

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1373号

## 审计报告

兰州三毛实业股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了兰州三毛实业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 重大资产重组

本报告防伪编号为 029201903000002, 欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

## 1、事项描述

贵公司2018年度完成发行股份购买资产暨关联交易事项，确认股本193,889,498.00，资本公积1,163,613,798.73元。该交易完成后，贵公司将甘肃工程咨询集团有限公司纳入合并范围。上述事项对贵公司的合并范围以及主营业务产生重大影响，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 结合已完成的本次重大资产重组专项审计工作，我们合理利用了相关工作成果，包括各标的资产财务状况、经营成果和现金流量情况；标的资产面临的主要经营风险、是否具有持续盈利能力等；

(2) 详细检查并复核了本次重组中涉及的年初数（或上年数）追溯、股东权益调整和内部交易抵销等业务对上市公司财务信息列报的影响，如：同一控制下企业合并对权益年初数和本期数的影响、发行新股对本期权益的影响等；

(3) 就合并范围的变更，我们检查了股权购买协议，以及相关部门的批准文件。就股权账务处理，我们检查了被合并方基准日审计报告、评估报告等资料，评估了管理层使用的各项股权交易的交易对价。

### (二) 完工百分比法的收入确认

## 1、事项描述

2018年度，贵公司合并财务报表营业收入为2,114,649,228.51元，其中工程咨询类收入1,776,642,439.78元，占总收入的84.02%，金额重大；因此我们将该事项确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括：收入、成本、毛利率情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；

(3) 通过管理层访谈，了解和评估管理层确定完工进度的方法的合理性；

(4) 通过检查项目业务合同、项目的交付、验收等外部证据，确定项目完工进度的合理性和真实性；

- (5) 选取重要项目，对项目合同金额等信息进行函证；
- (6) 实施截止性测试程序，检查是否存在跨期确认收入的情况。

#### **四、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国      西安市

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,753,186,449.72	1,629,281,101.93
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	665,655,207.33	605,752,444.45
其中：应收票据	29,894,562.11	15,992,558.09
应收账款	635,760,645.22	589,759,886.36
预付款项	1,635,158.52	2,992,334.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	73,792,701.63	164,964,705.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	145,659,493.20	108,485,532.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,706,525.42	9,032,889.38
流动资产合计	2,661,635,535.82	2,520,509,008.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,869,917.99	65,415,058.27
投资性房地产	176,975,849.73	134,873,098.32
固定资产	1,077,802,043.55	954,396,424.77
在建工程	12,700,020.05	867,396.41
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	302,260,663.25	97,178,001.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,730,165.21	5,239,301.19
递延所得税资产	28,028,775.71	29,667,921.92
其他非流动资产	628,337.60	628,337.60
非流动资产合计	1,678,995,773.09	1,288,265,539.61
资产总计	4,340,631,308.91	3,808,774,547.96
流动负债：		
短期借款	205,919,326.17	76,956,992.26
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	168,976,279.78	132,590,963.00
预收款项	379,099,148.07	500,949,448.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	504,393,755.46	356,295,176.47
应交税费	101,795,819.62	149,970,180.35
其他应付款	1,028,976,740.83	325,510,451.38
其中：应付利息	378,247.55	236,845.89
应付股利	42,681.60	42,681.60

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,092,000.00	1,092,000.00
其他流动负债	33,826,321.90	77,598.06
流动负债合计	2,464,079,391.83	1,543,442,809.70
非流动负债：		
长期借款	28,008,000.00	109,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	252,582.14	13,337,431.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,787,037.10	8,308,133.59
递延所得税负债	91,184,915.62	42,880,339.56
其他非流动负债	87,908,000.00	84,168,000.00
非流动负债合计	215,140,534.86	257,793,904.18
负债合计	2,679,219,926.69	1,801,236,713.88
所有者权益：		
股本	380,330,518.00	186,441,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,091,802,054.29	1,858,461,074.53
减：库存股		
其他综合收益	-1,263,100.00	8,549,800.00
专项储备		
盈余公积	34,842,227.64	34,842,227.64
一般风险准备		
未分配利润	145,444,498.80	-91,897,675.11

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

归属于母公司所有者权益合计	1,651,156,198.73	1,996,396,447.06
少数股东权益	10,255,183.49	11,141,387.02
所有者权益合计	1,661,411,382.22	2,007,537,834.08
负债和所有者权益总计	4,340,631,308.91	3,808,774,547.96

法定代表人：阮英  
人：李建真

主管会计工作负责人：李建真

会计机构负责

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	64,994,068.49	17,687,510.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	75,028,593.61	56,248,602.52
其中：应收票据	7,050,000.00	6,853,400.00
应收账款	67,978,593.61	49,395,202.52
预付款项	121,223.17	303,068.16
其他应收款	6,787,519.45	7,832,288.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	144,533,582.31	107,502,581.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,514,423.73	5,059,193.88
流动资产合计	295,979,410.76	194,633,244.78
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,410,641,584.42	15,476,387.76
投资性房地产		

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

固定资产	380,239,725.76	390,138,738.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,968,456.56	34,713,651.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		99,999.64
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,824,849,766.74	440,428,776.70
资产总计	2,120,829,177.50	635,062,021.48
流动负债：		
短期借款	195,919,326.17	76,956,992.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	70,766,653.08	55,321,626.67
预收款项	18,001,801.36	14,553,911.14
应付职工薪酬	20,166,722.87	23,022,624.91
应交税费	892,638.72	310,826.34
其他应付款	62,313,967.59	58,425,760.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	
其他流动负债	33,826,321.90	77,598.06
流动负债合计	441,887,431.69	228,669,339.45
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,787,037.10	8,308,133.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,787,037.10	108,308,133.59
负债合计	469,674,468.79	336,977,473.04
所有者权益：		
股本	380,330,518.00	186,441,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,485,426,398.31	321,812,599.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,842,227.64	34,842,227.64
未分配利润	-249,444,435.24	-245,011,298.78
所有者权益合计	1,651,154,708.71	298,084,548.44
负债和所有者权益总计	2,120,829,177.50	635,062,021.48

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,114,649,228.51	1,915,436,871.76
其中：营业收入	2,114,649,228.51	1,915,436,871.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,839,931,536.38	1,689,488,989.36
其中：营业成本	1,481,164,919.18	1,326,383,907.75
利息支出		

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,057,233.62	18,020,138.38
销售费用	13,856,269.25	19,621,539.98
管理费用	317,245,368.18	310,923,768.15
研发费用	16,580,628.06	7,340,769.42
财务费用	-3,149,708.61	-9,422,523.70
其中：利息费用	11,420,740.49	17,273,125.80
利息收入	19,288,237.95	30,124,702.25
资产减值损失	-6,823,173.30	16,621,389.38
加：其他收益	14,815,089.52	2,288,927.38
投资收益（损失以“-”号填列）	12,712,423.70	4,209,068.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,454,859.72	4,345,563.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-58,148.28	77,168,358.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	302,187,057.07	309,614,236.13
加：营业外收入	16,692,555.06	59,148,471.00
减：营业外支出	10,479,748.82	43,925,129.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	308,399,863.31	324,837,577.49
减：所得税费用	69,689,895.66	47,395,100.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	238,709,967.65	277,442,476.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	238,709,967.66	277,442,476.75

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	237,342,173.91	275,481,211.13
少数股东损益	1,367,793.74	1,961,265.62
六、其他综合收益的税后净额	-9,812,900.00	6,639,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,812,900.00	6,639,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-9,812,900.00	6,639,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-9,812,900.00	6,639,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	228,897,067.65	284,081,476.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	227,529,273.91	282,120,211.13
归属于少数股东的综合收益总额	1,367,793.74	1,961,265.62
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.6240	0.7243
(二) 稀释每股收益	0.6240	0.7243

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：阮英  
人：李建真

主管会计工作负责人：李建真

会计机构负责

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	323,152,523.99	279,620,496.75
减：营业成本	274,093,161.29	238,278,331.23
税金及附加	3,103,977.33	3,132,338.03
销售费用	13,856,269.25	19,621,539.98
管理费用	39,676,677.56	35,478,320.00
研发费用	2,640,837.67	1,577,628.78
财务费用	11,979,778.32	15,087,634.80
其中：利息费用	9,868,560.27	14,468,222.41
利息收入	172,682.80	748,178.41
资产减值损失	1,711,390.20	4,407,923.34
加：其他收益	11,996,632.57	2,027,710.73
投资收益（损失以“-”号填列）	1,539,362.62	364,953.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,539,362.62	364,953.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,279,242.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,373,572.44	41,708,687.39
加：营业外收入	5,942,793.73	37,541,939.35
减：营业外支出	2,357.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,433,136.46	79,250,626.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,433,136.46	79,250,626.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,433,136.45	79,250,626.74
（二）终止经营净利润（净亏损		

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-4,433,136.46	79,250,626.74
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,043,182,892.57	1,838,828,658.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,314,618.84	3,478,546.38
收到其他与经营活动有关的现金	544,826,280.92	553,872,057.43
经营活动现金流入小计	2,590,323,792.33	2,396,179,262.76
购买商品、接受劳务支付的现金	615,305,240.90	604,043,497.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	841,195,061.61	772,792,355.92
支付的各项税费	296,426,736.72	189,271,277.44
支付其他与经营活动有关的现金	619,809,748.80	700,508,115.93
经营活动现金流出小计	2,372,736,788.03	2,266,615,246.75
经营活动产生的现金流量净额	217,587,004.30	129,564,016.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,006,686.53
取得投资收益收到的现金	3,877,266.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,717.37	189,953,793.12
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	36,000,000.00	11,500,000.00
投资活动现金流入小计	39,921,983.91	203,460,479.65
购建固定资产、无形资产和其他	143,584,860.10	104,075,539.46

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	200,000.00	14,102,660.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	36,000,000.00	2,700,000.00
投资活动现金流出小计	179,784,860.10	120,878,199.46
投资活动产生的现金流量净额	-139,862,876.19	82,582,280.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	205,928,570.77	185,956,992.30
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00
筹资活动现金流入小计	205,928,570.77	188,656,992.30
偿还债务支付的现金	118,048,992.26	336,120,707.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,102,564.38	45,179,917.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,548,632.24	7,053,348.83
筹资活动现金流出小计	161,700,188.88	388,353,973.37
筹资活动产生的现金流量净额	44,228,381.89	-199,696,981.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,155,136.53	
五、现金及现金等价物净增加额	123,107,646.53	12,449,315.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,603,804,448.23	1,591,355,133.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,726,912,094.76	1,603,804,448.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

销售商品、提供劳务收到的现金	255,583,417.18	250,919,039.37
收到的税费返还	2,314,618.84	2,827,733.24
收到其他与经营活动有关的现金	164,498,132.07	165,712,865.13
经营活动现金流入小计	422,396,168.09	419,459,637.74
购买商品、接受劳务支付的现金	189,787,217.81	151,989,040.30
支付给职工以及为职工支付的现金	67,789,359.80	68,193,366.16
支付的各项税费	6,496,547.63	19,975,298.32
支付其他与经营活动有关的现金	159,428,797.07	166,363,233.04
经营活动现金流出小计	423,501,922.31	406,520,937.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,754.22	12,938,699.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		189,911,075.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		189,911,075.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,747,305.39	58,269,730.87
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,747,305.39	58,269,730.87
投资活动产生的现金流量净额	-10,747,305.39	131,641,344.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	195,928,570.77	185,956,992.30
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	195,928,570.77	185,956,992.30

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

偿还债务支付的现金	116,956,992.26	336,120,707.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,653,675.28	14,452,734.83
支付其他与筹资活动有关的现金	9,548,632.24	7,053,348.83
筹资活动现金流出小计	136,159,299.78	357,626,791.16
筹资活动产生的现金流量净额	59,769,270.99	-171,669,798.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,243.48	
五、现金及现金等价物净增加额	47,976,454.86	-27,089,754.81
加：期初现金及现金等价物余额	16,543,702.42	43,633,457.23
六、期末现金及现金等价物余额	64,520,157.28	16,543,702.42

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	186,441,020.00				1,858,461,074.53			8,549,800.00		34,842,227.64		-91,897,675.11	11,141,387.02	2,007,537,834.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					-1,689,762,098.62									-1,689,762,098.62
其他														
二、本年期初余额	186,441,020.00				168,698,975.91			8,549,800.00		34,842,227.64		-91,897,675.11	11,141,387.02	317,775,735.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”	193,889,498.				923,103,078.38			-9,812,900.00				237,342,173.91	-886,203.53	1,343,635,646.

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

号填列)	00											76	
(一)综合收益总额											237,342,173.91	1,367,793.74	228,897,067.65
(二)所有者投入和减少资本	193,889,498.00				923,103,078.38							-2,253,997.27	1,114,738,579.11
1. 所有者投入的普通股	193,889,498.00				923,103,078.38								1,116,992,576.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	380,330,518.00				1,091,802,054.29		-1,263,100.00		34,842,227.64		145,444,498.80	10,255,183.49	1,661,411,382.22

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	186,441,020.00				321,812,599.58				34,842,227.64		-324,261,925.52		218,833,921.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					1,536,648,474.95		1,910,800.00					8,905,121.42	1,547,464,396.37
其他													
二、本年期初余额	186,441,020.00				1,858,461,074.53		1,910,800.00		34,842,227.64		-324,261,925.52	8,905,121.42	1,766,298,318.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,639,000.00				232,364,250.41	2,236,265.60	241,239,516.01
（一）综合收益总额							6,639,000.00				275,481,211.13	1,961,265.62	284,081,476.75
（二）所有者投入和减少资本											-43,116,960.72	274,999.98	-42,841,960.74
1. 所有者投入的普通股												274,999.98	274,999.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登录甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	186,44 1,020. 00				1,858,4 61,074. 53		8,549,8 00.00		34,842, 227.64		-91,897, 675.11	11,141, 387.02	2,007,5 37,834. 08

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	186,441,020.00				321,812,599.58				34,842,227.64	-245,011,298.78	298,084,548.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	186,441,020.00				321,812,599.58				34,842,227.64	-245,011,298.78	298,084,548.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	193,889,498.00				1,163,613,798.73					-4,433,136.46	1,353,070,160.27
（一）综合收益总额										-4,433,136.46	-4,433,136.46
（二）所有者投入和减少资本	193,889,498.00				1,163,613,798.73						1,357,503,296.73
1. 所有者投入的普通股	193,889,498.00				1,163,613,798.73						1,357,503,296.73
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	380,330,518.00				1,485,426,398.31				34,842,227.64	-249,444,435.24	1,651,154,708.71

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	186,441,020.00				321,812,599.58				34,842,227.64	-324,261,925.52	218,833,921.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	186,441,020.00				321,812,599.58				34,842,227.64	-324,261,925.52	218,833,921.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										79,250,626.74	79,250,626.74
（一）综合收益总额										79,250,626.74	79,250,626.74
（二）所有者投入											

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	186,441,020.00				321,812,599.58				34,842,227.64	-245,011,298.78	298,084,548.44

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

兰州三毛实业股份有限公司（以下简称“本公司”）是由兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称“三毛集团”）将其核心企业（原兰州第三毛纺织厂）精纺呢绒生产系统进行股份制改组，并分别经甘肃省体改委体改委发字[1997]16号文和甘肃省经济贸易委员会甘经贸[1997]6号文同意筹建，由三毛集团控股设立的股份有限公司。本公司于1997年5月23日采取募集方式成立。公司持有甘肃省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91620000224371505Q的企业法人营业执照。

本公司设立时的注册资本为人民币10,082万元，其后本公司于1998年实施10配3的配股方案、1999年实施10转2的资本公积金转增股本方案、2000年实施10转1.5的资本公积金转增股本方案后又以转增前股份为基数实施10配3的配股方案。经过以上变更后，本公司的注册资本变更为18,315.48万元。2007年本公司实施股权分置改革，以资本公积40,716,000.00元向流通股股东定向转增，同时本公司股东上海开开实业股份有限公司实施以股抵债方案减少股本37,429,780.00元，经过此次变更，本公司注册资本变更为人民币18,644.102万元。

2018年12月24日，根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2018]2151号）《关于核准兰州三毛实业股份有限公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》，本公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司非公开发行193,889,498股普通股股票，购买其持有的甘肃工程咨询集团有限公司100%股权。新发行股份每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.37元。交易完成后，本公司股本变更为380,330,518股，甘肃省国有资产投资集团有限公司成为本公司控股股东，甘肃省国有资产投资集团有限公司系甘肃省国有资产监督管理委员会全资国有独资公司。

公司住所：甘肃省兰州市兰州新区嘉陵江街568号

法定代表人：阮英

营业期限：1997年05月23日至2047年05月23日

公司经营范围：纺织品，服装的研究开发，生产，批发零售，电子计算机技术开发，咨询

服务，纺织原辅料，化工产品（不含危险品）、，纺织机械及配件的批发零售，物业管理，房屋及机械设备的租赁（非融资性），纺织品、服装的进出口、旅游用品的生产、销售，商品房，中西药业项目投资。

## （二）合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的一级子公司包括：甘肃工程咨询集团有限公司（以下简称“工程咨询”）、甘肃经纬纺织品检验检测技术服务有限公司，二级子公司包括：甘肃省城乡规划设计研究院有限公司、甘肃省交通工程建设监理有限公司、甘肃省建筑设计研究院有限公司、兰州乾元交通规划设计咨询有限公司、甘肃省建设监理有限责任公司、甘肃土木工程科学研究院有限公司、甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司、甘肃省招标咨询集团有限责任公司。

（三）本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 29 日决议批准报出。

# 二、财务报表的编制基础

## （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）企业合并

根据附注一所述的本次交易的整体背景，甘肃工程咨询集团有限公司下属子公司的产权变更均是通过国有资产无偿划转方式进行，非市场化交易，基于实质重于形式的原则，本公司和甘肃工程咨询集团有限公司的企业合并实质上是甘肃省人民政府同一控制下的企业之间的合并，因

此依照《企业会计准则第 20 号—企业合并》中关于同一控制下企业合并的规定对本公司和甘肃工程咨询集团有限公司的企业合并进行处理和披露。

### （三）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2018 年度财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

本公司采用公历年度，即将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

### 1、同一控制下企业合并

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

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

### 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

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

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

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币折算

### 1、外币交易

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其余均计入当期损益。

### 2、境外经营

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

平均汇率折算。

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

## (九) 金融工具

### 1、金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- (2) 持有至到期投资;
- (3) 应收款项;
- (4) 可供出售金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

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

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

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,不计入初始确认金额,作为应收项目单独反映;在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利,除单独确认为应收项目外,应当在实际收到时作为投资收益。

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

- (2) 持有至到期投资

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

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

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

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

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

### （3）可供出售金融资产

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

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

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

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

## 3、金融资产转移的确认和计量

本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

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

融资产。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

#### 4、主要金融资产公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产，用活跃市场中的报价确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

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

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

## 5、主要金融资产的减值

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

### (1) 持有至到期投资的减值

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

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

### (2) 可供出售金融资产的减值

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## 6、金融负债

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

金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

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

本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

## （十）应收款项

应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

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

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

应收款项的坏账准备：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合 1	毛纺行业：按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款

	项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	毛纺行业以外的行业:按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 3	回收风险较低的款项

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

组合1中,采用账龄分析法计提坏账准备的毛纺行业:

账 龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	10%	10%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合2中,采用账龄分析法计提坏账准备的毛纺行业以外的行业:

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

2至3年	30%	30%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十一) 存货

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

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

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

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

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

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

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

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

## （十二）划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## （十三）长期股权投资

- 1、本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的<sup>1</sup>投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的<sup>2</sup>投资；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的<sup>3</sup>投资。

- 2、本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

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

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

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

构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

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

## （十四）投资性房地产

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

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

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

## （十五）固定资产

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

2、在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

3、本公司在取得固定资产时按照成本入账。

4、本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资

产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40年	0-5	2.38-4.75
机器设备	4-14年	3-5	6.79-24.25
运输设备	4-12年	0-5	7.92-23.75
电子设备	3-8年	0-5	11.88-31.67
其他设备	3-5年	0-5	19.00-31.67

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

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

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

### 2、在建工程减值准备的计提标准和计提方法

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

## （十七）借款费用

### 1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢

价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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

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

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

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

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

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十八）无形资产

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

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

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

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

（1）本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

5、本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

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

## （十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额计价，在受益期内平均摊销。

## （二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

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

## 2、离职后福利的会计处理方法

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

## （二十一）预计负债

1、与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

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

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- （3）确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确

定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## （二十二）股份支付及权益工具

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (二十三) 收入

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

### 2、销售商品收入

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

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### 3、提供劳务收入

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

- (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本公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

例确定完工进度。

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

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

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

## （二十四）政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

### 1、递延所得税资产的确认

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

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

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

- （1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- （2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
- （3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2、递延所得税负债的确认

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

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

- （1）投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- （2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税费用计量

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

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## (二十六) 租赁

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

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

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

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018) 15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	15,992,558.09	应收票据及应收账款	605,752,444.45
应收账款	589,759,886.36		
应收利息		其他应收款	164,964,705.82
应收股利			
其他应收款	164,964,705.82	固定资产	954,396,424.77
固定资产			
固定资产清理	954,396,424.77	在建工程	867,396.41
在建工程	867,396.41		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
工程物资			
应付票据	1,800,000.00	应付票据及应付账款	132,590,963.00
应付账款	130,790,963.00		
应付利息	236,845.89	其他应付款	325,510,451.38
应付股利	42,681.60		
其他应付款	325,230,923.89		
长期应付款		长期应付款	13,337,431.03
专项应付款	13,337,431.03		
管理费用	318,264,537.57	管理费用	310,923,768.15
		研发费用	7,340,769.42

## 2、会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	应纳税销售收入	3%、6%、10%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税额	7%
教育费附加	应纳及免、抵增值税额	3%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税	2%

其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

## （二） 税收优惠及批文

根据国务院实施西部大开发有关文件精神，依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）政策规定及《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函【2012】136号）的规定，“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，凡在2010年底前，经审批享受西部大开发税收优惠政策的企业，报市、州级地税机关备案后可继续按15%的税率缴纳或预缴企业所得税”执行。本公司及下属部分子公司依据上述规定按15%优惠税率计缴企业所得税。

2017年11月2日，子公司土木院取得高新技术企业证书（证书编号：GR201762000307），享受15%的所得税优惠税率，有效期3年。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期末余额”指2018年12月31日，“期初余额”指2017年12月31日，“本期发生额”指2018年度，“上期发生额”指2017年度。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	1,321,969.31	1,015,312.31
银行存款	1,725,590,125.45	1,602,789,135.92
其他货币资金	26,274,354.96	25,476,653.70
合 计	1,753,186,449.72	1,629,281,101.93
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司其他货币资金26,274,354.96元系保证金，属于受限资产。

### （二）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	29,894,562.11	15,992,558.09
应收账款	635,760,645.22	589,759,886.36
合 计	665,655,207.33	605,752,444.45

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,478,966.78		28,478,966.78
商业承兑汇票	1,415,595.33		1,415,595.33
合 计	29,894,562.11		29,894,562.11

续表:

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,056,798.14		14,056,798.14
商业承兑汇票	1,935,759.95		1,935,759.95
合 计	15,992,558.09		15,992,558.09

(2) 期末公司已质押应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计		2,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,866,811.45	
商业承兑汇票		
合计	63,866,811.45	

## 2、应收账款情况

种类	期末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	716,291,920.30	98.78	80,531,275.08	11.11	635,760,645.22
组合 1	72,350,271.50	9.98	4,371,677.89	0.61	67,978,593.61
组合 2	643,941,648.80	88.80	76,159,597.19	10.50	567,782,051.61
组合 3					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,877,854.59	1.22	8,877,854.59	1.22	
合计	725,169,774.89	100.00	89,409,129.67	12.33	635,760,645.22

续表:

种类	期初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	671,470,929.53	98.72	81,711,043.17	12.01	589,759,886.36

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合 1	53,514,827.23	7.87	4,119,624.71	0.60	49,395,202.52
组合 2	617,956,102.30	90.85	77,591,418.46	11.41	540,364,683.84
组合 3					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,694,554.59	1.28	8,694,554.59	1.28	
合 计	680,165,484.12	100.00	90,405,597.76	13.29	589,759,886.36

(1) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	67,129,313.45	671,293.13	1.00
1 至 2 年	832,142.68	41,607.14	5.00
2 至 3 年	561,573.50	56,157.35	10.00
3 至 4 年	90,004.88	27,001.46	30.00
4 至 5 年	323,236.36	161,618.18	50.00
5 年以上	3,414,000.63	3,414,000.63	100.00
合计	72,350,271.50	4,371,677.89	--

续表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	47,853,856.30	478,538.56	1.00
1 至 2 年	1,129,583.93	56,479.20	5.00

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	130,004.88	13,000.48	10.00
3 至 4 年	322,841.42	96,852.43	30.00
4 至 5 年	1,207,573.33	603,786.67	50.00
5 年以上	2,870,967.37	2,870,967.37	100.00
合计	53,514,827.23	4,119,624.71	--

(2) 组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	486,811,428.24	24,340,571.41	5.00
1 至 2 年	75,995,521.17	7,599,552.12	10.00
2 至 3 年	36,853,758.31	11,056,127.49	30.00
3 至 4 年	18,772,615.97	9,386,307.99	50.00
4 至 5 年	8,656,434.65	6,925,147.72	80.00
5 年以上	16,851,890.46	16,851,890.46	100.00
合计	643,941,648.80	76,159,597.19	--

续表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	449,003,381.53	22,450,169.07	5.00
1 至 2 年	73,731,204.53	7,373,120.48	10.00
2 至 3 年	47,034,853.93	14,110,456.17	30.00
3 至 4 年	27,472,813.56	13,736,406.80	50.00

本报告防伪编号为 029201903000002, 欢迎登录甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	3,962,914.07	3,170,331.26	80.00
5 年以上	16,750,934.68	16,750,934.68	100.00
合计	617,956,102.30	77,591,418.46	--

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84	100.00	无法找到债务人
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36	100.00	无法找到债务人
兰州三毛成都分公司	856,483.36	856,483.36	100.00	收回可能性较小
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01	100.00	无法找到债务人
甘肃省第一安装工程有限公司	183,300.00	183,300.00	100.00	收回可能性较小
崆峒山管理局	70,000.00	70,000.00	100.00	收回可能性较小
秦安县建设局	10,000.00	10,000.00	100.00	收回可能性较小
薛白乡人民政府	4,000.00	4,000.00	100.00	收回可能性较小
其他	4,120,005.02	4,120,005.02	100.00	收回可能性较小
合计	8,877,854.59	8,877,854.59	--	--

(4) 本公司本期计提坏账准备金额 459,550.16 元。

## (5) 本期核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川琪达实业集团有限公司	货款	68,508.00	折让	经相关审批流程	否
京陇（汪德昌）	项目服务费	188,520.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白银公司冶炼厂熔炼厂	项目服务费	145,900.01	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州交家电有限责任公司	项目服务费	68,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州建筑材料总公司	项目服务费	64,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃五龙房地产开发有限公司	项目服务费	53,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃中贸房地产开发管理有限责任公司	项目服务费	50,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘州区党寨镇花家洼村民委员会	项目服务费	50,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
民贸城房地产公司	项目服务费	48,216.34	清理呆坏账	经管理层批准	否
省建筑材料公司	项目服务费	37,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
重庆巨能建设集团项目二部	项目服务费	33,480.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
永昌县裕丰灿房地产开发有限责任公司	项目服务费	30,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白银春茂房地产公司	项目服务费	30,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃省永靖古典建筑工程总公司四分公司	项目服务费	27,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
马东拉黑	项目服务费	26,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
人保投资控股有限公司	项目服务费	25,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
乾盛房地产公司	项目服务费	25,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
庆阳市家源房地产开发有限公司	项目服务费	21,600.00	清理呆坏账	经管理层批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
甘肃五龙房地产开发有限公司	项目服务费	21,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
四十一中	项目服务费	21,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
江苏淮阴水利建设有限公司	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
庆城县饮食服务有限责任公司	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
永昌县河西堡镇人民政府	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃至诚房地产公司	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
酒钢集团榆中钢铁有限公司	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
贵州建工集团第三建筑工程有限公司	项目服务费	19,870.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白龙江林管局舟曲林业局	项目服务费	18,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州电力修造厂	项目服务费	18,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃武威时代天马文化产业发展股份有限公司	项目服务费	18,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国太平洋财产保险股份有限公司甘肃分公司	项目服务费	16,500.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
青海凤麒置业有限公司	项目服务费	15,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国十七冶集团有限公司	项目服务费	14,254.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
瓜州县舒馨房地产开发有限责任公司	项目服务费	10,550.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
瓜州县正和物业服务有限责任公司	项目服务费	10,550.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白银大地城市建设有限公司	项目服务费	10,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
省食品运销公司	项目服务费	10,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州铭帝铝业有限公司	项目服务费	10,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
兰州联创计算机公司	项目服务费	9,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
宁卧庄小学	项目服务费	9,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
广东腾越建筑工程有限公司	项目服务费	8,426.44	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州佳万胜汽车零部件制造有限公司	项目服务费	8,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃省徽县第一中学	项目服务费	6,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃新华书店	项目服务费	5,500.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州电力技术学院	项目服务费	5,500.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州工联房地产公司	项目服务费	5,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃源祥建筑装饰工程有限公司	项目服务费	4,420.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州理工大学技术工程学院	项目服务费	4,234.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃第三建设集团公司第八工程公司	项目服务费	4,106.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃昊鑫市场开发公司	项目服务费	4,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
省铝业公司	项目服务费	4,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
平凉祁连山水泥有限公司	项目服务费	3,816.34	清理呆坏账	经管理层批准	否
工商银行甘肃省分行	项目服务费	3,800.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州伊真置业有限公司	项目服务费	3,500.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃华玺房地产开发有限公司	项目服务费	3,290.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
瓜州县妇幼保健计划生育服务中心	项目服务费	3,241.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃电投房地产开发有限责任公司	项目服务费	3,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
甘肃西部欢乐园有限公司	项目服务费	3,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
格尔木长城建设安装有限责任公司	项目服务费	3,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
李贤贵	项目服务费	3,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
省建七公司四处	项目服务费	3,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
唐林	项目服务费	3,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国人民解放军第二七六五工厂	项目服务费	2,900.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃成州锌业有限公司一孙年祥	项目服务费	2,806.03	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国有色第十二冶金建设公司	项目服务费	2,645.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州东方友谊商贸中心有限公司	项目服务费	2,579.31	清理呆坏账	经管理层批准	否
青海黄河水电再生铝业有限公司	项目服务费	2,420.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国人民解放军高鑫干部经济适用房观测(2007年)	项目服务费	2,400.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃电视机厂	项目服务费	2,100.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
湖南创一环保实业有限公司	项目服务费	2,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州惠宝房地产开发公司	项目服务费	2,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
王东零散客户设计费	项目服务费	2,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州军区联勤部	项目服务费	1,580.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
永靖县人民医院	项目服务费	1,400.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
青海省西宁陶家寨粮食储备库	项目服务费	1,384.80	清理呆坏账	经管理层批准	否
毕晓东无合同收入	项目服务费	1,380.00	清理呆坏账	经管理层批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
兰州阳光实业公司	项目服务费	1,200.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白银西发建筑有限公司	项目服务费	1,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
庆阳市圣鼎步行街	项目服务费	856.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃出入境检验检疫局	项目服务费	840.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中铁二局	项目服务费	800.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州市城关区房产局	项目服务费	760.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
成都东南钢结构有限公司	项目服务费	600.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃省一建	项目服务费	600.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
永昌县东寨中学	项目服务费	600.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州理工大学教师	项目服务费	600.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州正大有限公司	项目服务费	400.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国二十二冶集团有限公司	项目服务费	337.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃同元房地产开发有限公司	项目服务费	335.50	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国建设银行股份有限公司甘肃省分行	项目服务费	310.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州市国资物业管理有限公司	项目服务费	180.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
颐园房地产	项目服务费	150.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州市烈士陵园	项目服务费	40.63	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州市红古区自来水公司	项目服务费	20.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
武威市森祥车业科贸有限责任公司	项目服务费	10.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
民乐县新天镇人民政府	项目服务费	0.85	清理呆坏账	经管理层批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武威市新型刚结构工程有限公司	项目服务费	0.52	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃嘉盛房地产开发有限责任公司	项目服务费	0.40	清理呆坏账	经管理层批准	否
武威创丰农资市场有限责任公司	项目服务费	0.08	清理呆坏账	经管理层批准	否
合计	--	1,456,018.25	--	--	--

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃省公路建设管理集团有限公司	22,194,444.00	3.06	6,003,101.65
兰州新区城市发展投资有限公司	18,216,653.30	2.51	910,832.67
兰州高压阀门有限公司	9,858,540.00	1.36	492,927.00
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	9,375,728.88	1.29	468,786.44
临夏州河道管理站	8,175,000.00	1.13	408,750.00
合计	67,820,366.18	9.35	8,284,397.76

### (三) 预付款项

1、按账龄结构分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	978,385.27	59.83	2,283,435.91	76.31
1至2年	19,256.45	1.18	36,537.81	1.22
2至3年	19,475.00	1.19		
3年以上	618,041.80	37.80	672,361.05	22.47
合计	1,635,158.52	100.00	2,992,334.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
郑州市荥阳城郊建筑工程公司	500,000.00	30.58
平顶山市瑞科环保科技有限公司	360,300.00	22.03
甘肃省第二安装工程公司	145,000.00	8.87
甘肃广欣商贸有限公司	78,400.00	4.79
中国联合网络通信有限公司兰州市分公司	70,754.71	4.33
合 计	1,154,454.71	70.60

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,792,701.63	164,964,705.82
合 计	73,792,701.63	164,964,705.82

##### 1、其他应收款情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	89,058,295.70	97.17	15,265,594.07	16.66	73,792,701.63
组合 1	7,206,581.97	7.87	419,062.52	0.46	6,787,519.45
组合 2	80,014,900.98	87.30	14,846,531.55	16.20	65,168,369.43
组合 3	1,836,812.75	2.00			1,836,812.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,596,743.41	2.83	2,596,743.41	2.83	
合 计	91,655,039.11	100.00	17,862,337.48	19.49	73,792,701.63

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

续表：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	191,499,717.22	98.03	26,535,011.40	13.58	164,964,705.82
组合 1	8,025,302.86	4.11	193,014.56	0.10	7,832,288.30
组合 2	124,747,576.07	63.86	26,341,996.84	13.48	98,405,579.23
组合 3	58,726,838.29	30.06			58,726,838.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,838,590.66	1.97	3,838,590.66	1.97	
合 计	195,338,307.88	100.00	30,373,602.06	15.55	164,964,705.82

2、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,985,935.94	19,859.36	1.00
1 至 2 年	5,063,781.00	253,189.05	5.00
2 至 3 年	11,823.25	1,182.33	10.00
3 至 4 年	300.00	90.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	144,741.78	144,741.78	100.00
合 计	7,206,581.97	419,062.52	--

续表：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,806,756.83	78,067.57	1.00
1至2年	23,504.25	1,175.21	5.00
2至3年	50,300.00	5,030.00	10.00
3至4年			30.00
4至5年	72,000.00	36,000.00	50.00
5年以上	72,741.78	72,741.78	100.00
合计	8,025,302.86	193,014.56	--

3、组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,739,593.39	2,086,979.67	5.00
1至2年	19,283,762.07	1,928,376.21	10.00
2至3年	9,597,492.84	2,879,247.88	30.00
3至4年	2,155,527.65	1,077,763.83	50.00
4至5年	1,821,805.30	1,457,444.23	80.00
5年以上	5,416,719.73	5,416,719.73	100.00
合计	80,014,900.98	14,846,531.55	--

续表：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,631,032.80	3,931,551.66	5.00
1至2年	18,937,598.03	1,893,759.83	10.00
2至3年	5,736,824.64	1,721,047.39	30.00
3至4年	4,129,981.44	2,064,990.75	50.00
4至5年	2,907,459.76	2,325,967.81	80.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	14,404,679.40	14,404,679.40	100.00
合计	124,747,576.07	26,341,996.84	--

#### 4、组合3中，不计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
基建办及扶贫基金等款项	1,836,812.75			58,726,838.29		
合计	1,836,812.75			58,726,838.29		

#### 5、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
个人欠款	2,339,279.68	2,339,279.68	100.00%	收回可能性较小
兰州三毛物资经营部	184,508.11	184,508.11	100.00%	收回可能性较小
石狮市金城城市信用社	18,636.37	18,636.37	100.00%	收回可能性较小
兰州派神化工公司	54,319.25	54,319.25	100.00%	公司已注销
合计	2,596,743.41	2,596,743.41	--	--

#### 6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 280,367.21 元；本期转回坏账准备金额 8,673,552.48 元，本期收回已核销坏账准备金额 213,372.73 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
张祥彪	213,372.73	现金
合计	213,372.73	--

#### 7、本期核销的应收账款情况

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
甘肃建设总承包公司	往来款	2,100,913.41	公司停止经营, 款项无法收回	经管理层批准	否
甘肃深远建筑工程有限公司	往来款	719,365.80	公司停止经营, 款项无法收回	经管理层批准	否
甘肃建设开发公司	往来款	894,087.18	公司停止经营, 款项无法收回	经管理层批准	否
齐刚	往来款	329,007.26	清理呆坏账	经管理层批准	否
李向阳	往来款	103,599.75	清理呆坏账	经管理层批准	否
研究院食堂 (原花庄)	往来款	99,667.83	清理呆坏账	经管理层批准	否
上海分院	往来款	49,500.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
其他	往来款	16,457.05	清理呆坏账	经管理层批准	否
离退休人员	往来款	13,020.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
其他(原金丰公司徐宝贵)	往来款	4,101.76	清理呆坏账	经管理层批准	否
王博章	往来款	1,522.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
市电信局	押金	100.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
工矿	押金	60.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国工商银行	押金	50.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
合计	--	4,331,452.04	--	--	--

#### 8、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	24,781,561.55	21,713,939.02
备用金	2,517,689.53	59,558,298.90
往来款项	64,135,735.92	113,617,150.92
其他	220,052.11	448,919.04
合计	91,655,039.11	195,338,307.88

#### 9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告防伪编号为 029201903000002, 欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃省水务投资有限责任公司	往来款	5,882,005.31	1年以内、1至2年、2至3年	7.04	1,110,628.43
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1至2年	62.00	250,000.00
山丹水利水电工程建设有限责任公司	往来款	2,811,256.88	1至2年	3.36	281,125.69
赵雪钦	往来款	2,059,527.40	1年以内、1至2年、2至3年	2.46	429,155.22
重庆市梁平区龙象寺水库项目	往来款	2,000,000.00	1年以内	2.39	100,000.00
合计	--	17,752,789.59	--	77.25	2,170,909.34

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,755,395.47	46,856.16	52,708,539.31	27,144,815.99	46,856.16	27,097,959.83
在产品	34,680,377.80	1,785,724.02	32,894,653.78	27,203,794.94	1,397,593.85	25,806,201.09
库存商品	96,189,798.85	41,050,978.64	55,138,820.21	99,051,276.31	47,078,714.45	51,972,561.86
周转材料	158,825.50		158,825.50	158,825.50		158,825.50
委托加工物资	3,809,764.17		3,809,764.17	2,611,818.35		2,611,818.35
低值易耗品	648,718.71		648,718.71	533,814.83		533,814.83
其他	300,171.52		300,171.52	304,350.54		304,350.54
合计	188,543,052.02	42,883,558.82	145,659,493.20	157,008,696.46	48,523,164.46	108,485,532.00

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少	期末余额

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

			转回	转销	
原材料	46,856.16				46,856.16
在产品	1,397,593.85	692,634.41		304,504.24	1,785,724.02
库存商品	47,078,714.45	417,827.40		6,445,563.21	41,050,978.64
合 计	48,523,164.46	1,110,461.81		6,750,067.45	42,883,558.82

注：本期因存货处置而转销存货跌价准备 6,750,067.45 元。

## (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保险费	442,615.22	434,352.20
天然气费	714,801.54	820,032.95
融资租赁费	1,000,329.46	1,114,453.50
待抵增值税进项	10,060,352.56	708,876.96
预交的企业所得税	6,398,392.09	5,695,314.21
待认证进项税额	248.28	6,477.24
增值税留抵税额		209,498.48
预缴增值税	2,302,133.76	
预缴其他税金	780,493.96	38,566.05
待处理财产损益	7,158.55	5,317.79
合 计	21,706,525.42	9,032,889.38

## (七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	15,476,387.76			1,539,362.62		
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	48,213,912.73			6,784,084.18		
兰州兰影联片供热有限责任公司	1,724,757.78			131,412.92		
小计	65,415,058.27			8,454,859.72		
合计	65,415,058.27			8,454,859.72		

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司				17,015,750.38	
古浪县雍和新能源投资有限责任公司				54,997,996.91	
兰州兰影联片供热有限责任公司				1,856,170.70	
小计				73,869,917.99	
合计				73,869,917.99	

## （八）投资性房地产

### 1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
----	-------	----

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	159,547,219.59	159,547,219.59
2. 本期增加金额	37,001,549.65	37,001,549.65
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	13,559,253.11	13,559,253.11
(3) 改制评估调整	23,442,296.54	23,442,296.54
3. 本期减少金额	1,581,214.26	1,581,214.26
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,581,214.26	1,581,214.26
4. 期末余额	194,967,554.98	194,967,554.98
二、累计摊销		
1. 期初余额	24,674,121.27	24,674,121.27
2. 本期增加金额	9,313,331.06	9,313,331.06
(1) 计提或摊销	9,313,331.06	9,313,331.06
3. 本期减少金额	15,995,747.08	15,995,747.08
(1) 处置		
(2) 其他转出	15,995,747.08	15,995,747.08
4. 期末余额	17,991,705.25	17,991,705.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	176,975,849.73	176,975,849.73
2. 期初账面价值	134,873,098.32	134,873,098.32

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,077,802,043.55	954,396,424.77
固定资产清理		
合计	1,077,802,043.55	954,396,424.77

### 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	782,466,957.71	331,526,960.95	92,337,768.40	36,326,203.30	21,739,071.99	1,264,396,962.35
2. 本期增加金额	223,682,538.47	30,967,746.66	5,384,542.56	9,727,685.85	6,319,005.01	276,081,518.55
(1) 购置		1,592,252.62	5,384,542.56	9,521,896.18	6,157,866.01	22,656,557.37
(2) 改制评估调整	223,682,538.47	858,567.51		205,789.67	161,139.00	224,908,034.65
(3) 工程结算调整		28,516,926.53				28,516,926.53
3. 本期减少金额	124,381,924.82	3,015,427.20	9,598,555.11	8,014,119.89	2,865,491.07	147,875,518.09
(1) 处置或报废	96,466,172.38	9,450.00	2,591,174.00	4,125,668.38		103,192,464.76
(2) 改制评估调整		3,005,977.20	7,007,381.11	3,888,451.51	2,865,491.07	16,767,300.89
(3) 工程结算调整	20,554,335.46					20,554,335.46
(4) 其他	7,361,416.98					7,361,416.98
4. 期末余额	881,767,571.36	359,479,280.41	88,123,755.85	38,039,769.26	25,192,585.93	1,392,602,962.81
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	49,462,551.08	173,264,457.18	57,825,444.05	19,695,789.36	9,752,295.91	310,000,537.58
2. 本期增加金额	34,276,801.56	21,157,675.84	16,288,745.30	9,475,676.54	4,618,504.81	85,817,404.05
(1) 计提	34,276,801.56	20,583,794.67	16,288,745.30	9,018,700.78	4,491,563.09	84,659,605.40
(2) 改制评估调整		573,881.17		456,975.76	126,941.72	1,157,798.65

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
3. 本期减少金额	37,712,188.69	8,489,306.22	22,481,199.48	9,019,660.96	3,314,667.02	81,017,022.37
(1) 处置或报废	3,485,777.59	8,576.47	2,196,959.48	3,303,846.45		8,995,159.99
(2) 改制评估调整	34,226,411.10	8,480,729.75	20,284,240.00	5,715,814.51	3,314,667.02	72,021,862.38
4. 期末余额	46,027,163.95	185,932,826.80	51,632,989.87	20,151,804.94	11,056,133.70	314,800,919.26
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	835,740,407.41	173,546,453.61	36,490,765.98	17,887,964.32	14,136,452.23	1,077,802,043.55
2. 期初账面价值	733,004,406.63	158,262,503.77	34,512,324.35	16,630,413.94	11,986,776.08	954,396,424.77

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产	300,918,788.56	正在办理中
厂房	200,954,985.79	正在办理中
库房	13,389,723.33	正在办理中
污水厂	9,531,037.86	正在办理中
合计	524,794,535.54	--

## (十) 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	12,700,020.05	867,396.41
工程物资		

种类	期末余额	期初余额
合计	12,700,020.05	867,396.41

1、在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼及职工宿舍	12,424,308.94		12,424,308.94
企业综合管理系统	275,711.11		275,711.11
合计	12,700,020.05		12,700,020.05

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼及职工宿舍	591,685.30		591,685.30
企业综合管理系统	275,711.11		275,711.11
合计	867,396.41		867,396.41

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额
办公楼及职工宿舍	125,000,000.00	591,685.30	11,832,623.64	
合计	125,000,000.00	591,685.30	11,832,623.64	

续表：

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)
办公楼及职工宿舍		12,424,308.94	9.94	10.00
合计		12,424,308.94	--	--

续表：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
办公楼及职工宿舍				自有资金
合 计				--

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	88,810,580.05	30,000.00	17,049,474.71	105,890,054.76
2. 本期增加金额	207,489,749.14		4,332,673.52	211,822,422.66
(1) 购置	102,308,175.36		3,779,553.30	106,087,728.66
(2) 改制评估调整	105,181,573.78		553,120.22	105,734,694.00
3. 本期减少金额	450,000.00		1,636,283.69	2,086,283.69
(1) 处置			630,780.00	630,780.00
(2) 改制评估调整	450,000.00		1,005,503.69	1,455,503.69
4. 期末余额	295,850,329.19	30,000.00	19,745,864.54	315,626,193.73
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	1,041,716.21	18,250.00	7,652,087.42	8,712,053.63
2. 本期增加金额	6,423,206.45	1,668.48	3,393,507.10	9,818,382.03
(1) 计提	6,423,206.45	1,668.48	3,393,507.10	9,818,382.03
3. 本期减少金额	582,965.85		4,581,939.33	5,164,905.18
(1) 处置			630,780.00	630,780.00
(2) 改制评估调整	582,965.85		3,951,159.33	4,534,125.18
4. 期末余额	6,881,956.81	19,918.48	6,463,655.19	13,365,530.48
<b>三、减值准备</b>				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	288,968,372.38	10,081.52	13,282,209.35	302,260,663.25
2. 期初账面价值	87,768,863.84	11,750.00	9,397,387.29	97,178,001.13

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	9,723,557.28	正在办理中
合计	9,723,557.28	—

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,000,254.37	2,021,670.44	888,847.17		5,133,077.64
房屋租赁费		571,428.60	190,476.20		380,952.40
软件租赁费		192,307.70	48,076.92		144,230.78
机关停车位租赁费	1,119,047.14		57,142.80		1,061,904.34
专利授权使用费	20,000.04		9,999.99		10,000.05
“派神”商标使用费	99,999.64		99,999.64		
合计	5,239,301.19	2,785,406.74	1,294,542.72		6,730,165.21

## (十三) 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

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	92,503,119.38	14,842,575.71	106,416,571.55	17,042,721.92
长期应付职工薪酬	87,908,000.00	13,186,200.00	84,168,000.00	12,625,200.00
合 计	180,411,119.38	28,028,775.71	190,584,571.55	29,667,921.92

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税负债：				
企业改制评估增值	573,072,059.92	91,184,915.62	266,038,197.02	42,880,339.56
合 计	573,072,059.92	91,184,915.62	266,038,197.02	42,880,339.56

#### 3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	64,929,354.65	70,557,636.39
可抵扣亏损	58,813,371.09	44,142,973.80
合 计	123,742,725.74	114,700,610.19

#### 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	期末余额	期初余额	备 注
2019 年			2014 年度未弥补亏损
2020 年	44,142,973.80	44,142,973.80	2015 年度未弥补亏损
2021 年			2016 年度未弥补亏损
2022 年			2017 年度未弥补亏损
2023 年	14,670,397.29		2018 年度未弥补亏损
合计	58,813,371.09	44,142,973.80	--

## （十四）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	628,337.60	628,337.60
合 计	628,337.60	628,337.60

## （十五）短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	75,919,326.17	76,956,992.26
保证借款	120,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
合 计	205,919,326.17	76,956,992.26

注：2018年7月26日，本公司与上海诚济融资租赁有限公司签订融资租赁合同（售后回租）（合同编号：CJ字2018第015号），以本公司部分机器设备作为租赁物，租金75,919,326.17元，年利率4.35%，按季付息一次还本。

## （十六）应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		1,800,000.00
应付账款	168,976,279.78	130,790,963.00
合 计	168,976,279.78	132,590,963.00

### 1、应付票据情况

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,800,000.00
银行承兑汇票		
合 计		1,800,000.00

### 2、应付账款

(1) 应付账款情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	130,829,892.57	101,654,677.35
1 至 2 年	14,246,390.79	16,637,362.62
2 至 3 年	12,824,250.23	2,051,956.65
3 年以上	11,075,746.19	10,446,966.38
合 计	168,976,279.78	130,790,963.00

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还原因
兰州经济技术开发区财政局(土地出让金)	8,368,287.00	未结算
合 计	8,368,287.00	

## (十七) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	229,890,608.25	237,323,136.75
1 至 2 年	34,695,956.21	122,480,021.11
2 至 3 年	26,440,741.37	87,215,989.39
3 年以上	88,071,842.24	53,930,300.93
合 计	379,099,148.07	500,949,448.18

2、期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未结转原因
甘肃省财政厅	7,231,000.00	未结算
华池县财政局(南梁纪念馆)	5,600,000.00	未结算
甘肃省武威肿瘤医院	4,000,000.00	未结算
武威荣华重离子医院股份有限公司	3,000,000.00	未结算

项目	期末余额	未结转原因
合计	19,831,000.00	--

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	342,856,853.78	907,417,068.78	756,468,009.57	493,805,912.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,135,968.70	72,867,621.51	71,940,458.42	2,063,131.79
三、辞退福利	12,302,353.99	313,044.01	4,090,687.32	8,524,710.68
四、一年内到期的其他福利				
合计	356,295,176.47	980,597,734.30	832,499,155.31	504,393,755.46

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	328,966,634.20	792,353,834.20	649,752,119.94	471,568,348.46
2、职工福利费	168,387.38	35,211,021.50	31,287,056.39	4,092,352.49
3、社会保险费	888,656.43	31,584,028.20	32,318,300.06	154,384.57
其中： 医疗保险费	888,656.43	25,868,938.91	26,617,269.07	140,326.27
工伤保险费		1,890,122.55	1,878,716.29	11,406.26
生育保险费		3,346,474.37	3,343,822.33	2,652.04
大病保险费		478,492.37	478,492.37	
4、住房公积金	302,017.80	36,451,008.17	35,710,362.20	1,042,663.77
5、工会经费和职工教育经费	12,531,157.97	11,817,176.71	7,400,170.98	16,948,163.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	342,856,853.78	907,417,068.78	756,468,009.57	493,805,912.99

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	182,290.54	61,424,516.26	61,484,919.58	121,887.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费	618,623.52	1,838,063.40	2,116,248.67	340,438.25
三、企业年金缴费	335,054.64	9,605,041.85	8,339,290.17	1,600,806.32
合计	1,135,968.70	72,867,621.51	71,940,458.42	2,063,131.79

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,254,883.74	13,539,896.84
城市维护建设税	1,201,141.95	2,947,490.78
个人所得税	23,029,425.82	57,355,992.28
教育费附加	416,168.89	1,517,964.31
地方教育费附加	20,854.78	2,089.38
企业所得税	58,556,095.42	62,694,716.50
房产税	975,644.70	1,685,445.06
其他税费	2,341,604.32	10,226,585.20
合计	101,795,819.62	149,970,180.35

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	378,247.55	236,845.89
应付股利	42,681.60	42,681.60
其他应付款	1,028,555,811.68	325,230,923.89
合计	1,028,976,740.83	325,510,451.38

### 1、应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	87,083.33	145,138.89
短期借款应付利息	291,164.22	91,707.00
合计	378,247.55	236,845.89

## 2、应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,681.60	42,681.60
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	42,681.60	42,681.60

## 3、按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	期初余额
住房补贴	23,236,154.24	23,236,154.24
押金及保证金	57,482,721.98	1,960,591.14
往来款项	162,717,708.01	253,850,056.05
应付个人款项	329,742.96	329,451.27
三供一业维护费	36,906,534.52	45,555,928.56
应付减资款	747,500,000.00	
其他	382,949.97	298,742.63
合 计	1,028,555,811.68	325,230,923.89

### (1) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃第一建设集团有限责任公司	25,314,355.79	未结算
住房补贴	23,236,154.24	因资金问题未支付
甘肃省发改委	9,000,000.00	未结算
合计	57,550,510.03	--

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,092,000.00	1,092,000.00
合 计	41,092,000.00	1,092,000.00

## （二十二）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提生产用水费用	66,048.64	77,598.06
发行费	33,760,273.26	
合 计	33,826,321.90	77,598.06

## （二十三）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	28,008,000.00	109,100,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	28,008,000.00	109,100,000.00

注：1、本公司2017年以部分机器设备作为租赁物，借款100,000,000.00元，期限3年，年利率4.75%，每半年偿付本金，按月偿付利息。

2、2016年5月3日，本公司子公司甘肃省交通工程建设监理有限公司与兰州银行股份有限公司金城支行签订了兰银最高抵字2016年第101422016号《最高额抵押合同》，合同约定以交通工程建设监理所持有的兰房（城关）产字第24622号房产作为借款抵押物。

## （二十四）长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	13,337,431.03	64,000.00	13,148,848.89	252,582.14
合 计	13,337,431.03	64,000.00	13,148,848.89	252,582.14

专项应付款期末余额最大的前五项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水电技术专项	231,462.87		135,274.25	96,188.62

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大理深隧洞围岩大变形及岩爆预测与防控技术专项	70,278.87	24,000.00	35,569.45	58,709.42
大理深隧洞岩体工程地质特性测试技术课题	20,772.50	40,000.00	18,088.40	42,684.10
专项资金	12,959,916.79		12,959,916.79	
省住建厅拨付 2015 年度陇原青年创新人才扶持计划项目	55,000.00			55,000.00
合 计	13,337,431.03	64,000.00	13,148,848.89	252,582.14

注：本期专项应付款减少系 2017 年 6 月 30 日企业改制评估核销所致。

## （二十五）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,308,133.59		521,096.49	7,787,037.10	与资产相关政府补助
合计	8,308,133.59		521,096.49	7,787,037.10	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期增加	计入营业外收入	计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	296,282.29			23,785.14	272,497.15	与资产相关
技术改造和项目研发资金	344,846.77			26,526.67	318,320.10	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	623,108.19			47,863.54	575,244.65	与资产相关
高档精纺面料生产线技改项目	648,466.71			114,285.83	534,180.88	与资产相关
转变外贸发展方式项目资金	52,252.00			4,161.90	48,090.10	与资产相关
国有企业合作发展专项补贴资金	230,437.06			35,053.36	195,383.70	与资产相关
节能配套资金和循环经济专项发展专项资金	1,502,397.17			64,852.92	1,437,544.25	与资产相关

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

负债项目	期初余额	本期增加	计入营业外收入	计入其他收益	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	4,110,343.40			204,567.13	3,905,776.27	与资产相关
省级工业和信息化第二批专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	8,308,133.59			521,096.49	7,787,037.10	

## (二十六) 其他非流动负债

### 1、长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	87,908,000.00	84,168,000.00
合 计	87,908,000.00	84,168,000.00

### 2、设定受益计划变动情况

#### (1) 设定受益计划义务现值

项 目	期末余额	期初余额
一、期初余额	84,168,000.00	97,915,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	735,000.00	2,807,000.00
1. 当期服务成本		-
2. 过去服务成本	-2,448,000.00	-
3. 结算利得（损失以“-”表示）		-
4. 利息净额	3,183,000.00	2,807,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	11,549,000.00	-7,815,000.00
1. 精算（利得）/损失	11,549,000.00	-7,815,000.00
四、其他变动	-8,544,000.00	-8,739,000.00
1. 结算时支付的对价		-
2. 已支付的福利	-8,544,000.00	-8,739,000.00
五、期末余额	87,908,000.00	84,168,000.00

#### (2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	期初余额
一、期初余额	84,168,000.00	97,915,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	735,000.00	2,807,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	11,549,000.00	-7,815,000.00
四、其他变动	-8,544,000.00	-8,739,000.00
五、期末余额	87,908,000.00	84,168,000.00

## (二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,441,020.00	193,889,498.00				193,889,498.00	380,330,518.00

注：2018年12月24日，根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2018]2151号）《关于核准兰州三毛实业股份有限公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》，本公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司非公开发行193,889,498股普通股股票，购买其持有的甘肃工程咨询集团有限公司100%股权。新发行股份每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.37元。本次股本的变更已经北京永拓会计师事务所审验并出具了京永验字（2018）第210069号验资报告。

## (二十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,877,951,482.91	923,103,078.38	1,689,762,098.62	1,111,292,462.67
其他资本公积	-19,490,408.38			-19,490,408.38
合 计	1,858,461,074.53	923,103,078.38	1,689,762,098.62	1,091,802,054.29

注：1、资本公积本期增加为：如附注五、（二十七）所述的股本溢价。

2、资本公积本期减少为：附注五、（二十七）所述的同一控制下企业合并冲减资本公积。

3、其他资本公积负数形成的原因系按财政部财企【2000】295号文《关于企业住房制度改革

革中有关财务处理问题的通知》和财政部财企字【2000】878号文《关于企业住房改革中有关财务处理问题的补充通知》以及财政部财会字【2001】5号文件的规定,本公司支付给1998年12月31日前参加工作的无房职工的一次性住房补贴,共19,490,408.38元计入资本公积-其他资本公积。

## (二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	8,549,800.00	-11,549,000.00		-1,736,100.00	-9,812,900.00		-1,263,100.00
其中:重新计量设定受益计划变动额	8,549,800.00	-11,549,000.00		-1,736,100.00	-9,812,900.00		-1,263,100.00
合计	8,549,800.00	-11,549,000.00		-1,736,100.00	-9,812,900.00		-1,263,100.00

## (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	23,228,151.75			23,228,151.75
任意盈余公积金	11,614,075.89			11,614,075.89
合计	34,842,227.64			34,842,227.64

## (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-91,897,675.11	-324,261,925.52
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		

项 目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	-91,897,675.11	-324,261,925.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,342,173.91	275,481,211.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-43,116,960.72
期末未分配利润	145,444,498.80	-91,897,675.11

### （三十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,079,390,671.12	1,453,109,276.35	1,893,494,863.15	1,322,224,127.99
其他业务	35,258,557.39	28,055,642.83	21,942,008.61	4,159,779.76
合计	2,114,649,228.51	1,481,164,919.18	1,915,436,871.76	1,326,383,907.75

### （三十三）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,920,768.35	5,735,067.68
教育费附加	2,940,375.59	3,289,749.76
地方教育费附加	1,139,678.88	940,012.30
房产税	8,349,436.93	4,929,354.07
土地使用税	1,019,166.00	1,479,097.10
印花税	1,161,325.27	992,546.75
车船使用税	279,494.28	247,057.20

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	246,988.32	407,253.52
合 计	21,057,233.62	18,020,138.38

### (三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	975,830.85	1,005,929.30
运输费	7,236,752.66	8,040,245.65
广告费	122,139.38	3,858,470.22
展览费	1,204,571.10	801,025.24
职工薪酬	2,058,645.49	2,284,570.36
福利费	288,998.37	319,839.86
业务费	454,900.74	322,044.72
样品费	746,050.50	873,825.68
机物料	33,627.48	55,314.57
维修费	29,416.52	1,147,319.96
包装物	81,788.11	4,641.44
水电费	13,605.94	25,650.22
折旧费	86,960.78	87,838.68
租赁费	101,748.60	202,146.57
保险费	6,546.43	25,268.72
佣金	120,005.34	127,818.63
劳务费	184,413.37	28,900.00
其他	110,267.59	410,690.16
合 计	13,856,269.25	19,621,539.98

### (三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,231,985.21	209,917,401.61
折旧费	38,114,479.54	19,505,759.59
修理费	1,251,636.85	3,735,560.84
房水电	5,958,148.92	6,210,690.42
办公费	12,167,293.68	12,879,943.51
差旅费	6,885,352.30	9,758,819.45
董事会会费	309,399.83	431,852.89
咨询审计服务费	12,381,734.46	4,372,160.65
业务招待费	5,199,001.42	4,510,695.67
运输费	159,791.56	134,436.45
通勤费	4,128,414.61	7,302,749.72
保险费	702,872.92	663,723.01
排污费	487,114.48	435,313.70
无形资产摊销	8,100,520.88	2,095,814.20
存货盘亏	7,036.70	119,825.59
书报资料费	645,991.10	436,365.19
机物料	141,838.33	287,474.53
广告宣传费	8,522.77	55,187.06
劳动保护费	4,935,063.29	1,662,795.23
长期待摊费用	6,918,163.71	9,429,253.41
其他	16,511,005.62	16,977,945.43
合 计	317,245,368.18	310,923,768.15

### (三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	16,580,628.06	7,340,769.42
合 计	16,580,628.06	7,340,769.42

### (三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,420,740.49	17,273,125.80
减：利息收入	19,288,237.95	30,124,702.25
汇兑损益	-722,302.02	534,942.82
其他	5,440,090.87	2,894,109.93
合 计	-3,149,708.61	-9,422,523.70

### (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,933,635.11	12,894,512.33
存货跌价损失	1,110,461.81	3,726,877.05
合 计	-6,823,173.30	16,621,389.38

### (三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
科研专项补贴	2,818,456.95		与收益相关
企业稳定生产省级扶持资金	10,208.00		与收益相关
2017年度外资稳增长项目	100,000.00		与收益相关
2017年度国际市场开拓项目	140,000.00		与收益相关
2017年度外贸稳增长调结构项目	171,000.00		与收益相关
2018年度外贸稳增长调结构项目	250,000.00		与收益相关
2018年度第四批外经贸项目	600,000.00		与收益相关
2018年省级工业设计中心补助	500,000.00		与收益相关
环保运维补助资金	8,000,000.00		与收益相关
2017年度电价和天然气价补贴	1,537,528.08		与收益相关
2018年度意大利先进服装面料设计研发技术引进专项资金	60,800.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
2018 年度第六批外经贸项目	106,000.00		与收益相关
个税手续费补贴		261,216.65	与收益相关
兰州新区经济发展区 2016 年电价补贴资金		1,041,287.50	与收益相关
兰州新区商务局 2017 年第三批外经贸项目资金		460,000.00	与收益相关
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	23,785.14	36,709.55	与资产相关
技术改造和项目研发资金	26,526.67	26,526.70	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	47,863.54	46,980.40	与资产相关
高档精纺面料生产线技改项目	114,285.83	114,285.74	与资产相关
转变外贸发展方式项目资金	4,161.90	4,085.03	与资产相关
国有企业合作发展专项补贴资金	35,053.36	29,655.36	与资产相关
节能配套资金和循环经济发展专项资金	64,852.92	64,489.34	与资产相关
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	204,567.13	203,691.11	与资产相关
合计	14,815,089.52	2,288,927.38	--

#### （四十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,454,859.72	4,345,563.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	4,257,563.98	-136,495.74
合计	12,712,423.70	4,209,068.04

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

注：其他项为本公司子公司甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司收到的被剥离单位的投资收益款。

## （四十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	-58,148.28	842,355.53	-58,148.28
处置无形资产净收益		76,326,002.78	
合计	-58,148.28	77,168,358.31	-58,148.28

## （四十二）营业外收入

1、具体构成如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,704.00	378,665.99	7,704.00
接受捐赠		14,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	14,277,420.45	48,108,109.82	14,277,420.45
其他	2,407,430.61	10,647,695.19	2,407,430.61
合计	16,692,555.06	59,148,471.00	16,692,555.06

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
征地补偿款	4,714,800.00		与收益相关
涉税奖励资金	659,400.00	414,500.00	与收益相关
兰州市失业保险稳定岗位补贴	268,582.35	336,626.56	与收益相关
兰州市医疗保险局稳岗补贴资金		523,192.45	与收益相关
土地增值税减免		36,267,598.81	与收益相关
科研机构补助资金	8,634,638.10	10,366,192.00	与收益相关
2017年奖补资金		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	14,277,420.45	48,108,109.82	--

### (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	202,034.54	152,209.84	202,034.54
盘亏损失		9,548.97	
赔偿款	124,182.80	2,356,826.24	124,182.80
滞纳金	8,284,287.96	39,957,779.72	8,284,287.96
对外捐赠	2,357.75		2,357.75
其他	1,866,885.77	1,448,764.87	1,866,885.77
合计	10,479,748.82	43,925,129.64	10,479,748.82

### (四十四) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,114,382.19	47,426,276.36
递延所得税费用	-3,424,486.53	-31,175.62
合计	69,689,895.66	47,395,100.74

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	308,399,863.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,543,279.47
子公司适用不同税率的影响	-15,962,680.96
调整以前期间所得税的影响	8,094,479.43
非应税收入的影响	-230,904.39

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-297,516.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,200,559.59
研发费用加计扣除	
计提时已调增应纳税所得、因价值恢复或转让处置有关资产而冲销的准备	-1,012,510.11
其他	-644,810.98
所得税费用	69,689,895.66

## （四十五）其他综合收益

详见附注五、（二十九）

## （四十六）现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	23,856,613.48	13,341,798.51
收到的利息收入	19,288,237.95	30,124,702.25
收到的风险抵押金	400,000.00	230,400.00
收回投标保证金	235,566,809.38	14,667,914.57
收到社保款	1,779,248.13	265,625.58
收到往来资金	261,848,011.92	472,937,632.57
其他	2,087,360.06	22,303,983.95
合 计	544,826,280.92	553,872,057.43

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的运输费	7,396,544.22	8,174,682.10
支付的开发费	16,580,628.06	7,340,769.42
支付的业务招待费	5,199,001.42	4,510,695.67
支付劳动保护费	4,935,063.29	1,662,795.23
支付的差旅费	7,861,183.15	10,764,748.75

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的房水电及排污费	6,458,869.34	6,671,654.34
支付的租赁仓储费	101,748.60	202,146.57
支付的业务费	12,323,019.68	12,931,985.88
支付的广告展览费	1,335,233.25	4,714,682.52
支付风险抵押金		73,521.80
支付的咨询费	12,381,734.46	4,372,160.65
支付的保险费	709,419.35	688,991.73
支付投标保证金	4,462,013.53	4,879,639.00
支付样品费	746,050.50	873,825.68
支付修理费	1,281,053.37	4,882,880.80
支付资金往来	538,038,186.58	627,762,935.79
合 计	619,809,748.80	700,508,115.93

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	36,000,000.00	11,500,000.00
合 计	36,000,000.00	11,500,000.00

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	36,000,000.00	
付甘肃山丹水利水电工程局EPC项目借款		2,700,000.00
合 计	36,000,000.00	2,700,000.00

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款		2,700,000.00
合 计		2,700,000.00

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项 目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		5,000,000.00
融资手续费	2,000,658.89	2,053,348.83
发行费	7,547,973.35	
合 计	9,548,632.24	7,053,348.83

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	238,709,967.65	277,442,476.75
加：资产减值损失	-6,823,173.30	16,621,389.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,972,936.46	57,051,994.80
无形资产摊销	9,818,382.03	2,650,335.83
长期待摊费用摊销	1,294,542.72	1,027,161.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	58,148.28	-77,168,358.31
固定资产报废损失	194,330.54	-226,456.15
公允价值变动损失		
财务费用	10,698,438.47	17,808,068.62
投资损失	-12,712,423.70	-4,209,068.04
递延所得税资产减少	3,281,796.22	57,268.93
递延所得税负债增加	-6,706,282.75	-88,444.55
存货的减少	-31,534,355.56	-5,612,412.35
经营性应收项目的减少	78,551,216.78	-65,558,686.03
经营性应付项目的增加	-161,737,616.03	-89,704,830.66
其他	521,096.49	-526,423.23
经营活动产生的现金流量净额	217,587,004.30	129,564,016.01

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,726,912,094.76	1,603,804,448.23
减：现金的期初余额	1,603,804,448.23	1,591,355,133.10
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	123,107,646.53	12,449,315.13

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,726,912,094.76	1,603,804,448.23
其中：库存现金	1,321,969.31	1,015,312.31
可随时用于支付的银行存款	1,725,590,125.45	1,602,789,135.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,726,912,094.76	1,603,804,448.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,274,354.96	保证金
其他应收款	5,100,000.00	保证金
固定资产	219,597,181.00	借款抵押
合计	250,971,535.96	--

#### (四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	753,416.83		5,373,119.71
其中：美元	547,879.47	6.8632	3,760,206.38
欧元	205,537.36	7.8473	1,612,913.33
应收账款	49,704.81		341,134.04
其中：美元	49,704.81	6.8632	341,134.04
欧元			
预付账款			
其中：美元			
欧元			
应付账款	7,514.10		58,965.40
其中：美元			
欧元	7,514.10	7.8473	58,965.40
预收款项	998,139.38		7,053,738.85
其中：美元	791,545.89	6.8632	5,432,537.75
欧元	206,593.49	7.8473	1,621,201.09

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
甘肃工程咨询集团有限公司	100.00%	受同一控制方控制	2018-12-27	取得控制权	1,791,496,704.52	243,141,614.09	1,635,816,375.01	198,191,850.01

#### 2、合并成本

合并成本	甘肃工程咨询集团有限公司
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	193,889,498.00
或有对价	

#### 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	甘肃工程咨询集团有限公司	
	合并日	上期期末
资产合计：	3,613,426,475.43	3,173,712,526.48
货币资金	1,688,192,381.23	1,611,593,591.19
应收票据及应收账款	590,625,123.70	549,503,841.93
存货	1,125,910.89	982,950.82
固定资产	697,562,317.79	564,257,686.63

	甘肃工程咨询集团有限公司	
	合并日	上期期末
无形资产	268,292,206.69	62,464,349.97
负债合计:	2,209,545,457.90	1,464,259,240.84
应付票据及应付账款	98,209,626.70	77,269,336.33
其他应付款	966,662,773.24	267,084,691.31
长期借款	8,008,000.00	9,100,000.00
长期应付款	252,582.14	13,337,431.03
净资产合计:	1,403,881,017.53	1,709,453,285.64
减:少数股东权益	10,255,183.49	11,141,387.02
取得的净资产	1,393,625,834.04	1,698,311,898.62

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	
甘肃工程咨询集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区静宁路308号	规划咨询、咨询评估、工程设计、检测认证、项目管理、管理咨询等咨询服务业务	100.00		同一控制下企业合并
甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区平凉路284号	水利水电工程规划设计;风电、新能源发电工程设计;工程咨询及其论证研究;工程勘察、监理、测绘、质量检测;水土保持方案编制等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建筑设计研究院有限公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区静宁路81号	承担国内外工业与民用建筑工程的勘察、设计;人防工程设计;城乡规划编制、市政行业设计;工程造价、工程咨询等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省建设监理有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市安宁区建宁东路3001号20楼	工程建设监理、工程建设咨询、本系统业务培训、技术服务、技术开发、招标代理		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省城乡规划设计研究院有限	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区北滨河东路56	城乡规划编制、土地规划编制、建筑行业(建筑工程)设计、工程勘察(岩土工程(勘察))、工程勘察专		100.00	同一控制下企业合

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	
公司		号	业类(工程测量、岩土工程、劳务类(工程钻探))工程监理等			并
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区高新飞雁街118号1-19层	资产管理和股权管理;资产运营和资本运营;投资收益的管理及再投资;中央投资项目招标代理;政府采购业务代理;工程建设项目招标代理等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃土木工程科学研究院有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区段家滩1188号	建筑科学技术研究与咨询;建筑工程检测、市政工程检测、岩土工程检测、地基基础和主体结构检测、钢结构工程检测、建筑工程安装检测等		100.00	同一控制下企业合并
兰州乾元交通规划设计咨询有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区民主西路	交通基础设施建设项目的前期研究、咨询评估;规划咨询,政策研究,建设模式、融资方式研究;工程测设;相关技术服务		100.00	同一控制下企业合并
甘肃省交通工程建设监理有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区和平新村127号	工程监理,工程技术咨询,工程项目管理,工程招标代理,工程试验检测等		100.00	同一控制下企业合并
甘肃经纬纺织品检验检测技术服务有限公司	甘肃省兰州市新区	甘肃省兰州市兰州新区嘉陵江街568号	纺织品检验检测技术服务	100.00		设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	商品混凝土的生产及销售	45.00		权益法
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市	新能源投资开发、运营管理	30.00		权益法

### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司		古浪县雍和新能源投资有限责任公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额

本报告防伪编号为 029201903000002, 欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项目	甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司		古浪县雍和新能源投资有限责任公司	
	期末余额 / 本期 发生额	期初余额 / 上期 发生额	期末余额 / 本期 发生额	期初余额 / 上期 发生额
流动资产	181,935,770.31	145,673,058.19	96,134,083.91	137,525,543.26
其中：现金和现金等价物	943,237.97	1,154,344.99	906,360.57	495,941.75
非流动资产	15,568,231.03	17,263,465.63	748,033,266.62	640,981,004.07
资产合计	197,504,001.34	162,936,523.82	844,167,350.53	778,506,547.33
流动负债	156,258,365.56	125,840,265.29	129,156,694.19	170,793,504.91
非流动负债			531,684,000.00	447,000,000.00
负债合计	156,258,365.56	125,840,265.29	660,840,694.19	617,793,504.91
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	41,245,635.78	37,096,258.53	183,326,656.34	160,713,042.42
按持股比例计算的净资产 份额	18,560,536.10	16,693,316.34	54,997,996.91	48,213,912.73
调整事项	-1,544,785.72	-1,216,928.58		
—商誉				
—内部交易未实现利润	-1,544,785.72	-1,216,928.58		
—其他				
对合营企业权益投资的账 面价值	17,015,750.38	15,476,387.76	54,997,996.91	48,213,912.73
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	104,838,463.84	91,757,177.93	85,700,589.07	83,191,644.47
财务费用	633,099.73	-321.07	26,643,388.41	21,844,670.06
所得税费用	1,379,025.92	790,000.35	573,303.24	
净利润	4,149,377.25	2,370,001.05	22,613,613.92	12,522,833.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,149,377.25	2,370,001.05	22,613,613.92	12,522,833.59

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项目	甘肃一建集团兰新商品混凝土限公司		古浪县雍和新能源投资有限责任公司	
	期末余额 / 本期 发生额	期初余额 / 上期 发生额	期末余额 / 本期 发生额	期初余额 / 上期 发生额
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

## 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司期末外币货币性项目汇率的变动不会对本公司造成风险。

## 3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

# 九、关联方及关联交易

## （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比例(%)
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃兰州	国有资本（股权）管理和融资业务，产业整合和投资业务，基金投资和创投业务，上市股权管理和运营业务，有色金属材料的批发和零售，以及经批准的其他业务等。	1,231,309.99	100.00	100.00

本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

## （二）本公司的子公司情况

详细情况见附注七。

## （三）本企业合营和联营企业情况

本公司无合营企业，本公司重要的联营企业详见附注七。

## （四）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

关联方名称	与本公司关系
兰州三毛（集团）进出口公司	受同一控制方控制
兰州三毛（集团）企业公司	受同一控制方控制
甘肃泰来资产管理有限公司	受同一控制方控制
甘肃国开资产管理有限公司	受同一控制方控制
甘肃泰华资产管理有限公司	受同一控制方控制
甘肃经纬房地产开发有限公司	受同一控制方控制
兰州三毛纺织服饰有限公司	受同一控制方控制
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	受同一控制方控制
甘肃省住房和城乡建设厅	重要子公司原主管单位
甘肃省水利厅	重要子公司原主管单位
甘肃省交通运输厅	重要子公司原主管单位
甘肃省交通建设集团有限公司	重要子公司原控股股东
金川集团股份有限公司	控股股东控制的其他企业
甘肃长风电子科技有限公司	控股股东控制的其他企业
兰州兰电电机有限公司	控股股东控制的其他企业
金川集团工程建设有限公司	控股股东控制的其他企业
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	控股股东具有重要影响的参股企业
兰州电机股份有限公司	控股股东具有重要影响的参股企业
兰州兰石重型装备股份有限公司	控股股东具有重要影响的参股企业
甘肃稀土新材料股份有限公司	控股股东具有重要影响的参股企业
甘肃银行股份有限公司	关联自然人控制和重大影响（担任董事、高级管理人员）的企业
长城电工天水电器集团有限责任公司	关联自然人控制和重大影响（担任董事、高级管理人员）的企业
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	关联自然人控制和重大影响（担任董事、高级管理人员）的企业

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	接受劳务		1,209,845.28

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	提供运输劳务	363,525.86	410,645.00
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	水电蒸汽费	1,273,659.31	1,308,610.58
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	设计收入	5,943,396.23	27,735,849.06
甘肃省水利厅	设计收入	1,396,226.44	22,160,377.36
金川集团工程建设有限公司	检测服务	125,485.85	151,207.55
甘肃稀土新材料股份有限公司	检测服务	774,699.82	18,867.92
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	检测服务	139,617.28	8,430.19
兰州兰石重型装备股份有限公司	勘察服务	48,264.15	
甘肃省住房和城乡建设厅	检测服务	9,763,219.65	3,661,364.21
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	监理服务	522,641.51	279,245.28
甘肃银行股份有限公司	监理服务	187,826.86	
甘肃省交通建设集团有限公司	咨询审查	19,480,181.75	28,135,528.77
甘肃长风电子科技有限公司	设计服务	42,452.83	190,566.04
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	招标咨询服务		1,226,415.06
兰州电机股份有限公司	招标咨询服务	2,672,398.83	23,988.68
金川集团股份有限公司	安评咨询服务		169,811.32
长城电工天水电器集团有限责任公司	监理费	54,583.96	

## 2、关联租赁情况

## (1) 本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本期支付租赁费	上期支付租赁费
-------	--------	---------	---------

承租方名称	租赁资产种类	本期支付租赁费	上期支付租赁费
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	办公房产	1,363,809.48	1,432,000.00

(2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期收取租赁费	上期收取租赁费
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	土地	728,571.43	2,914,285.72

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2017年7月25日	2020年7月18日	否
甘肃省国有资产投资集团有限公司	70,000,000.00	2018年7月19日	2019年7月31日	否
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2017年12月19日	2018年12月18日	是

4、关联方资金拆借

关联方	本期增加	本期减少
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	38,701,688.20	37,496,989.30

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

5、其他关联交易

(1) 本公司作为转让方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	转让土地使用权		185,076,510.06

(2) 本公司作为受让方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃泰华资产管理有限公司	受让土地使用权		35,272,547.11

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	1,502,203.67	1,165,903.66	1,148,203.66	1,148,203.66
应收账款	古浪县雍和新能源投资有限责任公司	300,000.00	15,000.00	1,500,000.00	75,000.00
应收账款	甘肃银行股份有限公司	209,049.33	14,931.25	120,000.00	20,000.00
应收账款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	88,724.80	8,872.48	88,724.80	6,622.48
应收账款	兰州电机股份有限公司	374,330.00	50,461.50	191,400.00	9,570.00
应收账款	甘肃省住房和城乡建设厅	3,461,480.00	173,074.00	118,732.00	5,936.60
应收账款	甘肃稀土新材料股份有限公司	486,850.00	24,342.50	240,850.00	13,992.50
应收账款	甘肃省交通建设集团有限公司	6,409,163.04	320,458.15	5,073,713.66	253,685.68
应收账款	甘肃省水利厅	842,000.00	42,100.00		
应收账款	金川集团工程建设有限公司	1,256,509.00	62,825.45		
其他应收款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司			5,000.00	5,000.00
其他应收款	甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	1,131,453.60	11,314.54	587,031.80	5,870.32

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	酒泉钢铁(集团)有限责任公司		78,564.99
预收款项	甘肃省住房和城乡建设厅	2,506,480.00	

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	甘肃长风电子科技有限公司	80,000.00	
其他应付款	酒泉钢铁（集团）有限责任公司		1,282,435.00
其他应付款	甘肃省交通运输厅		100,000.00
其他应付款	甘肃省交通建设集团有限公司		144,000.00
其他应付款	甘肃省国有资产投资集团有限公司	747,500,000.00	
其他应付款	兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	5,511,809.58	4,307,110.68

## 十、或有事项

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

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

## 十一、资产负债表日后事项

2019年3月22日，本公司与母公司甘肃省国有资产投资集团有限公司签订《购买资产框架协议》，协议约定甘肃省国有资产投资集团有限公司拟以支付现金的方式购买本公司持有并正常经营的毛纺业务相关资产拟设立的毛纺子公司100.00%股权。

## 十二、其他重要事项

（一）上年同期可比数字如附注六、（一）所述，本公司本年发生同一控制下的企业合并，相应调整了上年同期可比数字。

(二) 截至2018年12月31日, 本公司章程修改及工商变更手续尚未办理, 待工商变更登记完成后本公司的注册资本将变更为380, 330, 518. 00元; 经营范围将由毛纺业务进一步拓展至规划、咨询、评估、勘察设计、监理、招标、安评、检测等工程咨询业务。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	7, 050, 000. 00	6, 853, 400. 00
应收账款	67, 978, 593. 61	49, 395, 202. 52
合 计	75, 028, 593. 61	56, 248, 602. 52

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	7, 050, 000. 00		7, 050, 000. 00	6, 853, 400. 00		6, 853, 400. 00
商业承兑汇 票						
合 计	7, 050, 000. 00		7, 050, 000. 00	6, 853, 400. 00		6, 853, 400. 00

##### (2) 期末公司已质押应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2, 000, 000. 00
商业承兑汇票		
合 计		2, 000, 000. 00

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,866,811.45	
商业承兑汇票		
合计	63,866,811.45	

## 2、应收账款情况

种类	期末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,350,271.50	89.36	4,371,677.89	5.40	67,978,593.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,610,554.59	10.64	8,610,554.59	10.64	
合计	80,960,826.09	100.00	12,982,232.48	16.04	67,978,593.61

续表:

种类	期初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,514,827.23	86.14	4,119,624.71	6.63	49,395,202.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,610,554.59	13.86	8,610,554.59	13.86	
合计	62,125,381.82	100.00	12,730,179.30	20.49	49,395,202.52

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,129,313.45	671,293.13	1.00
1至2年	832,142.68	41,607.14	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	561,573.50	56,157.35	10.00
3 至 4 年	90,004.88	27,001.46	30.00
4 至 5 年	323,236.36	161,618.18	50.00
5 年以上	3,414,000.63	3,414,000.63	100.00
合计	72,350,271.50	4,371,677.89	--

续表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,853,856.30	478,538.56	1.00
1 至 2 年	1,129,583.93	56,479.20	5.00
2 至 3 年	130,004.88	13,000.48	10.00
3 至 4 年	322,841.42	96,852.43	30.00
4 至 5 年	1,207,573.33	603,786.67	50.00
5 年以上	2,870,967.37	2,870,967.37	100.00
合计	53,514,827.23	4,119,624.71	--

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84	100.00	无法找到债务人
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36	100.00	无法找到债务人
兰州三毛成都分公司	856,483.36	856,483.36	100.00	收回可能性较小
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01	100.00	无法找到债务人
其他	4,120,005.02	4,120,005.02	100.00	收回可能性较小
合计	8,610,554.59	8,610,554.59	100.00	--

(3) 本公司本期计提坏账准备金额 320,561.18 元。

(4) 本期核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川琪达实业集团有限公司	货款	68,508.00	折让	经相关审批流程	否
合计	--	68,508.00	--	--	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建柒牌时装科技股份有限公司	6,822,287.46	1年以内	68,222.87
温州法派服饰股份有限公司	6,732,527.75	1年以内	67,325.28
宁波罗蒙经贸有限公司	5,815,334.50	1年以内	58,153.35
雅戈尔服装控股有限公司	5,146,504.15	1年以内	51,465.04
诸城市普兰尼奥男装有限公司	4,374,983.05	1年以内	43,749.83
合计	28,891,636.91	--	288,916.37

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,787,519.45	7,832,288.30
合计	6,787,519.45	7,832,288.30

1、其他应收款情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,206,581.97	89.37	419,062.52	5.20	6,787,519.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	857,463.73	10.63	857,463.73	10.63	-

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合 计	8,064,045.70	100.00	1,276,526.25	15.83	6,787,519.45

续表:

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,025,302.86	90.90	193,014.56	2.19	7,832,288.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	803,144.48	9.10	803,144.48	9.10	
合 计	8,828,447.34	100.00	996,159.04	11.29	7,832,288.30

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,985,935.94	19,859.36	1.00
1 至 2 年	5,063,781.00	253,189.05	5.00
2 至 3 年	11,823.25	1,182.33	10.00
3 至 4 年	300.00	90.00	30.00
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	144,741.78	144,741.78	100.00
合计	7,206,581.97	419,062.52	--

续表:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,806,756.83	78,067.57	1.00
1 至 2 年	23,504.25	1,175.21	5.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	50,300.00	5,030.00	10.00
3至4年			30.00
4至5年	72,000.00	36,000.00	50.00
5年以上	72,741.78	72,741.78	100.00
合计	8,025,302.86	193,014.56	--

### 3、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
个人欠款	600,000.00	600,000.00	100.00	收回可能性较小
兰州三毛物资经营部	184,508.11	184,508.11	100.00	收回可能性较小
兰州派神化工公司	54,319.25	54,319.25	100.00	公司已注销
石狮市金城城市信用社	18,636.37	18,636.37	100.00	收回可能性较小
合计	857,463.73	857,463.73	--	--

4、本期计提坏账准备 280,367.21 元。

### 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,213,298.00	5,799,904.41
备用金	451,074.86	831,460.61
往来款项	2,179,620.73	1,748,163.28
其他	220,052.11	448,919.04
合计	8,064,045.70	8,828,447.34

### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1至2年	62.00	250,000.00
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	往来款	1,131,453.60	1年以内	14.03	11,314.54

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰三毛物资经营部	往来款	184,508.11	5年以上	2.29	184,508.11
北京中安质环技术评价中心有限公司	往来款	72,000.00	5年以上	0.89	72,000.00
刘正江	备用金	70,000.00	1年以内	0.87	700.00
合计	--	6,457,961.71	--	80.08	518,522.65

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,393,625,834.04		1,393,625,834.04			
对联营、合营企业投资	17,015,750.38		17,015,750.38	15,476,387.76		15,476,387.76
合计	1,410,641,584.42		1,410,641,584.42	15,476,387.76		15,476,387.76

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃工程咨询集团有限公司		1,393,625,834.04		1,393,625,834.04		
合计		1,393,625,834.04		1,393,625,834.04		

#### 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	15,476,387.76			1,539,362.62		
小计	15,476,387.76			1,539,362.62		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	15,476,387.76			1,539,362.62		

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司				17,015,750.38	
小计				17,015,750.38	
合计				17,015,750.38	

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,748,231.34	255,850,420.10	274,205,948.75	235,985,098.27
其他业务	20,404,292.65	18,242,741.19	5,414,548.00	2,293,232.96
合计	323,152,523.99	274,093,161.29	279,620,496.75	238,278,331.23

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

本报告防伪编号为 029201903000002，欢迎登录甘肃省注册会计师网站 [www.gsicpa.net](http://www.gsicpa.net) 查询

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,639,414.92	
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	-7,997,224.37	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	241,773,820.35	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	297,653.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	251,713,664.53	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 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	11.22	0.6240	0.6240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.86	-0.0771	-0.0771

兰州三毛实业股份有限公司

二〇一九年三月二十九日