费用	五、28	2,317,705.20	5,386,798.11	6,072,120.87
管理费用	五、29	8,904,319.79	17,694,596.85	20,087,001.56
财务费用	五、30	7,112,549.19	21,940,506.54	23,200,112.15
资产减值损失	五、31	-42,320.91	-1,010,748.39	-939,315.63
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)	五、32		180,480.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		6,507,493.00	6,241,510.07	-4,560,650.27
加：营业外收入	五、33		7,250,800.00	11,416,200.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、34	992,506.69	19,854.72	6,553.30
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		5,514,986.31	13,472,455.35	6,848,996.43
减：所得税费用	五、35	1,389,969.28	3,407,758.66	1,721,575.54
四、净利润(损失以“-”号填列)		4,125,017.03	10,064,696.69	5,127,420.89
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)以后能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、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
六、综合收益总额		4,125,017.03	10,064,696.69	5,127,420.89

载于第8页至第58页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：河南华星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		222,155,952.94	482,236,923.61	513,942,560.24
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	15,939,513.06	108,904,669.15	34,989,058.45
经营活动现金流入小计		238,095,466.00	591,141,592.76	548,931,618.69
购买商品、接受劳务支付的现金		135,772,349.65	464,241,177.85	441,730,660.12
支付给职工以及为职工支付的现金		20,294,686.00	39,461,979.41	41,216,784.55
支付的各项税费		6,751,816.58	18,163,421.15	20,774,470.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	60,276,224.39	23,067,337.20	68,104,071.24
经营活动现金流出小计		223,095,076.62	544,933,915.61	571,825,986.02
经营活动产生的现金流量净额		15,000,389.38	46,207,677.15	-22,894,367.33
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			180,480.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,226.92		
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		488,226.92	180,480.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,224,776.25	36,495,547.15	161,539,959.06
投资支付的现金				
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		9,224,776.25	36,495,547.15	161,539,959.06
投资活动产生的现金流量净额		-8,736,549.33	-36,315,067.15	-161,539,959.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			21,000,000.00	245,120,000.00
取得借款收到的现金		59,600,000.00	513,000,000.00	379,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		59,600,000.00	534,000,000.00	624,120,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	527,000,000.00	394,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,440,469.93	21,710,414.58	24,310,469.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	925,159.46	2,314,323.05	26,229,625.16
筹资活动现金流出小计		63,365,629.39	551,024,737.63	445,040,094.58
筹资活动产生的现金流量净额		-3,765,629.39	-17,024,737.63	179,079,905.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				39,325.33
五、现金及现金等价物净增加额		2,498,210.66	-7,132,127.63	-5,315,095.64
加：期初现金及现金等价物余额		5,228,230.94	12,360,358.57	17,675,454.21
六、期末现金及现金等价物余额		7,726,441.60	5,228,230.94	12,360,358.57

载于第8页至第58页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

孙少生

罗金忠

罗金忠

股东权益变动表

单位：人民币元

单位：人民币元															
编制单位：河南华星科技股份有限公司	2017年1-6月					2016年度					2015年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	308,000,000.00	22,681,719.09	631,913.22	5,687,216.96	338,000,851.27	308,000,000.00	21,000,000.00		-20,083,845.42	308,916,154.58	81,880,000.00			-25,191,266.31	56,688,733.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	308,000,000.00	22,681,719.09	631,913.22	5,687,216.96	338,000,851.27	308,000,000.00	21,000,000.00		-20,083,845.42	308,916,154.58	81,880,000.00			-25,191,266.31	56,688,733.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1、股东投入和减少资本															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（二）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动															
5、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用（以负号填列）															
（六）其他															
四、本年年末余额	308,000,000.00	22,681,719.09	631,913.22	9,812,235.99	342,125,868.30	308,000,000.00	22,681,719.09	631,913.22	5,687,216.96	338,000,851.27	308,000,000.00	21,000,000.00		-20,083,845.42	308,936,154.58

载于第8页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

河南华星科创股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由新野县新星棉纺织有限责任公司、郭书德、兰书焕投资成立的有限公司, 公司成立于 2001 年 1 月 15 日。法定代表人: 郭书德; 住所: 县城人民路北段; 在新野县工商行政管理局办理了工商注册登记, 现公司统一社会信用代码为 91411300725849837U。

(1) 公司成立于 2001 年 1 月 15 日, 初始注册资本为 410.00 万元, 初始股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
新野县新星棉纺织有限责任公司	150.00	36.59
郭书德	200.00	48.78
兰书焕	60.00	14.63
合计	410.00	100.00

本次出资经新野县忠信有限责任会计师事务所于 2001 年 1 月 12 日出具新社审验字(2001)第 1 号验资报告予以验证。

(2) 2001 年 10 月, 经公司股东会决议通过: 决定增加注册资本至 1,139.00 万元, 增加的 729.00 万元由郭书德以货币形式缴纳 719.00 万元, 新野县新星棉纺织有限责任公司以货币形式缴纳 10.00 万元; 新野县新星棉纺织有限责任公司将其持有公司的 50.00 万元股权以 50.00 万元价格转让给郭书德; 增资及变更股权后结构如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
新野县新星棉纺织有限责任公司	110.00	9.66
郭书德	969.00	85.07
兰书焕	60.00	5.27
合计	1,139.00	100.00

本次增资经新野县忠信有限责任会计师事务所于 2001 年 11 月 6 日出具新社审验字(2001)第 134 号验资报告予以验证。

(3) 2003 年 9 月, 经公司股东会决议通过: 新野县新星棉纺织有限责任公司将其持有的公司的 110.00 万元股权以 110.00 万元价格转让给兰书焕; 决定公司注册资本增加至 2,188.00 万元, 增加部分由郭书德以货币及债转股形式出资 819.00 万元, 新股东郭峰以货币形式缴纳 200.00 万元, 兰书焕以货币形式缴纳 30.00 万元。增资后股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
郭书德	1,788.00	81.72
郭峰	200.00	9.14
兰书焕	200.00	9.14
合计	2,188.00	100.00

此次增资经新野县忠信有限责任会计师事务所于 2003 年 9 月 19 日出具的新社审验字 [2003]第 141 号验资报告予以验证。

- (4) 2007 年 7 月，经公司股东会决议通过：决定公司注册资本增加至 5,688.00 万元，增加部分由兰书焕认缴 700.00 万元，系债权转股权 700.00 万元；郭峰认缴人民币 1,150.00 万元，系债权转股权 770.00 万元和货币出资 380.00 万元；郭飒认缴人民币 300.00 万元，出资方式为货币 300.00 万元；郭岩认缴 1,350.00 万元，系债权转股权 930.00 万元和货币 420.00 万元。增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
郭书德	1,788.00	31.45
兰书焕	900.00	15.82
郭峰	1,350.00	23.73
郭岩	1,350.00	23.73
郭飒	300.00	5.27
合计	5,688.00	100.00

此次增资经南阳中科有限责任会计师事务所于 2007 年 8 月 23 日出具宛中科验字[2007]第 73 号验资报告予以验证。

- (5) 2012 年 12 月，经公司股东会决议通过：决定公司注册资本增加至 8,188.00 万元，增加部分由郭书德货币出资 785.75 万元，兰书焕货币出资 395.50 万元，郭峰货币出资 593.25 万元，郭岩货币出资 593.25 万元，郭飒货币出资 132.25 万元。增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
郭书德	2,573.75	31.44
兰书焕	1,295.50	15.82
郭峰	1,943.25	23.73
郭岩	1,943.25	23.73
郭飒	432.25	5.28
合计	8,188.00	100.00

此次增资经南阳中科有限责任会计师事务所于 2012 年 12 月 26 日出具宛中科验字[2012]第 101 号验资报告予以验证。

- (6) 2015 年 6 月，根据股东会决议，公司增加注册资本 20,312.00 万元，其中郭书德货币出资 6,026.25 万元，兰书焕货币出资 3,504.50 万元，郭峰货币出资 4,856.75 万元，郭岩货币出资 4,856.75 万元，郭飒货币出资 1,067.75 万元，增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
郭书德	8,600.00	30.18
兰书焕	4,800.00	16.84
郭峰	6,800.00	23.86
郭岩	6,800.00	23.86
郭飒	1,500.00	5.26
合计	28,500.00	100.00

此次增资经河南天德会计师事务所有限公司于 2015 年 6 月 27 日出具豫天德会验字(2015)第 7-001 号验资报告予以验证。

- (7) 2015年7月，根据股东会决议，公司增加注册资本2,100.00万元，由新野县华融管理咨询中心（有限合伙）货币出资4,200.00万元，其中2,100.00万元计入实收资本，剩余2,100.00万元计入资本公积，增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
郭书德	8,600.00	28.11
兰书焕	4,800.00	15.69
郭峰	6,800.00	22.22
郭岩	6,800.00	22.22
郭飒	1,500.00	4.90
新野县华融管理咨询中心（有限合伙）	2,100.00	6.86
合计	30,600.00	100.00

此次增资经河南天德会计师事务所有限公司于2015年7月17日出具豫天德会验字(2015)第7-003号验资报告予以验证。

- (8) 2016年5月，根据股东会决议，公司增加注册资本300.00万元，由股东郭书德货币出资2,100.00万元，其中300.00万元计入实收资本，剩余1,800.00万元计入资本公积，增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
郭书德	8,900.00	28.80
兰书焕	4,800.00	15.53
郭峰	6,800.00	22.01
郭岩	6,800.00	22.01
郭飒	1,500.00	4.85
新野县华融管理咨询中心（有限合伙）	2,100.00	6.80
合计	30,900.00	100.00

此次增资经南阳中科会计师事务所于2016年5月20日出具宛中验字（2016）第005号验资报告予以验证。

- (9) 2016年10月19日，根据股东会决议，同意公司由有限责任公司变更为股份有限公司，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）受托对有限责任公司整体变更设立股份公司及发起人出资情况进行验证，并于2016年9月26日出具了瑞华验字[2016]41020001号《验资报告》。

2、所处行业

公司所属行业为棉纺织业。

3、经营范围

主要从事棉花购销，加工、销售棉纱、棉布等业务。

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2017年09月22日批准。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况及2017年1-6月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事棉花收购加工、纯棉及混纺纱线、坯布、家纺等生产销售业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金

融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认

及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负

债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收款项	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大但单独测试已发生减值以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(3) 坏账准备的转回

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

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、半成品、低值易耗品、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25、40、50	5	1.90-3.80
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

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。

14、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售收入的具体确认时点为：公司已与客户签署销售订单，产品已由客户签收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

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。

15、政府补助

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

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政

部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

18、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

19、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 部分与收益相关的政府补助，冲减相	财务费用：减少 4,177,200.00

关成本费用	
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助， 计入其他收益，不再计入营业外收入	营业外收入：减少 4,177,200.00

由于该会计准则采用未来适用法，因此只对 2017 年收到的民宗贷款贴息款进行调整，不对 2016 年度、2015 年度营业外收入中的民宗贷款贴息款进行追溯调整。

20、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及

大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，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。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 租赁的归类

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

(8) 所得税

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

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司为一般纳税人，应税收入按 17.00%、13.00% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中涉及原棉的采用核定征收方法计算进项税额；
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 5.00% 计缴；
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3.00% 计缴；
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2.00% 计缴；
企业所得税	按应纳税所得额的 25.00% 计缴；

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	28,537.29	29,681.57	22,690.98
银行存款	15,697,904.31	5,198,549.37	12,337,667.59
其他货币资金	44,000,000.00	14,000,000.00	113,000,000.00
合 计	59,726,441.60	19,228,230.94	125,360,358.57

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	44,000,000.00	14,000,000.00	113,000,000.00
定期存单	8,000,000.00		
合 计	52,000,000.00	14,000,000.00	113,000,000.00

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司以人民币 3,000.00 万元存入平顶山银行股份有限公司南阳分行保证金账户，取得人民币 3,000.00 万元应付票据，以人民币 1,400.00 万元存入中国工商银行股份有限公司新野县支行保证金账户，取得人民币 2,800.00 万应付票据，参见附注六、14；

截至 2017 年 6 月 30 日，银行存款-中国光大银行股份有限公司南阳分行 800.00 万元定期存单被质押，用于公司在中国光大银行股份有限公司南阳分行 760.00 万元的质押贷款，参见附注六、13。

2、应收票据

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	958,941.00	1,000,727.83	5,128,201.80
商业承兑汇票			
合 计	958,941.00	1,000,727.83	5,128,201.80

期末公司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	23,967,284.83	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2017 年 6 月 30 日		账面价值
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	43,069,375.52	100.00	2,249,801.60	5.22	40,819,573.92
信用风险特征组合小计	43,069,375.52	100.00	2,249,801.60	5.22	40,819,573.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	43,069,375.52	100.00	2,249,801.60	5.22	40,819,573.92

应收账款按种类披露（续）

类 别	金 额	比例%	2016 年 12 月 31 日		账面价值
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	46,624,420.84	100.00	2,344,622.51	5.03	44,279,798.33
信用风险特征组合小计	46,624,420.84	100.00	2,344,622.51	5.03	44,279,798.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,624,420.84	100.00	2,344,622.51	5.03	44,279,798.33

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015 年 12 月 31 日		账面价值
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	48,670,469.21	100.00	3,215,418.74	6.61	45,455,050.47
信用风险特征组合小计	48,670,469.21	100.00	3,215,418.74	6.61	45,455,050.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	48,670,469.21	100.00	3,215,418.74	6.61	45,455,050.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	应收账款	比例%	2017 年 6 月 30 日	
			坏账准备	计提比例%
1 年以内	41,142,719.12	95.53	2,057,135.96	5.00
1 至 2 年	1,926,656.40	4.47	192,665.64	10.00
合 计	43,069,375.52	100.00	2,249,801.60	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	46,356,391.54	99.43	2,317,819.58	5.00
1 至 2 年	268,029.30	0.57	26,802.93	10.00
合 计	46,624,420.84	100.00	2,344,622.51	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	45,790,963.71	94.08	2,289,298.19	5.00
1 至 2 年	1,265,100.50	2.60	126,510.05	10.00
2 至 3 年	37,960.00	0.08	11,388.00	30.00
3 至 4 年	1,576,445.00	3.24	788,222.50	50.00
合 计	48,670,469.21	100.00	3,215,418.74	

(2) 报告期转回或收回坏账准备情况

2017 年 1-6 月转回坏账准备金额 94,820.91 元；2016 年度转回坏账准备金额 870,796.23 元；2015 年度转回坏账准备金额 1,066,296.50 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 总额比例%	备注
江苏亿赛特纺织有限公司	非关联方	1,376,102.00	1 年以内	3.20	货款
常州达其源纺织有限公司	非关联方	1,271,095.00	1 年以内	2.95	货款
江阴市万润印染有限公司	非关联方	1,173,840.00	1 年以内	2.73	货款
绍兴贤誉纺织品有限公司	非关联方	1,065,024.00	1 年以内	2.47	货款
东莞市阳泽实业有限公司	非关联方	1,023,000.00	1 年以内	2.38	货款
合 计		5,909,061.00		13.73	

(续)

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%	备注
东莞市茶山新景泰服装厂	非关联方	3,908,442.00	1 年以内	8.38	货款
常州达其源纺织有限公司	非关联方	1,870,445.00	1 年以内	4.01	货款
常州市欧派奇纺织有限公司	非关联方	1,184,090.00	1 年以内	2.54	货款
常州市琨天纺织有限公司	非关联方	1,181,707.50	1 年以内	2.53	货款
江阴市万润印染有限公司	非关联方	1,173,840.00	1 年以内	2.52	货款
合 计		9,318,524.50		19.98	

(续)

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 款总额比	备注
------	--------	------------------	----	---------------	----

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%	备注
常州石泉纺织品有限公司	非关联方	1,731,465.09	1 年以内	3.56	货款
杭州健成线业有限公司	非关联方	1,660,790.00	1 年以内	3.41	货款
常州市武进天元纺织有限公司	非关联方	1,515,355.00	1 年以内	3.11	货款
江阴市华富纺织制衣有限公司	非关联方	158,863.00	1 年以内	0.33	
		381,099.50	1 至 2 年	0.78	货款
		652,400.00	3 至 4 年	1.34	
吴江市永顺达喷织有限公司	非关联方	1,155,635.00	1 年以内	2.37	货款
合 计		7,255,607.59		14.90	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	125,307,678.06	99.95	127,392,949.33	99.99	102,174,568.41	99.99
1 至 2 年	59,836.81	0.05	11,790.00	0.01	810.00	0.00
2 至 3 年					8,754.70	0.01
合 计	125,367,514.87	100.00	127,404,739.33	100.00	102,184,133.11	100.00

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，按期末余额前五名预付账款情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄
北京全国棉花交易市场集团有限公司	非关联方	棉花款	44,262,063.14	1 年以内
新疆银通棉业有限公司哈拉玉宫轧花厂	非关联方	棉花款	28,128,165.92	1 年以内
中国储备棉管理总公司	非关联方	棉花款	20,380,452.49	1 年以内
新野县诚德贸发有限公司	非关联方	棉花款	15,318,434.04	1 年以内
新野县惠丰棉业有限公司	非关联方	棉花款	12,876,489.13	1 年以内
合 计			120,965,604.72	

截止 2016 年 12 月 31 日，按期末余额前五名预付账款情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄
新疆银通棉业有限公司哈拉玉宫轧花厂	非关联方	棉花款	38,169,630.14	1 年以内
北京全国棉花交易市场集团有限公司	非关联方	棉花款	35,479,245.83	1 年以内
中国储备棉管理总公司	非关联方	棉花款	33,769,642.63	1 年以内
新野县诚德贸发有限公司	非关联方	棉花款	15,305,775.48	1 年以内
新野县电业局城关供电所	非关联方	电费	2,324,523.57	1 年以内
合 计			125,048,817.65	

截止 2015 年 12 月 31 日，按期末余额前五名预付账款情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄
新疆银通棉业有限公司哈拉玉宫轧花厂	非关联方	棉花款	34,804,512.98	1 年以内
新野县诚德贸发有限公司	非关联方	棉花款	21,000,000.00	1 年以内
新野县东翔棉业有限公司	非关联方	棉花款	17,000,000.00	1 年以内
河南省新野鹏升纺织有限公司	非关联方	棉花款	11,745,643.50	1 年以内
北京全国棉花交易市场集团有限公司	非关联方	棉花款	8,487,089.11	1 年以内
合 计			93,037,245.59	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2017 年 6 月 30 日		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	2,505,000.00	100.00	180,000.00	7.19	2,325,000.00
信用风险特征组合小计	2,505,000.00	100.00	180,000.00	7.19	2,325,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,505,000.00	100.00	180,000.00	7.19	2,325,000.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2016 年 12 月 31 日		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	2,505,000.00	100.00	127,500.00	5.09	2,377,500.00
信用风险特征组合小计	2,505,000.00	100.00	127,500.00	5.09	2,377,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,505,000.00	100.00	127,500.00	5.09	2,377,500.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015 年 12 月 31 日		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,884,904.31	100.00	267,452.16	14.19	1,617,452.15
信用风险特征组合小计	1,884,904.31	100.00	267,452.16	14.19	1,617,452.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,884,904.31	100.00	267,452.16	14.19	1,617,452.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,500,000.00	59.88	75,000.00	5.00
1 至 2 年	1,000,000.00	39.92	100,000.00	10.00
5 年以上	5,000.00	0.20	5,000.00	100.00
合 计	2,505,000.00	100.00	180,000.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,500,000.00	99.80	125,000.00	5.00
3 至 5 年	5,000.00	0.20	2,500.00	50.00
合 计	2,505,000.00	100.00	127,500.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,500,000.00	79.58	75,000.00	5.00
3 至 5 年	384,904.31	20.42	192,452.16	50.00
合 计	1,884,904.31	100.00	267,452.16	

（2）报告期转回或收回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额 52,500.00 元；2016 年度转回坏账准备金额 139,952.16 元；2015 年度计提坏账准备金额 126,980.87 元。

（3）期末其他应收款欠款单位如下

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例%	备注
南阳市中小企业信用担保中心	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	39.92	保证金
新野县农村信用合作联社	非关联方	1,000,000.00	1 至 2 年	39.92	保证金
新野县金财中小企业担保有限	非关联方	500,000.00	1 年以内	19.96	保证金

单位名称	与本公司 关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例%	备注
公司					
新野县安全生产监督管理局	非关联方	5,000.00	5 年以上	0.20	保证金
合 计		2,505,000.00		100.00	

(续)

单位名称	与本公司 关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例%	备注
南阳市中小企业信用担保中心	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	39.92	保证金
新野县农村信用合作联社	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	39.92	保证金
新野县金财中小企业担保有限公司	关联方	500,000.00	1 年以内	19.96	保证金
新野县安全生产监督管理局	非关联方	5,000.00	4 至 5 年	0.20	保证金
合 计		2,505,000.00		100.00	

(续)

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例%	备注
南阳市中小企业信用担保中心	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	53.05	保证金
新野县金财中小企业担保有限公司	关联方	500,000.00	1 年以内	26.53	保证金
集资房款	非关联方	379,704.31	3 至 4 年	20.14	代垫款
新野县安全生产监督管理局	非关联方	5,000.00	3 至 4 年	0.27	保证金
行包房押金	非关联方	200.00	3 至 4 年	0.01	保证金
合 计		1,884,904.31		100.00	

6、存货

项 目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,511,728.82		16,511,728.82
周转材料	2,730,800.25		2,730,800.25
在产品	3,591,528.38		3,591,528.38
自制半成品			
库存商品	59,249,474.04		59,249,474.04
合 计	82,083,531.49		82,083,531.49

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,561,798.00		16,561,798.00
周转材料	2,735,583.31		2,735,583.31
在产品	3,161,292.20		3,161,292.20
自制半成品	1,416,986.92		1,416,986.92

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,652,696.55		54,652,696.55
合 计	78,528,356.98		78,528,356.98
(续)			
项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,791,090.74		24,791,090.74
周转材料	3,104,387.09		3,104,387.09
在产品	3,101,687.80		3,101,687.80
自制半成品	509,330.27		509,330.27
库存商品	70,074,145.41		70,074,145.41
合 计	101,580,641.31		101,580,641.31

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2017 年 6 月 30 日		
	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	3,380,000.00		3,380,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	3,380,000.00		3,380,000.00
合 计	3,380,000.00		3,380,000.00
(续)			
项 目	2016 年 12 月 31 日		
	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	3,380,000.00		3,380,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	3,380,000.00		3,380,000.00
合 计	3,380,000.00		3,380,000.00
(续)			
项 目	2015 年 12 月 31 日		
	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	3,380,000.00		3,380,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	3,380,000.00		3,380,000.00

合 计	3,380,000.00	3,380,000.00
-----	--------------	--------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2017 年 6 月 30 日			在被投资单位持
	年初余额	本期增加	本期减少	股比例%
河南新野建信村镇 银行有限责任公司	2,880,000.00			2,880,000.00 9.60
新野县农村信用合 作联社	500,000.00			500,000.00 0.24
合 计	3,380,000.00			3,380,000.00

8、固定资产

(1) 2017 年 1-6 月固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	135,853,574.79	371,593,757.81	36,752.14	526,096.24	508,010,180.98
2. 本期增加金额		5,236,615.36		121,367.52	5,357,982.88
购置		5,236,615.36		121,367.52	5,357,982.88
在建工程转入					
融资租入					
3. 本期减少金额	32,599.69	4,663,665.58		13,400.00	4,709,665.27
处置或报废	32,599.69	4,663,665.58		13,400.00	4,709,665.27
4. 期末余额	135,820,975.10	372,166,707.59	36,752.14	634,063.76	508,658,498.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,360,869.76	102,937,201.24		386,159.66	122,684,230.66
2. 本期增加金额	1,651,718.79	11,708,236.79	5,819.09	45,464.59	13,411,239.26
计提	1,651,718.79	11,708,236.79	5,819.09	45,464.59	13,411,239.26
3. 本期减少金额	11,420.08	3,204,781.58		12,730.00	3,228,931.66
处置或报废	11,420.08	3,204,781.58		12,730.00	3,228,931.66
4. 期末余额	21,001,168.47	111,440,656.45	5,819.09	418,894.25	132,866,538.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	114,819,806.63	260,726,051.14	30,933.05	215,169.51	375,791,960.33
2. 期初账面价值	116,492,705.03	268,656,556.57	36,752.14	139,936.58	385,325,950.32

(2) 2016 年固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	135,853,574.79	317,654,606.55		524,096.24	454,032,277.58
2. 本期增加金额		53,939,151.26	36,752.14	2,000.00	53,977,903.40
购置		18,307,850.97	36,752.14	2,000.00	18,346,603.11
在建工程转入		35,631,300.29			35,631,300.29
融资租入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	135,853,574.79	371,593,757.81	36,752.14	526,096.24	508,010,180.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,057,303.12	81,068,447.76		322,683.96	97,448,434.84
2. 本期增加金额	3,303,566.64	21,868,753.48		63,475.70	25,235,795.82
计提	3,303,566.64	21,868,753.48		63,475.70	25,235,795.82
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	19,360,869.76	102,937,201.24		386,159.66	122,684,230.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	116,492,705.03	268,656,556.57	36,752.14	139,936.58	385,325,950.32
2. 期初账面价值	119,796,271.67	236,586,158.79		201,412.28	356,583,842.74

(3) 2015 年固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	135,853,574.79	299,707,452.38		324,980.00	435,886,007.17
2. 本期增加金额		17,947,154.17		199,116.24	18,146,270.41
购置		17,947,154.17		199,116.24	18,146,270.41
在建工程转入					
融资租入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	135,853,574.79	317,654,606.55		524,096.24	454,032,277.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,753,736.48	61,825,140.67		306,990.39	74,885,867.54
2. 本期增加金额	3,303,566.64	19,243,307.09		15,693.57	22,562,567.30
计提	3,303,566.64	19,243,307.09		15,693.57	22,562,567.30
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	16,057,303.12	81,068,447.76		322,683.96	97,448,434.84

三、减值准备

1. 期初余额
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 期末余额

四、账面价值合计

1. 期末账面价值	119,796,271.67	236,586,158.79	201,412.28	356,583,842.74
2. 期初账面价值	123,099,838.31	237,882,311.71	17,989.61	361,000,139.63

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
富俊倍捻机	3,806,761.19	843,832.07		2,962,929.12	
喷气织机	52,774,267.89	4,878,414.18		47,895,853.71	
并条机	3,652,806.72	785,382.19		2,867,424.53	
精梳机	7,712,615.30	1,587,513.32		6,125,101.98	
条并卷联合机	1,012,946.23	208,498.10		804,448.13	
清梳联	9,188,008.48	1,891,198.41		7,296,810.07	
悬锭粗纱机	3,996,207.70	822,552.75		3,173,654.95	
新型高效紧密纺细纱机	17,925,551.22	3,689,675.96		14,235,875.26	
自动络筒机	12,637,267.33	2,935,629.97		9,701,637.36	
细纱机	13,395,151.76	2,224,828.21		11,170,323.55	
浆纱机	1,766,569.30	130,529.84		1,636,039.46	
合 计	127,868,153.12	19,998,055.00		107,870,098.12	

(5) 固定资产抵押情况

房屋建筑物中，由新野县房管局核发的编号为新房权证字第 040060、040061、040062、040063、040064、270035、1401018645、1401018646、1401018647、1401018648、1401018649 号，共 11 本，账面原值 122,994,733.66，为中国农业发展银行新野县支行借款抵押物，抵押合同编号为 41132901-2014 年新野（抵）字 0004 号。

9、在建工程

(1) 2017 年 1-6 月在建工程情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新厂基建工程	49,319,047.88			49,319,047.88
合 计	49,319,047.88			49,319,047.88

(2) 2016 年 1-6 月在建工程情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
喷气织机	15,779,053.55	14,519,585.12	30,298,638.67	

新厂基建工程	47,959,368.18	1,359,679.70		49,319,047.88
浆纱机		1,766,569.30	1,766,569.30	
自动穿经机		3,566,092.32	3,566,092.32	
合 计	63,738,421.73	21,211,926.44	35,631,300.29	49,319,047.88

(3) 2015 年在建工程情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
喷气织机		15,779,053.55		15,779,053.55
新厂基建工程	39,824,521.32	8,134,846.86		47,959,368.18
合 计	39,824,521.32	23,913,900.41		63,738,421.73

(4) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	期末余额	工程进 度%
新厂基建工程	51,000,000.00	49,319,047.88			49,319,047.88	96.70

(5) 在建工程抵押情况

新厂基建工程房屋主体已完工，已办理房产证，由新野县房管局核发编号为新房权证字第 1501042615、1501042698、1501042614 号，共 3 本，账面金额 49,319,047.88，为中国农业发展银行新野县支行借款抵押物，抵押合同编号 41132901-2016 年新野（抵）字 0008 号。

10、无形资产

(1) 2017 年 1-6 月无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	87,551,336.22			87,551,336.22
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	87,551,336.22			87,551,336.22
二、累计摊销				
1.期初余额	7,957,880.25			7,957,880.25
2.本期增加金额	856,817.82			856,817.82
(1)计提	856,817.82			856,817.82
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,814,698.07			8,814,698.07
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	78,736,638.15			78,736,638.15
2.期初账面价值	79,593,455.97			79,593,455.97

(2) 2016 年无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	87,551,336.22			87,551,336.22
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	87,551,336.22			87,551,336.22
二、累计摊销				
1.期初余额	6,244,244.66			6,244,244.66
2.本期增加金额	1,713,635.59			1,713,635.59
(1)计提	1,713,635.59			1,713,635.59
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,957,880.25			7,957,880.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	79,593,455.97			79,593,455.97
2.期初账面价值	81,307,091.56			81,307,091.56

(3) 2015 年无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	87,551,336.22			87,551,336.22
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4.期末余额	87,551,336.22			87,551,336.22
二、累计摊销				
1.期初余额	4,530,609.06			4,530,609.06
2.本期增加金额	1,713,635.60			1,713,635.60
(1)计提	1,713,635.60			1,713,635.60
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,244,244.66			6,244,244.66
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,307,091.56			81,307,091.56
2.期初账面价值	83,020,727.16			83,020,727.16

(4) 无形资产抵押情况

由新野县土地局核发的编号为新G国用(2009)字第0763、0764、0765、0766号、新G国用(2014)字第0893、0894、0895、0896号,共8本,账面原值87,551,336.22,为中国农业发展银行新野县支行借款抵押物,抵押合同编号为41132901-2014年新野(抵)字0004号。

11、递延所得税资产

项 目	2017年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以前年度亏损	12,999,728.04	3,249,932.01
资产减值准备	2,429,801.56	607,450.39
合 计	15,429,529.60	3,857,382.40

(续)

项 目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以前年度亏损	18,517,284.24	4,629,321.06
资产减值准备	2,472,122.48	618,030.62
合 计	20,989,406.72	5,247,351.68

(续)

项 目	2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以前年度亏损	31,137,570.48	7,784,392.62
资产减值准备	3,482,870.88	870,717.72

合 计	34,620,441.36	8,655,110.34
-----	---------------	--------------

12、其他非流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付的工程款			166,547.00
预付的设备款	727,882.80	1,499,194.00	16,140,127.62
合 计	727,882.80	1,499,194.00	16,306,674.62

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	7,600,000.00		30,000,000.00
保证借款	125,000,000.00	125,000,000.00	109,000,000.00
抵押加保证借款	249,000,000.00	249,000,000.00	210,000,000.00
合 计	381,600,000.00	374,000,000.00	349,000,000.00

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日银行贷款明细表

银 行	金额(万元)	借款日期	到期日期	担保企业	抵押物或质押物
农业发展银行新野县支行	24,900.00	2016/08/03	2017/08/02	郭书德、兰书焕	房屋、土地、在建工程
交通银行股份有限公司南阳分行	1,000.00	2016/11/02	2017/11/02	新野县诚德贸发有限公司、新野县华腾棉业有限公司、郭书德	
南阳村镇银行股份有限公司新野支行	900.00	2016/10/31	2017/10/26	新野县华腾棉业有限公司、郭书德、兰书焕、郭峰、郭岩	
平顶山银行股份有限公司南阳分行	1,500.00	2017/03/06	2018/03/05	新野县诚德贸发有限公司、河南省新野鹏升纺织有限公司	
新野县农村信用合作联社	1,100.00	2017/01/06	2018/01/06	新野县金财中小企业担保有限公司	
新野县农村信用合作联社	900.00	2016/12/09	2017/12/09	新野县金财中小企业担保有限公司	
中国工商银行新野县支行	1,600.00	2017/03/27	2018/03/26	邓州市永泰棉纺股份有限公司	
中国工商银行新野县支行	1,500.00	2016/11/10	2017/11/10	邓州市永泰棉纺股份有限公司	
中国工商银行新野县支行	1,500.00	2016/11/17	2017/11/17	邓州市永泰棉纺股份有限公司	
中国光大银行股份有限公司南阳分行	1,000.00	2017/06/09	2018/06/08	南阳市中小企业投资担保有限公司、郭书德	
中原银行股份有限公司新野支行	1,000.00	2016/09/22	2017/09/07	河南省新野鹏升纺织有限公司	

银 行	金额(万元)	借款日期	到期日期	担保企业	抵押物或质押物
中原银行股份有限公司新野支行	500.00	2016/09/22	2017/09/07	新野县金财中小企业担保有限公司	
中国光大银行股份有限公司南阳分行	760.00	2017/02/17	2018/02/16		定期存单
合 计	38,160.00				

期末无到期未偿还的短期借款,农业发展银行新野县支行借款 24,900.00 万元贷款为到期后借新还旧。

14、应付票据

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	58,000,000.00	28,000,000.00	138,000,000.00
合 计	58,000,000.00	28,000,000.00	138,000,000.00

截止 2017 年 6 月 30 日应付票据余额为 58,000,000.00 元,其中 14,000,000.00 元到期日为 2017 年 08 月 08 日,14,000,000.00 元到期日为 2017 年 08 月 13 日,15,000,000.00 元到期日为 2017 年 08 月 28 日,15,000,000.00 元到期日为 2017 年 09 月 01 日。

15、应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,596,835.53	81.60	6,156,519.24	87.34	7,924,405.23	95.40
1 至 2 年	999,560.53	17.75	569,376.24	8.08	382,317.15	4.60
2 至 3 年			322,559.35	4.58		
3 年以上	36,800.00	0.65				
合 计	5,633,196.06	100.00	7,048,454.83	100.00	8,306,722.38	100.00

(2) 期末应付账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应付账款总额比例%	备注
荆州市深蓝新材料有限公司	非关联方	510,781.11	1 年以内	9.07	材料款
无锡培力自动化设备有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	7.10	设备款
常州市同和纺织机械制造有限	非关联方	393,480.00	1 年以内	6.99	设备款
湖北唐源节能技术有限公司	非关联方	360,369.00	1 年以内	6.40	材料款
苏州黑蚂蚁物资有限公司	非关联方	353,000.00	1 年以内	6.27	材料款
合 计		2,017,630.11		35.83	

(续)

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额比例%	备注
------	--------	------------------	----	------------	----

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占应付账款总额比例%	备注
荆州市深蓝新材料有限公司	非关联方	865,475.11	1年以内	12.28	材料款
许昌市诚达纺织原料有限公司	非关联方	727,615.30	1年以内	10.32	材料款
新野县名扬材料包装有限公司	非关联方	644,136.90	1年以内	9.14	材料款
武汉东美纺织新材料有限公司	非关联方	385,789.40	1年以内	5.47	材料款
苏州黑蚂蚁物资有限公司	非关联方	339,000.00	1年以内	4.81	材料款
合 计		2,962,016.71		42.02	

(续)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应付账款总额比例%	备注
武汉东美纺织新材料有限公司	非关联方	734,002.20	1年以内	8.84	材料款
许昌市诚达纺织原料有限公司	非关联方	714,615.30	1年以内	8.60	材料款
荆州市深蓝新材料有限公司	非关联方	538,275.11	1年以内	6.48	材料款
南阳市惠安电力器材有限责任公司	非关联方	379,071.02	1年以内	4.56	材料款
邓州市中振塑业有限公司	非关联方	335,548.80	1年以内	4.04	材料款
合 计		2,701,512.43		32.52	

16、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2017年12月31日 金额	2016年12月31日 金额	2015年12月31日 金额
1年以内	9,571,257.12	12,114,124.17	13,293,177.69
合 计	9,571,257.12	12,114,124.17	13,293,177.69

(2) 期末大额预收账款明细

单位名称	与本公司关系	2017年6月30日	账龄	占预收账款总额的比例%	备注
揭阳市恒泰毛织有限公司	非关联方	1,092,000.00	1年以内	11.41	货款
郑州成林纺织有限公司	非关联方	1,039,598.60	1年以内	10.86	货款
宜都市清江纺织有限公司	非关联方	660,380.00	1年以内	6.90	货款
福建省瀚海实业有限公司	非关联方	643,000.00	1年以内	6.72	货款
东莞市颖和祺服饰有限公司	非关联方	626,728.00	1年以内	6.55	货款
合 计		4,061,706.60		42.44	

(续)

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占预收账款总额的比例%	备注
宜都市清江纺织有限公司	非关联方	1,122,000.00	1年以内	9.26	货款
揭阳市恒泰毛织有限公司	非关联方	1,092,000.00	1年以内	9.01	货款

绍兴市步恒纺织品有限公司	非关联方	756,756.50	1 年以内	6.25	货款
东莞市正烨针织有限公司	非关联方	728,000.00	1 年以内	6.01	货款
厦门明纪贸易有限公司	非关联方	643,710.00	1 年以内	5.31	货款
合 计		4,342,466.50		35.84	

(续)

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占预收账款总额的 比例%	备注
东莞市茶山新景泰服装厂	非关联方	6,308,558.00	1 年以内	47.46	货款
东莞市盈耀实业有限公司	非关联方	735,435.00	1 年以内	5.53	货款
绍兴豫鼎纺织品有限公司	非关联方	355,000.00	1 年以内	2.67	货款
郑州成林纺织有限公司	非关联方	290,053.40	1 年以内	2.18	货款
常州市锦涵纺织有限公司	非关联方	265,000.00	1 年以内	1.99	货款
合 计		7,954,046.40		59.83	

17、应付职工薪酬

(1) 2017 年应付职工薪酬分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
短期薪酬	6,399,930.00	20,455,186.00	20,216,386.00	6,638,730.00
离职后福利-设定提存计划		78,300.00	78,300.00	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	6,399,930.00	20,533,486.00	20,294,686.00	6,638,730.00

其中，2017 年 1-6 月短期薪酬：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,399,930.00	20,266,069.00	20,027,269.00	6,638,730.00
(2) 职工福利费		189,117.00	189,117.00	
(3) 社会保险费				
其中：①医疗保险费				
②工伤保险费				
③生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	6,399,930.00	20,455,186.00	20,216,386.00	6,638,730.00

2017 年 1-6 月设定提存计划列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险		78,300.00	78,300.00	

(2) 2016 年应付职工薪酬分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,155,997.00	38,620,666.21	39,376,733.21	6,399,930.00
离职后福利-设定提存计划		85,246.20	85,246.20	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	7,155,997.00	38,705,912.41	39,461,979.41	6,399,930.00

其中：2016 年短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,155,997.00	38,330,370.80	39,086,437.80	6,399,930.00
(2) 职工福利费		255,295.41	255,295.41	
(3) 社会保险费				
其中：①医疗保险费				
②工伤保险费				
③生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		35,000.00	35,000.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	7,155,997.00	38,620,666.21	39,376,733.21	6,399,930.00

2016 年设定提存计划列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		85,246.20	85,246.20	

(3) 2015 年应付职工薪酬分类

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,989,272.00	43,383,509.55	41,216,784.55	7,155,997.00
离职后福利-设定提存计划				
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	4,989,272.00	43,383,509.55	41,216,784.55	7,155,997.00

其中：2015 年短期薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,989,272.00	43,173,483.00	41,006,758.00	7,155,997.00

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(2) 职工福利费		175,026.55	175,026.55	
(3) 社会保险费				
其中：①医疗保险费				
②工伤保险费				
③生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		35,000.00	35,000.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	4,989,272.00	43,383,509.55	41,216,784.55	7,155,997.00

18、应交税费

税 项	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,105,686.26	1,130,500.50	1,267,434.38
企业所得税			505,534.93
个人所得税		71,652.50	
城市建设维护税	55,259.54	56,525.03	63,371.72
教育费附加	33,155.72	33,915.02	38,023.03
地方教育费附加	22,103.82	22,610.00	25,348.69
土地使用税	150,874.97	150,874.98	150,874.98
房产税	464,598.34	392,474.40	1,119,150.86
合 计	1,831,678.65	1,858,552.43	3,169,738.59

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款			39,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	10,629,560.34	15,485,277.56	21,616,367.81
合 计	10,629,560.34	15,485,277.56	60,616,367.81

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	109,620.00	2.26			4,701,000.00	37.73
2 至 3 年					7,758,042.38	62.27
3 年以上	4,734,100.00	97.74	7,688,200.00	100.00		
合 计	4,843,720.00	100.00	7,688,200.00	100.00	12,459,042.38	100.00

(2) 期末大额其他应付款明细

单位名称	与本公司关系	2017年6月30日	账龄	占其他应付款总额的比例%	备注
住房押金	非关联关系	4,710,000.00	3年以上	97.24	押金
养老保险	非关联关系	109,620.00	1年以内	2.26	社会保险
押金	非关联关系	24,100.00	3年以上	0.50	押金
合 计		4,843,720.00		100.00	

(续)

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占其他应付款总额的比例%	备注
住房押金	非关联关系	4,710,000.00	3年以上	60.70	押金
团结五组	非关联关系	1,880,100.00	3年以上	24.23	借款
团结三组	非关联关系	894,000.00	3年以上	11.52	借款
团结九组	非关联关系	180,000.00	3年以上	2.32	借款
合 计		7,664,100.00		98.77	

(续)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占其他应付款总额的比例%	备注
住房押金	非关联关系	4,710,000.00	2至3年	37.80	押金
郭书德	关联关系	4,701,000.00	1年以内	37.73	暂借款
团结五组	非关联关系	1,880,100.00	2至3年	15.09	借款
团结三组	非关联关系	894,000.00	2至3年	7.18	借款
团结九组	非关联关系	180,000.00	2至3年	1.44	借款
合 计		12,365,100.00		99.24	

21、长期应付款

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
平安国际融资租赁有限公司		2,411,400.14	10,050,828.68
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2,363,336.05	4,575,696.25	
远东国际租赁有限公司		247,129.85	5,234,988.21
未确认融资费用-平安		-169,131.35	-2,589,900.40
未确认融资费用-平安(天津)	-143,432.08	-459,914.62	
未确认融资费用-远东		-16,217.27	-336,138.52
合 计	2,219,903.97	6,588,963.00	12,359,777.97

22、股本

股东名称	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
郭书德	89,000,000.00	28.80	89,000,000.00	28.80	86,000,000.00	28.10
兰书焕	48,000,000.00	15.53	48,000,000.00	15.53	48,000,000.00	15.69
郭峰	68,000,000.00	22.01	68,000,000.00	22.01	68,000,000.00	22.23
郭飒	15,000,000.00	4.85	15,000,000.00	4.85	15,000,000.00	4.90

郭岩	68,000,000.00	22.01	68,000,000.00	22.01	68,000,000.00	22.22
新野县华融管理 咨询中心(有限合 伙)	21,000,000.00	6.80	21,000,000.00	6.80	21,000,000.00	6.86
合 计	309,000,000.00	100.00	309,000,000.00	100.00	306,000,000.00	100.00

23、资本公积

(1) 2017 年 1-6 月资本公积变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价	22,681,719.09			22,681,719.09

(2) 2016 年资本公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	21,000,000.00	18,000,000.00	16,318,280.91	22,681,719.09

(3) 2015 年资本公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		21,000,000.00		21,000,000.00

24、盈余公积

(1) 2017 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价	631,913.22			631,913.22

(2) 2016 年盈余公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价		631,913.22		631,913.22

(3) 2015 年盈余公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价				

25、未分配利润

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	5,687,218.96	-20,063,845.42	-25,191,266.31
调整年初未分配利润合计 数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	5,687,218.96	-20,063,845.42	-25,191,266.31
加: 本期净利润	4,125,017.03	10,064,696.69	5,127,420.89
股改调整		16,318,280.91	
减: 提取法定盈余公积		631,913.22	
提取任意盈余公积			

应付普通股股利

期末未分配利润	9,812,235.99	5,687,218.96	-20,063,845.42
---------	--------------	--------------	----------------

26、营业收入和营业成本

项 目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,363,802.84	162,236,452.75	398,705,487.69	344,788,953.85
其他业务	1,524,460.33	1,032,556.84	9,681,578.08	9,441,257.96
合 计	189,888,263.17	163,269,009.59	408,387,065.77	354,230,211.81

(续)

项 目	2015年度	
	收入	成本
主营业务	447,626,401.10	399,564,378.73
其他业务	3,071,049.35	2,737,724.07
合 计	450,697,450.45	402,302,102.80

27、税金及附加

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
城市建设维护税	245,247.00	635,824.68	921,921.53
教育费附加	147,148.20	381,494.81	553,152.92
地方教育费附加	98,098.80	254,329.86	368,768.62
土地使用税	301,749.94	603,499.88	603,499.92
印花税	98,066.70	351,128.20	230,342.63
房产税	929,196.67	1,858,393.35	1,858,393.35
合 计	1,819,507.31	4,084,670.78	4,536,078.97

28、销售费用

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
运费	1,954,789.20	4,356,701.29	5,059,611.70
工资福利费	352,800.00	761,400.00	984,134.78
差旅费	10,116.00	268,696.82	28,374.39
合 计	2,317,705.20	5,386,798.11	6,072,120.87

29、管理费用

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
固定资产维修保养费	3,025,726.55	7,162,151.41	8,878,316.91
工资及福利费	2,490,102.00	4,023,616.90	3,988,025.83
电费	1,470,469.73	2,691,523.11	2,927,011.16
其他	209,582.85	721,110.20	933,145.21
固定资产折旧	362,889.56	667,329.21	619,547.08
摊销	192,621.90	385,243.80	385,243.81
业务招待费	112,227.00	346,811.38	77,196.00
保险费、社保	78,300.00	344,214.51	310,355.00
差旅费	32,694.78	352,421.74	254,356.51
担保费		468,000.00	468,000.00

中介费和服务费	648,058.25	208,013.89	605,349.52
机物料费	215,821.21	194,310.50	481,164.53
办公费	65,825.96	129,850.20	159,290.00
合 计	8,904,319.79	17,694,596.85	20,087,001.56

30、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	6,263,269.93	21,710,414.58	24,310,469.42
减：利息收入	124,009.06	2,202,312.34	3,871,858.45
利息净支出	6,139,260.87	19,508,102.24	20,438,610.97
汇兑损失			
减：汇兑收益			39,325.33
汇兑净损失			-39,325.33
银行手续费	48,128.86	118,081.25	177,466.12
承兑票据贴现费用			608,614.87
融资租赁利息	925,159.46	2,314,323.05	2,014,745.52
合 计	7,112,549.19	21,940,506.54	23,200,112.15

本期利息支出扣除了 2017 年 6 月收到的 2016 年民宗贷款贴息款 4,177,200.00 元，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》冲减本期财务费用 4,177,200.00 元。

31、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-42,320.91	-1,010,748.39	-939,315.63
合 计	-42,320.91	-1,010,748.39	-939,315.63

32、投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
可供出售金融资产持有 期间取得的投资收益		180,480.00	
合 计		180,480.00	

根据河南新野建信村镇银行有限责任公司 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会审议批准的《河南新野建信村镇银行 2015 年度财务决算及利润分配方案》，该行 2015 年取得净利润 188.00 万元，按照持股比例 9.60% 计算，本公司取得投资收益 180,480.00 元。

33、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	计入当期非 经常性损益 的金额	2016 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2015 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
非流动资产处 置利得合计						

其中：固定资
产处置利得

无形资产处置
利得

债务重组利得

非货币性资产
交换利得

接受捐赠

政府补助	7,250,800.00	7,250,800.00	11,416,200.00	11,416,200.00
合 计	7,250,800.00	7,250,800.00	11,416,200.00	11,416,200.00

其中，政府补助明细如下：

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与 收益相关
民宗贷款贴息款		1,510,800.00	7,025,600.00	与收益相关
财政奖励款		50,000.00	59,200.00	与收益相关
农业产业化集群发展 补助资金		2,040,000.00		与收益相关
进口产品贴息款			581,300.00	与收益相关
运费补贴款		3,650,000.00	3,750,100.00	与收益相关
合 计		7,250,800.00	11,416,200.00	

34、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	计入当期非 经常性损益 的金额	2016 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2015 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	992,506.69	992,506.69				
其中：固定资 产处置损失	992,506.69	992,506.69				
无形资产处置 损失						
债务重组损失						
非货币性资产 交换损失						
对外捐赠						
其他			19,854.72	19,854.72	6,553.30	6,553.30
合 计	992,506.69	992,506.69	19,854.72	19,854.72	6,553.30	6,553.30

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当			505,534.93

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
期所得税			
递延所得税调整	1,389,969.28	3,407,758.66	1,216,040.61
合 计	1,389,969.28	3,407,758.66	1,721,575.54

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	5,514,986.31	13,472,455.35	6,848,996.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,378,746.58	3,368,113.84	1,712,249.11
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,222.70	39,644.82	9,326.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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			
所得税费用	1,389,969.28	3,407,758.66	1,721,575.54

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	124,009.06	2,202,312.34	3,871,858.45
政府补助款	4,177,200.00	7,250,800.00	11,416,200.00
承兑保证金		99,000,000.00	15,000,000.00
保证金、押金		379,904.31	
暂借款	11,500,000.00		4,701,000.00
其他	138,304.00	71,652.50	
合 计	15,939,513.06	108,904,669.15	34,989,058.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
付现管理费用	5,780,406.33	12,533,160.74	15,094,184.84
付现销售费用	1,964,905.20	4,625,398.11	5,087,986.09
手续费	48,128.86	118,081.25	177,466.12
保证金、押金		1,007,680.00	1,005,000.00
承兑保证金	38,000,000.00		
其他	28,684.00	82,017.10	6,553.30
暂借款	14,454,100.00	4,701,000.00	46,732,880.89
合 计	60,276,224.39	23,067,337.20	68,104,071.24

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
融资租赁利息	925,159.46	2,314,323.05	2,014,745.52
票据贴现费			608,614.87
暂借款			23,606,264.77
合 计	925,159.46	2,314,323.05	26,229,625.16

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	4,125,017.03	10,064,696.69	5,127,420.89
加: 资产减值准备	-42,320.91	-1,010,748.39	-939,315.63
固定资产折旧	13,411,239.26	25,235,795.82	22,562,567.30
无形资产摊销	856,817.82	1,713,635.59	1,713,635.60
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	992,506.69		
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)	11,365,629.39	24,024,737.63	26,894,504.48
投资损失(收益以“-”号填列)		-180,480.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,389,969.28	3,407,758.66	1,216,040.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,651,584.76	23,052,284.33	23,480,095.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,861,807.81	-19,667,179.57	-63,719,392.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,691,307.77	-119,432,823.61	-54,229,923.24
其他	-38,000,000.00	99,000,000.00	15,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	15,000,389.38	46,207,677.15	-22,894,367.33
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	7,726,441.60	5,228,230.94	12,360,358.57
减: 现金的期初余额	5,228,230.94	12,360,358.57	17,675,454.21
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,498,210.66	-7,132,127.63	-5,315,095.64

(2) 现金和现金等价物

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	7,726,441.60	5,228,230.94	12,360,358.57
其中：库存现金	28,537.29	29,681.57	22,690.98
可随时用于支付的银行存款	7,697,904.31	5,198,549.37	12,337,667.59
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	7,726,441.60	5,228,230.94	12,360,358.57

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日其他货币资金分别为 5,200.00 万元、1,400.00 万元、11,300.00 万元，系银行承兑汇票保证金和定期存单，不能随时支取。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是郭书德、兰书焕、郭峰、郭岩、郭飒。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新野县华腾棉业有限公司	罗克典、郭岩、郭峰出资（2014 年 4 月-2015 年 7 月）
新野县华星物流有限公司	郭岩、郭飒、郭峰出资（2014 年 4 月-2015 年 7 月）
新野县金财中小企业担保有限公司	郭书德持股 0.64%，担任董事
河南新野建信村镇银行有限责任公司	公司持股 9.60%
新野县华融管理咨询公司（有限合伙）	股东，持有本公司 6.80%
新野县农村信用合作联社	公司持股 0.24%

注：新野县华腾棉业有限公司和新野县华星物流有限公司 2015 年 7 月后不再是关联方。

5、关联方交易情况

关联方名称	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月	占同期同类交易比例%	2016年度	占同期同类交易比例%
新野县华腾棉业有限公司	采购棉纱	市场价				
新野县华星物流有限公司	提供运输劳务	市场价				
合计						

(续)

关联方名称	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	占同期同类交易比例%
新野县华腾棉业有限公司	采购棉纱	市场价	2,339,100.00	0.15
新野县华星物流有限公司	提供运输劳务	市场价	5,166,723.45	35.48
合计			7,505,823.45	35.63

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017年6月30日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新野县金财中小企业担保有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00

(续)

项目名称	关联方	2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	新野县金财中小企业担保有限公司	500,000.00	25,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年6月30日 账面余额	2016年12月31日 账面余额	2015年12月31日 账面余额
其他应付款	郭书德			4,701,000.00

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司主要存在如下担保事项（单位：人民币万元）

被担保单位	贷款银行	担保金额	担保期限
-------	------	------	------

新野县华腾棉业有限公司	新野县农村信用合作联合社	500.00	2017.05.23-2018.05.23
新野县华星物流有限公司	新野县农村信用合作联合社	500.00	2017.05.23-2018.05.23
河南省新野鹏升纺织有限公司	交通银行南阳分行	600.00	2017.01.17-2018.01.18
河南省新野鹏升纺织有限公司	新野县农村信用合作联合社	900.00	2016.07.31-2017.07.31
邓州市永泰棉纺股份有限公司	中原银行股份有限公司新野支行	2,000.00	2017.01.12-2017.07.12
新野县诚德贸发有限公司	中原银行股份有限公司新野支行	2,000.00	2016.07.18-2017.07.18
邓州市永泰棉纺股份有限公司	广发银行股份有限公司南阳分行	2,500.00	2017.01.10-2017.07.10
合 计		9,000.00	

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司存在以下抵押事项

本公司向农业发展银行新野县支行贷款 24,900.00 万元，以本公司土地、房产抵押，同时股东郭书德、兰书焕提供担保。贷款期间 2016 年 8 月 3 日至 2017 年 8 月 2 日。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日止本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

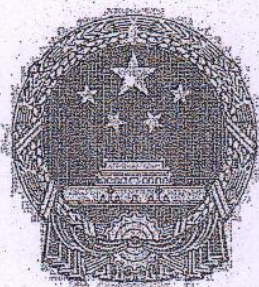
非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益	-992,506.69		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		7,250,800.00	11,416,200.00
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年初至合并日的当期净损益			

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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		-19,854.72	-6,553.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		180,480.00	
小 计	-992,506.69	7,411,425.28	11,409,646.70
所得税影响额	-248,126.67	1,852,856.32	2,852,411.68
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	-744,380.02	5,558,568.96	8,557,235.03

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

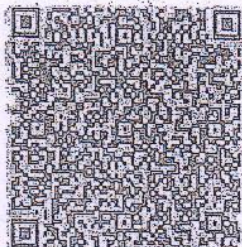
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

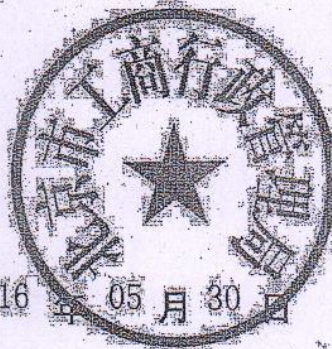
合伙期限 2013年09月02日至长期

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。)



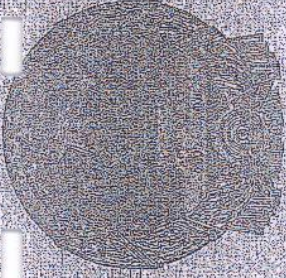
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2016 年 05 月 30 日



证书序号: 000173

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一八年十二月九日

证书序号 NO. 019862

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

名称：(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：王彦波

办公场所：北京市车公庄大街9号嘉盛大厦2单元301室

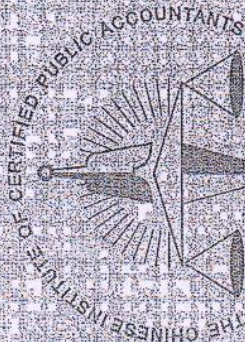
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：110100675

注册资本(出资额)：1740万元

批准设立文号：京财企设可[2003]10052号

批准设立日期：2003-08-09



王振军

Full name

Sex

Age

1970-11-10

Birth date

Place of birth

Working unit

Working unit No.

Identity card No.



记
stration

2017 年合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

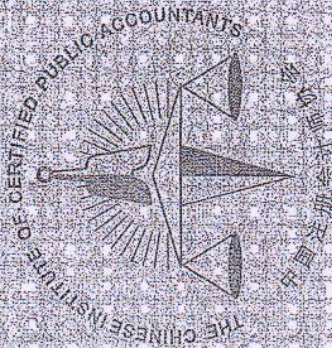


证书编号: 410000870003
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 05 月 05 日
Date of Issuance

2016年3月30日



姓名: 张明霞
 Full name: 张明霞
 Sex: 女
 Date of birth: 1958-01-12
 Working unit: 上海市浦东新区(集团)会计师事务所(特
 Date of birth: 1958-01-12
 Working unit: 上海市浦东新区(集团)会计师事务所(特
 Identity card No.: 310105560112102



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410000340014
 No. of Certificate: 410000340014
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会
 发证日期: 2007年03月30日
 Date of Issuance: 2007年03月30日



03 300
 年 月 日
 年 月 日