

# 鲁泰纺织股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2017]37040003号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	3
2、 合并利润表 .....	5
3、 合并现金流量表 .....	6
4、 合并股东权益变动表 .....	7
5、 资产负债表 .....	9
6、 利润表 .....	11
7、 现金流量表 .....	12
8、 股东权益变动表 .....	13
9、 财务报表附注 .....	15
10、 财务报表附注补充资料 .....	92

# 审计报告

瑞华审字[2017]37040003号

鲁泰纺织股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鲁泰纺织股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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贵公司管理层的责任。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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁泰纺织股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十八日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	662,967,785.49	795,501,196.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		71,696,678.70
衍生金融资产			
应收票据	六、3	84,161,909.91	133,145,518.39
应收账款	六、4	293,129,727.93	262,848,042.62
预付款项	六、5	212,487,501.51	196,809,904.13
应收利息	六、6		653,075.08
应收股利			
其他应收款	六、7	46,262,835.47	70,821,406.28
存货	六、8	1,816,700,441.85	1,743,963,973.24
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	六、9	107,535,889.38	57,391,316.34
<b>流动资产合计</b>		<b>3,223,246,091.54</b>	<b>3,332,831,110.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、10	24,660,000.00	67,442,600.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	2,310,000.00	4,980,998.00
长期股权投资			
投资性房地产	六、12	25,844,090.56	
固定资产	六、13	5,244,335,459.80	4,907,575,469.84
在建工程	六、14	154,668,358.96	205,094,029.50
工程物资	六、15	117,120,463.50	6,319,783.17
固定资产清理			
生产性生物资产	六、16	1,381,292.75	1,177,113.89
油气资产			
无形资产	六、17	384,253,077.39	363,385,986.63
开发支出	六、18		
商誉	六、19	20,613,803.29	20,613,803.29
长期待摊费用	六、20	114,227,364.54	85,124,145.25
递延所得税资产	六、21	63,183,792.63	62,123,091.53
其他非流动资产	六、22	31,259,468.38	34,502,367.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,183,857,171.80</b>	<b>5,758,339,388.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,407,103,263.34</b>	<b>9,091,170,499.22</b>

合并资产负债表（续）  
2016年12月31日

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、23	873,261,856.02	802,766,318.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、24		46,695,875.00
衍生金融负债			
应付票据	六、25		3,109,149.48
应付账款	六、26	252,538,563.06	248,570,405.57
预收款项	六、27	89,451,314.62	95,077,531.32
应付职工薪酬	六、28	315,618,449.91	291,263,599.62
应交税费	六、29	77,214,706.67	80,615,008.14
应付利息	六、30	1,165,730.47	1,851,876.78
应付股利	六、31	441,113.64	441,113.64
其他应付款	六、32	69,365,641.15	62,514,814.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,679,057,375.54</b>	<b>1,632,905,692.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、33	135,678,044.89	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、34	79,122,422.89	81,499,403.98
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、35	95,990,489.79	96,135,077.91
递延所得税负债	六、21	2,341,089.87	2,192,694.35
其他非流动负债	六、36	1,840,000.00	1,840,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>314,972,047.44</b>	<b>181,667,176.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,994,029,422.98</b>	<b>1,814,572,869.22</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、37	922,602,311.00	955,758,496.00
其他权益工具			
资本公积	六、38	753,440,557.83	1,007,146,166.97
减：库存股	六、39		11,610,721.68
其他综合收益	六、40	53,293,544.89	17,090,772.31
专项储备			
盈余公积	六、41	888,761,783.04	815,648,504.28
一般风险准备			
未分配利润	六、42	4,319,887,532.43	4,053,079,857.70
归属于母公司股东权益合计		6,937,985,729.19	6,837,113,075.58
少数股东权益		475,088,111.17	439,484,554.42
<b>股东权益合计</b>		<b>7,413,073,840.36</b>	<b>7,276,597,630.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,407,103,263.34</b>	<b>9,091,170,499.22</b>

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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：

## 合并利润表 2016 年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,981,751,344.63</b>	<b>6,173,322,778.61</b>
其中：营业收入	六、43	5,981,751,344.63	6,173,322,778.61
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,019,341,093.99</b>	<b>5,302,761,010.18</b>
其中：营业成本	六、43	4,005,021,417.38	4,341,034,877.04
税金及附加	六、44	86,519,719.96	55,309,984.03
销售费用	六、45	158,869,993.22	191,933,295.19
管理费用	六、46	659,398,886.58	670,704,384.29
财务费用	六、47	20,697,661.64	16,481,023.89
资产减值损失	六、48	88,833,415.21	27,297,445.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	63,992,131.36	-60,685,931.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	-60,779,660.20	31,540,015.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>965,622,721.80</b>	<b>841,415,852.58</b>
加：营业外收入	六、51	75,254,150.98	52,201,733.84
其中：非流动资产处置利得		1,573,832.63	959,445.92
减：营业外支出	六、52	15,528,019.86	10,168,567.50
其中：非流动资产处置损失		9,895,526.12	5,625,603.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,025,348,852.92</b>	<b>883,449,018.92</b>
减：所得税费用	六、53	172,275,402.80	147,905,990.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>853,073,450.12</b>	<b>735,543,028.77</b>
归属于母公司股东的净利润		805,446,326.99	712,193,243.19
少数股东损益		47,627,123.13	23,349,785.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>36,202,772.58</b>	<b>25,530,950.68</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、54	36,202,772.58	25,530,950.68
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		36,202,772.58	25,530,950.68
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		36,202,772.58	25,530,950.68
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>889,276,222.70</b>	<b>761,073,979.45</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		841,649,099.57	737,724,193.87
归属于少数股东的综合收益总额		47,627,123.13	23,349,785.58
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十四、2	0.85	0.75
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.85	0.75

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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：

## 合并现金流量表 2016 年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,871,764,184.97	6,030,509,998.21
收到的税费返还		197,711,424.88	172,608,069.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	102,124,782.99	95,495,004.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,171,600,392.84</b>	<b>6,298,613,072.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,820,409,717.54	3,307,297,819.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,428,452,968.16	1,372,174,345.22
支付的各项税费		378,426,016.38	356,064,268.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	233,546,409.48	235,481,235.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,860,835,111.56</b>	<b>5,271,017,668.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,310,765,281.28</b>	<b>1,027,595,404.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,104,478.61	2,277,031.35
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	六、55	32,505,470.64	50,940,957.84
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,609,949.25</b>	<b>53,217,989.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		861,098,602.96	455,625,977.74
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	六、55	41,519,234.00	117,355,791.90
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>902,617,836.96</b>	<b>572,981,769.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-868,007,887.71</b>	<b>-519,763,780.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金		2,215,183,445.08	1,457,671,792.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	29,754,422.42	77,262,230.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,244,937,867.50</b>	<b>1,535,434,022.24</b>
偿还债务支付的现金		2,047,960,531.26	1,320,131,980.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,559,966.43	505,028,058.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,023,566.38	9,619,012.38
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	261,629,544.91	123,481,516.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,807,150,042.60</b>	<b>1,948,641,555.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-562,212,175.10</b>	<b>-413,207,533.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		8,538,528.70	21,677,584.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-110,916,252.83	116,301,675.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	765,695,473.65	649,393,798.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	六、56	<b>654,779,220.82</b>	<b>765,695,473.65</b>

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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：

## 合并股东权益变动表 2016 年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	955,758,496.00				1,007,146,166.97	11,610,721.68	17,090,772.31		815,648,504.28		4,053,079,857.70	439,484,554.42	7,276,597,630.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	955,758,496.00				1,007,146,166.97	11,610,721.68	17,090,772.31		815,648,504.28		4,053,079,857.70	439,484,554.42	7,276,597,630.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-33,156,185.00				-253,705,609.14	-11,610,721.68	36,202,772.58		73,113,278.76		266,807,674.73	35,603,556.75	136,476,210.36
（一）综合收益总额							36,202,772.58				805,446,326.99	47,627,123.13	889,276,222.70
（二）股东投入和减少资本	-33,156,185.00				-253,705,609.14	-11,610,721.68							-275,251,072.46
1、股东投入的普通股	-33,156,185.00				-253,706,278.05	-11,610,721.68							-275,251,741.37
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					668.91								668.91
（三）利润分配									73,113,278.76		-538,638,652.26	-12,023,566.38	-477,548,939.88
1、提取盈余公积									73,113,278.76		-73,113,278.76		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-465,525,373.50	-12,023,566.38	-477,548,939.88
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	922,602,311.00				753,440,557.83		53,293,544.89		888,761,783.04		4,319,887,532.43	475,088,111.17	7,413,073,840.36

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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：

合并股东权益变动表（续）  
2016年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	955,758,496.00				1,007,039,561.13		-8,440,178.37		742,347,832.47		3,892,066,534.32	427,658,339.63	7,016,430,585.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	955,758,496.00				1,007,039,561.13		-8,440,178.37		742,347,832.47		3,892,066,534.32	427,658,339.63	7,016,430,585.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					106,605.84	11,610,721.68	25,530,950.68		73,300,671.81		161,013,323.38	11,826,214.79	260,167,044.82
（一）综合收益总额							25,530,950.68				712,193,243.19	23,349,785.58	761,073,979.45
（二）股东投入和减少资本					106,605.84	11,610,721.68						500,000.00	-11,004,115.84
1、股东投入的普通股						11,610,721.68						500,000.00	-11,110,721.68
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					106,605.84								106,605.84
（三）利润分配									73,300,671.81		-551,179,919.81	-12,023,570.79	-489,902,818.79
1、提取盈余公积									73,300,671.81		-73,300,671.81		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-477,879,248.00	-12,023,570.79	-489,902,818.79
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	955,758,496.00				1,007,146,166.97	11,610,721.68	17,090,772.31		815,648,504.28		4,053,079,857.70	439,484,554.42	7,276,597,630.00

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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：

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		177,016,859.63	361,326,403.14
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		64,421,665.52	100,449,603.66
应收账款	十三、1	297,026,110.33	235,128,453.94
预付款项		139,013,057.80	194,884,351.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	340,458,208.20	33,540,540.54
存货		1,086,364,931.72	1,194,474,541.81
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		1,126,006.88	20,665,251.54
<b>流动资产合计</b>		<b>2,105,426,840.08</b>	<b>2,140,469,145.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		12,500,000.00	55,282,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,711,021,866.04	1,577,704,740.04
投资性房地产		14,829,443.58	
固定资产		3,019,132,803.64	3,086,026,962.51
在建工程		25,796,329.33	47,195,873.42
工程物资		663,894.82	4,752,722.48
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		229,433,475.02	231,714,546.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		62,042,513.61	56,039,573.79
其他非流动资产		8,831,098.34	25,733,137.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,084,251,424.38</b>	<b>5,084,450,156.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,189,678,264.46</b>	<b>7,224,919,302.01</b>

# 资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		503,005,010.24	509,321,176.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			39,527,800.00
衍生金融负债			
应付票据			400,000.00
应付账款		158,737,347.81	156,939,081.65
预收款项		54,552,285.78	52,388,447.07
应付职工薪酬		240,389,712.34	225,146,911.56
应交税费		47,790,003.82	44,647,234.36
应付利息		646,147.15	830,073.23
应付股利		441,113.64	441,113.64
其他应付款		19,309,386.42	19,453,519.54
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,024,871,007.20</b>	<b>1,049,095,357.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		79,122,422.89	81,499,403.98
专项应付款			
预计负债			
递延收益		62,691,326.97	61,687,374.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>141,813,749.86</b>	<b>143,186,778.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,166,684,757.06</b>	<b>1,192,282,136.20</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		922,602,311.00	955,758,496.00
其他权益工具			
资本公积		759,793,238.92	1,013,498,848.06
减：库存股			11,610,721.68
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		888,761,783.04	815,648,504.28
一般风险准备			
未分配利润		3,451,836,174.44	3,259,342,039.15
<b>股东权益合计</b>		<b>6,022,993,507.40</b>	<b>6,032,637,165.81</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,189,678,264.46</b>	<b>7,224,919,302.01</b>

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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

## 2016 年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>5,078,847,567.10</b>	<b>4,944,030,174.49</b>
减：营业成本	十三、4	3,604,147,665.88	3,648,460,561.91
税金及附加		59,722,954.27	43,900,218.04
销售费用		85,012,619.20	89,638,305.49
管理费用		458,281,382.46	463,715,559.98
财务费用		15,651,562.69	11,074,526.15
资产减值损失		104,344,445.08	105,767,874.66
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		39,527,800.00	-36,452,800.00
投资收益(损失以“－”号填列)	十三、5	21,172,648.92	251,963,173.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>		<b>812,387,386.44</b>	<b>796,983,501.87</b>
加：营业外收入		32,775,872.85	21,081,302.96
其中：非流动资产处置利得		3,107,873.31	535,631.91
减：营业外支出		3,817,597.33	4,557,976.86
其中：非流动资产处置损失		1,551,810.09	3,840,466.74
<b>三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>		<b>841,345,661.96</b>	<b>813,506,827.97</b>
减：所得税费用		110,212,874.41	80,500,109.90
<b>四、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>		<b>731,132,787.55</b>	<b>733,006,718.07</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>731,132,787.55</b>	<b>733,006,718.07</b>

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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

## 2016 年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,092,041,690.19	4,961,880,181.41
收到的税费返还		151,105,262.23	129,451,700.19
收到其他与经营活动有关的现金		31,468,452.51	52,352,078.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,274,615,404.93</b>	<b>5,143,683,960.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,705,013,474.52	2,874,742,643.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,072,276,579.49	1,050,513,463.85
支付的各项税费		185,976,982.65	172,137,702.77
支付其他与经营活动有关的现金		136,946,899.89	157,926,230.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,100,213,936.55</b>	<b>4,255,320,040.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,174,401,468.38</b>	<b>888,363,919.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		55,179,470.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,413,254.61	1,738,821.35
收到其他与投资活动有关的现金		2,931,847.14	37,525,796.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>59,524,572.43</b>	<b>39,264,617.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,318,218.59	127,352,558.59
投资支付的现金		137,295,249.67	442,518,167.48
支付其他与投资活动有关的现金		346,158,324.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>646,771,792.26</b>	<b>569,870,726.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-587,247,219.83</b>	<b>-530,606,108.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,498,632,773.04	742,195,059.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			61,262,230.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,498,632,773.04</b>	<b>803,457,289.14</b>
偿还债务支付的现金		1,543,292,096.38	483,324,013.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,745,698.14	485,161,279.23
支付其他与筹资活动有关的现金		253,629,544.91	93,507,094.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,271,667,339.43</b>	<b>1,061,992,387.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-773,034,566.39</b>	<b>-258,535,098.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,570,774.33</b>	<b>12,593,972.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-184,309,543.51</b>	<b>111,816,685.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		361,326,403.14	249,509,717.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>177,016,859.63</b>	<b>361,326,403.14</b>

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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：

## 股东权益变动表 2016 年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	955,758,496.00				1,013,498,848.06	11,610,721.68			815,648,504.28		3,259,342,039.15	<b>6,032,637,165.81</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	955,758,496.00				1,013,498,848.06	11,610,721.68			815,648,504.28		3,259,342,039.15	<b>6,032,637,165.81</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-33,156,185.00				-253,705,609.14	-11,610,721.68			73,113,278.76		192,494,135.29	<b>-9,643,658.41</b>
（一）综合收益总额											731,132,787.55	<b>731,132,787.55</b>
（二）股东投入和减少资本	-33,156,185.00				-253,705,609.14	-11,610,721.68						<b>-275,251,072.46</b>
1、股东投入的普通股	-33,156,185.00				-253,706,278.05	-11,610,721.68						<b>-275,251,741.37</b>
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					668.91							<b>668.91</b>
（三）利润分配									73,113,278.76		-538,638,652.26	<b>-465,525,373.50</b>
1、提取盈余公积									73,113,278.76		-73,113,278.76	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-465,525,373.50	<b>-465,525,373.50</b>
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	922,602,311.00				759,793,238.92				888,761,783.04		3,451,836,174.44	<b>6,022,993,507.40</b>

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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：

股东权益变动表（续）  
2016年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	955,758,496.00				1,013,392,242.22				742,347,832.47		3,077,515,240.89	5,789,013,811.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	955,758,496.00				1,013,392,242.22				742,347,832.47		3,077,515,240.89	5,789,013,811.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					106,605.84	11,610,721.68			73,300,671.81		181,826,798.26	243,623,354.23
（一）综合收益总额											733,006,718.07	733,006,718.07
（二）股东投入和减少资本					106,605.84	11,610,721.68						-11,504,115.84
1、股东投入的普通股						11,610,721.68						-11,610,721.68
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					106,605.84							106,605.84
（三）利润分配									73,300,671.81		-551,179,919.81	-477,879,248.00
1、提取盈余公积									73,300,671.81		-73,300,671.81	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-477,879,248.00	-477,879,248.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	955,758,496.00				1,013,498,848.06	11,610,721.68			815,648,504.28		3,259,342,039.15	6,032,637,165.81

载于第 15 页至第 93 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 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：

**鲁泰纺织股份有限公司**  
**2016 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

鲁泰纺织股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原为鲁泰纺织有限公司, 系由淄博鲁诚纺织投资有限公司(原淄博鲁诚纺织有限公司, 以下简称“鲁诚纺织”)与泰国泰纶纺织有限公司共同设立的合资企业。1993年2月3日经原国家对外经济贸易部(1993)外经贸资二函字第59号文批准改制为股份制企业。淄博市工商行政管理局颁发了注册号为企股鲁淄总字第000066号的企业法人营业执照。1997年7月经国务院证券委员会证委发(1997)47号文批准, 公司发行每股面值为1.00元人民币的境内上市外资股(B股)8,000万股。经深圳证券交易所(1997)296号上市通知书批准, 1997年8月19日在深圳证券交易所挂牌上市, B股股票代码200726。2000年11月24日经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]第199号文核准, 公司增资发行面值为1.00元人民币普通股(A股)5,000万股, 并经深圳证券交易所(2000)162号上市通知书批准, 2000年12月25日在深圳证券交易所挂牌上市, A股股票代码000726。经2001年5月召开的2000年度股东大会决议批准, 公司于2001年度实施了以资本公积按每10股转增3股的转增股本方案。经2002年6月召开的2001年度股东大会决议批准, 公司于2002年度再次实施了以资本公积按每10股转增3股的转增股本方案。2003年5月经公司2002年度股东大会审议通过, 于2003年5月实施了2002年度每10股转增2股的转增股本方案, 内部职工股增加至4,056万股。根据中国证监会证监公司字[2000]199号文核准, 公司已发行的内部职工股自增资发行A股上市三年后方可上市流通。截至2003年12月25日, 公司内部职工股距A股上市之日已满三年, 并于2003年12月26日上市流通。经2007年6月召开的2006年度股东大会决议批准, 公司实施了以资本公积按每10股转增10股的转增股本方案, 转增后公司的注册资本为84,486.48万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁泰纺织股份有限公司增发股票的批复》(证监许可[2008]890号)核准, 公司于2008年12月8日发行人民币普通股股票(A股)15,000万股。根据公司2011年第二次临时股东大会决议、第六届十五次董事会决议及中国证券监督管理委员会《关于鲁泰纺织股份有限公司限制性股票激励计划的意见》(上市部函[2011]206号)申请增加注册资本人民币1,409万元, 由限制性股票激励对象以货币资金缴纳出资。根据公司2012年8月13日第六届董事会第二十三次会议《关于回购注销部分不符合激励条件的原激励对象已获授限制性股票的议案》决议, 对公司不符合激励条件的原激励对象已获授的全部股份6万股进行回购注销。根据公司2012年6月25日第二次临时股东大会决议《关于回购公司部分

境内上市外资股（B 股）股份的议案》，公司回购境内上市外资股（B 股）4,883.73 万股。根据公司 2013 年 3 月 27 日第六届董事会第二十六次会议《关于回购注销部分不符合激励条件的原激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于回购注销全部激励对象第二个解锁期尚未解锁的限制性股票的议案》决议，对公司原激励对象已获授的股份 425.70 万股进行回购注销。根据公司 2014 年 6 月 11 日第七届董事会第十一次会议《关于回购注销部分不符合激励条件的原激励对象已获授限制性股票的议案》，对公司不符合激励条件的原激励对象已获授的全部股份 4.20 万股进行回购注销。根据公司 2015 年 8 月 5 日第一次临时股东大会决议《关于回购公司部分 A 股、B 股股份的议案》，公司回购境内上市外资股（B 股）3,315.62 万股。截至 2016 年 12 月 31 日公司注册资本为 92,260.23 万元。

公司注册地址：山东省淄博市高新技术开发区铭波路 11 号。

公司法定代表人：刘子斌。

公司的经营范围包括：从事棉纱、色织布、衬衣、服装饰品、保健内衣、纺织品及配套产品的生产、加工和销售业务；纺织服装品设计、研发、技术服务；经营非配额许可证管理、非专营商品的收购出口；酒店、宾馆、餐饮、会议、培训服务；自有房屋、土地租赁业务；纯净水的生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 28 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 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”），以及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 2016

年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事纺织品生产经营。本公司及各子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、26 “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

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。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、美元、越南盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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。

#### （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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 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。

#### (9) 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。

### 9、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 500 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
账龄组合	具有相同账龄

#### 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
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	30	30

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### （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。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工产品、消耗性生物资产及库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按计划成本计价，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；计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （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。存货跌价准备通常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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实

质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

### 13、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	5-30	0-10	3.00-20.00
机器设备	年限平均法	10-18	0-10	5.00-10.00
运输设备	年限平均法	5	0-10	18.00-20.00
电子设备及其他	年限平均法	5	0-10	18.00-20.00

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、18“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。

#### 14、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、18“长期资产减值”。

#### 15、生物资产

##### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

##### (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
产畜	5	5%	19

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 16、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分期平均摊销。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、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地承包费、土地租赁费及房屋租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、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。

对于内销产品收入，本公司根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

对于外销产品收入，本公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

## （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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （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

## 21、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（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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；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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 22、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报告期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。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、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。

## 24、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司无需要披露的重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司无需要披露的重大会计估计变更事项。

## 26、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）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。

### （2）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。

### （3）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。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有

不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 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。

#### (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 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。

#### (10) 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

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%、5%、3%、0%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。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0%、9%、15%、16.5%、25%计缴，详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鲁丰织染有限公司（以下简称“鲁丰织染”）	15%
鲁泰(香港)有限公司（以下简称“鲁泰(香港)”）	16.50%
新疆鲁泰丰收棉业有限责任公司（以下简称“新疆鲁泰”）	25%
淄博鲁群纺织有限公司（以下简称“鲁群纺织”）	25%
淄博鑫胜热电有限公司（以下简称“鑫胜热电”）	25%
北京思创服饰股份有限公司（以下简称“北京思创”）	25%
上海鲁泰纺织服装有限公司（以下简称“上海鲁泰”）	25%
北京鲁泰优纤电子商务股份公司（以下简称“北京优纤”）	25%
鲁泰(柬埔寨)有限公司（以下简称“鲁泰(柬埔寨)”）	0%
鲁泰(缅甸)有限公司（以下简称“鲁泰(缅甸)”）	0%
鲁泰(越南)有限公司（以下简称“鲁泰(越南)”）	0%
鲁安成衣有限公司（以下简称“鲁安成衣”）	0%

本公司从事租赁、餐饮住宿业务等的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）

相关规定，本公司和子公司从事租赁、餐饮住宿业务等的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为17%（有形动产租赁）、11%或5%（出租2016年4月30日之前取得的不动产按5%征收率，出租2016年4月30日之后取得的不动产税率为11%）、6%。

## 2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于公示山东省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科函字[2014]136号），本公司被认定为高新技术企业并于2014年10月31日取得《高新技术企业证书》。依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111号），公司享受15%的企业所得税税率。

控股子公司鲁丰织染根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于公示山东省2014年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》（鲁科函字[2014]130号），被认定为高新技术企业并于2014年10月30日取得《高新技术企业证书》。依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111号），享受15%的企业所得税税率。

全资子公司鲁泰(香港)注册地在香港特别行政区，按照16.5%税率征收利得税。

全资子公司鲁泰(柬埔寨)，根据柬埔寨投资委员会颁发的免利润税批文，鲁泰(柬埔寨)享受3（3年启动期）+3（3年免税期）+1（1年优惠期）的免企业所得税的税收优惠，3年启动期内如果盈利则转入3年免税期。优惠期结束后企业所得税税率20%。

全资子公司鲁泰(缅甸)，根据缅甸Pyidaungsu Hluttaw颁发的缅甸特别经济区法，鲁泰(缅甸)从经营年度享受7（7年免税）+5（5年税收减半）+5（将利润在一年内进行再投资，随后5年继续享受税收减半）的企业所得税税收优惠。优惠期结束后企业所得税税率25%。

全资子公司鲁泰(越南)，根据越南福东工业区管委会颁发的投资执照，鲁泰(越南)享受3（3年启动期）+2免（2年免税期）+4减半（4年减半期）的企业所得税税收优惠，3年启动期内任何一个年度实现盈利即转入免税期。公司自取得第1笔生产经营收入所属纳税年度起10年内享受17%的优惠税率，优惠期结束后企业所得税税率为20%。

全资子公司鲁安成衣，根据越南安江省经济区管委会颁发的投资执照，鲁安成衣享受3（3年启动期）+2免（2年免税期）+4减半（4年减半期）的企业所得税税收优惠，3年启动期内任何一个年度实现盈利即转入免税期。公司自取得第1笔生产经营收入所属纳税年度起10年内享受17%的优惠税率，优惠期结束后企业所得税税率20%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,216,250.69	2,111,348.02
银行存款	651,562,970.13	742,998,281.72
其他货币资金	8,188,564.67	50,391,566.33
合 计	662,967,785.49	795,501,196.07
其中：存放在境外的款项总额	98,109,438.71	81,371,297.43

注：于 2016 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 8,188,564.67 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 29,805,722.42 元），系本公司子公司新疆鲁泰以人民币 8,000,000.00 元定期存单为质押取得银行短期借款（参见附注六、23 及六、57），以及子公司鲁丰织染办理保函保证金 188,564.67 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		71,696,678.70
其中：权益工具投资		71,696,678.70
合 计		71,696,678.70

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,263,703.90	31,611,924.20
信用证	71,898,206.01	101,533,594.19
合 计	84,161,909.91	133,145,518.39

#### （2）年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	162,288,560.65	
合 计	162,288,560.65	

### 4、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	308,637,549.96	100.00	15,507,822.03	5.02	293,129,727.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	308,637,549.96	100.00	15,507,822.03	5.02	293,129,727.93

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	276,788,146.79	100.00	13,940,104.17	5.04	262,848,042.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	276,788,146.79	100.00	13,940,104.17	5.04	262,848,042.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	308,294,658.96	15,414,732.93	5.00
1 至 2 年	48,891.00	4,889.10	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	294,000.00	88,200.00	30.00
合 计	308,637,549.96	15,507,822.03	5.02

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,820,217.21 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	252,499.35

#### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 94,193,436.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,709,671.84 元。

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	211,402,803.04	99.49	194,103,626.51	98.63
1 至 2 年	805,437.09	0.38	1,693,651.78	0.86
2 至 3 年	242,576.42	0.11	339,302.71	0.17
3 年以上	36,684.96	0.02	673,323.13	0.34
合 计	212,487,501.51	100.00	196,809,904.13	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 106,493,061.96 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 50.12%。

### 6、应收利息

#### 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		653,075.08
合 计		653,075.08

### 7、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,008,961.83	100.00	5,746,126.36	11.05	46,262,835.47
单项金额不重大但单独计提坏账					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合 计	52,008,961.83	100.00	5,746,126.36	11.05	46,262,835.47

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,678,238.51	100.00	9,856,832.23	12.22	70,821,406.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	80,678,238.51	100.00	9,856,832.23	12.22	70,821,406.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,835,691.70	1,941,784.58	5.00
1 至 2 年	576,442.77	57,644.28	10.00
2 至 3 年	323,507.10	64,701.42	20.00
3 年以上	12,273,320.26	3,681,996.08	30.00
合 计	52,008,961.83	5,746,126.36	11.05

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-4,031,689.37 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	79,016.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	18,563,850.28	23,876,307.85
垫付款	17,597,169.14	33,467,444.93

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,757,964.01	6,956,093.54
借款及备用金	1,404,072.87	3,811,593.38
其他	10,685,905.53	12,566,798.81
合 计	52,008,961.83	80,678,238.51

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
其他应收 1	出口退税	15,898,164.68	1 年以内	30.57	794,908.23
其他应收 2	代垫职工个人承担的社保	6,878,257.09	1 年以内	13.22	343,912.85
其他应收 3	基建工程民工工资保证金	2,955,620.10	3 年以上	5.68	886,686.03
其他应收 4	地方政府应退出口退税款	2,665,685.60	3 年以上	5.13	799,705.68
其他应收 5	代垫款	2,122,894.75	1 年以内	4.08	106,144.74
合 计	—	30,520,622.22	—	58.68	2,931,357.53

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	719,354,838.11	620,979.00	718,733,859.11
在产品	412,808,521.45		412,808,521.45
库存商品	731,266,751.73	64,673,863.30	666,592,888.43
委托加工产品	18,095,572.86		18,095,572.86
消耗性生物资产	1,141,156.72	671,556.72	469,600.00
合 计	1,882,666,840.87	65,966,399.02	1,816,700,441.85

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	608,670,473.36	1,635,229.99	607,035,243.37
在产品	445,688,953.21		445,688,953.21
库存商品	714,280,833.84	43,608,998.71	670,671,835.13
委托加工产品	20,090,846.49		20,090,846.49
消耗性生物资产	869,404.33	392,309.29	477,095.04

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	1,789,600,511.23	45,636,537.99	1,743,963,973.24

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,635,229.99	620,979.00		1,635,229.99		620,979.00
库存商品	43,608,998.71	45,396,578.64		24,331,714.05		64,673,863.30
消耗性生物资产	392,309.29	503,423.59		224,176.16		671,556.72
合 计	45,636,537.99	46,520,981.23		26,191,120.20		65,966,399.02

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		本年处置
库存商品	成本与可变现净值孰低		本年销售
消耗性生物资产	成本与可变现净值孰低		本年销售

注：①年末部分原材料、产成品中的原纱、色纱由于质量原因以及部分衬衣、面料由于库龄较长等原因、消耗性生物资产湖羊由于市价下跌，导致存货成本高于可变现净值，根据其差额计提存货跌价准备。

②本公司子公司新疆鲁泰以账面价值为 12,000,000.00 元的存货抵押取得银行短期借款 50,000,000.00 元。

## 9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣的预缴所得税	1,325,487.99	3,108,886.97
待抵扣增值税进项税	40,242,307.31	16,640,924.10
B 股回购款		20,634,142.65
购买股票款		17,007,362.62
卖出股票款	65,968,094.08	
合 计	107,535,889.38	57,391,316.34

## 10、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	67,442,600.00	42,782,600.00	24,660,000.00	67,442,600.00		67,442,600.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	67,442,600.00	42,782,600.00	24,660,000.00	67,442,600.00		67,442,600.00
其他						
合 计	67,442,600.00	42,782,600.00	24,660,000.00	67,442,600.00		67,442,600.00

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本年 现金 红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年增加	本年 减少	年末		
淄博诚舜热力 有限公司(以 下简称“诚舜 热力”)	160,000.00			160,000.00					2.00	
烟台荣昌制药 股份有限公司 (以下简称“荣 昌制药”)	55,282,600.00			55,282,600.00	42,782,600.00			42,782,600.00	4.13	
山东虹桥热电 股份有限公司 (以下简称“虹 桥热电”)	12,000,000.00			12,000,000.00					19.38	
合计	67,442,600.00			67,442,600.00	42,782,600.00			42,782,600.00	—	

## 11、长期应收款

## 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	2,310,000.00		2,310,000.00	4,980,998.00		4,980,998.00	10.54%
其中：未实现融资收益	55,436.96		55,436.96	332,959.49		332,959.49	
合 计	2,310,000.00		2,310,000.00	4,980,998.00		4,980,998.00	

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	35,848,151.08	35,848,151.08
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	35,848,151.08	35,848,151.08
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	35,848,151.08	35,848,151.08
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	10,004,060.52	10,004,060.52
(1) 计提或摊销	854,487.76	854,487.76
(2) 固定资产累计折旧转入	9,149,572.76	9,149,572.76
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	10,004,060.52	10,004,060.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	25,844,090.56	25,844,090.56
2、年初账面价值		

### (2) 房地产转换情况

2016 年度，本公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本法计量。

## 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,678,346,700.26	5,590,479,536.09	72,011,120.11	111,875,276.29	8,452,712,632.75
2、本年增加金额	365,912,600.31	351,655,412.90	4,717,701.63	14,265,397.28	736,551,112.12
(1) 购置	8,692,949.37	288,590,774.04	4,717,701.63	9,320,089.56	311,321,514.60
(2) 在建工程转入	357,219,650.94	63,064,638.86		4,945,307.72	425,229,597.52
3、本年减少金额	40,493,414.19	40,203,798.06	7,366,410.57	17,987,523.32	106,051,146.14
(1) 处置或报废	4,645,263.11	40,203,798.06	7,366,410.57	17,987,523.32	70,202,995.06
(2) 转入投资性房地 产	35,848,151.08				35,848,151.08
4、年末余额	3,003,765,886.38	5,901,931,150.93	69,362,411.17	108,153,150.25	9,083,212,598.73
二、累计折旧					
1、年初余额	743,043,738.02	2,643,463,604.14	52,009,768.71	79,137,398.87	3,517,654,509.74
2、本年增加金额	85,589,692.42	259,761,428.62	4,727,962.88	9,060,478.74	359,139,562.66
(1) 计提	85,589,692.42	259,761,428.62	4,727,962.88	9,060,478.74	359,139,562.66
3、本年减少金额	12,061,140.85	33,085,680.68	6,327,777.34	13,981,609.77	65,456,208.64
(1) 处置或报废	2,911,568.09	33,085,680.68	6,327,777.34	13,981,609.77	56,306,635.88
(2) 转入投资性房地 产	9,149,572.76				9,149,572.76
4、年末余额	816,572,289.59	2,870,139,352.08	50,409,954.25	74,216,267.84	3,811,337,863.76
三、减值准备					
1、年初余额	4,823,890.00	22,535,428.59	53,835.13	69,499.45	27,482,653.17
2、本年增加金额	6,780.26	1,718,834.35		15,691.53	1,741,306.14
(1) 计提	6,780.26	1,718,834.35		15,691.53	1,741,306.14
3、本年减少金额		1,657,571.60	26,565.46	547.08	1,684,684.14
(1) 处置或报废		1,657,571.60	26,565.46	547.08	1,684,684.14
4、年末余额	4,830,670.26	22,596,691.34	27,269.67	84,643.90	27,539,275.17
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,182,362,926.53	3,009,195,107.51	18,925,187.25	33,852,238.51	5,244,335,459.80
2、年初账面价值	1,930,479,072.24	2,924,480,503.36	19,947,516.27	32,668,377.97	4,907,575,469.84

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	10,469,900.93
合 计	10,469,900.93

## (3) 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
织布及染纱车间	109,119,741.59	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续
东区工业园职工宿舍楼	45,462,923.66	同上
纺纱四厂车间	96,952,590.50	同上
西区工业园职工宿舍楼	130,021,743.30	同上
东区试样工厂	32,543,630.20	同上
鲁丰织染车间	135,337,921.27	同上

注：本公司子公司新疆鲁泰以账面价值为 30,265,483.04 元的固定资产、账面价值为 671,845.07 元的土地使用权抵押，以及以人民币 8,000,000.00 元定期存单质押取得银行短期借款 80,000,000.00 元，详见附注六、23 及六、57。

## 14、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁泰西区综合楼、职工宿舍楼				849,549.02		849,549.02
新增 23 万锭和 3.5 万锭倍捻生产线项目				4,337,162.70		4,337,162.70
新疆鲁泰厂区工程				1,153,723.06		1,153,723.06
鑫胜热电改造项目	13,387,636.75		13,387,636.75	30,335,215.53		30,335,215.53
鑫胜热电扩建项目	72,155,299.06		72,155,299.06			
和利洁节能工程	9,607,705.02		9,607,705.02	9,445,960.77		9,445,960.77
鲁泰（柬埔寨）制衣项目				3,202,357.80		3,202,357.80
鲁泰（缅甸）项目				27,134,693.98		27,134,693.98
鲁泰（越南）项目	26,114,552.04		26,114,552.04	86,589,660.94		86,589,660.94
鲁安成衣项目	3,966,433.79		3,966,433.79			
其他零星工程	29,436,732.30		29,436,732.30	42,045,705.70		42,045,705.70
合 计	154,668,358.96		154,668,358.96	205,094,029.50		205,094,029.50

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
鲁泰西区综合楼、职工宿舍楼	10,650	849,549.02	372,553.16	1,222,102.18		
新增 23 万纱锭和 3.5 万锭倍捻生产线项目	92,866	4,337,162.70	18,498,690.80	22,835,853.50		
新疆鲁泰厂区工程	2,615	1,153,723.06	7,970,023.00	9,123,746.06		
鑫胜热电改造项目	6,277	30,335,215.53	23,803,714.89	40,751,293.67		13,387,636.75
鑫胜热电扩建项目	24,000		72,155,299.06			72,155,299.06
和利洁节能工程	4,088	9,445,960.77	2,596,594.25	2,434,850.00		9,607,705.02
鲁泰(柬埔寨)制衣项目	12,305.60	3,202,357.80	2,365,514.26	5,567,872.06		
鲁泰(缅甸)项目	6,113.60	27,134,693.98	8,603,514.10	35,738,208.08		
鲁泰(越南)项目	24,228.23	86,589,660.94	145,789,832.98	206,264,941.88		26,114,552.04
鲁安成衣项目	9,303.57		77,107,150.34	73,140,716.55		3,966,433.79
其他零星工程		42,045,705.70	15,541,040.14	28,150,013.54		29,436,732.30
合计		205,094,029.50	374,803,926.98	425,229,597.52		154,668,358.96

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
鲁泰西区综合楼、职工宿舍楼	100	100				其他
新增 23 万纱锭和 3.5 万锭倍捻生产线项目	100	100				其他
新疆鲁泰厂区工程	100	100				其他
鑫胜热电改造项目	86	86				其他
鑫胜热电扩建项目	30	30				其他
和利洁节能工程	99	99				其他
鲁泰(柬埔寨)	100	100				其他

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
制衣项目						
鲁泰（缅甸）项目	100	100				其他
鲁泰（越南）项目	96	96				其他
鲁安成衣项目	83	83				其他
其他零星工程						其他
合计						

### 15、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	6,491.45	187,384.85
专用设备	117,113,972.05	6,132,398.32
合计	117,120,463.50	6,319,783.17

### 16、生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	湖羊		
一、账面原值			
1、年初余额		1,398,871.02	1,398,871.02
2、本年增加金额		736,690.16	736,690.16
(1) 外购		39,650.00	39,650.00
(2) 自行培育		697,040.16	697,040.16
3、本年减少金额		330,451.75	330,451.75
(1) 处置		254,500.00	254,500.00
(2) 其他		75,951.75	75,951.75
4、年末余额		1,805,109.43	1,805,109.43
二、累计折旧			
1、年初余额		221,757.13	221,757.13
2、本年增加金额		291,369.95	291,369.95
(1) 计提		291,369.95	291,369.95
3、本年减少金额		89,310.40	89,310.40
(1) 处置		74,477.25	74,477.25
(2) 其他		14,833.15	14,833.15

4、年末余额	423,816.68	423,816.68
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,381,292.75	1,381,292.75
2、年初账面价值	1,177,113.89	1,177,113.89

注：以成本计量生产性生物资产，因购买湖羊而增加人民币 39,650.00 元，因繁殖（育）而增加人民币 697,040.16 元，因死亡、盘亏及毁损而减少人民币 254,500.00 元，因转入消耗性生物资产而减少 75,951.75 元，因折旧而减少人民币 202,059.55 元。

## 17、无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	品牌使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	446,803,403.64	1,985,176.47	180,000.00	300,000.00	449,268,580.11
2、本年增加金额	33,169,532.18				33,169,532.18
(1) 购置	33,169,532.18				33,169,532.18
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	479,972,935.82	1,985,176.47	180,000.00	300,000.00	482,438,112.29
二、累计摊销					
1、年初余额	84,646,918.80	1,025,674.68	180,000.00	30,000.00	85,882,593.48
2、本年增加金额	12,073,923.74	198,517.68		30,000.00	12,302,441.42
(1) 计提	12,073,923.74	198,517.68		30,000.00	12,302,441.42
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	96,720,842.54	1,224,192.36	180,000.00	60,000.00	98,185,034.90
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					

项目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	品牌使用权	合计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	383,252,093.28	760,984.11		240,000.00	384,253,077.39
2、年初账面价值	362,156,484.84	959,501.79		270,000.00	363,385,986.63

注：本公司子公司新疆鲁泰以账面价值为 30,358,219.41 元的土地使用权抵押取得银行短期借款 180,000,000.00 元；以账面价值为 30,265,483.04 元的固定资产、账面价值为 671,845.07 元的土地使用权抵押，以及以人民币 8,000,000.00 元定期存单质押取得银行短期借款 80,000,000.00 元，详见附注六、23 及六、57。

### 18、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
产品研发		289,826,541.83			289,826,541.83	
合计		289,826,541.83			289,826,541.83	

### 19、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
鑫胜热电	20,563,803.29			20,563,803.29
和利洁	50,000.00			50,000.00
合计	20,613,803.29			20,613,803.29

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
鑫胜热电				
和利洁				
合计				

#### (3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、18。

### 20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
新疆鲁泰土地承包	27,639,383.04	200,000.00	1,046,113.68		26,793,269.36

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
费					
境外子公司土地租赁费	57,484,762.21	30,812,175.30	1,401,964.61		86,894,972.90
境外子公司房屋租赁费		718,829.84	179,707.56		539,122.28
合计	85,124,145.25	31,731,005.14	2,627,785.85		114,227,364.54

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	140,348,122.97	22,081,838.10	88,791,730.93	14,770,956.88
一次性列支的费用	2,901,238.68	725,309.67		
内部交易未实现利润	81,198,211.62	9,319,462.09	62,610,524.74	8,953,164.62
应付职工薪酬	110,698,173.59	17,032,239.77	113,279,841.30	17,414,870.28
递延收益	94,231,052.79	14,024,943.00	93,945,118.42	13,979,718.50
交易性金融负债的公允价值变动			46,695,875.00	7,004,381.25
合计	429,376,799.65	63,183,792.63	405,323,090.39	62,123,091.53

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	14,188,423.45	2,341,089.87	13,289,056.67	2,192,694.35
合计	14,188,423.45	2,341,089.87	13,289,056.67	2,192,694.35

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,124,084.90	8,124,396.63
可抵扣亏损	28,727,921.83	134,950,376.05
合计	45,852,006.73	143,074,772.68

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017年	649,483.64	20,826,906.25	
2018年	125,946.78	23,670,032.23	
2019年	1,456,659.23	23,798,042.42	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020 年	22,245,128.73	57,112,714.07	
2021 年	4,250,703.45		
合 计	28,727,921.83	125,407,694.97	

**22、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	5,853,067.38	21,721,084.27
预付土地款	25,406,401.00	12,781,283.00
合 计	31,259,468.38	34,502,367.27

**23、短期借款**

## 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		28,266,701.32
抵押借款	310,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	33,987,976.00	50,000,000.00
信用借款	529,273,880.02	544,499,617.58
合 计	873,261,856.02	802,766,318.90

注：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8、13、17、57。

**24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		46,695,875.00
其中：衍生金融负债		46,695,875.00
合 计		46,695,875.00

**25、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		2,709,149.48
银行承兑汇票		400,000.00
合 计		3,109,149.48

**26、应付账款**

## 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购货款	149,708,800.67	163,649,100.70

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	82,922,798.32	79,077,530.07
其他	19,906,964.07	5,843,774.80
合 计	252,538,563.06	248,570,405.57

**27、预收款项**

## 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	89,451,314.62	95,077,531.32
合 计	89,451,314.62	95,077,531.32

**28、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	290,779,347.63	1,400,373,114.90	1,375,614,314.43	315,538,148.10
二、离职后福利-设定提存计划	484,251.99	214,414,273.87	214,818,224.05	80,301.81
三、辞退福利		4,270,971.98	4,270,971.98	
合 计	291,263,599.62	1,619,058,360.75	1,594,703,510.46	315,618,449.91

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	253,024,097.84	1,221,798,714.15	1,201,789,528.86	273,033,283.13
2、职工福利费		54,386,604.59	54,386,604.59	
3、社会保险费	254,795.56	80,250,769.44	80,462,718.97	42,846.03
其中：医疗保险费	227,380.70	68,989,626.42	69,181,088.52	35,918.60
工伤保险费	12,394.93	6,209,349.84	6,215,633.82	6,110.95
生育保险费	15,019.93	5,051,793.18	5,065,996.63	816.48
4、住房公积金	22,460.32	18,347,586.70	18,369,379.95	667.07
5、工会经费和职工教育经费	37,477,993.91	25,589,440.02	20,606,082.06	42,461,351.87
合 计	290,779,347.63	1,400,373,114.90	1,375,614,314.43	315,538,148.10

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	458,648.69	203,122,516.82	203,507,441.69	73,723.82
2、失业保险费	25,603.30	11,291,757.05	11,310,782.36	6,577.99
合 计	484,251.99	214,414,273.87	214,818,224.05	80,301.81

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，

本公司分别按社保缴费基数的 26%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 29、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	8,584,752.76	8,095,634.56
营业税		346,838.39
城市维护建设税	6,314,742.98	3,706,913.14
企业所得税	45,985,549.11	54,874,320.89
个人所得税	1,376,971.80	677,155.21
印花税	468,060.60	452,140.04
房产税	4,484,688.82	4,554,321.87
土地使用税	4,428,494.17	4,592,696.80
教育费附加	2,798,858.01	1,668,460.01
地方教育费附加	1,865,905.35	1,112,306.69
地方水利建设基金	906,683.07	534,220.54
合 计	77,214,706.67	80,615,008.14

## 30、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,165,730.47	1,851,876.78
合 计	1,165,730.47	1,851,876.78

## 31、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
本公司应付个人股东股利	441,113.64	441,113.64
合 计	441,113.64	441,113.64

注：超过一年未支付的应付股利，为个人股东尚未领取的以前年度现金股利。

## 32、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
定金及保证金等	18,768,467.36	19,946,789.66
代收代付款	22,870,555.86	16,801,587.86
往来款	2,641,922.16	2,941,300.16

项 目	年末余额	年初余额
其他	25,084,695.77	22,825,136.85
合 计	69,365,641.15	62,514,814.53

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
棉麻公司	11,925,000.00	收到的销售合同定金
合 计	11,925,000.00	

## 33、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	135,678,044.89	
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计	135,678,044.89	

## 34、长期应付职工薪酬

## 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
其他长期职工福利	79,122,422.89	81,499,403.98
合 计	79,122,422.89	81,499,403.98

## 35、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	95,802,118.42	2,601,700.00	2,468,765.59	95,935,052.83	政府补助
未实现融资收益	332,959.49		277,522.53	55,436.96	融资租赁
合 计	96,135,077.91	2,601,700.00	2,746,288.12	95,990,489.79	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地补贴	62,052,085.09		1,393,157.88		60,658,927.21	与资产相关
设备补贴	32,793,033.33	2,601,700.00	942,607.75		34,452,125.58	与资产相关
生产性生物资产 补贴	957,000.00		132,999.96		824,000.04	与资产相关
合 计	95,802,118.42	2,601,700.00	2,468,765.59		95,935,052.83	

## 36、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
其他	1,840,000.00	1,840,000.00
合计	1,840,000.00	1,840,000.00

### 37、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	955,758,496.00				-33,156,185.00	-33,156,185.00	922,602,311.00

注：根据公司 2015 年 8 月 5 日第一次临时股东大会决议《关于回购公司部分 A 股、B 股股份的议案》，公司回购境内上市外资股（B 股）33,156,185.00 股。

### 38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	948,167,616.39		253,706,278.05	694,461,338.34
其他资本公积	58,978,550.58	668.91		58,979,219.49
合计	1,007,146,166.97	668.91	253,706,278.05	753,440,557.83

注：资本公积本年减少 253,706,278.05 元，系回购境内上市外资股（B 股）33,156,185.00 股所致。公司按每股最高价 10.55 港币，每股最低价 9.92 港币，以货币方式回购境内上市外资股（B 股）339,661,433.43 港币（按回购日汇率折合人民币 286,862,463.05 元），分别减少股本 33,156,185.00 元，资本公积-资本溢价 253,706,278.05 元。

### 39、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	11,610,721.68	275,251,741.37	286,862,463.05	
合计	11,610,721.68	275,251,741.37	286,862,463.05	

### 40、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	17,090,772.31	36,202,772.58			36,202,772.58		53,293,544.89
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	17,090,772.31	36,202,772.58			36,202,772.58		53,293,544.89
其他综合收益合计	17,090,772.31	36,202,772.58			36,202,772.58		53,293,544.89

#### 41、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	812,306,931.70	73,113,278.76		885,420,210.46
任意盈余公积	3,341,572.58			3,341,572.58
合计	815,648,504.28	73,113,278.76		888,761,783.04

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

#### 42、未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	4,053,079,857.70	3,892,066,534.32
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	4,053,079,857.70	3,892,066,534.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	805,446,326.99	712,193,243.19
减：提取法定盈余公积	73,113,278.76	73,300,671.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	465,525,373.50	477,879,248.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,319,887,532.43	4,053,079,857.70

注：2016 年 4 月 29 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《2015 年度利润分配预案》的议案，以 2015 年末的股本总额 955,758,496 股扣除截止权益分派实施公告日 B 股回购数 24,707,749 股后的股数为基数，按每 10 股分配现金 5.00 元人民币(含税)，分配现金股利人民币 465,525,373.50 元。

#### 43、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,713,165,522.27	3,838,046,141.02	5,909,772,762.98	4,175,234,398.18
其他业务	268,585,822.36	166,975,276.36	263,550,015.63	165,800,478.86
合 计	5,981,751,344.63	4,005,021,417.38	6,173,322,778.61	4,341,034,877.04

#### 44、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	593,989.16	1,699,505.61
城市维护建设税	30,239,685.31	28,144,085.36
教育费附加	13,667,756.39	12,865,492.60
地方教育费附加	9,111,881.84	8,576,995.04
地方水利建设基金	4,332,576.60	4,023,905.42
房产税	13,107,952.04	
土地使用税	12,854,644.38	
车船使用税	61,044.20	
印花税	2,550,190.04	
合 计	86,519,719.96	55,309,984.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 45、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	50,423,791.03	52,872,651.88
运输费	34,708,081.50	33,139,133.69
广告费	12,619,004.10	24,551,068.37
商场费用	8,740,936.16	13,806,476.08
港杂费	10,170,488.09	7,552,206.39
折旧费	5,654,563.26	7,225,171.78
销售服务费	6,656,203.48	1,186,716.19
差旅费	4,928,478.09	5,319,184.05
版权费	891,154.41	3,227,464.60
租赁费	1,524,816.35	2,681,385.17
设计费	2,209,686.15	2,553,719.50
其他	20,342,790.60	37,818,117.49
合计	158,869,993.22	191,933,295.19

#### 46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	289,826,541.83	294,928,756.29
工资	132,863,419.92	115,940,476.52
税金	14,735,118.17	40,962,025.54
折旧费	24,202,687.01	36,733,403.06
仓库经费	24,187,533.53	21,383,855.97
差旅费	24,028,119.88	9,486,878.28
租赁费	14,837,609.14	15,572,868.91
工会经费	14,792,241.78	14,842,795.98
职工教育经费	10,797,684.26	10,483,788.24
无形资产摊销	10,442,349.46	10,383,276.33
运输费	6,941,005.81	6,815,115.78
其他	91,744,575.79	93,171,143.39
合计	659,398,886.58	670,704,384.29

#### 47、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,895,107.98	18,898,648.84
减：利息收入	5,867,570.13	6,226,423.16
减：利息资本化金额		
汇兑损益	953,185.06	-3,061,394.46
减：汇兑损益资本化金额		
其他	6,716,938.73	6,870,192.67
合 计	20,697,661.64	16,481,023.89

**48、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,211,472.16	4,827,646.30
存货跌价损失	46,520,981.23	19,902,794.60
固定资产减值损失	1,741,306.14	2,567,004.84
可供出售金融资产减值损失	42,782,600.00	
合 计	88,833,415.21	27,297,445.74

**49、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,296,256.36	-17,296,256.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46,695,875.00	-43,389,675.00
合 计	63,992,131.36	-60,685,931.36

**50、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,381,926.82	373,901.27
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)取得的投资收益	-62,161,587.02	31,166,114.24
合 计	-60,779,660.20	31,540,015.51

**51、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,573,832.63	959,445.92	1,573,832.63

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	1,573,832.63	959,445.92	1,573,832.63
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	64,121,633.01	43,266,788.43	64,121,633.01
其他	9,558,685.34	7,975,499.49	9,558,685.34
合 计	75,254,150.98	52,201,733.84	75,254,150.98

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
①与收益相关的政府补助：			
合同能源管理项目奖励资金	3,230,000.00		淄博市财政局《关于拨付中央合同能源管理项目资金的通知》（淄财企指[2016]131号）
鼓励外经贸发展资金	67,700.00		淄川区财政局《关于下达 2015 年度市级奖励外经贸发展专项资金预算指标的通知》（川财企指[2016]6号）
出口信用保险补助	22,700.00		淄川区财政局《关于下达 2015 年度省级出口信用保险补助资金预算指标的通知》（川财企指[2016]5号）
出口信用保险补助	20,500.00		淄川区财政局《关于下达 2015 年 10 月至 11 月出口信用保险补助资金预算指标的通知》（川财企指[2016]47号）
工业提质增效升级资金	1,000,000.00		淄川区财政局、淄川区经济信息化局《关于下达 2016 年度省级工业提质增效升级专项资金预算指标的通知》（川财企指[2016]56号）
外经贸发展资金	52,400.00		淄川区财政局《关于下达 2016 年度省级服务业（外经贸）发展专项资金预算指标的通知》（川财企指[2016]85号）
农业贷款贴息	150,000.00		阿克苏地区财政局《关于下达 2016 年自治区财政扶持农业产业化发展资金的通知》（阿地财农[2016]71号）
贷款贴息补助	270,000.00		新疆维吾尔自治区扶贫开发办公室、新疆维吾尔自治区财政厅《关于推荐 2015 年度自治区扶贫贴息结算项目计划的函》（新扶贫函[2015]31号）
岗前培训补贴	220,800.00		阿克苏地区财政局、阿克苏地区人力资源和社会保障局《关于拨付 2016 年上半年纺织服装企业新招录新疆籍员工岗前培训补贴资金的通知》（阿地财建[2016]101号）

项目	本年发生数	上年发生数	说明
世行还贷金补贴	517,000.00		县政府办公室《关于落实鲁泰丰收棉业新扩建 6.5 万锭棉纺项目相关优惠政策的会议纪要》（会议纪要第 44 号）
皮棉运费补贴	2,850,000.00		新疆维吾尔自治区财政厅《关于做好 2015 年度出疆棉花运费补贴申报工作的通知》（新财建[2016]332 号）
电费财政补贴	318,191.00		阿克苏地区财政局《关于拨付自治区纺织服装企业 2015 年第四季度电费补贴的通知》（阿地财建[2016]8 号）
增值税补助资金	7,000,000.00		阿克苏地区财政局《关于下达 2014 年 7 月 1 日-2015 年 6 月 30 日纺织服装企业增值税缴纳中央补助资金的通知》（阿地财建[2016]29 号）
电费补贴	308,664.00		阿克苏地区财政局《关于拨付自治区纺织服装企业 2016 年第一季度电费补贴的通知》（阿地财建[2016]58 号）
新疆产地棉补贴	5,169,900.00		阿克苏地区财政局《关于拨付 2015 年度纺织服装产业专项补贴资金的通知》（阿地财建[2016]161 号）
贷款贴息	22,200.00		阿克苏地区财政局《关于拨付 2015 年度纺织服装产业专项补贴资金的通知》（阿地财建[2016]161 号）
棉纱运费补贴	5,034,500.00		阿克苏地区财政局《关于拨付 2016 年度纺织服装产业专项补贴资金的通知》（阿地财建[2016]161 号）
贷款贴息	5,079,500.00		阿克苏地区财政局《关于拨付 2016 年度纺织服装产业专项补贴资金的通知》（阿地财建[2016]162 号）
棉纱运费补贴	4,151,915.00		阿克苏地区财政局《关于拨付 2016 年度纺织服装产业专项补贴资金的通知》（阿地财建[2016]162 号）
电费补贴	335,556.00		阿克苏地区财政局《关于拨付自治区纺织服装企业 2016 年第二季度电费补贴的通知》（阿地财建[2016]133 号）
电费补贴	313,920.00		阿克苏地区财政局《关于拨付自治区纺织服装企业 2016 年第三季度电费补贴的通知》（阿地财建[2016]188 号）
资源综合利用退税	1,257,701.12		山东省经济信息委员会、山东省财政厅、山东省地方税务局、山东省国家税务局《关于公布 2014 年上半

项目	本年发生数	上年发生数	说明
			年省认定的资源综合利用产品及发电机组名单的通知》（鲁经信循[2014]382号）
外经贸发展资金	600,000.00		淄博市财政局《关于下达 2015 年度中央外经贸发展资金预算指标的通知》（淄财企指[2015]182号）
出口信用保险补贴	200,000.00		淄博市财政局《关于下达 2015 年度市级鼓励外经贸发展专项资金预算指标的通知》（淄财企指[2015]178号）
境外经贸合作补贴	596,400.00		
进口贴息	52,000.00		
“50 强企业”管理咨询专项补贴	650,000.00		淄川区财政局、淄博市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金预算指标的通知》（川财企指[2015]48号）
电子商务企业认定奖励	100,000.00		
出口信用补助	73,500.00		淄博市财政局《关于下达 2015 年省级第三季度出口信用保险费补助资金预算指标的通知》（淄财企指[2015]166号）
节能突出贡献奖励	1,000,000.00		山东省人民政府办公厅《山东省人民政府办公厅关于公布省节能奖获奖企业和成果名单的通报》（鲁政办字[2015]193号）
科学技术奖和专利奖励	50,000.00		淄博市人民政府《淄博市人民政府关于 2014 年度淄博市科学技术奖和专利奖励的决定》（淄政字[2015]44号）
科技创新扶持奖励	120,000.00		淄博市高新区产业开发管理委员会《关于 2014 年度科技创新工作中做出突出贡献的单位和个人进行扶持奖励的通报》（淄高新管发[2015]7号）
项目节能改造奖励	171,850.00		淄博市住房与城乡建设局、淄博市财政局《关于清算 2011-2013 年淄博市既有居住建筑供热计算及节能改造升级财政奖励资金通知》（淄财建[2014]15号）
省级出口奖励	42,400.00		淄川区财政局《关于下达 2015 年度省级出口奖励清算资金预算指标的通知》（川财企指[2016]60号）
专利创造奖励	12,000.00		山东省财政厅《山东省专利创造资助资金申报与拨付工作细则（试行）》（鲁财教[2013]45号）
就业见习补助	384,000.00		淄博市人力资源和社会保障局、淄博市财政局《《山东省高校毕业生就业见习管理办法（试行）》的通

项目	本年发生数	上年发生数	说明
			知》(淄人社发[2011]70号)
山东省科技进步奖	100,000.00		山东省人民政府《关于2015年度山东省科学技术奖励的决定》(鲁政发[2016]3号)
市级标准化项目资金	300,000.00		淄博市财政局《关于下达市级专项资金预算指标的通知》(淄财企指[2016]99号)
稳岗补贴	4,605,885.00		淄博市人力资源与社会保障局、淄博市发改委、山东省经济和信息化委员会、淄博市财政厅《关于2015年失业保险给予困难企业稳岗补贴情况公示》(鲁人社发[2015]23号)
出口信用保险补贴	60,200.00		淄川区财政局《关于下达2015年10-11月出口信用保险保费补助资金预算指标的通知》(川财企指[2016]47号)
泰山产业领军人才项目补助	2,000,000.00		淄川区财政局《关于下达2015年度泰山产业领军人才(传统产业创新类)项目补助资金预算指标的通知》(淄财企指[2016]49号)
吸纳就业困难人员社会保险补贴	306,306.60		山东省财政厅、山东省劳动和社会保障厅《关于印发《山东省就业资金管理暂行办法》的通知》(鲁财社[2011]55号)
科技创新奖励	348,000.00		淄博高新技术开发区产业管理委员会《关于2015年度科技创新工作中做出突出贡献的单位和个人进行扶持奖励的通报》(淄高新管发[2016]5号)
社保补贴	416,421.00		山东省财政厅、山东省劳动和社会保障厅《关于印发《山东省就业资金专项管理暂行办法》的通知》(鲁财社[2011]55号)
外经贸发展资金	228,200.00		淄博市财政局、淄博市商务局《关于下达2016年度省级服务业(外经贸)发展专项资金预算指标的通知》(川财企指[2016]85号)
就业资金补助	629,620.00		山东省财政厅、山东省劳动和社会保障厅《关于印发《山东省就业资金管理暂行办法》的通知》(鲁财社[2011]55号)
科学技术奖	10,000.00		中国纺织工业联合会《关于授予2016年度中国纺织工业联合会科学技术奖的决定》(中家纺[2016]68号)
省重点实验室补助资金	1,500,000.00		淄博市财政局《关于下达2016年基

项目	本年发生数	上年发生数	说明
			地建设（省重点实验室）资金预算指标的通知》（淄财教指[2016]123号）
岗位补贴、社保补贴	1,602,937.70		山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅《关于印发《山东省就业资金管理暂行办法》的通知》（鲁财社[2011]55号）
园林、绿地升级改造补助	8,070,000.00		淄川区财政局《关于拨付松岭东路园林、绿地升级改造补助资金的通知》（川财非税指[2016]71号）
党员学习培训补贴	30,000.00		中共淄博市委《印发《关于深化人才发展体制机制改革进一步加强人才队伍建设的意见》的通知》（淄发[2016]25号）
自主创新及成果转化补贴		1,000,000.00	淄博市财政局《关于下达 2014 年省自主创新及成果转化专项资金预算指标的通知》（淄财教指[2014]78号）
科技创新突出贡献奖		502,400.00	淄博高新技术产业开发区管理委员会《淄博高新技术产业开发区管理委员会关于对 2013 年度科技创新工作中做出突出贡献的单位和个人进行奖励资助的通报》（淄高新管发[2014]19号）
鼓励外经贸发展资金		422,000.00	淄川区财政局《关于下达 2014 年度市级鼓励外经贸发展专项资金预算指标的通知》（川财企指[2015]30号）
中央外经贸发展资金		100,000.00	淄川区财政局《关于下达 2014 年度中央外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级) 预算指标的通知》（川财企指[2015]6号）
节能降耗资金		330,000.00	淄川区财政局《关于下达 2014 年度节能降耗专项资金预算指标的通知》（川财企指[2015]27号）
信用保险保费补助		372,024.00	淄川区财政局《关于下达 2014 年度信用保险保费补助资金预算指标的通知》（川财企指[2014]66号）
课题经费补贴		278,500.00	国家科技支撑计划课题“数控化轻纱染色技术和设备的研发与应用示范” 外拨经费的工作协议
课题补贴资金		46,000.00	科学技术部《科技部关于 863 计划资源环境技术领域化学品风险评估与风险控制技术重大项目 2013 年度课题立项的通知》（国科发社[2013]256号）
社保补贴		7,082.10	淄川区就业办公室《淄川区 2015 年上半年用人单位吸纳就业困难人员

项目	本年发生数	上年发生数	说明
			社保补贴申报材料、审核流程和审核要点》
科技创新资金		4,640,000.00	淄川区财政局《关于拨付科技创新专项资金的通知》(川财企指[2014]55号)
科学技术奖		100,000.00	山东省人民政府《关于 2014 年度山东省科学技术奖励的决定》(鲁政发[2015]3 号)
科学技术和专利奖励		100,000.00	淄博市人民政府《关于 2014 年度淄博市科学技术和专利奖励的决定》(淄政字[2015]44 号)
工业设计支持资金		400,000.00	淄川区财政局《关于下达 2015 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金预算指标的通知》(川财企指[2015]43 号)
工业和信息产业支持资金		100,000.00	
进口贴息		30,000.00	淄川区财政局、淄川区商务局《关于下达省级服务业(外经贸和商贸流通)发展专项资金预算指标的通知》(川财企指[2015]45 号)
出口信用保险保费补助		287,200.00	
进口贴息		70,000.00	淄川区财政局《关于下达 2015 年中央外经贸发展专项资金(第一批)预算指标的通知》(川财企指[2015]44 号)
泰山学者建设资金		300,000.00	山东省组织部《关于规范和加强泰山学者建设工程专项经费管理使用的通知》(鲁组通字[2007]37 号)、《关于整合泰山学者建设工程与引进海外高层次人才“万人计划的通知”》(鲁组发[2011]13 号)
大学生就业见习补贴款		360,000.00	淄博市人力资源与社会保障局、淄博市财政局《淄博市人力资源与社会保障局、淄博市财政局关于贯彻落实《山东省高校毕业生就业见习管理办法(试行)》有关问题的通知》(淄人社发[2011]70 号)
中央外经贸发展资金		360,446.00	淄川区财政局《关于下达 2015 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》(川财企指[2015]62 号)
稳岗补贴		4,214,746.00	山东省人力资源和社会保障厅、山东省发改委、山东省经信委、山东省财政厅《关于贯彻落实人社部发[2014]76 号文件进一步明确失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》
科学技术奖		50,000.00	中国纺织工业联合会《关于授予 2015 年度中国纺织工业联合会科学技术

项目	本年发生数	上年发生数	说明
			奖的决定》(中纺联[2015]84号)
出疆棉运费补贴		1,667,800.00	新疆维吾尔自治区财政厅《关于做好2014年度出疆棉花运费补贴申报工作的通知》(新财建[2015]356号)
服装展展位补贴		35,500.00	山东省商务厅《关于印发《2015年境外百展市场开拓计划实施意见》的通知》(鲁商办发[2015]3号)
技师补助		50,000.00	淄博市人力资源与社会保障局、淄博市财政局《关于印发《淄博市技师工作站管理办法》的通知》
社保补贴及稳岗补贴		560,028.43	山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅《关于印发《山东省就业资金管理暂行办法》的通知》
专利发展资金		80,000.00	淄博市财政局《关于下达2014年度市级专利发展专项资金预算指标的通知》(淄财教指[2014]64号)
进出口信用保险保费补助		45,485.00	淄博市财政局《关于下达2014年度进出口信用保险保费补助资金预算指标的通知》(川财企指[2014]66号)
外经贸发展资金		105,600.00	淄博市财政局《关于下达2014年度市级鼓励外经贸发展专项资金预算指标的通知》(川财企指[2015]30号)
科学技术和专利奖励		30,000.00	淄博市人民政府《关于2014年度淄博市科学技术和专利奖励的决定》(淄政字[2015]44号)
服务业发展专项资金		54,600.00	淄川区财政局、淄川区商务局《关于下达省级服务业(外经贸和商贸流通)发展专项资金预算指标的通知》(川财企指[2015]45号)
中央外经贸发展专项资金		37,530.00	淄博市财政局《关于下达2015年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》(淄财企指[2015]121号)
科学技术奖		10,000.00	中纺联奖办《中国纺织工业联合会科学技术奖励办公室文件》(中纺联奖办[2015]5号)
进口贴息资金		80,000.00	山东省财政厅《关于下达2015年中央外经贸发展专项资金(第一批)预算指标的通知》(鲁财企指[2015]32号)
能源管理财政奖励资金		2,880,000.00	山东省经济和信息委员会《关于下达我省2011-2013年合同能源管理奖励项目的通知》(鲁经信资[2014]297号)
大气污染防治资金		1,830,000.00	淄博市环境保护局淄川分局《关于下达2015年中央大气污染防治专项

项目	本年发生数	上年发生数	说明
			资金的通知》(川财企[2015]64 号)
电费财政补贴		925,204.72	自治区经信委、自治区发改委、自治区财政厅、国网新疆电力公司《关于印发自治区第一批享受特殊电价政策纺织服装工业企业名录的通知》(新经信电力[2015]1 号)
出疆棉纱运费补贴		4,351,400.00	自治区财政厅《关于提高出疆棉纱棉布运费补贴标准有关问题的通知》(新财建[2014]434 号)
新疆地产棉补贴、贴息		4,472,200.00	自治区财政厅、自治区经信委《关于印发《新疆维吾尔自治区纺织企业使用新疆地产棉补贴资金管理暂行办法》的通知》(新财建[2014]433 号)；自治区财政厅、自治区经信委等《关于印发《新疆维吾尔自治区纺织服装企业贷款财政贴息管理暂行办法》的通知》(新财建[2014]430 号)
社保补贴		3,412,264.53	自治区财政厅《关于纺织服装产业带动就业意见》、《关于发展纺织服装产业带动就业 2014 年行动方案的通知》(新党发[2009]11 号、新政发[2011]94 号)
出疆棉花运费补贴		4,833,500.00	自治区财政厅《关于做好 2015 年度出疆棉运费补贴申工作的通知》(新财建[2015]356 号)
社保补贴		345,790.00	自治区财政厅《自治区党委、自治区人民政府关于促进就业工作的意见》(新党发[2009]11 号)
财政补贴		517,000.00	县政府办公室《关于落实鲁泰丰收棉业新扩建 6.5 万锭棉纺项目相关优惠政策的会议纪要》(会议纪要第 44 号)
财政贴息		262,500.00	阿克苏地区财政局、阿克苏地区扶贫开发办公室《关于下达 2013 年度付扶贫项目贷款第二期财政贴息资金的通知》(阿地财扶[2014]45 号)
财政贴息		150,000.00	阿克苏地区财政局、阿克苏地区扶贫开发办公室《关于下达财政扶贫资金(2014 年扶贫项目第一期财政贴息资金)的通知》(新财扶[2015]10 号)
劳动培训补贴		162,305.00	阿克苏地区人力资源和社会保障局、阿克苏地区财政局《关于印发《阿克苏地区 2013-2014 新成长劳动

项目	本年发生数	上年发生数	说明
			力置业培训实施方案》的通知》(阿地人社[2013]253号)
良种补贴		25,158.10	自治区财政厅《2011年阿克苏地区农作物良种推广补贴项目实施方案》(阿地财农[2010]45号)
②与资产相关的政府补助:			
递延收益摊销	2,468,765.59	2,272,524.55	
合 计	64,121,633.01	43,266,788.43	

## 52、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,895,526.12	5,625,603.48	9,895,526.12
其中：固定资产处置损失	9,895,526.12	5,625,603.48	9,895,526.12
对外捐赠支出	1,558,693.43	2,758,673.04	1,558,693.43
其他	4,073,800.31	1,784,290.98	4,073,800.31
合 计	15,528,019.86	10,168,567.50	15,528,019.86

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	173,187,708.38	159,937,653.51
递延所得税费用	-912,305.58	-12,031,663.36
合 计	172,275,402.80	147,905,990.15

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,025,348,852.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	153,802,327.94
子公司适用不同税率的影响	27,934,030.42
调整以前期间所得税的影响	-777,150.65
非应税收入的影响	-2,429,503.02
加计扣除费用的影响	-15,566,592.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,301,526.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-766,575.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,777,339.87

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	172,275,402.80

**54、其他综合收益**

详见附注六、40。

**55、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	62,996,866.30	72,371,505.78
索赔收入	2,439,371.55	2,044,561.45
罚款收入	87,029.48	53,787.00
收回职工借款及备用金、押金	8,734,686.33	14,889,234.89
代收款项	18,969,901.19	419,975.80
其他	8,896,928.14	5,715,940.06
合 计	102,124,782.99	95,495,004.98

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	53,789,783.05	52,801,900.32
销售专柜租赁费、管理费	8,619,547.41	19,063,808.42
租赁费	23,992,282.87	24,130,924.34
广告费	4,894,117.88	8,107,292.05
办公差旅费	26,286,801.25	10,863,337.81
保险费	9,153,888.03	9,069,684.52
版权费	796,432.28	2,893,772.65
审计咨询公告费	5,190,501.80	3,730,447.16
装修修缮费	6,068,058.70	1,919,818.88
对外捐赠	1,558,693.43	2,758,673.04
代付款项	7,752,260.57	1,033,475.80
其他	85,444,042.15	99,108,100.67
合 计	233,546,409.48	235,481,235.66

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	6,520,645.21	4,458,340.84
远期结汇收益		37,908,044.40

项 目	本年发生额	上年发生额
卖出有价证券	24,602,898.61	7,196,971.33
交易性金融资产持有期间的收益	1,381,926.82	373,901.27
收期权费		1,003,700.00
合 计	32,505,470.64	50,940,957.84

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买有价证券		117,355,791.90
远期结汇损失	41,519,234.00	
合 计	41,519,234.00	117,355,791.90

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回贷款保证金	29,754,422.42	77,262,230.00
合 计	29,754,422.42	77,262,230.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付 B 股回购款	253,629,544.91	32,244,864.33
质押的定期存单	8,000,000.00	91,016,652.42
付电力债券款		220,000.00
合 计	261,629,544.91	123,481,516.75

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	853,073,450.12	735,543,028.77
加：资产减值准备	88,833,415.21	27,297,445.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,285,420.37	355,945,695.90
无形资产摊销	12,302,441.42	12,242,543.28
长期待摊费用摊销	2,627,785.85	2,036,355.90
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）	6,843,361.94	3,501,007.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,478,331.55	1,165,149.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-63,992,131.36	60,685,931.36

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	13,702,551.80	9,610,831.22
投资损失（收益以“-”号填列）	60,779,660.20	-31,540,015.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,060,701.10	-12,159,644.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	148,395.52	127,981.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,066,329.64	4,872,209.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,104,833.69	-103,447,655.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,704,795.71	-38,285,460.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,310,765,281.28	1,027,595,404.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	654,779,220.82	765,695,473.65
减：现金的期初余额	765,695,473.65	649,393,798.30
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	-110,916,252.83	116,301,675.35

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	654,779,220.82	765,695,473.65
其中：库存现金	3,216,250.69	2,111,348.02
可随时用于支付的银行存款	651,562,970.13	742,998,281.72
可随时用于支付的其他货币资金		20,585,843.91
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、年末现金及现金等价物余额	654,779,220.82	765,695,473.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

项 目	年末余额	年初余额
和现金等价物		

**57、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,188,564.67	短期借款质押、保函保证金
存货	12,000,000.00	短期借款抵押
固定资产	30,265,483.04	短期借款抵押
无形资产	31,030,064.48	短期借款抵押
合 计	81,484,112.19	

**58、外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金：			
其中：美元	33,583,650.02	6.937	232,969,780.21
欧元	193,087.08	7.3068	1,410,848.80
港元	53,004,010.61	0.8945	47,412,087.49
日元	114,165.00	0.0596	6,804.24
泰国铢	120.19	0.194	23.32
新加坡元	91.90	4.7995	441.07
英镑	850.36	8.5094	7,236.06
澳大利亚元	2,821.03	5.0157	14,149.44
瑞士法郎	690.09	6.7989	4,691.74
瑞典克朗	920.00	0.7624	701.41
缅甸缅元	52,936,512.00	0.005082	269,026.16
越南盾	43,009,069,142.00	0.000305	13,117,766.09
台湾元	30,100.00	0.216	6,501.60
应收票据：			
其中：美元	10,364,452.35	6.9370	71,898,206.01
应收账款：			
其中：美元	26,686,287.68	6.9370	185,122,777.73
港元	16,623,335.00	0.8945	14,869,573.16
越南盾	5,385,753,905.00	0.000305	1,642,654.94
其他应收款：			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	767,118.30	6.9370	5,321,499.64
欧元	2,800.00	7.3068	20,459.04
越南盾	925,545,248.00	0.000305	282,291.30
其他流动资产：			
其中：港元	73,748,568.00	0.8945	65,968,094.08
应付账款：			
其中：美元	2,749,045.90	6.9370	19,070,131.40
日元	146,456,990.00	0.0596	8,728,836.60
欧元	210,203.58	7.3068	1,535,915.52
瑞士法郎	79,852.00	6.7989	542,905.76
越南盾	57,001,248,360.74	0.000305	17,385,380.75
其他应付款：			
其中：美元	591,886.43	6.9370	4,105,916.14
港元	28,000.00	0.8945	25,046.00
越南盾	509,849,978.00	0.000305	155,504.25
短期借款：			
其中：美元	77,000,215.09	6.9370	534,150,492.04
欧元	3,799,990.38	7.3068	27,765,769.71
日元	22,577,085.00	0.0596	1,345,594.27
长期借款：			
其中：美元	9,511,184.18	6.9370	65,979,084.68
欧元	5,542,857.80	7.3068	40,500,553.37
日元	489,906,155.00	0.0596	29,198,406.84

## (2) 境外经营实体说明

本公司子公司鲁泰(香港)、鲁泰(柬埔寨)、鲁泰(缅甸)、鲁泰纺织(美国)公司(以下简称“鲁泰(美国)”)、鲁泰(越南)、鲁安成衣的经营地分别为香港、柬埔寨、缅甸、美国、越南、越南，记账本位币分别为港元、美元、美元、美元、越南盾、越南盾。

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本公司本年新设全资子公司鲁安成衣，本年注销子公司北京鲁丰阳光服饰有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京思创	北京市	北京市	批发零售业	60		设立
鲁泰(香港)	香港	香港	批发零售业	100		设立
上海鲁泰	上海市	上海市	批发零售业	100		设立
新疆鲁泰	新疆	新疆	制造业	59.92		非同一控制下企业合并
鲁丰织染	淄博市	淄博市	制造业	75		设立
鲁群纺织	淄博市	淄博市	制造业	100		设立
鑫胜热电	淄博市	淄博市	制造业	100		非同一控制下企业合并
新疆鲁泰纺织(孙公司)	新疆	新疆	制造业	100		设立
和利洁(孙公司)	淄博市	淄博市	服务业	100		非同一控制下企业合并
北京优纤	北京市	北京市	批发零售业	90		设立
鲁泰(柬埔寨)	柬埔寨	柬埔寨	制造业	100		设立
鲁泰(缅甸)	缅甸	缅甸	制造业	100		设立
鲁泰(美国)	美国	美国	批发零售业	100		设立
鲁泰(越南)	越南	越南	制造业	100		设立
鲁安成衣	越南	越南	制造业	100		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆鲁泰	40.08	24,671,169.03	12,023,566.38	191,570,087.42
鲁丰织染	25	34,245,144.24		323,877,715.79

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆鲁泰	528,219,890.20	350,642,671.38	878,862,561.58	402,356,617.55	5,428,018.92	407,784,636.47
鲁丰织染	592,276,639.42	843,971,262.60	1,436,247,902.02	111,025,894.92	29,711,143.90	140,737,038.82

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆鲁泰	441,261,937.21	327,696,846.84	768,958,784.05	323,538,224.44	5,897,447.45	329,435,671.89
鲁丰织染	497,062,573.74	887,529,106.38	1,384,591,680.12	195,671,138.17	30,390,255.70	226,061,393.87

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆鲁泰	440,825,035.33	61,554,812.95	61,554,812.95	17,047,373.80
鲁丰织染	1,607,276,257.49	136,980,576.95	136,980,576.95	104,830,712.63

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆鲁泰	569,106,231.16	59,351,295.48	59,351,295.48	159,852,668.02
鲁丰织染	1,450,422,625.91	53,241,582.83	53,241,582.83	24,216,809.32

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元、欧元等有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港元、越南盾进行采购和销售外，

本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、港元、欧元、越南盾等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	295,220,057.63	359,365,961.61
应收票据	71,898,206.01	101,533,594.19
应收账款	201,635,005.83	198,486,967.97
其他应收款	5,624,249.98	21,499,240.95
其他流动资产	65,968,094.08	
应付账款	47,263,170.03	20,029,203.14
其他应付款	4,286,466.39	3,773,841.47
短期借款	563,261,856.02	572,766,318.90
长期借款	135,678,044.89	

外汇风险敏感性分析：

基于年末外币货币性资产、负债情况，不考虑其他因素影响，汇率变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

汇率变动	本年度		上年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值 10%	14,763,070.22	14,763,070.22	-6,138,055.73	-6,138,055.73
对人民币贬值 10%	-14,763,070.22	-14,763,070.22	6,138,055.73	6,138,055.73

## (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款(详见本附注六、23、33)有关。

利率风险敏感性分析：

利率增减 100 个基点对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	本年度		上年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
上升 100 个基点	-7,634,051.31	-6,516,890.66	-7,394,269.19	-6,682,600.60
下降 100 个基点	7,634,051.31	6,516,890.66	7,394,269.19	6,682,600.60

## 2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

期末本公司持有的现金及银行存款合计人民币 6.63 亿元，公司最近两个会计年度的经营活动现金流量净额平均为人民币 11.69 亿元。本公司认为面临的流动性风险不重大。

## 十、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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
鲁诚纺织	淄博市	纺织、化工、投资等	6,326 万元	15.21	15.21

注：本公司的最终控制方是刘子斌先生与刘德铭先生。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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
淄博施丹露化妆品有限公司(以下简称“施丹露公司”)	母公司参股公司
淄博泰美领带有限公司(以下简称“泰美领带”)	母公司控股子公司
淄博市利民净化水有限公司(以下简称“利民净化水”)	母公司全资子公司
淄博鲁群置业有限公司(以下简称“鲁群置业”)	母公司全资子公司
诚舜热力	母公司控股子公司
淄博鲁瑞精细化工有限公司(以下简称“鲁瑞化工”)	母公司控股子公司
淄博鲁佳物业管理有限公司(以下简称“鲁	母公司全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佳物业” )	
山东诚舜石油化工有限公司(以下简称“诚舜石油”)	母公司全资子公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鲁诚纺织	毛巾、袜子、油品、超市零售、福利等	7,855,325.70	7,141,060.81
鲁诚纺织	电子产品、计算机设备、计算机耗材、纸芯等	3,834,701.83	2,908,057.07
施丹露公司	化妆品礼品盒、洗衣液、洗洁精、洗手液等		166,565.07
鲁诚纺织	袜筒加工费	467,968.54	615,588.37
泰美领带	商品加工费	922,555.61	989,608.31
利民净化水	污水处理、材料	19,438,805.23	9,152,198.70
诚舜石油	天然气	742,901.39	
鲁瑞化工	助剂	81,933,412.13	71,967,937.29

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鲁诚纺织	销售材料、电、自来水、汽、LED 灯	295,422.52	215,167.98
鲁诚纺织	销售原纱、色纱、服饰等	868,517.85	686,963.97
泰美领带	销售电、采暖费等	20,180.03	19,820.34
施丹露公司	销售材料、电、自来水、采暖费、LED 灯	36,152.79	35,778.98
利民净化水	销售材料、服饰、LED 灯	4,913.20	29,816.47
鲁瑞化工	销售服饰、设备、LED 灯、面料、助剂、班中餐	579,514.02	967,389.83
诚舜热力	销售材料、电、热、自来水、低温热水、管道冲洗费、服饰	6,513,331.59	5,129,186.09
鲁佳物业	售中水、材料等	43,831.55	92,734.28

##### (2) 关联租赁情况

##### ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
鲁诚纺织	房屋建筑物	292,836.83	390,400.00

鲁瑞化工	房屋建筑物	4,091.82
------	-------	----------

## ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
鲁诚纺织	租赁土地	3,675,104.80	3,995,600.00
鲁诚纺织	租赁加油站	510,076.16	526,800.00
鲁诚纺织	租赁土地、房屋	12,404,419.08	12,614,400.00
鲁群置业	租赁土地、房屋	4,017,523.76	1,802,400.00

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
关键管理人员报酬	2,448.63	2,245.57

## 5、关联方应收应付款项

## 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
鲁诚纺织		131,696.00
鲁瑞化工	790,533.58	
合 计	790,533.58	131,696.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
一购建长期资产承诺	20,581.71	5,524.91
合 计	20,581.71	5,524.91

## 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## 利润分配情况

2017 年 3 月 28 日，本公司第八届董事会第六次会议通过 2016 年度利润分配预案：以 2016 年度经审计后净利润为基数，提取 10%法定盈余公积后，以 2016 年末的股本总额 922,602,311 股为基数，拟按每 10 股分配现金 5.00 元人民币(含税)，拟分配现金

股利人民币 461,301,155.50 元。上述分配方案待提交 2016 年度股东大会审议批准后实施。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	102,459,665.95	24.68	102,459,665.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	312,659,373.66	75.32	15,633,263.33	5.00	297,026,110.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	415,119,039.61	100.00	118,092,929.28	28.45	297,026,110.33

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	120,361,083.64	37.90	72,592,947.77	60.31	47,768,135.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	197,230,287.58	62.10	9,869,969.51	5.00	187,360,318.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	317,591,371.22	100.00	82,462,917.28	25.97	235,128,453.94

##### ① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京思创	102,459,665.95	102,459,665.95	100.00	子公司北京思创因亏损导致净资产为负数
合 计	102,459,665.95	102,459,665.95	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	312,653,480.60	15,632,674.03	5.00
1 至 2 年	5,893.00	589.30	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	312,659,373.66	15,633,263.33	5.00

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 35,630,012.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 223,769,751.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例 53.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 108,525,170.25 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	317,675,160.04	92.64			317,675,160.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,228,972.17	7.36	2,445,924.01	9.69	22,783,048.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	342,904,132.21	100.00	2,445,924.01	0.71	340,458,208.20

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,565,379.68	100.00	3,024,839.14	8.27	33,540,540.54

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,565,379.68	100.00	3,024,839.14	8.27	33,540,540.54

## ①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
鲁泰(越南)	247,916,427.83			单独测试不存在减值
鲁安成衣	69,758,732.21			单独测试不存在减值
合计	317,675,160.04			

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	19,988,903.59	999,445.17	5.00
1至2年	527,026.97	52,702.70	10.00
2至3年	201,363.50	40,272.70	20.00
3年以上	4,511,678.11	1,353,503.44	30.00
合计	25,228,972.17	2,445,924.01	9.69

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-577,175.13元。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,740.00

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	317,675,160.04	4,175,136.88
出口退税	7,802,287.09	16,073,852.13
垫付款	13,285,751.37	11,217,554.27
押金及保证金	442,488.00	2,427,649.51
借款及备用金	1,013,029.29	757,574.35
其他	2,685,416.42	1,913,612.54

合 计	342,904,132.21	36,565,379.68
-----	----------------	---------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
其他应收 1	往来款	247,916,427.83	1 年以内	72.30	
其他应收 2	往来款	69,758,732.21	1 年以内	20.34	
其他应收 3	出口退税	7,802,287.09	1 年以内	2.28	390,114.35
其他应收 4	代垫职工个人承担的社保	6,766,009.07	1 年以内	1.97	338,300.45
其他应收 5	代垫款	2,122,894.75	1 年以内	0.62	106,144.74
合计	—	334,366,350.95	—	97.51	834,559.54

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,736,221,866.04	25,200,000.00	1,711,021,866.04	1,613,379,740.04	35,675,000.00	1,577,704,740.04
对联营、合营企业投资						
合 计	1,736,221,866.04	25,200,000.00	1,711,021,866.04	1,613,379,740.04	35,675,000.00	1,577,704,740.04

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京思创	25,200,000.00			25,200,000.00		25,200,000.00
新疆鲁泰	147,303,034.16			147,303,034.16		
鑫胜热电	176,340,737.93			176,340,737.93		
鲁丰织染	529,620,000.00			529,620,000.00		
鲁群纺织	171,784,550.00			171,784,550.00		
鲁泰(香港)	128,771,800.00			128,771,800.00		
鲁丰阳光	15,000,000.00		15,000,000.00			
上海鲁泰	20,000,000.00			20,000,000.00		
鲁泰(柬埔寨)	108,223,964.38	18,371.00		108,242,335.38		
鲁泰(美国)	6,774,300.00			6,774,300.00		
鲁泰(缅甸)	62,327,753.57	9,485.00		62,337,238.57		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
北京优纤	9,000,000.00			9,000,000.00		
鲁泰(越南)	213,033,600.00	105,001,210.00		318,034,810.00		
鲁安成衣		32,813,060.00		32,813,060.00		
合计	1,613,379,740.04	137,842,126.00	15,000,000.00	1,736,221,866.04		25,200,000.00

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,807,878,511.56	3,378,032,986.90	4,760,669,805.94	3,504,388,812.66
其他业务	270,969,055.54	226,114,678.98	183,360,368.55	144,071,749.25
合 计	5,078,847,567.10	3,604,147,665.88	4,944,030,174.49	3,648,460,561.91

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,179,470.68	217,976,429.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-199,507.76	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）取得的投资收益	-33,807,314.00	33,986,744.40
合 计	21,172,648.92	251,963,173.61

## 十四、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-8,321,693.49	
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	64,121,633.01	
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		
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	3,212,471.16	
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	3,926,191.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	62,938,602.28	
所得税影响额	3,065,724.25	
少数股东权益影响额（税后）	13,897,676.16	
合 计	45,975,201.87	

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。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.85	0.85
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.04	0.80	0.80

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	805,446,326.99	712,193,243.19	6,937,985,729.19	6,837,113,075.58
按国际财务报告准则调整的项目及金额：				
购买国产设备抵税在国际准则下确认为递延收入的影响	725,000.00	1,015,000.00	-329,000.00	-1,054,000.00
按国际财务报告准则	806,171,326.99	713,208,243.19	6,937,656,729.19	6,836,059,075.58