

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 105003 号

## 目录

|              |      |
|--------------|------|
| 审计报告         |      |
| 合并及公司资产负债表   | 1-2  |
| 合并及公司利润表     | 3    |
| 合并及公司现金流量表   | 4    |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8  |
| 财务报表附注       | 9-82 |

# 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 105003 号

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了上海嘉麟杰纺织品股份有限公司（以下简称嘉麟杰公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了嘉麟杰公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于嘉麟杰公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一） 收入的确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计注释 21 所述的会计政策、会计估计”以及“附注五、合并财务报表项目注释 27 营业收入和营业成本”。

嘉麟杰公司主要从事功能性化纤面料、羊毛制品等高档织物面料以及国际高档运动品牌成衣的生产销售，内销部分，根据销售合同约定，通常在货物交付客户后确认收入，网络平台销售通常在收到销售结算单据后确认收入；外销部分，通常在收到出口证明（报关单）时确认收入。

2018 年度，嘉麟杰公司销售成衣、面料的主营业务收入为人民币 87,899.69 万元，其中：境内销售产生的收入 17,703.57 万元；境外销售产生的收入 70,196.12 万元。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（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有效性；

（2）选取样本检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价嘉麟杰公司的收入确认是否符合嘉麟杰公司收入确认的会计政策；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（4）向嘉麟杰公司的客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或预收款项的期末余额，结合对重要客户的合同、发票、报关单等检查程序，对于网络平台的销售，我们核查了销售合同、销售结算单据、发票，并对企业存放在电商仓库的存货进行了监盘和函证，评估产品销售收入的真实性；

（5）检查出库单、报关单、销售结算单据是否与销售发票、销售合同一致，以评估产品销售收入的完整性；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、出库单、发票、报关单、销售结算单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

嘉麟杰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括嘉麟杰公司 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

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,管理层负责评估嘉麟杰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嘉麟杰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉麟杰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,但不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对嘉麟杰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嘉麟杰公司不能持续经营。

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

（6）就嘉麟杰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2019年3月27日

## 资产负债表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 2018 年 12 月 31 日        |                         | 2017 年 12 月 31 日        |                         |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                        |       | 合并                      | 公司                      | 合并                      | 公司                      |
| 流动资产：                  |       |                         |                         |                         |                         |
| 货币资金                   | 五. 1  | 115,969,217.61          | 85,727,045.45           | 524,932,331.14          | 505,258,554.23          |
| 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              | 五. 2  | 108,843,715.24          | 130,517,660.97          | 105,104,523.58          | 109,656,420.72          |
| 预付款项                   | 五. 3  | 18,717,579.23           | 13,726,310.62           | 19,286,076.01           | 17,032,061.32           |
| 其他应收款                  | 五. 4  | 6,504,121.41            | 16,633,777.81           | 5,664,712.29            | 21,782,530.46           |
| 存货                     | 五. 5  | 263,330,147.48          | 231,649,309.65          | 202,732,037.71          | 183,061,066.35          |
| 持有待售资产                 |       |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                         |                         |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 五. 6  | 6,862,741.02            | 5,773,035.94            | 11,055,250.96           | 10,939,399.68           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>520,227,521.99</b>   | <b>484,027,140.44</b>   | <b>868,774,931.69</b>   | <b>847,730,032.76</b>   |
| 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                 | 五. 7  | 224,555,616.14          | 274,952,538.23          | 235,553,959.26          | 280,950,881.35          |
| 投资性房地产                 |       |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产                   | 五. 8  | 309,473,630.19          | 304,994,108.23          | 332,570,347.58          | 328,667,857.81          |
| 在建工程                   | 五. 9  | 163,636.36              | 163,636.36              | 155,393.16              | 155,393.16              |
| 生产性生物资产                |       |                         |                         |                         |                         |
| 油气资产                   |       |                         |                         |                         |                         |
| 无形资产                   | 五. 10 | 10,442,119.60           | 10,096,395.91           | 10,915,483.29           | 10,376,750.71           |
| 开发支出                   |       |                         |                         |                         |                         |
| 商誉                     |       |                         |                         |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | 五. 11 |                         |                         | 3,814,816.61            | 3,814,816.61            |
| 递延所得税资产                | 五. 12 | 43,104,973.13           | 48,846,585.22           | 24,085,934.39           | 26,703,332.95           |
| 其他非流动资产                | 五. 13 | 3,273,115.00            | 2,328,115.00            | 3,104,297.30            | 3,064,297.30            |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>591,013,090.42</b>   | <b>641,381,378.95</b>   | <b>610,200,231.59</b>   | <b>653,733,329.89</b>   |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>1,111,240,612.41</b> | <b>1,125,408,519.39</b> | <b>1,478,975,163.28</b> | <b>1,501,463,362.65</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2018年12月31日             |                         | 2017年12月31日             |                         |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                           |      | 合并                      | 公司                      | 合并                      | 公司                      |
| <b>流动负债：</b>              |      |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款                      |      |                         |                         |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计<br>当期损益的金融负债 |      |                         |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债                    |      |                         |                         |                         |                         |
| 应付票据及应付账款                 | 五.14 | 102,232,534.31          | 92,414,898.53           | 90,942,175.97           | 87,109,784.87           |
| 预收款项                      | 五.15 | 1,677,663.90            | 1,677,663.90            | 4,129,850.20            | 4,129,850.20            |
| 应付职工薪酬                    | 五.16 | 17,427,524.23           | 9,807,959.69            | 3,683,241.46            | 1,202,501.68            |
| 应交税费                      | 五.17 | 6,621,272.11            | 531,531.61              | 9,143,075.86            | 516,537.15              |
| 其他应付款                     | 五.18 | 14,906,152.21           | 6,818,827.65            | 157,387,192.98          | 154,787,342.42          |
| 持有待售负债                    |      |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债               |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他流动负债                    |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>             |      | <b>142,865,146.76</b>   | <b>111,250,881.38</b>   | <b>265,285,536.47</b>   | <b>247,746,016.32</b>   |
| <b>非流动负债：</b>             |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款                      | 五.19 | 1,630,136.50            |                         | 542,059.80              |                         |
| 应付债券                      | 五.20 |                         |                         | 239,627,000.00          | 239,627,000.00          |
| 其中：优先股                    |      |                         |                         |                         |                         |
| 永续债                       |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期应付款                     |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬                  |      |                         |                         |                         |                         |
| 预计负债                      |      |                         |                         |                         |                         |
| 递延收益                      | 五.21 | 14,890,382.50           | 14,890,382.50           | 16,272,277.50           | 16,272,277.50           |
| 递延所得税负债                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他非流动负债                   |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>            |      | <b>16,520,519.00</b>    | <b>14,890,382.50</b>    | <b>256,441,337.30</b>   | <b>255,899,277.50</b>   |
| <b>负债合计</b>               |      | <b>159,385,665.76</b>   | <b>126,141,263.88</b>   | <b>521,726,873.77</b>   | <b>503,645,293.82</b>   |
| <b>股东权益：</b>              |      |                         |                         |                         |                         |
| 股本                        | 五.22 | 832,000,000.00          | 832,000,000.00          | 832,000,000.00          | 832,000,000.00          |
| 其他权益工具                    |      |                         |                         |                         |                         |
| 其中：优先股                    |      |                         |                         |                         |                         |
| 永续债                       |      |                         |                         |                         |                         |
| 资本公积                      | 五.23 | 2,014,627.58            | 3,073,463.00            | 2,014,627.58            | 3,073,463.00            |
| 减：库存股                     |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他综合收益                    | 五.24 | -31,500,586.66          | -25,071,340.31          | -8,029,692.01           | 656,553.94              |
| 专项储备                      |      |                         |                         |                         |                         |
| 盈余公积                      | 五.25 | 48,001,953.79           | 48,001,953.79           | 48,001,953.79           | 48,001,953.79           |
| 未分配利润                     | 五.26 | 98,890,040.55           | 141,263,179.03          | 81,311,368.90           | 114,086,098.10          |
| 归属于母公司股东权益合计              |      | 949,406,035.26          | 999,267,255.51          | 955,298,258.26          | 997,818,068.83          |
| 少数股东权益                    |      | 2,448,911.39            |                         | 1,950,031.25            |                         |
| <b>股东权益合计</b>             |      | <b>951,854,946.65</b>   | <b>999,267,255.51</b>   | <b>957,248,289.51</b>   | <b>997,818,068.83</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>          |      | <b>1,111,240,612.41</b> | <b>1,125,408,519.39</b> | <b>1,478,975,163.28</b> | <b>1,501,463,362.65</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2018 年度        |                | 2017 年度        |                |
|----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                            |      | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             |
| <b>一、营业收入</b>              | 五.27 | 879,139,974.80 | 773,417,088.56 | 883,285,616.26 | 654,345,501.37 |
| 减：营业成本                     | 五.27 | 700,784,522.96 | 633,851,594.27 | 725,014,589.93 | 508,813,474.45 |
| 税金及附加                      | 五.28 | 1,230,610.28   | 299,899.23     | 3,880,529.81   | 247,022.83     |
| 销售费用                       | 五.29 | 109,231,493.64 | 79,940,261.65  | 85,106,018.04  | 54,237,724.86  |
| 管理费用                       | 五.30 | 73,904,164.80  | 51,681,144.94  | 101,716,541.99 | 46,196,847.54  |
| 研发费用                       | 五.31 | 11,521,472.45  | 11,521,472.45  | 28,978,432.52  | 25,293,060.23  |
| 财务费用                       | 五.32 | 4,815,429.05   | 3,586,326.40   | 42,475,102.15  | 28,874,091.26  |
| 其中：利息费用                    |      | 9,328,027.65   | 9,170,645.10   | 28,676,302.82  | 19,876,930.04  |
| 利息收入                       |      | 978,988.08     | 2,474,780.02   | 277,798.45     | 2,651,406.13   |
| 资产减值损失                     | 五.33 | 622,247.32     | 8,525,922.90   | 7,184,483.26   | -1,770,663.92  |
| 加：其他收益                     | 五.36 | 7,576,494.84   | 6,557,616.35   | 11,193,713.00  | 5,314,813.00   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | 五.34 | 19,981,660.16  | 19,981,660.16  | 96,851,884.67  | -41,273,236.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资           |      | 16,010,827.91  | 16,010,827.91  | 15,281,889.63  | 15,281,889.63  |
| 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)          | 五.35 | -49,824.80     | -49,824.80     | -1,477.91      | 20,562.03      |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |      | 4,538,364.50   | 10,499,918.43  | -3,025,961.68  | -43,483,916.95 |
| 加：营业外收入                    | 五.37 | 155,345.35     | 40,580.00      | 5,713,523.94   | 5,514,690.95   |
| 减：营业外支出                    | 五.38 | 5,340,573.05   | 5,314,478.23   | 618,335.53     | 550,788.07     |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |      | -646,863.20    | 5,226,020.20   | 2,069,226.73   | -38,520,014.07 |
| 减：所得税费用                    | 五.39 | -18,428,609.40 | -21,951,060.73 | -15,818,918.82 | -3,913,529.31  |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |      | 17,781,746.20  | 27,177,080.93  | 17,888,145.55  | -34,606,484.76 |
| (一) 按经营持续性分类               |      | 17,781,746.20  | 27,177,080.93  | 17,888,145.55  | -34,606,484.76 |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | 17,781,746.20  | 27,177,080.93  | 17,888,145.55  | -34,606,484.76 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |      |                |                |                |                |
| (二) 按所有权归属分类               |      | 17,781,746.20  |                | 17,888,145.55  |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 17,578,671.65  |                | 28,094,731.66  |                |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |      | 203,074.55     |                | -10,206,586.11 |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       | 五.40 | -23,175,089.06 | -25,727,894.25 | -2,773,585.30  | -429,546.74    |
| (一) 归属于母公司股东的其他综合收益的       |      | -23,470,894.65 | -25,727,894.25 | -1,402,167.79  | -429,546.74    |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益        |      |                |                |                |                |
| (1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产变动    |      |                |                |                |                |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益       |      |                |                |                |                |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益         |      | -23,470,894.65 | -25,727,894.25 | -1,402,167.79  | -429,546.74    |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益        |      | -25,727,894.25 | -25,727,894.25 | -429,546.74    | -429,546.74    |
| (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             |      | 2,256,999.60   |                | -972,621.05    |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    |      | 295,805.59     |                | -1,371,417.51  |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | -5,393,342.86  | 1,449,186.68   | 15,114,560.25  | -35,036,031.50 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | -5,892,223.00  |                | 26,692,563.87  |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 498,880.14     |                | -11,578,003.62 |                |
| <b>七、每股收益</b>              |      |                |                |                |                |
| (一) 基本每股收益                 |      | 0.0211         |                | 0.0338         |                |
| (二) 稀释每股收益                 |      | 0.0211         |                | 0.0338         |                |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2018 年度                |                        | 2017 年度               |                       |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           |      | 合并                     | 公司                     | 合并                    | 公司                    |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 885,542,191.74         | 760,740,636.42         | 919,510,476.59        | 654,122,949.86        |
| 收到的税费返还                   |      | 80,070,345.62          | 80,070,345.62          | 79,395,733.42         | 79,220,387.05         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五.41 | 10,214,972.77          | 9,845,952.48           | 18,593,250.40         | 10,989,647.54         |
| 经营活动现金流入小计                |      | 975,827,510.13         | 850,656,934.52         | 1,017,499,460.41      | 744,332,984.45        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 678,930,961.20         | 693,670,216.37         | 672,076,158.38        | 608,128,410.31        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 192,028,373.22         | 88,696,844.07          | 258,480,620.11        | 72,688,064.92         |
| 支付的各项税费                   |      | 17,011,844.50          | 225,613.29             | 18,422,969.24         | 248,478.36            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五.41 | 98,578,303.75          | 81,113,627.35          | 93,121,316.39         | 65,095,583.59         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 986,549,482.67         | 863,706,301.08         | 1,042,101,064.12      | 746,160,537.18        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-10,721,972.54</b>  | <b>-13,049,366.56</b>  | <b>-24,601,603.71</b> | <b>-1,827,552.73</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,050,000,000.00       | 1,050,000,000.00       | 85,203,195.20         | 318,703,195.20        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 4,209,082.19           | 4,209,082.19           |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,800.00               | 1,800.00               | 9,610,019.36          |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                        |                        | 220,767,324.35        |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五.41 |                        |                        | 254,909,953.87        | 263,478,012.39        |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,054,210,882.19       | 1,054,210,882.19       | 570,490,492.78        | 582,181,207.59        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付      |      | 17,076,093.95          | 14,286,052.34          | 74,522,718.18         | 7,249,263.66          |
| 投资支付的现金                   |      | 1,050,000,000.00       | 1,055,000,000.00       | 82,305,792.00         | 82,305,792.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                        |                        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五.41 |                        |                        |                       | 118,200,000.00        |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,067,076,093.95       | 1,069,286,052.34       | 156,828,510.18        | 207,755,055.66        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-12,865,211.76</b>  | <b>-15,075,170.15</b>  | <b>413,661,982.60</b> | <b>374,426,151.93</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                        |                        |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到       |      |                        |                        |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 11,560,700.00          |                        | 43,627,000.00         |                       |
| 发行债券收到的现金                 |      |                        |                        |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五.41 | 3,294,500.00           |                        | 325,787,519.71        | 276,842,929.00        |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 14,855,200.00          |                        | 369,414,519.71        | 276,842,929.00        |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 250,171,017.30         | 239,627,000.00         | 203,610,153.60        | 113,310,500.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 22,811,809.74          | 22,649,663.85          | 32,177,166.00         | 23,463,444.41         |
| 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            | 五.41 | 133,022,142.41         | 133,022,142.41         | 160,452,398.91        | 146,473,174.04        |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 406,004,969.45         | 395,298,806.26         | 396,239,718.51        | 283,247,118.45        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-391,149,769.45</b> | <b>-395,298,806.26</b> | <b>-26,825,198.80</b> | <b>-6,404,189.45</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>3,028,483.97</b>    | <b>1,146,477.94</b>    | <b>-853,717.60</b>    | <b>-1,837,305.87</b>  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-411,708,469.78</b> | <b>-422,276,865.03</b> | <b>361,381,462.49</b> | <b>364,357,103.88</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 524,932,331.14         | 505,258,554.23         | 163,550,868.65        | 140,901,450.35        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>113,223,861.36</b>  | <b>82,981,689.20</b>   | <b>524,932,331.14</b> | <b>505,258,554.23</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                | 2018 年度        |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                | 少数股东权益       | 股东权益合计         |
|--------------------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|----------------|------|---------------|---------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
|                    | 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          | 未分配利润         | 其他 | 小计             |              |                |
|                    | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 一、上年期末余额           | 832,000,000.00 |        |    |  | 2,014,627.58 |       | -8,029,692.01  |      | 48,001,953.79 | 81,311,368.90 |    | 955,298,258.26 | 1,950,031.25 | 957,248,289.51 |
| 加：会计政策变更           |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 前期差错更正             |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 同一控制下企业合并          |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 其他                 |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 二、本年期初余额           | 832,000,000.00 |        |    |  | 2,014,627.58 |       | -8,029,692.01  |      | 48,001,953.79 | 81,311,368.90 |    | 955,298,258.26 | 1,950,031.25 | 957,248,289.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号 |                |        |    |  |              |       | -23,470,894.65 |      |               | 17,578,671.65 |    | -5,892,223.00  | 498,880.14   | -5,393,342.86  |
| （一）综合收益总额          |                |        |    |  |              |       | -23,470,894.65 |      |               | 17,578,671.65 |    | -5,892,223.00  | 498,880.14   | -5,393,342.86  |
| （二）股东投入和减少资本       |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 4. 其他              |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| （三）利润分配            |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 3. 其他              |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| （四）股东权益内部结转        |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |    |  |              |       |                |      |               |               |    |                |              |                |
| 4. 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、本年期末余额           | 832,000,000.00 |        |    |  | 2,014,627.58 |       | -31,500,586.66 |      | 48,001,953.79 | 98,890,040.55 |    | 949,406,035.26 | 2,448,911.39 | 951,854,946.65 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                | 2017 年度        |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                | 少数股东权益         | 股东权益合计         |
|--------------------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|---------------|------|---------------|---------------|----|----------------|----------------|----------------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |              |       |               |      |               |               | 小计 |                |                |                |
|                    | 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          | 未分配利润         |    | 其他             |                |                |
|                    | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 一、上年期末余额           | 832,000,000.00 |        |    |  | 2,014,627.58 |       | -6,627,524.22 |      | 48,001,953.79 | 53,358,601.30 |    | 928,747,658.45 | 8,129,461.81   | 936,877,120.26 |
| 加：会计政策变更           |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 前期差错更正             |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 同一控制下企业合并          |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 其他                 |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 二、本年期初余额           | 832,000,000.00 |        |    |  | 2,014,627.58 |       | -6,627,524.22 |      | 48,001,953.79 | 53,358,601.30 |    | 928,747,658.45 | 8,129,461.81   | 936,877,120.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号 |                |        |    |  |              |       | -1,402,167.79 |      |               | 27,952,767.60 |    | 26,550,599.81  | -6,179,430.56  | 20,371,169.25  |
| （一）综合收益总额          |                |        |    |  |              |       | -1,544,131.85 |      |               | 28,094,731.66 |    | 26,550,599.81  | -11,578,003.62 | 14,972,596.19  |
| （二）股东投入和减少资本       |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                | 5,398,573.06   | 5,398,573.06   |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 4. 其他              |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                | 5,398,573.06   | 5,398,573.06   |
| （三）利润分配            |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 3. 其他              |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| （四）股东权益内部结转        |                |        |    |  |              |       | 141,964.06    |      |               | -141,964.06   |    |                |                |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 5. 其他              |                |        |    |  |              |       | 141,964.06    |      |               | -141,964.06   |    |                |                |                |
| （五）专项储备            |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 1. 本期提取            |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 2. 本期使用            |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| （六）其他              |                |        |    |  |              |       |               |      |               |               |    |                |                |                |
| 四、本年期末余额           | 832,000,000.00 |        |    |  | 2,014,627.58 |       | -8,029,692.01 |      | 48,001,953.79 | 81,311,368.90 |    | 955,298,258.26 | 1,950,031.25   | 957,248,289.51 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2018 年度        |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|----------------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 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          | 其他 | 股东权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 一、上年期末余额              | 832,000,000.00 |        |     |    | 3,073,463.00 |       | 656,553.94     |      | 48,001,953.79 | 114,086,098.10 |    | 997,818,068.83 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 832,000,000.00 |        |     |    | 3,073,463.00 |       | 656,553.94     |      | 48,001,953.79 | 114,086,098.10 |    | 997,818,068.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |              |       | -25,727,894.25 |      |               | 27,177,080.93  |    | 1,449,186.68   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |              |       | -25,727,894.25 |      |               | 27,177,080.93  |    | 1,449,186.68   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |              |       |                |      |               |                |    |                |
| 4. 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、本年期末余额              | 832,000,000.00 |        |     |    | 3,073,463.00 |       | -25,071,340.31 |      | 48,001,953.79 | 141,263,179.03 |    | 999,267,255.51 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司  
元

单位：人民币

| 项 目                   | 2017 年度        |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 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          | 其他 | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 832,000,000.00 |        |     |    | 3,073,463.00 |       | 1,086,100.68 |      | 48,001,953.79 | 148,692,582.86 |    | 1,032,854,100.33 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 832,000,000.00 |        |     |    | 3,073,463.00 |       | 1,086,100.68 |      | 48,001,953.79 | 148,692,582.86 |    | 1,032,854,100.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |              |       | -429,546.74  |      |               | -34,606,484.76 |    | -35,036,031.50   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |              |       | -429,546.74  |      |               | -34,606,484.76 |    | -35,036,031.50   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |              |       |              |      |               |                |    |                  |
| 4. 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、本期末余额               | 832,000,000.00 |        |     |    | 3,073,463.00 |       | 656,553.94   |      | 48,001,953.79 | 114,086,098.10 |    | 997,818,068.83   |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 3 月，经商务部《关于同意上海嘉麟杰纺织品有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（商务部商资批[2008]253 号）批准，由香港嘉乐进出口有限公司、日本兼松纤维株式会社、株式会社日阪制作所、天津泰达科技风险投资股份有限公司、上海约利商贸有限公司、湖南九合投资有限公司、厦门朴实投资顾问有限公司和上海裕复企业管理咨询有限公司共同发起设立的股份有限公司，股本 15,600 万股。

根据本公司 2009 年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1228 号文《关于核准上海嘉麟杰纺织品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司 2010 年度向社会公开发行新股 5,200 万股。每股发行价为人民币 10.90 元，共募集资金 566,800,000.00 元，扣除本公司为发行 A 股所支付的中介费、信息披露费等费用人民币 33,785,040.00 元，实际筹集资金为人民币 533,014,960.00 元。

根据本公司 2013 年 3 月 18 日召开的 2012 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2012 年末总股本 208,000,000.00 元为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 20,800 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 208,000,000.00 元，并于 2013 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 416,000,000.00 元。

根据本公司 2014 年 3 月 10 日召开的 2013 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2013 年末总股本 416,000,000.00 元为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。每股面值 1 元，共计增加股本 416,000,000.00 元，并于 2014 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 832,000,000.00 元。

2016 年 11 月 18 日，公司原实际控制人黄伟国先生与东旭集团有限公司签署了《股权转让协议》，转让其持有的上海国骏投资有限公司（目前持有公司 16,319 万股普通股股份，占总股本比例为 19.61%，系公司控股股东）100%股权。同日，黄伟国先生与东旭集团有限公司签署了《投票权委托协议》，约定黄伟国先生将其持有的本公司 3,380 万股股票（占公司总股本的 4.06%）的投票权委托给东旭集团有限公司行使。

2016 年 11 月 23 日，经上海市杨浦区市场监督管理局批准并换发营业执照，本次黄伟国先生向



东旭集团有限公司转让所持有的上海国骏投资有限公司 100%股权事宜的变更登记手续已经完成。至此，东旭集团有限公司合计拥有公司 19,699 万股股票的投票权，占本公司总股本的 23.67%，成为本公司单一表决权比例最大的股东，其实际控制人李兆廷成为公司新的实际控制人。

2016年11月28日，黄伟国先生通过深圳证券交易所大宗交易系统向东旭集团有限公司卖出本公司无限售条件流通股合计 845 万股，占公司总股本的 1.015%。本次转让后，东旭集团有限公司通过上海国骏投资有限公司间接持有本公司 16,319 万股股票，占公司总股本比例为 19.61%；直接持有本公司 845 万股股票，占公司总股本比例为 1.015%。2017年11月1日至2018年10月31日，东旭集团有限公司通过集中竞价方式累计增持本公司股份共 2,729.88 万股，占公司总股本的 3.28%；本次股份增持后，东旭集团有限公司持有公司股份 3,574.88 万股，占公司总股本 4.30%，同时通过受托行使投票权的方式拥有本公司 2,535 万股股票对应的投票权，占公司总股本的比例为 3.045%；合计拥有公司 22,428.88 万股股票对应的投票权，占公司总股本的比例为 26.96%。

截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数 83,200 万股，公司注册资本为 832,000,000.00 元。

法定代表人：王忠辉。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913100006074274061。

注册地：上海市金山区亭林镇亭枫公路 1918 号。

经营范围为：高档织物面料的织染及后整理加工，服装服饰产品、特种纺织品的生产和销售，纺织纤维、天然纤维、纺织品、服装服饰及辅料、鞋帽、日用百货的批发和进出口业务，纺织机器设备的经营性租赁。本公司母公司为上海国骏投资有限公司。本公司的实际控制人为李兆廷。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共八户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权

的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关

于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务和外币报表折算方法

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

##### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利

润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、



属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

(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     | 应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项之和。  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 组合的确定依据：

| 项目   | 计提依据                |
|------|---------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |

B. 计提坏账准备的计提方法：

| 项目   | 计提方法  |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00        | 5.00         |

|      |        |        |
|------|--------|--------|
| 1-2年 | 10.00  | 10.00  |
| 2-3年 | 20.00  | 20.00  |
| 3-4年 | 50.00  | 50.00  |
| 4-5年 | 80.00  | 80.00  |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项                       |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。 |

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转用包装物和低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对



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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类

别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率%  | 年折旧率% |
|---------|---------|-------|-------|
| 房屋及建筑物  | 20      | 10.00 | 4.50  |
| 机器设备    | 10      | 10.00 | 9.00  |
| 运输设备    | 5       | 10.00 | 18.00 |
| 电子设备及其他 | 5       | 10.00 | 18.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，

并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、借款费用

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

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

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

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

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

## 16、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命    | 依据                 |
|-------|-----------|--------------------|
| 土地使用权 | 50年       | 按产权证上载明使用年限        |
| 商标使用权 | 2年4个月—10年 | 按商品许可使用年限或商标注册剩余年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括债券发行担保费。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

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

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

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

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

## 21、收入的确认原则

收入，是指企业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。公司所涉及的收入主要有销售商品收入、让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的成本和收入能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

收入具体确认方法：公司主要从事功能性化纤面料、羊毛制品等高档织物面料以及国际高档运动品牌成衣的生产销售。一般情况下，内销部分根据销售合同约定，通常在货物交付客户后确认收入；网络平台销售通常在收到销售结算单据后确认收入；外销部分通常在收到出口证明（报关单）时确认收入。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；与资产相关的政府补助，应当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，应当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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未



来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 25、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响2017年12月31日/2017年度金额<br>增加+/减少- |
|----|------------|-----------------------------------|
| 1  | 应收票据       | -2,971,514.33                     |
|    | 应收账款       | -102,133,009.25                   |
|    | 应收票据及应收账款  | 105,104,523.58                    |
|    | 应收股利       | -1,796,223.02                     |
|    | 其他应收款      | 1,796,223.02                      |
|    | 应付账款       | -90,942,175.97                    |
|    | 应付票据及应付账款  | 90,942,175.97                     |
| 2  | 应付利息       | -13,479,018.75                    |
|    | 其他应付款      | 13,479,018.75                     |
| 3  | 管理费用       | -28,978,432.52                    |
|    | 研发费用       | 28,978,432.52                     |

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%           |
|---------|--------|---------------|
| 增值税     | 应税收入   | 17、16、11、10、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1、7           |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 5             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25、34.81      |

注1：财税2018年32号文规定从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进

口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：2018 年公司不再享受高新技术企业企业所得税税率，由 15%变为 25%税率缴纳企业所得税。

注 3：2018 年 SCT Japan 株式会社适用企业所得税率 34.81%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金          | 173,572.34            | 299,584.16            |
| 银行存款          | 113,050,288.92        | 524,631,946.03        |
| 其他货币资金        | 2,745,356.35          | 800.95                |
| <b>合计</b>     | <b>115,969,217.61</b> | <b>524,932,331.14</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 24,309,840.17         | 17,391,543.41         |

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，受限资金为 2,745,356.25 元，全部为信用证保证金。

注 2：其他货币资金主要为信用证保证金。

### 2、应收票据及应收账款

| 种类        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据      | 2,703,202.03          | 2,971,514.33          |
| 应收账款      | 106,140,513.21        | 102,133,009.25        |
| <b>合计</b> | <b>108,843,715.24</b> | <b>105,104,523.58</b> |

#### (1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

| 类别     | 期末余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 商业承兑汇票 | 2,703,202.03 |      | 2,703,202.03 |

(续)

| 类别     | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 商业承兑汇票 | 2,971,514.33 |      | 2,971,514.33 |

②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：

| 种类        | 期末终止确认金额          | 期末未终止确认金额 |
|-----------|-------------------|-----------|
| 商业承兑汇票    | 104,144.83        |           |
| <b>合计</b> | <b>104,144.83</b> |           |

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

| 类别                    | 期末余额                  |               |                     |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 112,071,813.48        | 100.00        | 5,931,300.27        | 5.29        | 106,140,513.21        |
| 其中：账龄组合               | 112,071,813.48        | 100.00        | 5,931,300.27        | 5.29        | 106,140,513.21        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>             | <b>112,071,813.48</b> | <b>100.00</b> | <b>5,931,300.27</b> | <b>5.29</b> | <b>106,140,513.21</b> |

(续)

| 类别                   | 期初余额           |        |              |          | 账面价值           |
|----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 107,552,572.46 | 100.00 | 5,419,563.21 | 5.04     | 102,133,009.25 |
| 其中：账龄组合              | 107,552,572.46 | 100.00 | 5,419,563.21 | 5.04     | 102,133,009.25 |
| 单项金额不重大但             |                |        |              |          |                |

|               |                       |               |                     |             |                       |
|---------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 单独计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>     | <b>107,552,572.46</b> | <b>100.00</b> | <b>5,419,563.21</b> | <b>5.04</b> | <b>102,133,009.25</b> |

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、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                  |               |                     |       |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------|
|           | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例% |
| 1年以内      | 105,517,621.72        | 94.15         | 5,275,881.09        | 5.00  |
| 1至2年      | 6,554,191.76          | 5.85          | 655,419.18          | 10.00 |
| 2至3年      |                       |               |                     |       |
| 3至4年      |                       |               |                     |       |
| 4至5年      |                       |               |                     |       |
| 5年以上      |                       |               |                     |       |
| <b>合计</b> | <b>112,071,813.48</b> | <b>100.00</b> | <b>5,931,300.27</b> |       |

(续)

| 账龄        | 期初余额                  |               |                     |       |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------|
|           | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例% |
| 1年以内      | 107,291,145.92        | 99.75         | 5,364,557.30        | 5.00  |
| 1至2年      | 22,251.79             | 0.02          | 2,225.18            | 10.00 |
| 2至3年      | 222,688.80            | 0.21          | 44,537.76           | 20.00 |
| 3至4年      | 16,485.95             | 0.02          | 8,242.97            | 50.00 |
| 4至5年      |                       |               |                     |       |
| 5年以上      |                       |               |                     |       |
| <b>合计</b> | <b>107,552,572.46</b> | <b>100.00</b> | <b>5,419,563.21</b> |       |

注：本报告期内无核销的应收账款。

②坏账准备

| 项目       | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 |    | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|------|----|--------------|
|          |              |            | 转回   | 转销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 5,419,563.21 | 511,737.06 |      |    | 5,931,300.27 |

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 70,809,462.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,744,642.61 元。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

| 账龄        | 期末余额                 |               | 期初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 金额                   | 比例%           |
| 1 年以内     | 17,979,772.43        | 96.05         | 18,974,617.66        | 98.39         |
| 1 至 2 年   | 693,815.22           | 3.71          | 311,458.35           | 1.61          |
| 2 至 3 年   | 43,991.58            | 0.24          |                      |               |
| 3 年以上     |                      |               |                      |               |
| <b>合计</b> | <b>18,717,579.23</b> | <b>100.00</b> | <b>19,286,076.01</b> | <b>100.00</b> |

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

截至 2018 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,059,054.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.04%。

### 4、其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      | 321,266.86          |                     |
| 应收股利      | 3,077,499.80        | 1,796,223.02        |
| 其他应收款     | 3,105,354.75        | 3,868,489.27        |
| <b>合计</b> | <b>6,504,121.41</b> | <b>5,664,712.29</b> |

#### (1) 应收利息

| 项目        | 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 |
| 七天通知存款利息  | 321,266.86        |      | 321,266.86        |      |      |      |
| <b>合计</b> | <b>321,266.86</b> |      | <b>321,266.86</b> |      |      |      |

#### (2) 应收股利

##### ① 应收股利分类列示

| 被投资单位                        | 期末余额                | 期初余额                |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Masood Textile Mills Limited | 3,077,499.80        | 1,796,223.02        |
| <b>合计</b>                    | <b>3,077,499.80</b> | <b>1,796,223.02</b> |

②重要的账龄超过1年的应收股利:

| 被投资单位                        | 期末余额         | 账龄   | 未收回原因 | 是否发生减值及判断依据 |
|------------------------------|--------------|------|-------|-------------|
| Masood Textile Mills Limited | 1,796,223.02 | 1-2年 | 详见注1  | 详见注1        |

注1: Masood Textile Mills Limited 已经向 The State Bank of Pakistan 递交了分红相关资料, 正在办理过程中。

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

| 类别                     | 期末余额                |               |                   |              | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |              |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |              |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,473,663.82        | 100.00        | 368,309.07        | 10.60        | 3,105,354.75        |
| 其中: 账龄组合               | 3,473,663.82        | 100.00        | 368,309.07        | 10.60        | 3,105,354.75        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |              |                     |
| <b>合计</b>              | <b>3,473,663.82</b> | <b>100.00</b> | <b>368,309.07</b> | <b>10.60</b> | <b>3,105,354.75</b> |

(续)

| 类别                     | 期初余额                |               |                   |             | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,126,288.08        | 100.00        | 257,798.81        | 6.25        | 3,868,489.27        |
| 其中: 账龄组合               | 4,126,288.08        | 100.00        | 257,798.81        | 6.25        | 3,868,489.27        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>4,126,288.08</b> | <b>100.00</b> | <b>257,798.81</b> | <b>6.25</b> | <b>3,868,489.27</b> |



A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B、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                |               |                   |        |
|------|---------------------|---------------|-------------------|--------|
|      | 金额                  | 比例%           | 坏账准备              | 计提比例%  |
| 1年以内 | 1,554,522.90        | 44.75         | 77,726.14         | 5.00   |
| 1至2年 | 980,052.64          | 28.21         | 98,005.27         | 10.00  |
| 2至3年 | 932,388.28          | 26.84         | 186,477.66        | 20.00  |
| 3至4年 |                     |               |                   |        |
| 4至5年 | 3,000.00            | 0.09          | 2,400.00          | 80.00  |
| 5年以上 | 3,700.00            | 0.11          | 3,700.00          | 100.00 |
| 合计   | <b>3,473,663.82</b> | <b>100.00</b> | <b>368,309.07</b> |        |

(续)

| 账龄   | 期初余额                |               |                   |        |
|------|---------------------|---------------|-------------------|--------|
|      | 金额                  | 比例%           | 坏账准备              | 计提比例%  |
| 1年以内 | 3,187,199.80        | 77.24         | 159,359.98        | 5.00   |
| 1至2年 | 932,388.28          | 22.60         | 93,238.83         | 10.00  |
| 2至3年 |                     |               |                   |        |
| 3至4年 | 3,000.00            | 0.07          | 1,500.00          | 50.00  |
| 4至5年 |                     |               |                   |        |
| 5年以上 | 3,700.00            | 0.09          | 3,700.00          | 100.00 |
| 合计   | <b>4,126,288.08</b> | <b>100.00</b> | <b>257,798.81</b> |        |

②坏账准备

| 项目        | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少 |    | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|------|----|------------|
|           |            |            | 转回   | 转销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 257,798.81 | 110,510.26 |      |    | 368,309.07 |

③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         |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金、保证金、订金 | 2,334,018.75 | 2,869,464.02 |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金       | 139,071.61          | 290,879.00          |
| 其他        | 1,000,573.46        | 965,945.06          |
| <b>合计</b> | <b>3,473,663.82</b> | <b>4,126,288.08</b> |

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称            | 是否<br>为关<br>联方 | 款项性质 | 期末余额                | 账龄   | 占其他应<br>收款期末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备              |
|-----------------|----------------|------|---------------------|------|-------------------------------------|-------------------|
|                 |                |      |                     |      |                                     | 期末余额              |
| 上海东方众鑫投资有限公司    | 否              | 押金   | 931,288.28          | 2-3年 | 26.81                               | 186,257.66        |
| 大林新星和不动产(敷金)    | 否              | 押金   | 610,934.43          | 1-2年 | 17.59                               | 61,093.44         |
| 上海宝禾置业有限公司      | 否              | 订金   | 142,378.76          | 1年以内 | 4.10                                | 7,118.94          |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 否              | 保证金  | 110,000.00          | 1-2年 | 3.17                                | 11,000.00         |
| 连云港双云鞋业有限公司     | 否              | 其他   | 50,000.00           | 1-2年 | 1.44                                | 5,000.00          |
| <b>合计</b>       |                |      | <b>1,844,601.47</b> |      | <b>53.11</b>                        | <b>270,470.04</b> |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 原材料       | 31,890,896.12         |      | 31,890,896.12         |
| 在产品       | 30,633,193.90         |      | 30,633,193.90         |
| 库存商品      | 200,806,057.46        |      | 200,806,057.46        |
| <b>合计</b> | <b>263,330,147.48</b> |      | <b>263,330,147.48</b> |

注：本公司期末对存货进行了减值测试，未发现有减值迹象。期末无用于债务担保的存货。

(续)

| 项目   | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 38,070,398.97  |      | 38,070,398.97  |
| 在产品  | 51,479,479.28  |      | 51,479,479.28  |
| 库存商品 | 113,182,159.46 |      | 113,182,159.46 |

| 项目 | 期初余额           |      |                |
|----|----------------|------|----------------|
|    | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 合计 | 202,732,037.71 |      | 202,732,037.71 |

6、其他流动资产

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 预缴或留抵的税费 | 6,862,741.02 | 11,055,250.96 |
| 合计       | 6,862,741.02 | 11,055,250.96 |

7、长期股权投资

(1) 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 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整       | 其他权益变动 |
| 一、合营企业                       |                |        |      |               |                |        |
| 二、联营企业                       |                |        |      |               |                |        |
| 普澜特复合面料(上海)有限公司              | 5,824,855.12   |        |      | -805,271.40   | 227,926.43     |        |
| Masood Textile Mills Limited | 229,729,104.14 |        |      | 16,816,099.31 | -25,955,820.68 |        |
| 小计                           | 235,553,959.26 |        |      | 16,010,827.91 | -25,727,894.25 |        |
| 合计                           | 235,553,959.26 |        |      | 16,010,827.91 | -25,727,894.25 |        |

(续)

| 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                       |              |        |    |                |          |
| 二、联营企业                       |              |        |    |                |          |
| 普澜特复合面料(上海)有限公司              |              |        |    | 5,247,510.15   |          |
| Masood Textile Mills Limited | 1,281,276.78 |        |    | 219,308,105.99 |          |
| 小计                           | 1,281,276.78 |        |    | 224,555,616.14 |          |
| 合计                           | 1,281,276.78 |        |    | 224,555,616.14 |          |

注 1: Masood Textile Mills Limited 为巴基斯坦上市公司，公司本期确认投资收益的依据为该公司

已公告未经审计数据。

注 2: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司对 Masood Textile Mills Limited 的长期股权投资账面价值为 219,308,105.99 元, 持股比例为 25.78%。根据中瑞世联资产评估(北京)有限公司出具的中瑞评报字[2019]第 000154 号, 上海嘉麟杰纺织品股份有限公司长期股权投资减值测试涉及的 Masood Textile Mills Limited 资产组价值评估项目资产评估报告, Masood Textile Mills Limited 对应的资产组组合经收益法评估的可收回价值为 954,090,000.00 元, 根据本公司持股比例计算的可收回价值为 245,964,402.00 元, 高于本公司截至 2018 年 12 月 31 日投资账面价值, 长期股权投资未发生减值。

#### 8、固定资产

| 项目         | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产       | 309,473,630.19        | 332,570,347.58        |
| 固定资产清理     |                       |                       |
| <b>合 计</b> | <b>309,473,630.19</b> | <b>332,570,347.58</b> |

##### (1) 固定资产情况

| 项目              | 房屋及建筑物         | 运输设备          | 机器设备           | 其他设备          | 合计             |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |               |                |               |                |
| 1、期初余额          | 328,074,180.07 | 11,274,396.86 | 357,016,673.28 | 18,888,654.76 | 715,253,904.97 |
| 2、本期增加<br>金额    | 18,776.99      |               | 8,367,410.67   | 2,542,916.29  | 10,929,103.95  |
| (1)购置           |                |               | 8,367,410.67   | 2,349,874.76  | 10,717,285.43  |
| (2)在建工程转<br>入   |                |               |                | 162,518.68    | 162,518.68     |
| (3)外币报表<br>折算差额 | 18,776.99      |               |                | 30,522.85     | 49,299.84      |
| 3、本期减少<br>金额    | 430,843.18     | 156,716.69    | 261,247.40     | 343,191.46    | 1,191,998.73   |
| (1)处置或报废        |                | 575,765.00    | 461,979.15     | 154,254.58    | 1,191,998.73   |
| (2)外币报表<br>折算差额 |                |               |                |               |                |
| (3)其它           | 430,843.18     | -419,048.31   | -200,731.75    | 188,936.88    |                |
| 4、期末余额          | 327,662,113.88 | 11,117,680.17 | 365,122,836.55 | 21,088,379.59 | 724,991,010.19 |
| 二、累计折旧          |                |               |                |               |                |

|                  |                |              |                |               |                |
|------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 1、期初余额           | 105,927,010.82 | 7,713,697.46 | 254,450,101.17 | 14,592,747.94 | 382,683,557.39 |
| 2、本期增加<br>金额     | 14,374,172.03  | 1,023,582.10 | 16,931,567.23  | 1,546,934.56  | 33,876,255.92  |
| (1)计提            | 14,359,956.61  | 1,023,582.10 | 16,931,567.23  | 1,527,640.49  | 33,842,746.43  |
| (2) 外币报表<br>折算差额 | 14,215.42      |              |                | 19,294.07     | 33,509.49      |
| 3、本期减少<br>金额     | 2,006.41       | 511,359.84   | 401,715.14     | 127,351.92    | 1,042,433.31   |

|                  |                |              |                |               |                |
|------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| (1)处置或报废         |                | 518,188.50   | 396,892.89     | 127,351.92    | 1,042,433.31   |
| (2) 外币报表<br>折算差额 |                |              |                |               |                |
| (3)其它            | 2,006.41       | -6,828.66    | 4,822.25       |               |                |
| 4、期末余额           | 120,299,176.44 | 8,225,919.72 | 270,979,953.26 | 16,012,330.58 | 415,517,380.00 |
| 三、减值准备           |                |              |                |               |                |
| 1、期初余额           |                |              |                |               |                |
| 2、本期增加<br>金额     |                |              |                |               |                |
| 3、本期减少<br>金额     |                |              |                |               |                |
| 4、期末余额           |                |              |                |               |                |
| 四、账面价值           |                |              |                |               |                |
| 1、期末账面<br>价值     | 207,362,937.44 | 2,891,760.45 | 94,142,883.29  | 5,076,049.01  | 309,473,630.19 |
| 2、期初账面<br>价值     | 222,147,169.25 | 3,560,699.40 | 102,566,572.11 | 4,295,906.82  | 332,570,347.58 |

注 1: 截至 2018 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

注 2: 截至 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置或租赁的固定资产。

9、在建工程

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 163,636.36 | 155,393.16 |
| 工程物资 |            |            |
| 合计   | 163,636.36 | 155,393.16 |

(1) 在建工程情况

| 项目       | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 安全监控系统工程 | 163,636.36 |      | 163,636.36 |            |      |            |
| 一卡通系统    |            |      |            | 155,393.16 |      | 155,393.16 |
| 合计       | 163,636.36 |      | 163,636.36 | 155,393.16 |      | 155,393.16 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

截至2018年12月31日，本年无重要在建工程项目变动。2018年度一卡通系统已完工，转入固定资产核算，金额为162,518.68元。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件         | 商标使用权      | 特许经营权      | 合计            |
|------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额     | 14,017,745.72 | 291,584.40 | 249,919.04 | 702,273.04 | 15,261,522.20 |
| 2、本年增加金额   |               | 25,180.84  | 17,265.56  | 48,516.27  | 90,962.67     |
| (1) 购置     |               | 14,675.50  |            |            | 14,675.50     |
| (2) 外币报表折算 |               | 10,505.34  | 17,265.56  | 48,516.27  | 76,287.17     |
| 3、本年减少金额   |               |            |            |            |               |
| 4、期末余额     | 14,017,745.72 | 316,765.24 | 267,184.60 | 750,789.31 | 15,352,484.87 |
| 二、累计摊销     |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额     | 3,640,995.01  | 92,334.69  | 50,890.91  | 561,818.30 | 4,346,038.91  |
| 2、本年增加金额   | 280,354.80    | 69,229.80  | 25,770.75  | 188,971.01 | 564,326.36    |
| (1) 计提     | 280,354.80    | 60,820.18  | 21,535.91  | 145,306.38 | 508,017.27    |
| (2) 外币报表折算 |               | 8,409.62   | 4,234.84   | 43,664.63  | 56,309.09     |
| 3、本年减少金额   |               |            |            |            |               |
| 4、期末余额     | 3,921,349.81  | 161,564.49 | 76,661.66  | 750,789.31 | 4,910,365.27  |
| 三、减值准备     |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额     |               |            |            |            |               |
| 2、本年增加金额   |               |            |            |            |               |
| (1) 计提     |               |            |            |            |               |
| 3、本年减少金额   |               |            |            |            |               |
| 4、期末余额     |               |            |            |            |               |
| 四、账面价值     |               |            |            |            |               |

|          |               |            |            |            |               |
|----------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 1、期末账面价值 | 10,096,395.91 | 155,200.75 | 190,522.94 |            | 10,442,119.60 |
| 2、期初账面价值 | 10,376,750.71 | 199,249.71 | 199,028.13 | 140,454.74 | 10,915,483.29 |

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，无内部研发形成的无形资产。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

| 项目       | 期初余额         | 本期增加 | 本期摊销         | 其他减少         | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|---------|
| 企业债券发行担保 | 3,814,816.61 |      | 1,271,605.55 | 2,543,211.06 |      | 提前偿还债券  |
| 合计       | 3,814,816.61 |      | 1,271,605.55 | 2,543,211.06 |      |         |

注：企业债券发行担保费本期摊销金额为 1,271,605.55 元，2018 年 6 月 22 日，企业提前兑付已发行的“14 嘉杰债”，债券担保费余额 2,543,211.06 元一次性计入当期损益。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |                | 期初余额          |                |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|           | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       |
| 资产减值准备    | 1,451,493.53  | 5,653,613.71   | 835,704.52    | 5,231,090.85   |
| 可抵扣亏损     | 37,543,137.40 | 150,172,549.71 | 20,390,433.18 | 132,630,901.40 |
| 递延收益差异    | 3,722,595.63  | 14,890,382.50  | 2,440,841.63  | 16,272,277.50  |
| 内部交易未实现利润 | 197,149.98    | 598,742.69     | 274,052.46    | 1,185,668.99   |
| 可结转的税款抵减  | 190,596.59    | 551,016.45     | 144,902.60    | 416,267.16     |
| 合计        | 43,104,973.13 | 171,866,305.06 | 24,085,934.39 | 155,736,205.90 |

(2) 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-坏账准备 | 645,995.63    | 446,271.17   |
| 可抵扣亏损         | 8,943,143.85  | 7,538,027.14 |
| 内部交易未实现利润     | 2,719,744.02  | 1,619,673.32 |
| 合计            | 12,308,883.50 | 9,603,971.63 |

注：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此部分子公司暂时性差异未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 期末余额                | 期初余额                | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2018年度    |                     | 2,816,769.54        |    |
| 2019年度    | 374,767.00          | 374,767.00          |    |
| 2020年度    | 2,865,239.41        | 2,865,239.41        |    |
| 2021年度    | 1,561,723.88        | 1,480,473.36        |    |
| 2022年度    | 777.83              | 777.83              |    |
| 2023年度    | 4,140,635.73        |                     |    |
| <b>合计</b> | <b>8,943,143.85</b> | <b>7,538,027.14</b> |    |

13、其他非流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付设备款     | 3,273,115.00        | 3,104,297.30        |
| <b>合计</b> | <b>3,273,115.00</b> | <b>3,104,297.30</b> |

14、应付票据及应付账款

| 种类        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应付票据      |                       |                      |
| 应付账款      | 102,232,534.31        | 90,942,175.97        |
| <b>合计</b> | <b>102,232,534.31</b> | <b>90,942,175.97</b> |

(1) 应付账款情况

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 材料、设备款等   | 102,232,534.31        | 90,942,175.97        |
| <b>合计</b> | <b>102,232,534.31</b> | <b>90,942,175.97</b> |

注：截至2018年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 1,677,663.90 | 4,129,850.20 |

注：截至2018年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要的预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬       | 3,540,111.15 | 183,528,761.54 | 169,824,739.92 | 17,244,132.77 |
| 二、离职后福利设定提存计 | 143,130.31   | 22,450,945.91  | 22,410,684.76  | 183,391.46    |



|    |              |                |                |               |
|----|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 划  |              |                |                |               |
| 合计 | 3,683,241.46 | 205,979,707.45 | 192,235,424.68 | 17,427,524.23 |

(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 | 1,708,030.70 | 158,842,281.76 | 147,139,188.87 | 13,411,123.59 |
| 2、职工福利费       |              | 3,928,817.53   | 3,928,817.53   |               |
| 3、社会保险费       | 90,854.94    | 11,454,955.12  | 11,423,994.17  | 121,815.89    |
| 其中：医疗保险费      | 86,229.31    | 9,906,785.77   | 9,876,493.24   | 116,521.84    |
| 工伤保险费         | 4,625.63     | 509,769.85     | 509,873.28     | 4,522.20      |
| 生育保险费         |              | 1,038,399.50   | 1,037,627.65   | 771.85        |
| 4、住房公积金       |              | 4,375,200.00   | 4,375,200.00   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,741,225.51 | 4,914,538.71   | 2,944,570.93   | 3,711,193.29  |
| 6、短期带薪缺勤      |              |                |                |               |
| 7、其他          |              | 12,968.42      | 12,968.42      |               |
| 合计            | 3,540,111.15 | 183,528,761.54 | 169,824,739.92 | 17,244,132.77 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 135,502.68 | 21,858,141.44 | 21,818,959.79 | 174,684.33 |
| 2、失业保险费  | 7,627.63   | 592,804.47    | 591,724.97    | 8,707.13   |
| 合计       | 143,130.31 | 22,450,945.91 | 22,410,684.76 | 183,391.46 |

7、应交税费

| 税项      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 5,174,726.72 | 7,788,010.27 |
| 企业所得税   | 777,792.98   | 354,041.65   |
| 个人所得税   | 101,173.13   | 318,645.74   |
| 城市维护建设税 | 54,700.38    | 85,236.50    |
| 日本消费税   | 305,066.62   | 227,066.43   |
| 教育费附加   | 207,812.28   | 370,075.27   |
| 合计      | 6,621,272.11 | 9,143,075.86 |

18、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应付利息      |                      | 13,479,018.75         |
| 应付股利      |                      |                       |
| 其他应付款     | 14,906,152.21        | 143,908,174.23        |
| <b>合计</b> | <b>14,906,152.21</b> | <b>157,387,192.98</b> |

(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 |      |                      |
| 企业债券利息          |      | 13,479,018.75        |
| <b>合计</b>       |      | <b>13,479,018.75</b> |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 往来借款      | 9,874,429.00         | 136,842,929.00        |
| 押金        | 334,719.17           | 281,719.17            |
| 其他        | 4,697,004.04         | 6,783,526.06          |
| <b>合计</b> | <b>14,906,152.21</b> | <b>143,908,174.23</b> |

②账龄超过1年的重要其他应付款。

| 项目         | 期末余额         | 未偿还或未结转的原因 |
|------------|--------------|------------|
| 上海国骏投资有限公司 | 6,469,929.00 | 合同未到期      |

19、长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别      | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 信用借款      |                     | 542,059.80        |
| 保证借款      | 1,630,136.50        |                   |
| <b>合计</b> | <b>1,630,136.50</b> | <b>542,059.80</b> |

长期借款分类的说明:

| 贷款单位    | 借款起始日    | 借款终止日    | 币种 | 利率(%) | 期末余额<br>(人民币) | 年初余额<br>(人民币) |
|---------|----------|----------|----|-------|---------------|---------------|
| 三菱东京UFJ | 2014.1.6 | 2021.1.6 | 日元 | 1.29  |               | 252,444.00    |

|               |           |           |    |      |              |            |
|---------------|-----------|-----------|----|------|--------------|------------|
| 银行            |           |           |    |      |              |            |
| 三菱东京UFJ<br>银行 | 2014.6.30 | 2021.6.30 | 日元 | 1.14 |              | 289,615.80 |
| 三菱东京UFJ<br>银行 | 2018.8.31 | 2025.7.31 | 日元 | 0.45 | 1,630,136.50 |            |
| 合计            |           |           |    |      | 1,630,136.50 | 542,059.80 |

注 1: 截至报告期末本公司无已到期未偿还的长期借款情况。

注 2: 期末保证借款金额为 1,630,136.50 元，是由日本东京信用保证协会为子公司 SCT Japan 株式会社提供 1,630,136.50 元的担保。

## 20、应付债券

### (1) 应付债券

| 项目     | 期末余额 | 期初余额           |
|--------|------|----------------|
| 14 嘉杰债 |      | 239,627,000.00 |
| 合计     |      | 239,627,000.00 |

### (2) 应付债券的增减变动

| 债券名称   | 面值     | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           |
|--------|--------|-----------|------|----------------|
| 14 嘉杰债 | 100.00 | 2014/3/19 | 3+2  | 300,000,000.00 |
| 合计     |        |           |      | 300,000,000.00 |

续:

| 债券名称   | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销 | 本期偿还           | 期末余额 |
|--------|----------------|------|--------------|-------|----------------|------|
| 14 嘉杰债 | 239,627,000.00 |      | 9,170,645.10 |       | 239,627,000.00 | 0.00 |
| 合计     | 239,627,000.00 |      | 9,170,645.10 |       | 239,627,000.00 | 0.00 |

## 21、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 | 16,272,277.50 | 370,000.00 | 1,751,895.00 | 14,890,382.50 |      |
| 合计   | 16,272,277.50 | 370,000.00 | 1,751,895.00 | 14,890,382.50 |      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入 | 本期计入其他收益 | 本期冲减 | 其他减少 | 期末余额 | 与资产相关/ |
|----|------|----------|------|----------|------|------|------|--------|
|    |      |          |      |          |      |      |      |        |

|                            |                      |                   | 营业<br>外收<br>入金<br>额 | 金额                  | 成本<br>费用<br>金额 |                      | 与收益<br>相关 |
|----------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------------|-----------|
| 节能技改<br>专项资金               | 258,327.50           |                   |                     | 130,195.00          |                | 128,132.50           | 与资产<br>相关 |
| 污染治理<br>补助经费               | 640,000.00           |                   |                     | 320,000.00          |                | 320,000.00           |           |
| 针织圆机<br>羊毛面料<br>产品开发<br>研究 | 150,000.00           |                   |                     | 60,000.00           |                | 90,000.00            |           |
| 技改项目<br>专项资金               | 12,833,000.00        |                   |                     | 1,227,000.00        |                | 11,606,000.00        |           |
| 自动化仓<br>库技术改<br>造项目        | 26,950.00            |                   |                     | 14,700.00           |                | 12,250.00            |           |
| 工业转型<br>升级经费               | 1,944,000.00         |                   |                     |                     |                | 1,944,000.00         | 与收益<br>相关 |
| 智能制造<br>专项经费               | 420,000.00           | 370,000.00        |                     |                     |                | 790,000.00           |           |
| <b>合计</b>                  | <b>16,272,277.50</b> | <b>370,000.00</b> |                     | <b>1,751,895.00</b> |                | <b>14,890,382.50</b> |           |

注 1: 节能技改专项资金系 2008 年收到上海市经济和信息委员会拨付的 2008 年第二批节能技改项目专项资金 459,450.00 元; 2009 年收到上海市金山区亭林镇财经事务中心拨付的锅炉改造补贴 120,000.00 元、市级财政收付中心拨付的节能减排资金 82,500.00 元; 2010 年收到节能技改项目专项资金 460,000.00 元、2010 年收到财政拨付的锅炉变频自控及染缸绝热保温节能改造资金 180,000.00 元;

注 2: 污染治理补助经费系 2008 年收到上海市环境保护局拨付的 2008 年污染治理项目补助经费 300,000.00 元; 2010 年收到市级财政收付中心拨付的染源废气项目补助 2,900,000.00 元;

注 3: 针织圆机羊毛面料产品开发研究系 2009 年收到上海企业技术中心拨付的科技创新项目资金 600,000.00 元;

注 4: 技改项目专项资金系 2012 年收到上海市金山区财政局拨付的 2011 年度市级重点技改项目市级资金 4,910,000.00 元、2012 年度国家技改项目资金 4,800,000.00 元和上海市国库收付中心零余

额专户拨付的 2012 年度上海市重点技改专项资金 2,880,000.00 元、2013 年上海市金山区财政局拨付的市级技改配套资金 7,360,000.00 元；其中，由于部分项目终止实施，公司已向上海市金山区发展与改革委员会申请，将项目对应收到的 2012 年度国家技改项目资金 4,800,000.00 元和上海市国库收付中心零余额专户拨付的 2012 年度上海市重点技改专项资金 2,880,000.00 元将予以退回。金山区财政局拨付的相关技改资金补贴继续摊销；

注 5：自动化仓库技术改造项目系 2010 年收到金山区工业企业技术改造项目补贴 147,000.00 元；

注 6：工业转型升级经费系 2017 年收到经信委 2017 年工业转型升级资金 1,944,000.00 元；

注 7：智能制造专项经费系 2017 年、2018 年分别收到科技部高技术研究中心国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项款 420,000.00 元、370,000.00 元。

## 22、股本

| 项目         | 期初余额                  | 本期增减 |    |       |                |                | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|------|----|-------|----------------|----------------|-----------------------|
|            |                       | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计             |                       |
| 有限售条件的流通股份 | 12,675,000.00         |      |    |       | -12,675,000.00 | -12,675,000.00 |                       |
| 无限售条件的流通股份 | 819,325,000.00        |      |    |       | 12,675,000.00  | 12,675,000.00  | 832,000,000.00        |
| <b>合计</b>  | <b>832,000,000.00</b> |      |    |       |                |                | <b>832,000,000.00</b> |

## 23、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      | 2,014,627.58        |      |      | 2,014,627.58        |
| <b>合计</b> | <b>2,014,627.58</b> |      |      | <b>2,014,627.58</b> |

## 24、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额    |                    |        |          |           | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|--------|----------|-----------|------|
|    |      | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |

|                                     |               |                |  | 用 |                    |            |                |
|-------------------------------------|---------------|----------------|--|---|--------------------|------------|----------------|
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |               |                |  |   |                    |            |                |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -8,029,692.01 | -23,175,089.06 |  |   | 23,470,894.65      | 295,805.59 | -31,500,586.66 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 656,553.94    | -25,727,894.25 |  |   | -<br>25,727,894.25 |            | -25,071,340.31 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    |               |                |  |   |                    |            |                |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |               |                |  |   |                    |            |                |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |               |                |  |   |                    |            |                |
| 外币财务报表折算差额                          | -8,686,245.95 | 2,552,805.19   |  |   | 2,256,999.60       | 295,805.59 | -6,429,246.35  |
| 其他综合收益合计                            | -8,029,692.01 | -23,175,089.06 |  |   | -<br>23,470,894.65 | 295,805.59 | -31,500,586.66 |

25、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 48,001,953.79 |      |      | 48,001,953.79 |
| 合计     | 48,001,953.79 |      |      | 48,001,953.79 |

26、未分配利润

| 项目                   | 本期金额                 | 上期金额                 | 提取或分配比例 |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润          | 81,311,368.90        | 53,358,601.30        |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减） |                      |                      |         |
| 调整后期初未分配利润           | 81,311,368.90        | 53,358,601.30        |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润    | 17,578,671.65        | 28,094,731.66        |         |
| 减：提取法定盈余公积           |                      |                      |         |
| 提取任意盈余公积             |                      |                      |         |
| 提取一般风险准备金            |                      |                      |         |
| 应付普通股股利              |                      |                      |         |
| 转作股本的普通股股利           |                      |                      |         |
| 设定收益计划合并范围减少         |                      | 141,964.06           |         |
| <b>期末未分配利润</b>       | <b>98,890,040.55</b> | <b>81,311,368.90</b> |         |

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 878,996,932.62        | 700,784,522.96        | 881,603,945.82        | 725,002,484.93        |
| 其他业务      | 143,042.18            |                       | 1,681,670.44          | 12,105.00             |
| <b>合计</b> | <b>879,139,974.80</b> | <b>700,784,522.96</b> | <b>883,285,616.26</b> | <b>725,014,589.93</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称      | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 纺织业       | 878,996,932.62        | 700,784,522.96        | 881,603,945.82        | 725,002,484.93        |
| <b>合计</b> | <b>878,996,932.62</b> | <b>700,784,522.96</b> | <b>881,603,945.82</b> | <b>725,002,484.93</b> |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 面料        | 229,060,749.34        | 189,585,053.33        | 191,994,669.22        | 156,537,550.29        |
| 成衣        | 649,936,183.28        | 511,199,469.63        | 689,609,276.60        | 568,464,934.64        |
| <b>合计</b> | <b>878,996,932.62</b> | <b>700,784,522.96</b> | <b>881,603,945.82</b> | <b>725,002,484.93</b> |

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称      | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 境外        | 701,961,194.59        | 564,781,549.29        | 722,410,302.98        | 575,155,455.16        |
| 境内        | 177,035,738.03        | 136,002,973.67        | 159,193,642.84        | 149,847,029.77        |
| <b>合计</b> | <b>878,996,932.62</b> | <b>700,784,522.96</b> | <b>881,603,945.82</b> | <b>725,002,484.93</b> |

28、税金及附加

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 185,877.07          | 255,334.22          |
| 教育费附加     | 604,624.66          | 916,628.32          |
| 房产税       |                     | 1,262,097.47        |
| 土地使用税     |                     | 969,833.42          |
| 车船使用税     | 21,120.00           | 41,710.92           |
| 印花税       | 403,143.06          | 405,777.58          |
| 环境保护税     | 15,845.49           |                     |
| 河道管理费     |                     | 29,147.88           |
| <b>合计</b> | <b>1,230,610.28</b> | <b>3,880,529.81</b> |

29、销售费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 工资薪酬      | 38,581,049.35         | 28,466,260.11        |
| 市场商业发展费   | 37,464,897.71         | 21,483,120.87        |
| 进出口费用     | 6,947,207.53          | 8,730,501.41         |
| 租赁费       | 5,151,048.72          | 5,733,740.51         |
| 运输费       | 4,928,910.10          | 5,354,790.29         |
| 广告宣传费     | 3,705,797.92          | 4,682,047.04         |
| 折旧        | 2,856,187.04          | 3,527,687.80         |
| 差旅费       | 4,208,264.45          | 3,006,407.49         |
| 办公费       | 243,664.16            | 368,682.68           |
| 装修费       |                       | 179,036.89           |
| 其他        | 5,144,466.66          | 3,573,742.95         |
| <b>合计</b> | <b>109,231,493.64</b> | <b>85,106,018.04</b> |

30、管理费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 43,040,385.89 | 46,549,582.89 |



|           |                      |                       |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 折旧        | 7,034,206.02         | 21,913,847.26         |
| 办公费       | 3,759,578.37         | 5,025,723.57          |
| 顾问费       | 3,241,398.57         | 4,738,951.09          |
| 差旅费       | 1,753,399.56         | 4,404,505.78          |
| 修理费       | 4,402,225.72         | 4,274,411.86          |
| 租赁费       | 2,404,586.54         | 2,756,445.77          |
| 保险费       | 3,290,934.79         | 2,226,122.61          |
| 物料消耗      | 931,459.82           | 1,148,293.14          |
| 其他        | 4,045,989.52         | 8,678,658.02          |
| <b>合计</b> | <b>73,904,164.80</b> | <b>101,716,541.99</b> |

31、研发费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 人工费       | 4,053,938.03         | 11,036,303.45        |
| 材料费       | 5,780,653.99         | 12,478,022.31        |
| 折旧费       | 1,052,760.88         | 4,453,372.83         |
| 其他        | 634,119.55           | 1,010,733.93         |
| <b>合计</b> | <b>11,521,472.45</b> | <b>28,978,432.52</b> |

32、财务费用

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 利息支出        | 9,328,027.65        | 28,676,302.82        |
| 减：利息收入      | 978,988.08          | 277,798.45           |
| 汇兑损益        | -5,132,279.30       | 9,134,945.93         |
| 债券发行费、担保费摊销 | 1,271,605.55        | 3,801,389.99         |
| 手续费支出       | 314,565.93          | 730,399.26           |
| 其它          | 12,497.30           | 409,862.60           |
| <b>合计</b>   | <b>4,815,429.05</b> | <b>42,475,102.15</b> |

33、资产减值损失

| 项目         | 本期发生额             | 上期发生额               |
|------------|-------------------|---------------------|
| 坏账损失       | 622,247.32        | 1,706,090.61        |
| 存货跌价损失     |                   | 3,050,487.55        |
| 持有待售资产减值损失 |                   | 2,427,905.10        |
| <b>合计</b>  | <b>622,247.32</b> | <b>7,184,483.26</b> |

34、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    | 16,010,827.91        | 15,281,889.63        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |                      | 81,633,870.77        |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |                      | -63,875.73           |
| 其他投资收益-理财收益       | 3,970,832.25         |                      |
| <b>合计</b>         | <b>19,981,660.16</b> | <b>96,851,884.67</b> |

其他说明：

(1) 按权益法核算的长期股权投资产生的投资收益

| 被投资单位名称                      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 普澜特复合面料(上海)有限公司              | -805,271.40          | -915,551.16          |
| Masood Textile Mills Limited | 16,816,099.31        | 16,197,440.79        |
| <b>合计</b>                    | <b>16,010,827.91</b> | <b>15,281,889.63</b> |

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

| 被投资单位名称                    | 本期发生额 | 上期发生额                |
|----------------------------|-------|----------------------|
| 湖北嘉麟杰纺织品有限公司               |       | 52,671,161.76        |
| 湖北嘉麟杰服饰有限公司                |       | 13,866,493.88        |
| Challenge Apparels Limited |       | 15,096,215.13        |
| <b>合计</b>                  |       | <b>81,633,870.77</b> |

35、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     |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 固定资产处置利得  | -49,824.80        | -1,477.91        | -49,824.80        |
| <b>合计</b> | <b>-49,824.80</b> | <b>-1,477.91</b> | <b>-49,824.80</b> |

36、其他收益

| 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       |
|--------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 政府补助         | 7,447,474.22        | 11,193,713.00        | 7,447,474.22        |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 129,020.62          |                      | 129,020.62          |
| <b>合计</b>    | <b>7,576,494.84</b> | <b>11,193,713.00</b> | <b>7,576,494.84</b> |

(1) 政府补助

| 类别 | 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------|-------|-------|
|----|------|-------|-------|

|       |                |                     |                      |
|-------|----------------|---------------------|----------------------|
| 与资产相关 | 节能技改专项资金       | 130,195.00          | 130,195.00           |
|       | 污染治理补助经费       | 320,000.00          | 320,000.00           |
|       | 针织圆机羊毛面料产品开发研究 | 60,000.00           | 60,000.00            |
|       | 自动化仓库技术改造项目    | 14,700.00           | 14,700.00            |
|       | 技改项目专项资金       | 1,227,000.00        | 1,227,000.00         |
|       | 配套工程建设资金       |                     | 100,900.00           |
|       | 设备投资补助         |                     | 136,000.00           |
|       | 保障性住房专项拨款      |                     | 442,000.00           |
| 与收益相关 | 技改项目专项资金       |                     | 5,200,000.00         |
|       | 促进外贸转型和创新发展    | 3,069,950.50        | 3,562,918.00         |
|       | 财政扶持款          | 600,000.00          |                      |
|       | 产业扶持款          | 734,000.00          |                      |
|       | 中国出口信用保险扶持资金   | 556,918.22          |                      |
|       | 专利资助费          | 83,810.50           |                      |
|       | “两化融合”补助       | 210,000.00          |                      |
|       | 金山区科学技术委员会拨款   | 60,000.00           |                      |
|       | 纺织之光科技教育基金针织奖金 | 30,000.00           |                      |
|       | 金山科委(工程中心资助)   | 90,000.00           |                      |
|       | 稳岗补贴           | 260,900.00          |                      |
|       | <b>合计</b>      | <b>7,447,474.22</b> | <b>11,193,713.00</b> |

### 37、营业外收入

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助      |                   | 518,087.92          |                   |
| 补偿款       |                   | 5,000,000.00        |                   |
| 其他        | 155,345.35        | 195,436.02          | 155,345.35        |
| <b>合计</b> | <b>155,345.35</b> | <b>5,713,523.94</b> | <b>155,345.35</b> |

计入当期损益的政府补助:

| 类别    | 补助项目         | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------|--------------|-------|------------|
| 与资产相关 |              |       |            |
|       |              |       |            |
| 与收益相关 | 中国出口信用保险扶持资金 |       | 209,210.42 |
|       | 专利资助费        |       | 154,225.00 |
|       | 职工教育培训补助     |       | 652.50     |
|       | 科技教育进步奖      |       | 70,000.00  |
|       | 优秀企业奖金       |       | 10,000.00  |
|       | 出口创汇款        |       | 4,000.00   |
|       | 规模企业奖励       |       | 50,000.00  |

| 类别 | 补助项目         | 本期发生额 | 上期发生额             |
|----|--------------|-------|-------------------|
|    | 数据质量安全工程企业奖励 |       | 20,000.00         |
|    | <b>合计</b>    |       | <b>518,087.92</b> |

38、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          |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 对外捐赠支出      | 51,797.00           | 101,806.00        | 51,797.00           |
| 非流动资产毁损报废损失 | 91,775.08           | 450,788.06        | 91,775.08           |
| 债券提前兑付支出    | 5,179,107.84        |                   | 5,179,107.84        |
| 其他          | 17,893.13           | 65,741.47         | 17,893.13           |
| <b>合计</b>   | <b>5,340,573.05</b> | <b>618,335.53</b> | <b>5,340,573.05</b> |

39、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   | 590,429.34            | 393,729.65            |
| 递延所得税费用   | -19,019,038.74        | -16,212,648.47        |
| <b>合计</b> | <b>-18,428,609.40</b> | <b>-15,818,918.82</b> |

(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                           | -646,863.20           |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -161,715.80           |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 949,403.42            |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 243,976.77            |
| 非应税收入的影响                       | -3,810,515.44         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 244,718.36            |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -135,650.90           |
| 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 | 1,360,107.71          |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -14,958,657.44        |
| 研发费加计扣除的影响                     | -2,160,276.08         |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>-18,428,609.40</b> |

40、其他综合收益

详见附注五、24。

41、现金流量表项目

(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                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 收回保证金、押金  | 1,180,000.00         |                      |
| 收往来款、代垫款  | 958,196.36           | 4,895,010.37         |
| 专项补贴、补助款  | 6,065,579.22         | 13,225,005.92        |
| 利息收入      | 657,721.22           | 277,798.45           |
| 营业外收入     | 155,345.35           | 195,435.66           |
| 备用金及其他    | 1,198,130.62         |                      |
| <b>合计</b> | <b>10,214,972.77</b> | <b>18,593,250.40</b> |

(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                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款       |                      |                      |
| 保证金、押金    | 2,975,356.35         | 4,216,712.01         |
| 销售及管理费用支出 | 94,067,903.32        | 88,007,194.66        |
| 手续费支出     | 314,565.93           | 730,399.26           |
| 营业外支出     | 69,690.13            | 167,010.46           |
| 备用金及其他    | 1,150,788.02         |                      |
| <b>合计</b> | <b>98,578,303.75</b> | <b>93,121,316.39</b> |

(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                 |
|-----------|-------|-----------------------|
| 往来款       |       | 249,909,953.87        |
| 补偿款       |       | 5,000,000.00          |
| <b>合计</b> |       | <b>254,909,953.87</b> |

(4) 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                 |
|-----------|---------------------|-----------------------|
| 往来款       | 3,294,500.00        | 325,787,519.71        |
| <b>合计</b> | <b>3,294,500.00</b> | <b>325,787,519.71</b> |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 债券担保费     |                       | 6,469,929.00          |
| 支付融资租赁款   |                       | 3,479,224.87          |
| 债券赎回手续费   | 13,245.63             |                       |
| 债券赎回利息补偿  | 2,635,896.78          |                       |
| 往来款       | 130,373,000.00        | 150,500,000.00        |
| 其他        |                       | 3,245.04              |
| <b>合计</b> | <b>133,022,142.41</b> | <b>160,452,398.91</b> |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      |                |                |
| 净利润                     | 17,781,746.20  | 17,888,145.55  |
| 加：资产减值准备                | 622,247.32     | 7,184,483.26   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 33,842,746.43  | 67,649,580.43  |
| 无形资产摊销                  | 508,017.27     | 1,405,941.47   |
| 长期待摊费用摊销                | 3,814,816.61   | 3,999,684.02   |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）       | 49,824.80      | 1,477.91       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）     | 91,775.08      | 450,788.06     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 6,299,543.68   | 30,421,175.80  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | -19,981,660.16 | -96,851,884.67 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | -19,019,038.74 | -16,212,648.47 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）    |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -60,598,109.77 | -99,893,981.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -3,351,074.54  | -27,098,909.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 29,217,193.28  | 86,454,543.64  |
| 其他                      |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -10,721,972.54 | -24,601,603.71 |
| 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                |                |                |

| 补充资料                | 本期发生额                  | 上期发生额                 |
|---------------------|------------------------|-----------------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况：    |                        |                       |
| 现金的期末余额             | 113,223,861.36         | 524,932,331.14        |
| 减：现金的期初余额           | 524,932,331.14         | 163,550,868.65        |
| 加：现金等价物的期末余额        |                        |                       |
| 减：现金等价物的期初余额        |                        |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b> | <b>-411,708,469.78</b> | <b>361,381,462.49</b> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                            | 113,223,861.36 | 524,932,331.14 |
| 其中：库存现金                         | 173,572.34     | 299,584.16     |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 113,050,288.92 | 524,631,946.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  | 0.10           | 800.95         |
| 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                  | 113,223,861.36 | 524,932,331.14 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |                |                |

43、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   |
|------|--------------|--------|
| 货币资金 | 2,745,356.25 | 信用证保证金 |

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目          | 外币余额           | 折算汇率   | 折算人民币余额       |
|-------------|----------------|--------|---------------|
| <b>货币资金</b> |                |        |               |
| 其中：美元       | 4,548,240.86   | 6.8632 | 31,215,486.68 |
| 欧元          | 514,153.56     | 7.8473 | 4,034,717.23  |
| 港币          | 170.00         | 0.8762 | 148.95        |
| 日元          | 293,765,584.00 | 0.0619 | 18,184,085.36 |
| 英镑          | 300.00         | 8.6762 | 2,602.86      |
| 瑞士法郎        | 65,296.14      | 6.9494 | 453,769.00    |
| <b>应收账款</b> |                |        |               |

| 项目           | 外币余额           | 折算汇率   | 折算人民币余额       |
|--------------|----------------|--------|---------------|
| 其中：美元        | 8,423,656.21   | 6.8632 | 57,813,237.50 |
| 欧元           | 930,012.00     | 7.8473 | 7,298,083.17  |
| 日元           | 103,144,648.00 | 0.0619 | 6,384,652.21  |
| <b>其他应收款</b> |                |        |               |
| 其中：欧元        | 108,943.00     | 7.8473 | 854,908.40    |
| 日元           | 15,317,075.00  | 0.0619 | 948,126.72    |
| <b>应付账款</b>  |                |        |               |
| 其中：美元        | 906,832.27     | 6.8632 | 6,223,771.26  |
| 欧元           | 31,514.00      | 7.8473 | 247,299.81    |
| 日元           | 151,489,281.00 | 0.0619 | 9,377,184.28  |
| <b>其他应付款</b> |                |        |               |
| 其中：欧元        | 97,303.00      | 7.8473 | 763,565.83    |
| 日元           | 99,087,293.00  | 0.0619 | 6,133,501.99  |
| <b>长期借款</b>  |                |        |               |
| 其中：日元        | 26,335,000.00  | 0.0619 | 1,630,136.12  |

(2) 境外经营实体说明

- A、子公司 SCT Japan 株式会社注册地为日本东京，记账本位币为日元。  
 B、子公司 Super Natural Europe Ltd.注册地为瑞士楚格州，记账本位币为欧元。

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目         | 金额           | 与资产相关 |          | 与收益相关      |              |       | 是否实际收到 |
|--------------|--------------|-------|----------|------------|--------------|-------|--------|
|              |              | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益       | 其他收益         | 营业外收入 |        |
| 智能制造专项经费     | 370,000.00   |       |          | 370,000.00 |              |       | 是      |
| 促进外贸转型和创新发展的 | 3,069,950.50 |       |          |            | 3,069,950.50 |       | 是      |
| 财政扶持款        | 600,000.00   |       |          |            | 600,000.00   |       | 是      |
| 产业扶持款        | 734,000.00   |       |          |            | 734,000.00   |       | 是      |



|                        |                     |  |  |                   |                     |  |  |   |
|------------------------|---------------------|--|--|-------------------|---------------------|--|--|---|
| 中国出口信用<br>保险扶持资金       | 556,918.22          |  |  |                   | 556,918.22          |  |  | 是 |
| 专利资助费                  | 83,810.50           |  |  |                   | 83,810.50           |  |  | 是 |
| “两化融合”<br>补助           | 210,000.00          |  |  |                   | 210,000.00          |  |  | 是 |
| 金山区科学技<br>术委员会拨款       | 60,000.00           |  |  |                   | 60,000.00           |  |  | 是 |
| 纺织之光科技<br>教育基金针织<br>奖金 | 30,000.00           |  |  |                   | 30,000.00           |  |  | 是 |
| 金山科委(工<br>程中心资助)       | 90,000.00           |  |  |                   | 90,000.00           |  |  | 是 |
| 稳岗补贴                   | 260,900.00          |  |  |                   | 260,900.00          |  |  | 是 |
| <b>合计</b>              | <b>6,065,579.22</b> |  |  | <b>370,000.00</b> | <b>5,695,579.22</b> |  |  |   |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目           | 与资产/收益相<br>关 | 计入其他收益              | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|----------------|--------------|---------------------|---------|--------|
| 节能技改专项资金       | 与资产相关        | 130,195.00          |         |        |
| 污染治理补助经费       | 与资产相关        | 320,000.00          |         |        |
| 针织圆机羊毛面料产品开发研究 | 与资产相关        | 60,000.00           |         |        |
| 自动化仓库技术改造项目    | 与资产相关        | 14,700.00           |         |        |
| 技改项目专项资金       | 与资产相关        | 1,227,000.00        |         |        |
| 财政扶持款          | 与收益相关        | 600,000.00          |         |        |
| 产业扶持款          | 与收益相关        | 734,000.00          |         |        |
| 中国出口信用保险扶持资金   | 与收益相关        | 556,918.22          |         |        |
| 专利资助费          | 与收益相关        | 83,810.50           |         |        |
| “两化融合”补助       | 与收益相关        | 210,000.00          |         |        |
| 金山区科学技术委员会拨款   | 与收益相关        | 60,000.00           |         |        |
| 纺织之光科技教育基金针织奖金 | 与收益相关        | 30,000.00           |         |        |
| 金山科委(工程中心资助)   | 与收益相关        | 90,000.00           |         |        |
| 稳岗补贴           | 与收益相关        | 260,900.00          |         |        |
| 促进外贸转型和创新发展    | 与收益相关        | 3,069,950.50        |         |        |
| <b>合计</b>      |              | <b>7,447,474.22</b> |         |        |

六、合并范围的变更:

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称                     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质           | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|---------------------------|-------|-----|----------------|---------|----|------|
|                           |       |     |                | 直接      | 间接 |      |
| 上海嘉麟杰服饰有限公司               | 上海    | 上海  | 纺织业            | 100.00  |    | 设立   |
| 上海嘉麟杰纺织科技有限公司             | 上海    | 上海  | 服装加工           | 100.00  |    | 设立   |
| 上海嘉麟杰企业发展有限公司             | 上海    | 上海  | 投资管理           | 100.00  |    | 设立   |
| 连云港冠麟服饰有限公司               | 连云港   | 连云港 | 服装加工           | 100.00  |    | 设立   |
| SCT Japan 株式会社            | 日本    | 日本  | 商业贸易           | 74.32   |    | 设立   |
| Super Natural Europe Ltd. | 欧洲    | 瑞士  | 商业贸易           | 90.00   |    | 设立   |
| 宁波聚泰投资管理有限公司              | 宁波    | 宁波  | 投资管理           | 100.00  |    | 设立   |
| 北京旭骏生态科技有限公司              | 北京    | 北京  | 信息传输、计算机服务和软件业 | 100.00  |    | 设立   |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额   |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| SCT Japan 株式会社 | 25.68        | 391,869.70   |              | 6,307,892.68 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额          |            |               |               |              |               |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| SCT Japan 株式会社 | 46,422,813.05 | 759,719.91 | 47,182,532.96 | 25,869,776.09 | 1,630,136.50 | 27,499,912.59 |

(续)

| 子公司名称          | 期初余额          |            |               |               |            |               |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债      | 负债合计          |
| SCT Japan 株式会社 | 32,255,395.48 | 894,401.01 | 33,149,796.49 | 15,814,034.59 | 542,059.80 | 16,356,094.39 |

| 子公司名称          | 本期发生额          |              |              |            | 上期发生额         |             |             |            |
|----------------|----------------|--------------|--------------|------------|---------------|-------------|-------------|------------|
|                | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量   | 营业收入          | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量   |
| SCT Japan 株式会社 | 115,261,559.94 | 1,651,265.85 | 2,888,918.27 | 219,723.50 | 88,206,429.45 | -142,452.22 | -638,965.54 | 776,507.77 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称                  | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------------------|-------|------|------|---------|----|---------------------|
|                              |       |      |      | 直接      | 间接 |                     |
| 普澜特复合面料(上海)有限公司              | 上海    | 上海   | 纺织业  | 48.00   |    | 权益法                 |
| Masood Textile Mills Limited | 巴基斯坦  | 巴基斯坦 | 纺织业  | 25.78   |    | 权益法                 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 期末余额/本期发生额                   | 期初余额/上期发生额                   |
|----------------|------------------------------|------------------------------|
|                | Masood Textile Mills Limited | Masood Textile Mills Limited |
| 流动资产           | 1,247,702,392.00             | 1,197,132,361.00             |
| 非流动资产          | 513,895,772.00               | 570,811,843.00               |
| 资产合计           | 1,761,598,164.00             | 1,767,944,204.00             |
| 流动负债           | 984,258,355.00               | 863,285,404.00               |
| 非流动负债          | 250,133,125.00               | 335,104,483.00               |
| 负债合计           | 1,234,391,480.00             | 1,198,389,887.00             |
| 少数股东权益         |                              |                              |
| 归属于母公司股东权益     | 527,206,684.00               | 569,554,317.00               |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 135,913,883.00               | 146,831,103.00               |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 219,308,105.99               | 229,729,104.14               |
| 营业收入           | 1,844,908,761.60             | 1,566,154,621.80             |
| 净利润            | 65,229,244.80                | 62,829,483.30                |
| 其他综合收益         | -100,682,004.20              |                              |
| 综合收益总额         | -35,452,759.40               | 62,829,483.30                |

本年度收到的来自联营企业的股利

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|--------------|---------------|
| 联营企业：           |              |               |
| 投资账面价值合计        | 5,247,510.15 | 5,824,855.12  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |               |
| —净利润            | -805,271.40  | -915,551.16   |
| —其他综合收益         | 227,926.43   | -429,546.74   |
| —综合收益总额         | -577,344.97  | -1,345,097.90 |

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公<br>司的持股比例% | 母公司对本公司的表<br>决权比例% |
|------------|-----|------|--------------|-------------------|--------------------|
| 上海国骏投资有限公司 | 上海  | 实业投资 | 800.00       | 19.61             | 19.61              |

本公司实际控制人为：李兆廷。

母公司本期注册资本变化情况 单位：万元

| 母公司名称      | 期初余额   | 增加 | 减少 | 期末余额   |
|------------|--------|----|----|--------|
| 上海国骏投资有限公司 | 800.00 |    |    | 800.00 |

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称                    | 与本公司关系  | 组织机构代码             |
|----------------------------|---------|--------------------|
| 东旭集团有限公司                   | 同一实际控制人 | 91130100768130363K |
| 湖北嘉麟杰纺织品有限公司               | 其他关联方   | 914212210635335417 |
| 湖北嘉麟杰服饰有限公司                | 其他关联方   | 91420323093244337G |
| Challenge Apparels Limited | 其他关联方   |                    |

| 其他关联方名称    | 与本公司关系 | 组织机构代码             |
|------------|--------|--------------------|
| 上海远羿实业有限公司 | 其他关联方  | 91310116MA1J9RNN36 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称                        | 关联交易内容 | 金额            |               |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
|                              |        | 2018年度        | 2017年度        |
| 普澜特复合面料（上海）有限公司              | 面料     | 1,179,339.91  |               |
| Masood Textile Mills Limited | 面料     |               | 14,665,345.98 |
| 湖北嘉麟杰纺织品有限公司                 | 面料及成衣  | 2,400,937.74  |               |
| 湖北嘉麟杰服饰有限公司                  | 成衣加工   | 21,441,664.85 |               |
| 合计                           |        | 25,021,942.50 | 14,665,345.98 |

② 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称                        | 关联交易内容 | 金额            |               |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
|                              |        | 2018年度        | 2017年度        |
| 普澜特复合面料（上海）有限公司              | 面料     | 5,557,801.91  | 6,437,470.09  |
| Masood Textile Mills Limited | 面料及成衣  |               | 9,691,567.44  |
| Challenge Apparels Limited   | 面料及成衣  | 12,576,557.36 |               |
| 湖北嘉麟杰纺织品有限公司                 | 面料及成衣  | 13,156,740.63 |               |
| 湖北嘉麟杰服饰有限公司                  | 成衣加工   | 3,747,937.84  |               |
| 合计                           |        | 35,039,037.74 | 16,129,037.53 |

③ 关联资金拆借情况

| 关联方        | 拆借金额          | 起始日        | 到期日 | 说明     |
|------------|---------------|------------|-----|--------|
| <b>拆入：</b> |               |            |     |        |
| 东旭集团有限公司   | 60,373,000.00 | 2017年3月13日 |     | 本期全部偿还 |
| 上海国骏投资有限公司 | 6,469,929.00  | 2017年3月31日 |     | 合同未到期  |
| 上海国骏投资有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年7月11日 |     | 本期全部偿还 |
| 上海国骏投资有限公司 | 50,000,000.00 | 2017年9月11日 |     | 本期全部偿还 |
| <b>拆出：</b> |               |            |     |        |

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方         | 担保金额           | 担保起始日       | 担保终止日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 湖北嘉麟杰纺织品有限公司 | 80,000,000.00  | 2015年09月17日 | 2018年09月16日 | 是          |
| 湖北嘉麟杰纺织品有限公司 | 130,000,000.00 | 2015年02月06日 | 2021年12月20日 | 是          |
| 湖北嘉麟杰服饰有限公司  | 9,500,000.00   | 2016年12月13日 | 2020年12月13日 | 是          |

本公司作为被担保方

| 担保方        | 担保金额           | 担保起始日     | 担保终止日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 上海国骏投资有限公司 | 239,627,000.00 | 2013/5/14 | 2018/6/28 | 是          |

关联担保情况说明

注1：截至2018年12月31日，湖北嘉麟杰纺织品有限公司及湖北嘉麟杰服饰有限公司的银行贷款已清偿完毕，公司对湖北嘉麟杰纺织品有限公司和湖北嘉麟杰服饰有限公司的担保解除手续已办理完毕。

(3) 上海国骏投资有限公司将其持有的本公司4,000万股股票进行了质押，作为中合中小企业融资股份有限公司为本公司发行的“14嘉杰债”提供担保的反担保。上海国骏投资有限公司已于2013年5月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕质押登记手续，质押期限从2013年5月14日起至解除质押为止。2018年6月22日，公司提前兑付“14嘉杰债”，已清偿全部债务。2018年6月28日，上海国骏投资有限公司将质权人为中合担保的4,000万股质押股票办理解除质押登记手续。同时，本公司发行债券时以部分自有房产和土地使用权向中合中小企业融资股份有限公司抵押，作为上述担保的反担保措施也已解除。

(4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2018年度(万元) | 2017年度(万元) |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 382.75     | 425.00     |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | 期初 |
|------|-----|----|----|
|------|-----|----|----|

|       |                                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备       |
|-------|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 应收账款  | 普澜特复合面料<br>(上海)有限公司             | 1,442,615.11  | 72,130.76    | 1,636,612.67 | 81,830.63  |
| 应收账款  | Challenge Apparels<br>Limited   | 17,616,804.05 | 1,085,009.71 | 5,810,744.22 | 290,537.21 |
| 应收账款  | 湖北嘉麟杰服饰有<br>限公司                 | 553,387.20    | 27,669.36    | 187,412.50   | 9,370.63   |
| 应收账款  | 湖北嘉麟杰纺织品<br>有限公司                | 11,408,026.76 | 570,401.34   |              |            |
| 预付账款  | 湖北嘉麟杰纺织品<br>有限公司                | 1,854,357.61  |              | 1,064,346.63 |            |
| 预付账款  | 湖北嘉麟杰服饰有<br>限公司                 | 645,779.50    |              |              |            |
| 其他应收款 | Masood Textile Mills<br>Limited | 3,077,499.80  |              | 1,796,223.02 |            |

(2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称       | 期末           | 期初            |
|-------|-------------|--------------|---------------|
|       |             | 账面余额         | 账面余额          |
| 应付账款  | 湖北嘉麟杰服饰有限公司 |              | 3,468,311.55  |
| 其它应付款 | 东旭集团有限公司    |              | 60,373,000.00 |
| 其它应付款 | 上海国骏投资有限公司  | 6,469,929.00 | 76,469,929.00 |

7、其他关联方交易

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2018年12月31日，公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年12月31日公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款及应收票据

| 种类        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据      |                       |                       |
| 应收账款      | 130,517,660.97        | 109,656,420.72        |
| <b>合计</b> | <b>130,517,660.97</b> | <b>109,656,420.72</b> |

(1) 应收账款按风险分类

| 类别                    | 期末余额                  |               |                     |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 138,169,072.10        | 100.00        | 7,651,411.13        | 5.54        | 130,517,660.97        |
| 其中：账龄组合               | 138,169,072.10        | 100.00        | 7,651,411.13        | 5.54        | 130,517,660.97        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>             | <b>138,169,072.10</b> | <b>100.00</b> | <b>7,651,411.13</b> | <b>5.54</b> | <b>130,517,660.97</b> |

(续)

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |



|                           | 金额                    | 比例<br>(%)     | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                       |
|---------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  | 115,633,420.85        | 100.00        | 5,977,000.13        | 5.17        | 109,656,420.72        |
| 其中：账龄组合                   | 115,633,420.85        | 100.00        | 5,977,000.13        | 5.17        | 109,656,420.72        |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>                 | <b>115,633,420.85</b> | <b>100.00</b> | <b>5,977,000.13</b> | <b>5.17</b> | <b>109,656,420.72</b> |

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                  |               |                     |       |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------|
|           | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例% |
| 1年以内      | 123,309,921.59        | 89.25         | 6,165,496.08        | 5.00  |
| 1至2年      | 14,859,150.51         | 10.75         | 1,485,915.05        | 10.00 |
| 2至3年      |                       |               |                     |       |
| 3至4年      |                       |               |                     |       |
| 4至5年      |                       |               |                     |       |
| 5年以上      |                       |               |                     |       |
| <b>合计</b> | <b>138,169,072.10</b> | <b>100.00</b> | <b>7,651,411.13</b> |       |

(续)

| 账龄        | 期初余额                  |               |                     |       |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------|
|           | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例% |
| 1年以内      | 112,512,702.30        | 97.30         | 5,625,635.12        | 5.00  |
| 1至2年      | 2,849,718.20          | 2.46          | 284,971.82          | 10.00 |
| 2至3年      | 230,356.61            | 0.20          | 46,071.32           | 20.00 |
| 3至4年      | 40,643.74             | 0.04          | 20,321.87           | 50.00 |
| 4至5年      |                       |               |                     |       |
| 5年以上      |                       |               |                     |       |
| <b>合计</b> | <b>115,633,420.85</b> | <b>100.00</b> | <b>5,977,000.13</b> |       |

(2) 坏账准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 |    | 期末余额 |
|----|------|------|------|----|------|
|    |      |      | 转回   | 转销 |      |
|    |      |      |      |    |      |

|           |                     |                     |  |  |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|--|--|---------------------|
| 坏账准备      | 5,977,000.13        | 1,674,411.00        |  |  | 7,651,411.13        |
| <b>合计</b> | <b>5,977,000.13</b> | <b>1,674,411.00</b> |  |  | <b>7,651,411.13</b> |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至 2018 年 12 月 31 日按期末余额前五名应收账款汇总金额 93,980,059.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,318,420.39 元。

## 2、其他应收款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      | 309,771.00           |                      |
| 应收股利      | 3,077,499.80         | 1,796,223.02         |
| 其他应收款     | 13,246,507.01        | 19,986,307.44        |
| <b>合计</b> | <b>16,633,777.81</b> | <b>21,782,530.46</b> |

### (1) 应收利息

| 项目        | 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 |
| 七天通知存款利息  | 309,771.00        |      | 309,771.00        |      |      |      |
| <b>合计</b> | <b>309,771.00</b> |      | <b>309,771.00</b> |      |      |      |

### (2) 应收股利

#### ① 应收股利分类列示

| 被投资单位                        | 期末余额                | 期初余额                |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Masood Textile Mills Limited | 3,077,499.80        | 1,796,223.02        |
| <b>合计</b>                    | <b>3,077,499.80</b> | <b>1,796,223.02</b> |

#### ② 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

| 被投资单位                        | 期末余额         | 账龄    | 未收回原因 | 是否发生减值及判断依据 |
|------------------------------|--------------|-------|-------|-------------|
| Masood Textile Mills Limited | 1,796,223.02 | 1-2 年 | 详见注 1 | 详见注 1       |

注 1: Masood Textile Mills Limited 已经向 The State Bank of Pakistan 递交了分红相关资料，正在办理过程中。

### (3) 其他应收款情况

#### (1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                            | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                   | 计提比例<br>(%)  |                      |
|----------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |                      |               |                      |              |                      |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 31,198,039.20        | 100.00        | 17,951,532.19        | 57.54        | 13,246,507.01        |
| 其中：账龄组合                    | 31,198,039.20        | 100.00        | 17,951,532.19        | 57.54        | 13,246,507.01        |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                      |              |                      |
| <b>合计</b>                  | <b>31,198,039.20</b> | <b>100.00</b> | <b>17,951,532.19</b> | <b>57.54</b> | <b>13,246,507.01</b> |

(续)

| 类别                             | 期初余额                 |               |                      |              | 账面价值                 |
|--------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                                | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |                      |
|                                | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                      |
| 单项金额重大并单<br>独计提坏账准备的<br>其他应收款  |                      |               |                      |              |                      |
| 按信用风险特征组<br>合计提坏账准备的<br>其他应收款  | 31,086,327.73        | 100.00        | 11,100,020.29        | 35.71        | 19,986,307.44        |
| 其中：账龄组合                        | 31,086,327.73        | 100.00        | 11,100,020.29        | 35.71        | 19,986,307.44        |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备<br>的其他应收款 |                      |               |                      |              |                      |
| <b>合计</b>                      | <b>31,086,327.73</b> | <b>100.00</b> | <b>11,100,020.29</b> | <b>35.71</b> | <b>19,986,307.44</b> |

①、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额          |       |               |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例%   | 坏账准备          | 计提比例% |
| 1年以内 | 1,869,591.25  | 5.99  | 93,479.56     | 5.00  |
| 1至2年 | 6,748,089.67  | 21.63 | 674,808.97    | 10.00 |
| 2至3年 | 1,322,378.28  | 4.24  | 264,475.66    | 20.00 |
| 3至4年 | 294,520.00    | 0.95  | 147,260.00    | 50.00 |
| 4至5年 | 20,959,760.00 | 67.18 | 16,767,808.00 | 80.00 |

|           |                      |               |                      |        |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------|
| 5年以上      | 3,700.00             | 0.01          | 3,700.00             | 100.00 |
| <b>合计</b> | <b>31,198,039.20</b> | <b>100.00</b> | <b>17,951,532.19</b> |        |

(续)

| 账龄        | 期初余额                 |               |                      |        |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------|
|           | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                 | 计提比例%  |
| 1年以内      | 8,505,969.45         | 27.36         | 425,298.46           | 5.00   |
| 1至2年      | 1,322,378.28         | 4.25          | 132,237.83           | 10.00  |
| 2至3年      | 294,520.00           | 0.95          | 58,904.00            | 20.00  |
| 3至4年      | 20,959,760.00        | 67.43         | 10,479,880.00        | 50.00  |
| 4至5年      |                      |               |                      |        |
| 5年以上      | 3,700.00             | 0.01          | 3,700.00             | 100.00 |
| <b>合计</b> | <b>31,086,327.73</b> | <b>100.00</b> | <b>11,100,020.29</b> |        |

(2) 坏账准备

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----|----------------------|
|           |                      |                     | 转回   | 转销 |                      |
| 坏账准备      | 11,100,020.29        | 6,851,511.90        |      |    | 17,951,532.19        |
| <b>合计</b> | <b>11,100,020.29</b> | <b>6,851,511.90</b> |      |    | <b>17,951,532.19</b> |

(3) 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                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 内部公司往来款   | 29,633,403.95        | 29,077,341.46        |
| 押金、保证金、订金 | 1,393,485.25         | 1,211,349.91         |
| 备用金       | 81,150.00            | 290,879.00           |
| 其他        | 90,000.00            | 506,757.36           |
| <b>合计</b> | <b>31,198,039.20</b> | <b>31,086,327.73</b> |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 是否关联方 | 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<br><br>期末余额 |
|------|-------|------|------|----|----------------------|------------------|
|      |       |      |      |    |                      |                  |

|                           |   |     |                      |   |              |                      |
|---------------------------|---|-----|----------------------|---|--------------|----------------------|
| Super.Natural Europe Ltd. | 是 | 往来款 | 29,613,403.95        | 1年以内<br>1,556,062.49<br>1-2年 6,411,971.46<br>2-3年 391,090.00<br>3-4年 294,520.00<br>4-5年 20,959,760.00 | 94.92        | 17,712,286.27        |
| 上海东方众鑫投资有限公司              | 否 | 押金  | 931,288.28           | 2-3年  | 2.99         | 186,257.66           |
| 上海宝禾置业意向金                 | 否 | 订金  | 142,378.76           | 1年以内  | 0.46         | 7,118.94             |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司           | 否 | 保证金 | 110,000.00           | 1-2年  | 0.35         | 11,000.00            |
| 杨静                        | 否 | 备用金 | 50,000.00            | 1年以内  | 0.16         | 2,500.00             |
| <b>合计</b>                 |   |     | <b>30,847,070.99</b> |   | <b>98.88</b> | <b>17,919,162.87</b> |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 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     | 67,396,922.09         | 17,000,000.00        | 50,396,922.09         | 62,396,922.09         | 17,000,000.00        | 45,396,922.09         |
| 对联营、合营企业投资 | 224,555,616.14        |                      | 224,555,616.14        | 235,553,959.26        |                      | 235,553,959.26        |
| <b>合计</b>  | <b>291,952,538.23</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>274,952,538.23</b> | <b>297,950,881.35</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>280,950,881.35</b> |

#### A. 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                 |
|---------------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 上海嘉麟杰服饰有限公司               | 2,000,000.00         |                     |      | 2,000,000.00         |
| 上海嘉麟杰纺织科技有限公司             | 7,493,862.48         |                     |      | 7,493,862.48         |
| 上海嘉麟杰企业发展有限公司             | 31,500,000.00        |                     |      | 31,500,000.00        |
| 连云港冠麟服饰有限公司               | 8,000,000.00         |                     |      | 8,000,000.00         |
| 北京旭骏生态科技有限公司              |                      | 5,000,000.00        |      | 5,000,000.00         |
| SCT Japan 株式会社            | 6,143,098.00         |                     |      | 6,143,098.00         |
| Super Natural Europe Ltd. | 7,259,961.61         |                     |      | 7,259,961.61         |
| 减：长期投资减值准备                | 17,000,000.00        |                     |      | 17,000,000.00        |
| <b>合计</b>                 | <b>45,396,922.09</b> | <b>5,000,000.00</b> |      | <b>50,396,922.09</b> |

B.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 | 权益法下确认的投资损益          | 其他综合收益调整              | 其他权益变动 |
| 一、合营企业                       |                       |        |      |                      |                       |        |
| 二、联营企业                       |                       |        |      |                      |                       |        |
| 普澜特复合面料（上海）有限公司              | 5,824,855.12          |        |      | -805,271.40          | 227,926.43            |        |
| Masood Textile Mills Limited | 229,729,104.14        |        |      | 16,816,099.31        | -25,955,820.68        |        |
| 小计                           | <b>235,553,959.26</b> |        |      | <b>16,010,827.91</b> | <b>-25,727,894.25</b> |        |
| 合计                           | <b>235,553,959.26</b> |        |      | <b>16,010,827.91</b> | <b>-25,727,894.25</b> |        |

(续)

| 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                       |                     |        |    |                       |          |
| 二、联营企业                       |                     |        |    |                       |          |
| 普澜特复合面料（上海）有限公司              |                     |        |    | 5,247,510.15          |          |
| Masood Textile Mills Limited | 1,281,276.78        |        |    | 219,308,105.99        |          |
| 小计                           | <b>1,281,276.78</b> |        |    | <b>224,555,616.14</b> |          |
| 合计                           | <b>1,281,276.78</b> |        |    | <b>224,555,616.14</b> |          |

(2) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称       | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 上海嘉麟杰企业发展有限公司 | 17,000,000.00        |      |      | 17,000,000.00        |
| 合计            | <b>17,000,000.00</b> |      |      | <b>17,000,000.00</b> |

注 1: Masood Textile Mills Limited 为巴基斯坦上市公司，公司本期确认投资收益的依据为该公司已公告未经审计数据。

注 2: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司对 Masood Textile Mills Limited 的长期股权投资账面价值为 219,308,105.99 元, 持股比例为 25.78%。根据中瑞世联资产评估(北京)有限公司出具的中瑞评报字[2019]第 000154 号, 上海嘉麟杰纺织品股份有限公司长期股权投资减值测试涉及的 Masood Textile Mills Limited 资产组价值评估项目资产评估报告, Masood Textile Mills Limited 对应的资产组组合经收益法评估的可收回价值为 954,090,000.00 元, 根据持股比例计算的可收回价值为 245,964,402.00 元, 高于本公司截至 2018 年 12 月 31 日投资账面价值, 长期股权投资未发生减值。

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项目   | 2018 年度               |                       | 2017 年度               |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 771,265,836.20        | 632,892,745.57        | 652,235,247.57        | 507,752,704.12        |
| 其他业务 | 2,151,252.36          | 958,848.70            | 2,110,253.80          | 1,060,770.33          |
| 合计   | <b>773,417,088.56</b> | <b>633,851,594.27</b> | <b>654,345,501.37</b> | <b>508,813,474.45</b> |

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

| 行业名称 | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 纺织业  | 771,265,836.20        | 632,892,745.57        | 652,235,247.57        | 507,752,704.12        |
| 合计   | <b>771,265,836.20</b> | <b>632,892,745.57</b> | <b>652,235,247.57</b> | <b>507,752,704.12</b> |

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

| 产品 | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|    | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 面料 | 228,227,742.09        | 188,665,292.58        | 188,107,166.57        | 149,580,615.82        |
| 成衣 | 543,038,094.11        | 444,227,452.99        | 464,128,081.00        | 358,172,088.30        |
| 合计 | <b>771,265,836.20</b> | <b>632,892,745.57</b> | <b>652,235,247.57</b> | <b>507,752,704.12</b> |

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

| 地区名称 | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 境外   | 589,297,885.62        | 489,477,119.37        | 574,974,549.94        | 447,594,759.24        |
| 境内   | 181,967,950.58        | 143,415,626.20        | 77,260,697.63         | 60,157,944.88         |
| 合计   | <b>771,265,836.20</b> | <b>632,892,745.57</b> | <b>652,235,247.57</b> | <b>507,752,704.12</b> |

#### 5、投资收益

| 被投资单位名称           | 2018年度               | 2017年度                |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    |                      |                       |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 16,010,827.91        | 15,281,889.63         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |                      | -56,491,250.00        |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |                      | -63,875.73            |
| 其他投资收益-理财收益       | 3,970,832.25         |                       |
| <b>合计</b>         | <b>19,981,660.16</b> | <b>-41,273,236.10</b> |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -141,599.88  |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 7,447,474.22 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |    |
| 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   | 3,970,832.25 |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |              |    |
| 债务重组损益   |              |    |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                       |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益        |              |    |
| 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                           |              |    |



| 项目                                   | 金额            | 说明 |
|--------------------------------------|---------------|----|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -5,093,452.62 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 129,020.62    |    |
| 非经常性损益总额                             | 6,312,274.59  |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                      | 1,592,995.82  |    |
| 非经常性损益净额                             | 4,719,278.77  |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                 | 17,839.60     |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                    | 4,701,439.17  |    |

## 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<br>(%) | 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       | 1.85              | 0.0211 | 0.0211 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.35              | 0.0155 | 0.0155 |

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

2019年3月27日