

公司代码：600278

公司简称：东方创业

东方国际创业股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	王佳	出差	季胜君
董事	朱继东	出差	邢建华
独立董事	黄真诚	出差	史敏

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人季胜君、主管会计工作负责人瞿元庆及会计机构负责人（会计主管人员）周显枫声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告第四节：经营情况讨论与分析。本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	160

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、东方创业	指	东方国际创业股份有限公司
东方国际集团	指	东方国际（集团）有限公司
纺织品公司	指	东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司
商业公司	指	东方国际商业（集团）有限公司
针织公司	指	东方国际集团上海市针织品进出口有限公司
东松公司	指	上海东松医疗科技股份有限公司
物流集团	指	东方国际物流（集团）有限公司
新海航业	指	东方国际物流集团上海新海航业有限公司
利泰公司	指	东方国际集团上海利泰进出口有限公司
家纺公司	指	东方国际集团上海家纺有限公司
华安证券	指	华安证券股份有限公司
创业品牌公司	指	上海东方国际创业品牌管理股份有限公司
外贸公司	指	东方国际集团上海市对外贸易有限公司
东贸贸易	指	上海东贸贸易有限公司
东松融资租赁	指	上海东松融资租赁有限公司
赛领教育基金、教育基金	指	上海赛领交大教育股权投资基金合伙企业(有限合伙)
旗育	指	上海赛领旗育企业管理咨询中心(有限合伙)
国服公司	指	东方创业（上海）国际服务贸易有限公司
纺织集团	指	上海纺织（集团）有限公司
新联纺公司	指	上海新联纺进出口有限公司
装饰公司	指	上海纺织装饰有限公司
荣恒公司	指	东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司
外贸公司	指	东方国际集团上海市对外贸易有限公司
国际物流公司	指	上海纺织集团国际物流有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	东方国际创业股份有限公司
公司的中文简称	东方创业
公司的外文名称	ORIENT INTERNATIONAL ENTERPRISE, LTD.
公司的外文名称缩写	OIE
公司的法定代表人	季胜君

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈乃轶	庞学英、王薇
联系地址	上海市娄山关路85号A座	上海市娄山关路85号A座
电话	62789999	62785521

传真	62784020	62784020
电子信箱	oiehq@oie.com.cn	oiehq@oie.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区福山路450号27层B-09室
公司注册地址的邮政编码	200135
公司办公地址	上海市娄山关路85号A座
公司办公地址的邮政编码	200336
公司网址	www.oie.com.cn
电子信箱	oiehq@oie.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市娄山关路85号A座

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	东方创业	600278

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	8,779,245,609.41	8,435,519,674.92	4.07
归属于上市公司股东的净利润	61,817,286.56	71,690,232.64	-13.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,538,949.72	38,150,747.54	61.30
经营活动产生的现金流量净额	-205,987,609.33	-439,287,179.91	53.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,012,701,110.43	3,667,082,946.47	9.42
总资产	8,378,601,468.59	7,993,735,632.28	4.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.14	-14.29
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.14	-14.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.12	0.07	71.43
加权平均净资产收益率(%)	1.61%	1.81%	减少0.20个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.60%	0.96%	增加0.64个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润和扣除非经常性损益后的基本每股收益分别比上年同期增长 61.30%和 71.43%，主要原因是报告期内公司销售规模增长，毛利有所增加。

2、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 53.11%，主要原因是去年同期东松公司结算周期的变化，现金流出比去年同期有所减少。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	135,391,360.69	主要为公司控股子公司高南公司动迁收益 1.24 亿元
计入当期损益的政府补助,但与公司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	4,395,182.54	各种补贴
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-114,007,538.20	主要为教育基金公允价值变动损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,298.58	主要为公司本部精准扶贫支出
少数股东权益影响额	-18,832,942.98	
所得税影响额	-6,370,426.63	
合计	278,336.84	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

东方国际创业股份有限公司是一家集货物贸易和现代物流为一体的，产业经营与资本运作相结合的综合型上市公司。公司从传统外贸企业起步，已经发展成为在国内外贸易、现代物流、资产经营和投资管理方面具有较强实力的大型国有控股企业。公司注册资本 5.22 亿元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 84.69 亿元，归属于母公司所有者的净资产 41.03 亿元，2019 年 1-6 月公司实现营业收入 87.79 亿元，归属于母公司所有者的净利润 1.52 亿元。（未经审计）

纺织服装产品进出口贸易是公司的传统主业。经过多年努力，公司已经拥有从纺织服装产品国内外接单、打样设计、原材料和成品采购、工厂生产到全球物流配送的完整产业链。作为国内最大的纺织服装出口商之一，公司及下属公司经营的产品涵盖全品类服装纺织产品，拥有多个知名品牌，在国际、国内市场上建立了广泛的业务合作渠道，市场声誉良好。

公司物流板块下拥有多家全资控股的物流和航运公司，从事包括国际航运、国际船舶代理、国际货运代理、国际集装箱储运及报关、报检等在内的综合物流业务。近年来，公司整合资金、物流和贸易等综合优势，开发了“易融达”产品，为客户提供全方位的供应链定制服务，实现了物流和贸易业务的联动。

公司控股子公司上海东松医疗科技股份有限公司是国内最大的医疗设备和器械的进口经营企业之一，其医疗设备进口代理与招标业务在国内名列前茅，享有良好的市场声誉。2019 年上半年以来，东松公司新发起设立的多家分公司，业务开展情况良好。

公司经过多年发展积淀，抗风险能力逐步增强，公司对欧洲、日本美国以及东南亚等地区的进出口业务及产业链布局较为均衡。近年来，中美贸易摩擦对国内进出口企业和生产企业带来了一定的不利影响，目前贸易摩擦对公司整体影响有限，不排除中美贸易政策环境继续恶化对上市公司经营业绩产生不利影响的可能性。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司主营货物贸易和现代物流两大主业。在货物贸易业务方面，公司拥有较强的核心竞争力。公司不仅拥有的各种业务的经营资质、经验丰富的经营团队、自有的纺织品及服装生产基地、相关品牌和商标的所有权，还拥有较为雄厚的资金实力和良好的融资能力。此外，公司还与海关、外管局、商务委等政府管理部门保持良好的业务关系。面对中美贸易摩擦，公司通过苦练内功，优化业务机制，加强风险管理，尽可能降低贸易摩擦对公司的影响。

现代物流方面，公司拥有齐全的各类物流经营资质、包括散货船队、仓储基地在内的各类物流资产、经营管理能力较强的经营团队等。

在报告期内，公司着力打造整合了贸易、物流、资本以及管理相结合的供应链管理功能，为客户提供多种针对性服务，进一步满足客户的需求，提高公司的核心竞争力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年面对国内经济增速放缓、中美贸易摩擦持续加剧等不利因素，公司化危为机，积极寻找贸易摩擦带来的业务转型和业务外移的潜在机遇，拓展多项新业务。公司董事会带领经营班子及全体员工通过不懈努力，努力完成年初制定的各项预算指标，实现了公司平稳健康发展。

2019 年，公司为盘活金融资产，根据资本市场情况，实施了“可交换债券”融资项目，公司根据市场情况，已经完成了首期 1.5 亿元债券的发行工作，为公司发展获得了较低成本的资金。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,779,245,609.41	8,435,519,674.92	4.07
营业成本	8,313,596,933.62	8,004,238,803.25	3.86
销售费用	266,217,279.92	246,103,988.77	8.17
管理费用	113,966,559.18	113,278,454.56	0.61
财务费用	-7,475,536.21	-1,425,706.57	-424.34
经营活动产生的现金流量净额	-205,987,609.33	-439,287,179.91	53.11
投资活动产生的现金流量净额	-321,039,886.90	-267,323,250.18	-20.09
筹资活动产生的现金流量净额	32,478,193.00	-191,534,409.37	116.96
信用减值损失	-5,580,743.90	0.00	-100.00
资产减值损失	-3,091,589.98	4,723,248.39	-165.45
其他收益	4,395,182.54	9,326,633.06	-52.87
投资收益	17,347,108.42	45,790,602.75	-62.12
公允价值变动收益	-117,122,642.36	-1,208,627.09	-9,590.55
资产处置收益	135,391,360.69	865,976.62	15,534.53
营业外收入	675,923.92	1,081,845.81	-37.52
营业外支出	973,222.50	253,464.12	283.97
所得税费用	57,817,906.92	28,946,530.64	99.74
其他综合收益	329,150,344.74	-295,398,692.60	211.43

财务费用变动原因说明:财务费用比去年同期减少了 424.34%,主要是由于汇率波动导致汇兑收益有所增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 53.11%,主要原因是公司控股子公司东松公司结算周期的变化,现金流出比去年同期有所减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 20.09%,主要由于本期利泰公司和东松公司报告期内购买了部分银行理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 116.96%,主要原因是去年同期公司本部偿还了控股股东东方国际集团委托贷款,而报告期内公司以发行可交换债券收到的现金归还了集团的委托贷款。

信用减值损失和资产减值损失变动原因说明:信用减值损失和资产减值损失分别比去年同期减少了 100.00%和 165.45%,主要原因是公司本部本期收回了部分应收账款,冲回了已计提的坏账准备。

其他收益和营业外收入变动原因说明:其他收益和营业外收入比去年同期分别减少了 52.87%和 37.52%,主要是由于政府补助收入有所减少。

投资收益变动原因说明:投资收益比去年同期减少了 62.12%,主要是由于去年同期公司出售了控股子公司领秀公司的股权,而报告期无此收益。

公允价值变动收益变动原因说明:公允价值变动收益比去年同期减少了 9590.55%,主要原因是教育基金确认了公允价值变动损失。

其他综合收益变动原因说明:其他综合收益比去年同期增加了 211.43%,主要原因是受资本市场波动的影响,公司持有的华安证券股票市值由有所上升。

资产处置收益和所得税费用变动原因说明:资产处置收益和所得税费用同比分别增加了 15534.53%和 99.74%,主要原因是公司控股子公司高南公司收到了动迁补偿款。

营业外支出变动原因说明:营业外支出比去年同期增加了 283.97%,主要由于公司本部精准扶贫支出所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	215,513,200.39	2.54	0.00	0.00	100.00	交易性金融资产较期初以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加了 2738.94%,主要是本期东松公司购买了理财产品。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	7,868,476.00	0.10	-100.00	详见其他说明
应收利息	3,939,768.75	0.05	2,502,270.83	0.03	57.45	应收利息比上年同期增加了 57.45%,主要是公司本部计提了部分定期存款的利息。
存货	836,240,257.57	9.87	539,046,425.77	6.74	55.13	存货比上年同期增加 55.13%,是由于受进出口周期影响,公司控股子公司东松、家纺公司期末存货采购有所增加。
持有待售资产	0.00	0.00	5,600,052.99	0.07	-100.00	持有待售资产比上年同期减少了 100.00%,主要由于控股子公司高南公司动迁相关资产销售完毕。
可供出售的金融资产	0.00	0.00	1,557,600,229.25	19.49	-100.00	详见其他说明
其他权益工具投资	1,596,359,557.81	18.85	0	0.00	100.00%	其他权益工具投资较期初公允价值增加了 37.94%,主要原因是公司持有的华安证券股价上涨。
其他非流动金融资产	290,014,792.86	3.42	0	0.00	100.00%	其他非流动金融资产较期初公允价值减少了 27.55%,主要原因是公司持有的教育基金公允价值下降。
递延所得税资产	102,776,614.51	1.21	74,085,874.61	0.93	38.73%	递延所得税资产较期初增加了 38.73%,主要原因是公司持有的教育基金公允价值下降。

短期借款	152,405,655.72	1.80	235,029,534.61	2.94	-35.15	短期借款比上年同期减少 35.15%，是由于公司本部偿还了部分集团的委托贷款。
应付票据及应付账款	1,573,647,415.22	18.58	1,153,650,914.67	14.43	36.41	应付票据比上年同期增加 36.41%，是由于受进出口周期影响，东松、家纺公司期末存货采购所增加。
应交税费	83,876,783.76	0.99	50,553,906.47	0.63	65.92	应交税费比上年同期增加 65.92%，主要原因是公司控股子公司高南公司动迁款入账。
应付利息	1,891,631.55	0.02	512,294.54	0.01	269.25	应付利息比上年同期增加了 269.25%，主要是本期计提的借款利息尚未支付。
其他流动负债	0.00	0.00	39,192,899.55	0.49	-100.00	其他流动负债比上年同期减少 100%，主要原因是公司控股子公司高南公司动迁款入账。
应付债券	133,995,998.45	1.58	0.00	0.00	100.00	应付债券比上年同期增加了 100%，主要原因是公司报告期内发行了可交换债券。
递延所得税负债	331,033,505.51	3.91	220,537,523.87	2.76	50.10	递延所得税负债比上年同期增加 50.10%，主要原因是公司持有的华安证券股价上涨。
其他非流动负债	14,219,001.56	0.17	0.00	0.00	100.00	其它非流动负债比上年同期增加了 100%，主要原因是公司报告期内发行了可交换债券。
其他综合收益	1,000,209,266.98	11.81	671,058,922.24	8.39	49.05	其他综合收益比上年同期增加 49.05%，主要原因是公司持有的华安证券股价上涨。

其他说明

2017 年 3 月 31 日，财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。本期将原计入可供出售金融资产以成本法核算的权益工具投资按公允价值计量，其变动计入当期损益，列报为其他非流动金融资产。将原计入可供出售金融资产以公允价值计量的股票，继续按公允价值计量，其变动计入其他综合收益，列报为其他权益工具投资。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，公司对外股权投资总额为 2,114,918,805.19 元，比本年初增加 536,571,511.17 元，增加比例为 34%，主要原因是受到资本市场波动的影响，公司本部持有的华安证券股票公允价值有所上升。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用□不适用

A. 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	002460	赣锋锂业	2,442,955.00	90000	2,108,700.00	13.59	-334,255.00
2	股票	600760	中航沈飞	2,516,876.75	80055	1,608,915.15	10.37	-192,880.10
3	股票	000063	中兴通讯	1,226,740.44	40000	1,301,200.00	8.39	74,459.56
4	股票	000001	平安银行	780,252.44	72000	880,070.00	5.67	110,257.56
5	股票	601088	中国神华	1,479,600.00	40000	815,200.00	5.25	72,400.00
6	股票	601288	农业银行	503,925.60	200000	720,000.00	4.64	34,780.00
7	股票	000429	粤高速 A	636,651.18	90000	679,500.00	4.38	25,380.00
8	股票	601857	中国石油	1,569,800.00	94000	646,720.00	4.17	-11,010.00
9	股票	601939	建设银行	523,935.19	83500	621,240.00	4.00	57,245.00
10	股票	601601	中国太保	480,000.00	16000	584,160.00	3.77	129,280.00
期末持有的其他证券投资				6,085,531.40	/	5,547,495.20	35.77	286,748.60
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	2,810,108.85
合计				18,246,268.00	/	15,513,200.35	100.00	3,062,514.47

b. 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者 权益变动	会计核算 科目	股份 来源
600909	华安 证券	320,707,88 4.00	6.60	1,561,915,630 .80	10,129,501. 20	325,996,152.3 0	其他权益 工具投资	法人 股
600645	中源 协和	762,703.16	<5	15,984,746.40		741,060.60	其他权益 工具投资	法人 股
600650	锦江 投资	1,040,000. 00	<5	5,039,020.80		815,443.20	其他权益 工具投资	法人 股
600062	华润 药业	5,195,802. 74	<5	4,169,143.42		128,942.58	其他权益 工具投资	法人 股
600626	申达 股份	368,949.23	<5	2,736,000.00	20,000.00	570,000.00	其他权益 工具投资	法人 股
600739	辽宁 成大	5,191,703. 30	<5	2,702,418.94		568,734.66	其他权益 工具投资	法人 股
000166	申万 宏源	400,000.00	<5	2,190,597.45	21,862.25	308,257.73	其他权益 工具投资	法人 股
600630	龙头 股份	538,888.89	<5	1,622,000.00		180,000.00	其他权益 工具投资	法人 股

合计	334,205,93 1.32	/	1,596,359,557 .81	10,171,363. 45	329,308,591.0 7	/	/
----	--------------------	---	----------------------	-------------------	--------------------	---	---

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

控股公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	公司所占权益 (%)	净资产	净利润
东方国际物流(集团)有限公司	货运	国际货运及代理服务	18,000.00	100.00	48,079.12	1,810.02
东方国际物流集团上海新海航业有限公司	货运	国际货运及代理服务	28,050.00	100.00	36,998.26	443.28
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司	进出口贸易	进出口业务及纺织品、服装销售等	2,000.00	100.00	17,481.00	528.11
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	进出口贸易	进出口业务及纺织品、服装销售等	5,016.81	100.00	43,628.81	293.49
东方国际商业(集团)有限公司	进出口贸易	进出口业务及纺织品、服装销售等	5,000.00	100.00	8,048.53	40.92
上海东松医疗科技股份有限公司	进出口贸易	货物与技术的进出口业务	1,730.00	60.00	21,705.75	4,787.00
东方国际创业闵行服装实业有限公司	生产及进出口贸易	服装及面辅材料生产及销售	8,815.60	100.00	6,763.76	-14.52
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	进出口贸易	纺织品、服装进出口及代理服务	1,000.00	100.00	2,235.30	54.63
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	生产及进出口贸易	服装及面辅生产及销售	2,850.00	100.00	1,711.69	68.84
上海高南制衣有限公司	生产及进出口贸易	服装及面辅材料生产及销售	2,712.50	80.00	10,849.86	9,621.27
上海经贸嘉华进出口有限公司	进出口贸易	进出口业务及纺织品、服装销售等	500.00	70.00	697.91	58.78
上海东创嘉利国际贸易有限公司	进出口贸易	货物与技术的进出口业务	1,000.00	70.50	1,180.66	9.15
OIE HONGKONG LTD.	综合	纺织品进出口贸易及服装设计展示	HK 1.00	100.00	-3,738.45	51.14
OIE AUSTRALIA PTY LTD	综合	贸易	AUD153.12	100.00	331.79	0.00

上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	其他货物贸易	服装批发	3,000.00	60.00	-6,212.83	-1,330.56
上海嘉棉服饰有限公司	其他货物贸易	纺织服装制造	1,000.00	91.32	18.05	-3.07
上海东贸贸易有限公司	进出口贸易	货物与技术的进出口业务	2,000.00	55.00	11,558.22	347.83

对公司净利润影响达到 10% 以上的控股及参股公司	营业收入	营业利润	净利润
上海高南制衣有限公司	0.00	12,445.72	9,621.27
上海东松医疗科技股份有限公司	144,383.67	6,347.05	4,787.00
东方国际物流(集团)有限公司	125,910.79	2,441.17	1,810.02

参股公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	公司所占权益 (%)	母公司净资产	母公司净利润
					(亿元)	(亿元)
华安证券股份有限公司	金融	投资银行、证券投资、资产管理、固定收益等业务	36.21 亿元	6.6	123.42	0.41

注：华安证券（SH.600909）股票于 2016 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市，其 2019 年度中报定于 2019 年 8 月 28 日披露，故本次披露其 2019 年 6 月母公司财务数据（未经审计），详见华安证券于 2019 年 7 月 6 日披露的《华安证券股份有限公司 2019 年 6 月财务数据简报》。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(三) 其他披露事项

适用 不适用

1、2016 年 7 月，公司出资 1.5 亿元投资的赛领教育基金签署投资协议，收购英国 Astrum 教育集团 100% 股权。2016 年 9 月上述收购完成交割，赛领教育基金共计出资 4.07 亿元（其中包含三年期并购贷款金额 2.2052 亿元及利息 3,456 万元，于 2019 年 8 月 14 日到期）。公司于 2019 年 8

月 13 日收到上海赛领旗育企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“旗育”，为收购 Astrum 教育集团专门设立)发出的邮件通知，向公司提示相关风险事项，浦发银行上海分行向旗育正式出具了《提前到期通知书》，向旗育通知并购贷款余额 181,774,683.40 元提前到期，导致旗育无法完成对 Astrum 教育集团的现金流补流，可能引起 Astrum 教育集团运营流动资金的断流，产生重大运营风险。公司将积极配合赛领教育基金管理人协调各方合伙人，制定相关解决方案。具体内容详见公司 2019 年 8 月 15 日发布的临 2019-044 号公告。

2、鉴于 Astrum 教育集团极可能面临运营资金断流的情况，导致其无法持续经营，公司董事会认为旗育的公允价值发生重大变化，需相应地对教育基金的公允价值进行调整，预计将减少 2019 半年度归属于上市公司股东的净利润 9,022.80 万元(剔除递延所得税影响)，详见临 2019-048 号公告。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 18 日	临 2019-006 号	2019 年 2 月 19 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 30 日	临 2019-035 号	2019 年 5 月 31 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2019 年半年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
------	------	-----	------	---------	---------	----------	----------------------	-----------------

						行		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	东方国际(集团)有限公司	在重大资产重组交易完成后,东方国际集团及下属控股子公司从任何第三者获得的任何商业机会与上市公司之业务构成或可能构成实质性同业竞争的,东方国际集团将及时通知上市公司,在经第三方同意且有利于保护上市公司利益的前提下,将该等商业机会让与上市公司。东方国际集团保证不利用上市公司控股股东的身份进行任何损害上市公司的活动。如果东方国际集团或下属控股子公司因违反本承诺而致使上市公司及/或其下属公司遭受损失,东方国际集团将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。东方国际集团承诺本次交易完成后,东方国际集团上海市对外贸易有限公司(以下简称“外贸公司”)与上市公司在对同一商品类别和同一客户的进出口业务方面存在利益冲突的,东方国际集团将督促外贸公司优先将该等进出口业务的商业机会让与上市公司。外贸公司的进出口商品类别与上市部分的交叉占比将继续逐年下降。本次交易完成后30个月内对外贸公司债务纠纷进行清理,加强内部控制,降低业务风险,完成业务梳理及不良资产剥离,待该等事项实施完毕后按照商业惯例及市场公允价格通过并购重组等方式,依据集团整体战略步骤,启动将外贸公司注入上市公司的程序。(以下简称“原承诺”)	2011年3月9日	是	是	2013年11月28日,东方国际集团来函,就2011年公司重大资产重组时的承诺作如下说明:1.2013年11月28日,东方国际集团召开董事会战略投资委员会会议,听取了有关部门关于相关工作进展情况汇报,东方国际集团将按照承诺,稳步地推进将外贸公司的优质资产注入上市公司,相关工作已开始启动,包括,成立专门工作小组和落实相关职能部门来具体推进。2.东方国际集团正积极推动外贸公司加大力度梳理和解决历史上所形成的债务纠纷,争取使外贸公司早日满足相关条件,尽快实现将其优质资产注入上市公司。	2017年8月,上海市国资委对东方国际集团和上海纺织(集团)有限公司进行联合重组(详见临2017-036号公告)。因控股股东东方国际集团联合重组,原承诺已无法解决潜在的同业竞争问题。因此,控股股东东方国际集团及时提出了新承诺以替代原承诺,并提交公司股东大会审议。新承诺的主要内容是:东方国际集团承诺将自联合重组完成后的五年内、并力争用更短的时间,在取得国有资产管理机构批复的情况下,根据下属各家上市公司的业务特点和国有资产管理的整体安排,通过包括但不限于委托管理、资产重组、关停并转、业务合并等监管部门认可的方式整合东方国际集团旗下上市公司的同类业务(包括解决和避免东方创业与外贸公司同业竞争的问题),避免各家上市公司之间存在相同业务的情形。新承诺在2018年12月27日召开的2018年第二次临时股东大会上未获通过,在2019年2月18日召开的2019年第一次临时股东大会上获得通过,并已正式生效。2019年5月,公司启动重大资产重组项目,方案中包括收购外贸公司100%股权的项目。
	解决同业竞争	东方国际(集团)有限公司	东方国际集团承诺将自联合重组完成后的五年内、并力争用更短的时间,在取得国有资产管理机构批复的情况下,根据下属各家上市公司的业务特点和国有资产管理的整体安排,通过包括但不限于委托管理、资产重组、关停并转、业务合并等监管部门认可的方式整合东方国际集团旗下上市公司的同类业务(包括解决和避免东方创业与外贸公司同业竞争的问题),避免各家上市公司之间存在相同业务的情形。	2019年2月18日	是	是	2019年5月,公司启动重大资产重组项目。	
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	东方国际(集团)有限公司	上海新贸海国际集装箱储运有限公司位于上海市长江西路818号的划拨土地和未办理产证的4,384.60平方米房屋建筑物,东方国际集团承诺,如果上海新贸海国际集装箱储运有限公司因权属不规范而不能按照现状使用该处房地产,东方国际集团将按权益比例弥补其因此额外支付的成本、费用、停工停产损失(若有)等。上海市宝山区规划和土地管理局于2011年1月17日出具《关于东方国际(集团)有限公司两幅地块的规划意见的复函》,说明上述长江西路818号土地规划性质已变更为储备用地(指城市发展备用地),同意上述地块在规划未实施前可按现状保留。	2011年3月9日	是	是	2014年2月13日,公司控股股东东方国际集团就承诺作出如下补充:新贸海一旦因规划实施无法使用该地块且所获来自于规划变更的动迁补偿不足以抵销其损失的,东方国际集团将在3个月内按照权益比例弥补因此额外支付的成本、费用、停工停产损失(若有)等”。	
	债务剥离	东方国际(集团)有限公司	东方国际集团承诺,上海东英装饰工程有限公司、上海金茂国际贸易有限公司二家企业清算过程中给上市公司所造成的或有损失、义务及相关费用,均由东方国际集团承担。对于剥离的无法取得债权人同意的1,950.18万元以上预收款项和应付款项,东方国际集团承诺,承担可能存在的偿付	2011年3月9日	是	是	2014年2月13日,控股股东东方国际集团来函,就承诺作出如下补充:一旦债权人就已剥离的三年以上债权债务向上市公司提出诉求等,由东方国际集团负责在3个月内与对方协商解决并承担可能存在的偿付及或有义务”。2017	

			及或有义务。上海市长宁区人民法院已于 2011 年 8 月 9 日正式受理纺织品公司对上海东英装饰工程有限公司的强制清算申请，并委托上海汇同清算事务有限公司对上海东英装饰工程有限公司进行清算。上海金茂国际贸易有限公司的清算工作尚未完成。上述剥离的预收款项和应付款项未发生偿付及或有义务的情形。				年 3 月 9 日，公司收到东方国际集团转交的上海市长宁区人民法院出具的（2011）长民二（商）清字第 3-3 号民事裁定书，裁定：终结对上海东英装饰工程有限公司的强制清算程序。
其他承诺	其他	东方国际（集团）有限公司	对于因重大资产重组涉及的标的公司在注入上市公司前正在进行或尚未了结的或可预见的标的金额 100 万元以上的重大诉讼、仲裁事项所造成的或有损失、义务及相关费用，东方国际集团承诺按权益比例承担。标的公司涉及的诉案件：（1）2010 年 10 月利泰公司以买卖合同纠纷向上海市浦东新区人民法院提出对上海赛龙贸易有限公司的诉讼，诉讼上海赛龙贸易有限公司累计欠付利泰公司 380 万元以及 0.976 万元欠款及相应利息，利泰公司一审胜诉，已申请查封了被告的两处房产。目前该案已和解。	2011 年 3 月 9 日	否	是	2014 年 2 月 13 日，控股股东东方国际集团来函，承诺作出如下补充：若通过法院执行收回债权后仍不能弥补利泰公司账面损失的，在接到法院相关通知后，由东方国际集团在 30 日内就差额部分以现金对东方创业作出补偿”。2015 年一季度，利泰公司与被告达成了相关协议，利泰公司收到欠款人民币 100 万元，剩余 280 万元有待执行。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司审计委员会、七届十七次董事会及 2018 年度股东大会审议，同意继续聘用天职国际会计师事务所担任公司 2019 年度财务报表审计与内控审计工作，2019 年度财务报表审计与内控审计费用为 100 万元人民币（其中年度财务报表审计费用为 70 万元，内控审计费用为 30 万元）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1) 经公司第七届董事会第十七次会议审议，同意 2019 年度公司及公司子公司与公司控股股东东方国际集团及其子公司日常关联购销总额不超过 65,000 万元，详见临 2019-016 号公告。截至 2019 年 6 月底，公司及公司子公司与东方国际集团及其子公司之间已发生的日常关联购销总额为 8,883.56 万元。

2) 经公司第七届董事会第十七次会议审议，同意 2019 年度公司及公司子公司与公司控股股东东方国际集团及其子公司之间的服务费总金额不超过 2,000 万元，详见临 2019-016 号公告。截至 2019 年 6 月底，公司及公司子公司与东方国际集团及其子公司之间已发生的服务费总金额为 312.90 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
东方创业拟以公司持有的创业品牌公司 60%股份与东方国际集团持有的荣恒公司 100%股权、外贸公司 100%股权的等值部分进行置换；东方创业拟向东方国际集团以发行股份及支付现金的方式购买置入资产与置出资产交易价格的差额部分；向纺织集团以发行股份及支付现金的方	详见公司 2019 年 5 月 20 日披露的《东方国际创业股份有限公司资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案摘要》

式购买其持有的新联纺公司 100%股权、装饰公司 100%股权、国际物流公司 100%股权。
--

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司第七届董事会第十七次会议及 2018 年度股东大会审议，同意公司控股子公司利泰公司向集团香港公司申请境外借款 300 万美元，期限两年；利泰公司的全资子公司香港美达飞有限公司向集团香港公司申请境外借款 300 万美元，期限一年。	详见公司 2019 年 5 月 31 日披露的临 2019-035 号公告

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1) 经公司第七届董事会第十七次会议及 2018 年度股东大会审议，同意公司本部及公司控股子公司利泰公司通过银行向控股股东东方国际集团申请委托贷款人民币总计 36,000 万元，其中公司本部借款人民币 16,000 万元；利泰公司借款人民币 20,000 万元，期限一年。截至 2019 年 6 月底，公司已偿还东方国际集团的委托贷款，共支付利息 171.83 万元；利泰公司使用委托贷款额度 4,000 万元，支付利息 79.90 万元。

2) 经公司第七届董事会第十七次会议及 2018 年度股东大会审议，同意公司全资子公司创业香港公司继续向集团香港公司申请境外借款 700 万美元，用于支持新海航业购船。期限为两年。截至 2019 年 6 月底，创业香港公司已使用境外借款额度 700 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

√适用 □不适用

1) 2019年2月18日, 公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股股东东方国际(集团)有限公司拟变更承诺的议案》, 同意公司控股股东东方国际集团以新承诺以替代原承诺。新承诺主要内容为: 东方国际集团承诺将自联合重组完成后的五年内、并力争用更短的时间, 在取得国有资产管理机构批复的情况下, 根据下属各家上市公司的业务特点和国有资产管理的整体安排, 通过包括但不限于委托管理、资产重组、关停并转、业务合并等监管部门认可的方式整合东方国际集团旗下上市公司的同类业务(包括解决和避免东方创业与外贸公司同业竞争的问题), 避免各家上市公司之间存在相同业务的情形。目前新承诺已正式生效。2019年5月, 公司启动重大资产重组项目。

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						136,575,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计(B)						136,575,000.00							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)						136,575,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)						3.40%							
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						0							

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
--------------------	---

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，公司根据已签订的结对帮扶（共建）协议书，向云南省楚雄州姚安县前场镇稗子田村捐赠人民币 35 万元。其中 30 万元用于帮助稗子田村安装太阳能路灯，5 万元用于帮助稗子田村建立爱心超市。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	35
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	0

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

后续公司会对已支付的扶贫项目的资金使用、建设进程、规范实施进行跟踪，确保结对帮扶工作有效落实。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,729
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻 结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
东方国际(集团)有限公司	0	352,312,948	67.46	0	无		国有法 人
钟旭丹	21,000	2,763,400	0.53	0	无		境内自 然人
中国工商银行股份有限公司 —中证上海国企交易型开 放式指数证券投资基金	-463,900	2,007,856	0.38	0	无		其他
东方国际集团上海市家用纺 织品进出口有限公司	0	1,583,834	0.30	0	无		国有法 人
方引	1,560,000	1,560,000	0.30	0	无		境内自 然人
中信银行股份有限公司—建 信中证500指数增强型证券 投资基金	1,519,400	1,519,400	0.29	0	无		其他
白玲玲	1,162,500	1,162,500	0.22	0	无		境内自 然人
中国工商银行股份有限公司 —上证上海改革发展主题交 易型开放式指数发起式证 券投资基金	-57,300	1,146,200	0.22	0	无		其他
张顺洪	15,500	1,067,700	0.20	0	无		境内自 然人
唐哲	813,800	813,800	0.16	0	无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
东方国际(集团)有限公司	352,312,948	人民币普通股	352,312,948				
钟旭丹	2,763,400	人民币普通股	2,763,400				
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开 放式指数证券投资基金	2,007,856	人民币普通股	2,007,856				
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	1,583,834	人民币普通股	1,583,834				
方引	1,560,000	人民币普通股	1,560,000				
中信银行股份有限公司—建信中证500指数增强型证 券投资基金	1,519,400	人民币普通股	1,519,400				
白玲玲	1,162,500	人民币普通股	1,162,500				

中国工商银行股份有限公司—上证上海改革发展主题交易型开放式指数发起式证券投资基金	1,146,200	人民币普通股	1,146,200
张顺洪	1,067,700	人民币普通股	1,067,700
唐哲	813,800	人民币普通股	813,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，东方国际（集团）有限公司和东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司之间存在关联关系，其他股东未知是否存在关联关系或一致行动。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易所
东方国际创业股份有限公司2019年公开发行可交换公司债券	19东创EB	132016	2019年3月26日	2022年3月26日	150,000,000	1.5	采用每年付息一次的付息方式，到期一次性付清本金。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

□适用 √不适用

本期债券尚未到达首次付息日（2020年3月26日）。

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	安信证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区阜成门北大街2楼
	联系人	高一飞
	联系电话	010-83321265
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层

其他说明：

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

债券代码：132016 单位：万元 币种：人民币

债券简称	19东创EB
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金总额	15,000.00
募集资金期末余额	73.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期可交换公司债券募集资金用于补充流动资金和偿还公司债务。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

四、公司债券评级情况

√适用□不适用

债券代码	132016
债券简称	19 东创 EB
评级机构	联合信用评级有限公司
评级报告出具时间	2019 年 3 月 6 日
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。
与上一次评级结果的对比及对投资者收益的影响（如有）	不适用

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用□不适用

1、增信机制

根据公开发行可交换债券相关规定，本期债券采用股票担保及信托形式，东方创业将其合法拥有的 70,000,000.00 股华安证券 A 股股票（股票代码为：600909.SH）及孳息作为担保及信托财产并依法办理了担保及信托登记手续，以保障本期债券持有人交换标的股票和本期债券本息按照约定如期足额兑付。

本期债券最终实际发行规模为 15,000.00 万元，作为担保及信托财产的标的股票在本起息日前 20 个交易日均价计算的市值相对本期债券发行规模的担保倍数达到约 3.27 倍，以上担保及信托措施可为本期债券本息的偿付提供较为充足的保障。

2、偿债计划

偿债资金主要来源于公司日常的盈利积累。公司稳定的收入规模，较强的盈利能力和经营活动现金流量是为本期债券还本付息提供充分的保障。同时，充足的银行授信额度将为本期债券本息的偿付提供充分的流动性支持。为维护本期债券持有人的合法权益，发行人设立专门的偿付工作小组协调本期债券的偿付工作，在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。并让相关业务部门对资金 usage 情况进行严格检查，切实做到专款专用。

六、公司债券持有人会议召开情况

□适用√不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用□不适用

债券代码	132016
债券简称	19 东创 EB
受托管理人履职情况	公司债券存续期内，债券受托管理人安信证券股份有限公司按照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》及《债券受托管理协议》中的约定，通过非现场核查、电话访谈及邮件交流方式对公司资信状况、

	募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪,并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务,积极行使了债券受托管理人职责,维护债券持有人的合法权益。安信证券已出具东方国际创业股份有限公司可交换公司债券 2018 年度可交换公司债券受托管理事务报告,并针对 2019 年公司发生的发行股份购买资产并募集配套基金的重大事项变动进行披露并发表两次临时受托管理事务报告。以上信息详见中国证监会指定的信息披露网站 (www.sse.com.cn)
是否存在利益冲突,及其风险防范、解决机制	否

八、截至报告期末和上年末(或本报告期和上年同期)下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	1.52	1.42	6.88	短期借款有所减少
速动比率	1.28	1.28	0.04	
资产负债率(%)	48.86	50.63	-1.77	主要是华安证券股票市场价值有所上升
贷款偿还率(%)	100.00	100	0.00	
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	21.69	16.71	66.86	公司本期利润总额有所增加
利息偿付率(%)	100.00	100	0.00	

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

□适用 √不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

单位:元

授信单位全称	银行	授信金额(元)			期末授信实际占用金额(元)			起始日	到期日
		币别	原币金额	折算人民币合计	币别	原币金额	折算人民币合计		
东方国际创业股份有限公司(本部单户)	上海浦东发展银行	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00	人民币	97,430,000.00	97,430,000.00	2019/1/16	2020/1/15
东方国际创业股份有限	中国银	人	100,000,	100,000,0	人	12,240,	12,240,00	2019/	2020/

公司（本部单户）	行	民 币	000.00	00.00	民 币	000.00	0.00	1/30	1/29
合计	--	--	--	400,000,0 00.00	- -	--	109,670,0 00.00	--	--

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：东方国际创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,080,814,926.86	2,568,527,293.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		215,513,200.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,868,476.00
衍生金融资产			
应收票据		17,466,802.98	19,684,715.48
应收账款		922,655,741.55	815,459,463.76
应收款项融资			
预付款项		772,111,673.99	782,511,935.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		273,925,691.06	339,222,514.16
其中：应收利息		3,939,768.75	2,502,270.83
应收股利		4,409,558.22	5,647,274.37
买入返售金融资产			
存货		836,240,257.57	539,046,425.77
持有待售资产			5,600,052.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		233,566,650.76	210,317,125.18
流动资产合计		5,352,294,945.16	5,288,238,002.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			1,557,600,229.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		13,031,254.13	12,878,588.71
其他权益工具投资		1,596,359,557.81	
其他非流动金融资产		290,014,792.86	
投资性房地产		70,757,457.51	72,954,104.17

固定资产		831,779,994.84	867,864,587.23
在建工程		9,527,888.86	13,266,861.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		90,993,076.01	81,146,286.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,065,886.90	25,701,097.44
递延所得税资产		102,776,614.51	74,085,874.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,026,306,523.43	2,705,497,629.89
资产总计		8,378,601,468.59	7,993,735,632.28
流动负债：			
短期借款		152,405,655.72	235,029,534.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000,000.00
应付账款		1,573,647,415.22	1,053,650,914.67
预收款项		1,412,955,510.58	1,958,400,776.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		45,756,154.38	42,210,972.71
应交税费		83,876,783.76	50,553,906.47
其他应付款		257,971,283.15	240,260,326.52
其中：应付利息		1,891,631.55	512,294.54
应付股利		750,781.48	750,781.48
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			39,192,899.55
流动负债合计		3,526,612,802.81	3,719,299,330.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		66,957,000.00	85,790,000.00
应付债券		133,995,998.45	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			171,993.80
长期应付职工薪酬		9,965,775.45	10,372,093.45

预计负债			
递延收益		10,939,205.37	10,720,475.55
递延所得税负债		331,033,505.51	220,537,523.87
其他非流动负债		14,219,001.56	
非流动负债合计		567,110,486.34	327,592,086.67
负债合计		4,093,723,289.15	4,046,891,417.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		522,241,739.00	522,241,739.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		962,521,154.49	960,868,865.32
减：库存股			
其他综合收益		1,000,209,266.98	671,058,922.24
专项储备			
盈余公积		222,430,997.30	222,430,997.30
一般风险准备			
未分配利润		1,305,297,952.66	1,290,482,422.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,012,701,110.43	3,667,082,946.47
少数股东权益		272,177,069.01	279,761,268.42
所有者权益（或股东权益）合计		4,284,878,179.44	3,946,844,214.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,378,601,468.59	7,993,735,632.28

法定代表人：季胜君 主管会计工作负责人：瞿元庆 会计机构负责人：周显枫

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：东方国际创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		328,562,016.46	245,015,622.05
交易性金融资产		5,131,690.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			679,095.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		75,175,009.02	91,574,462.76
应收款项融资			
预付款项		147,908,634.85	155,841,173.58
其他应收款		331,291,869.54	353,487,947.14
其中：应收利息		3,939,768.75	14,165,625.00
应收股利			

存货		108,286,463.30	108,872,755.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,105,379.82	44,734,510.80
流动资产合计		1,027,461,063.72	1,000,205,567.06
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,503,241,298.44
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,501,205,393.27	1,501,205,393.27
其他权益工具投资		1,568,787,193.16	
其他非流动金融资产		259,741,878.00	
投资性房地产			
固定资产		96,301,563.87	101,282,352.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		830,878.59	875,364.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		60,262,486.31	31,764,097.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,487,129,393.20	3,138,368,506.37
资产总计		4,514,590,456.92	4,138,574,073.43
流动负债：			
短期借款			160,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		124,824,666.77	134,831,450.93
预收款项		143,562,179.34	184,621,539.00
应付职工薪酬		8,920,500.94	3,306,886.29
应交税费		12,149,559.00	6,989,468.83
其他应付款		140,656,311.70	76,301,788.87
其中：应付利息		593,750.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		430,113,217.75	566,051,133.92
非流动负债：			
长期借款			

应付债券		133,995,998.45	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,938,498.41	9,344,816.41
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		310,234,850.08	201,336,906.90
其他非流动负债		14,219,001.56	
非流动负债合计		467,388,348.50	210,681,723.31
负债合计		897,501,566.25	776,732,857.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		522,241,739.00	522,241,739.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,157,970,228.60	1,157,970,228.60
减：库存股			
其他综合收益		983,086,256.13	656,392,426.59
专项储备			
盈余公积		208,020,659.92	208,020,659.92
未分配利润		745,770,007.02	817,216,162.09
所有者权益（或股东权益）合计		3,617,088,890.67	3,361,841,216.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,514,590,456.92	4,138,574,073.43

法定代表人：季胜君 主管会计工作负责人：瞿元庆 会计机构负责人：周显枫

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		8,779,245,609.41	8,435,519,674.92
其中：营业收入		8,779,245,609.41	8,435,519,674.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,694,538,188.95	8,368,412,149.17
其中：营业成本		8,313,596,933.62	8,004,238,803.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,232,952.44	6,216,609.16
销售费用		266,217,279.92	246,103,988.77
管理费用		113,966,559.18	113,278,454.56
研发费用			
财务费用		-7,475,536.21	-1,425,706.57
其中：利息费用		14,401,110.78	13,030,691.13
利息收入		14,294,524.44	13,840,059.26
加：其他收益		4,395,182.54	9,326,633.06
投资收益（损失以“-”号填列）		17,347,108.42	45,790,602.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-117,122,642.36	-1,208,627.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,580,743.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,091,589.98	-4,723,248.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		135,391,360.69	865,976.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		133,390,763.63	117,158,862.70
加：营业外收入		675,923.92	1,081,845.81
减：营业外支出		973,222.50	253,464.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,093,465.05	117,987,244.39
减：所得税费用		27,741,906.92	28,946,530.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,351,558.13	89,040,713.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,351,558.13	89,040,713.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,817,286.56	71,690,232.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		43,534,271.57	17,350,481.11
六、其他综合收益的税后净额		329,150,344.74	-295,398,692.60

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		329,150,344.74	-295,398,692.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		329,308,591.07	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		329,308,591.07	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-158,246.33	-295,398,692.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-295,746,889.21
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-158,246.33	348,196.61
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		434,501,902.87	-206,357,978.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		390,967,631.30	-223,708,459.96
归属于少数股东的综合收益总额		43,534,271.57	17,350,481.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：季胜君 主管会计工作负责人：瞿元庆 会计机构负责人：周显枫

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入		1,021,413,344.01	960,330,622.21
减：营业成本		987,190,760.42	918,423,819.84
税金及附加		2,040,522.80	1,241,869.60
销售费用		29,682,221.53	29,009,039.07
管理费用		18,876,057.66	14,808,076.95
研发费用			
财务费用		-6,701,424.75	-2,293,386.56
其中：利息费用		3,760,947.35	4,665,509.56
利息收入		7,580,928.40	6,097,145.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		57,842,263.21	12,391,118.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-118,095,636.21	194,665.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,012,678.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,536,445.40	-4,603,661.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,790,741.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,588,301.73	7,123,326.40
加：营业外收入		560.38	605,701.00
减：营业外支出		355,046.00	94,318.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,942,787.35	7,634,708.53
减：所得税费用		-28,498,388.79	765,831.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,444,398.56	6,868,877.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,444,398.56	6,868,877.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		326,693,829.54	-284,328,689.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		326,693,829.54	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		326,693,829.54	

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-284,328,689.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-284,328,689.66
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		302,249,430.98	-277,459,812.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	0.01

法定代表人：季胜君 主管会计工作负责人：瞿元庆 会计机构负责人：周显枫

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,408,278,418.14	7,686,359,643.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		782,256,461.53	810,842,432.89
收到其他与经营活动有关的现金		596,469,670.74	416,193,878.25
经营活动现金流入小计		9,787,004,550.41	8,913,395,954.95
购买商品、接受劳务支付的现金		9,144,539,750.44	8,587,513,867.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		197,738,354.40	194,480,034.67
支付的各项税费		93,406,529.81	79,036,902.41
支付其他与经营活动有关的现金		557,307,525.09	491,652,330.65
经营活动现金流出小计		9,992,992,159.74	9,352,683,134.86
经营活动产生的现金流量净额		-205,987,609.33	-439,287,179.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,060,507,761.50	4,387,372,379.03
取得投资收益收到的现金		27,561,441.07	14,448,714.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,873,280.50	1,147,875.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,581,120.34	2,091,872.82
投资活动现金流入小计		8,097,523,603.41	4,405,060,841.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,578,270.53	14,398,629.46
投资支付的现金		8,305,841,361.19	4,638,937,064.08
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,553,428.94
支付其他与投资活动有关的现金		86,143,858.59	15,494,969.64
投资活动现金流出小计		8,418,563,490.31	4,672,384,092.12
投资活动产生的现金流量净额		-321,039,886.90	-267,323,250.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,950,557.19	
其中：子公司吸收少数股东投		2,950,557.19	

资收到的现金			
取得借款收到的现金		247,522,281.82	229,061,292.85
发行债券收到的现金		150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		70,109,525.93	
筹资活动现金流入小计		470,582,364.94	229,061,292.85
偿还债务支付的现金		286,604,704.85	321,383,290.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,487,467.09	60,398,145.35
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		21,012,000.00	38,814,266.20
筹资活动现金流出小计		438,104,171.94	420,595,702.22
筹资活动产生的现金流量净额		32,478,193.00	-191,534,409.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,836,936.83	14,426,284.50
五、现金及现金等价物净增加额		-487,712,366.40	-883,718,554.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,420,161,512.06	2,564,426,157.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,932,449,145.66	1,680,707,602.76

法定代表人：季胜君 主管会计工作负责人：瞿元庆 会计机构负责人：周显枫

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,012,980,856.96	950,558,823.80
收到的税费返还		139,480,145.77	126,859,069.15
收到其他与经营活动有关的现金		182,418,180.41	116,136,829.80
经营活动现金流入小计		1,334,879,183.14	1,193,554,722.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,119,973,246.31	1,067,687,824.60
支付给职工以及为职工支付的现金		18,148,899.41	20,939,649.28
支付的各项税费		11,975,099.43	46,500,564.31
支付其他与经营活动有关的现金		133,411,006.58	74,477,577.70
经营活动现金流出小计		1,283,508,251.73	1,209,605,615.89
经营活动产生的现金流量净额		51,370,931.41	-16,050,893.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,406,530,065.80	1,940,804,282.89

取得投资收益收到的现金		55,608,563.26	38,287,281.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,095,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		34,804.69	
投资活动现金流入小计		2,469,268,433.75	1,979,091,564.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,975.00	72,062.00
投资支付的现金		2,406,123,561.26	1,936,415,250.78
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		7,500.00	2,556.30
投资活动现金流出小计		2,406,266,036.26	1,936,489,869.08
投资活动产生的现金流量净额		63,002,397.49	42,601,695.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金		150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			10,903,591.67
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	10,903,591.67
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,666,448.74	4,665,289.61
支付其他与筹资活动有关的现金		20,902,474.07	71,009,600.00
筹资活动现金流出小计		231,568,922.81	195,674,889.61
筹资活动产生的现金流量净额		-31,568,922.81	-184,771,297.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		741,988.32	1,571,128.61
五、现金及现金等价物净增加额		83,546,394.41	-156,649,367.05
加：期初现金及现金等价物余额		96,649,840.85	211,985,835.39
六、期末现金及现金等价物余额		180,196,235.26	55,336,468.34

法定代表人：季胜君 主管会计工作负责人：瞿元庆 会计机构负责人：周显枫

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	522,241,739.00				960,868,865.32		671,058,922.24		222,430,997.30		1,290,482,422.61		3,667,082,946.47	279,761,268.42	3,946,844,214.89
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	522,241,739.00				960,868,865.32		671,058,922.24		222,430,997.30		1,290,482,422.61		3,667,082,946.47	279,761,268.42	3,946,844,214.89

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				1,652,289.17		329,150,344.74					345,618,163.96	-7,584,199.41	338,033,964.55
(一) 综 合 收 益 总 额						329,150,344.74			61,817,286.56		390,967,631.30	43,534,271.57	434,501,902.87
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本				1,652,289.17							1,652,289.17	2,950,557.19	4,602,846.36
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股				1,652,289.17							1,652,289.17	2,950,557.19	4,602,846.36
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													
3. 股													

内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留																			

存收益															
6. 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	522,241,739. 00				962,521,154. 49		1,000,209,266 .98		222,430,997 .30		1,305,297,952 .66		4,012,701,110 .43	272,177,069 .01	4,284,878,179 .44

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	522,241,739 .00				961,620,700 .02		1,172,383,182 .27		217,788,813 .41		1,195,680,882 .37		4,069,715,317 .07	291,454,817 .21	4,361,170,134 .28

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	522,241,739.00			961,620,700.02		1,172,383,182.27		217,788,813.41		1,195,680,882.37		4,069,715,317.07	291,454,817.21	4,361,170,134.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,059,758.39		-295,398,692.60				71,690,232.64		-224,768,218.35	-31,698,572.89	-256,466,791.24
（一）综合收益总额						-295,398,692.60				71,690,232.64		-223,708,459.96	17,350,481.11	-206,357,978.85
（二				-1,059,758.39								-1,059,758.39	-17,406,078	-18,465,836.7

所有者投入和减少资本					39								.35	4	
1. 所有者投入的普通股					-1,059,758.39								-1,059,758.39	-17,406,078.35	-18,465,836.74
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配														-31,642,975.65	-31,642,975.65
1. 提取盈余公积															

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 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本 期使 用															
(六) 其他															

四、 本期 期末 余额	522,241,739 .00			960,560,941 .63		876,984,489.6 7		217,788,813 .41		1,267,371,115 .01		3,844,947,098 .72	259,756,244 .32	4,104,703,343 .04
----------------------	--------------------	--	--	--------------------	--	--------------------	--	--------------------	--	----------------------	--	----------------------	--------------------	----------------------

法定代表人：季胜君 主管会计工作负责人：瞿元庆 会计机构负责人：周显枫

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	522,241,739.00				1,157,970,228.60		656,392,426.59		208,020,659.92	817,216,162.09	3,361,841,216.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	522,241,739.00				1,157,970,228.60		656,392,426.59		208,020,659.92	817,216,162.09	3,361,841,216.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							326,693,829.54			-71,446,155.07	255,247,674.47
（一）综合收益总额							326,693,829.54			-24,444,398.56	302,249,430.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-47,001,756.51	-47,001,756.51
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-47,001,756.51	-47,001,756.51
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	522,241,739.00				1,157,970,228.60		983,086,256.13		208,020,659.92	745,770,007.02	3,617,088,890.67

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	522,241,739.00				1,157,970,228.60		1,141,344,423.49		203,378,476.03	827,660,680.94	3,852,595,548.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	522,241,739.00				1,157,970,228.60		1,141,344,423.49		203,378,476.03	827,660,680.94	3,852,595,548.06

	39.00				, 228.60		4, 423.49		476.03	680.94	, 548.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-284, 328, 689.66			6, 868, 877.36	-277, 459, 812.30
（一）综合收益总额							-284, 328, 689.66			6, 868, 877.36	-277, 459, 812.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	522, 241, 739.00				1, 157, 970, 228.60		857, 015, 733.83		203, 378, 476.03	834, 529, 558.30	3, 575, 135, 735.76

法定代表人：季胜君 主管会计工作负责人：瞿元庆 会计机构负责人：周显枫

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

东方国际创业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1998年10月15日经上海市人民政府以沪府体改审（1998）072号文批准，由东方国际（集团）有限公司、东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司、东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司、东方国际集团上海市针织品进出口有限公司、东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司和东方国际集团上海市对外贸易有限公司共同发起设立的股份有限公司。本公司的母公司为东方国际（集团）有限公司，本公司的实际控制人为东方国际（集团）有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：310000000066200，2000年7月12日在上海证券交易所上市，所属行业为商业经济与代理类。

本公司发起设立时股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
发起人股	240,000,000.00	100.00
其中：国家股	236,890,500.00	98.71
国有法人股	3,109,500.00	1.29
三、总股本	240,000,000.00	100.00

2000年6月，经中国证监会证监发行字[2000]73号文核准，本公司发行普通股8,000.00万股（其中向战略投资者配售4,000.00万股，向社会公众公开发行4,000.00万股），并于2000年7月12日上市交易，发行后本公司注册资本增至32,000.00万元，折合股本32,000.00万股。大华会计师事务所有限公司为此出具了华业字（2000）第1009号验资报告。本公司发行后股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、未上市流通股份	280,000,000.00	87.50
其中：国家股	236,890,500.00	74.03
国有法人股	3,109,500.00	0.97
战略投资者	40,000,000.00	12.50
二、上市流通股份	40,000,000.00	12.50
三、总股本	320,000,000.00	100.00

2001年7月12日，本公司向战略投资者配售的4,000.00万股流通上市，本公司股本结构变更为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例（%）
一、未上市流通股份	240,000,000.00	75.00

其中：国家股	236,890,500.00	74.03
国有法人股	3,109,500.00	0.97
二、上市流通股份	80,000,000.00	25.00
三、总股本	320,000,000.00	100.00

2005 年 11 月 14 日，本公司相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，本公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.5 股作为对价。2005 年 11 月 23 日，本公司实施了股权分置改革方案，实施后本公司股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、有限售条件的流通股	212,000,000.00	66.25
二、无限售条件的流通股	108,000,000.00	33.75
三、总股本	320,000,000.00	100.00

2007 年 11 月 23 日、2008 年 11 月 23 日、2009 年 11 月 23 日和 2010 年 11 月 23 日，部分股权分置改革限售股份流通上市。截至 2010 年 12 月 31 日，本公司股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、无限售条件的流通股	320,000,000.00	100.00
二、总股本	320,000,000.00	100.00

2011 年 3 月 16 日经中国证监会证监许可[2011]347 号核准文件：《关于核准东方国际创业股份有限公司向东方国际（集团）有限公司发行股份购买资产的批复》，本公司向东方国际（集团）有限公司定向发行 8,172.4414 万股，购买其持有的东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司 100%股权、东方国际商业（集团）有限公司 100%股权、东方国际集团上海市针织品进出口有限公司 100%股权、上海东松国际贸易有限公司 75%股权和东方国际物流（集团）有限公司 27.55%股权。2011 年 4 月 28 日，该宗非公开发行股份的中国证券登记结算有限公司上海分公司的登记手续已办理完毕。发行后本公司注册资本增至 40,172.4414 万元，折合股本 40,172.4414 万股。天职国际会计师事务所有限公司为此出具了天职沪 QJ[2011]1393 号验资报告。本公司发行后股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、有限售条件的流通股	81,724,414.00	20.34
二、无限售条件的流通股	320,000,000.00	79.66
三、总股本	401,724,414.00	100.00

限售股上市交易时间 2014 年 4 月 29 日。

根据本公司 2012 年 4 月 17 日公司召开的 2011 年度股东大会决议，本公司以总股本 40,172.4414 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 12,051.7325 万股，转增后，注册资本增至人民币 522,241,739.00 元。公司发行后股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、有限售条件的流通股	106,241,739	20.34
二、无限售条件的流通股	416,000,000	79.66
三、总股本	522,241,739	100.00

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 52,224.1739 万股，公司注册资本为 52,224.1739 万元，经营范围为：自营和代理除国家统一组织或核定经营的进出口商品以外的商品及技术进出口业务，“三来一补”和进料加工，生物、医药化工产品的开发、生产、销售，国际货代，实业和高新技术产业投资，对销贸易、转口贸易和服务贸易，批发（非实物方式）销售预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方奶粉）。主要经营活动为纺织品进出口业务及国际货代业务。公司注册地：上海市浦东新区浦东大道 1476 号 1010 室，总部办公地：上海市长宁区娄山关路 85 号。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东方国际创业闵行服装实业有限公司
东方国际创业浦东服装进出口有限公司
上海东创嘉利国际贸易有限公司
东方国际创业白鹤服装实业有限公司
上海高南制衣有限公司
O. I. E. AUSTRALIA PTY. LTD.
O. I. EHONGKONG CO., LTD.
东方国际物流集团上海船舶代理有限公司
东方国际物流集团宁波兴海物流有限公司
富盛康有限公司
上海经贸致东国际贸易有限公司

东方国际物流上海空运有限公司

东方国际物流集团上海新海航业有限公司

新海虹航业有限公司

新海利船务有限公司

新海源船务有限公司

新海汇船务有限公司

上海新海国际船舶代理有限公司

东方国际物流（集团）有限公司

上海经贸国际货运实业有限公司

上海经贸物流有限公司

上海佳达国际货运有限公司

上海联集国际货运有限公司

上海新贸海国际集装箱储运有限公司

东方金发国际物流有限公司

上海经贸嘉华进出口有限公司

上海东松国际贸易有限公司

东方国际集团上海市针织品进出口有限公司

东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司

东方国际商业(集团)有限公司

上海东贸贸易有限公司

上海东贸国际贸易有限公司

上海东松汽车销售有限公司

东方国际集团上海利泰进出口有限公司

上海祥丰制衣有限公司

上海祥虹纺织制衣有限公司

吴江上海东和针织品制衣有限公司

上海富井制衣有限公司公司

上海玖博进出口有限公司

上海众合针织制衣有限公司

香港美达飞有限公司

捷克新人贸易有限公司

东方国际集团上海家纺有限公司

上海佳谊纺织制品有限公司

上海家浩实业有限公司
 香港浩茂国际有限责任公司
 家纺国际有限公司（洛杉矶）
 上海常达进出口有限公司
 上海顶达进出口有限公司
 上海东纺物业管理有限公司
 上海市华达进出口有限公司
 上海会达进出口有限公司
 上海锦达进出口有限公司
 上海宁达进出口有限公司
 上海蓝蓝中国蓝印花布社
 法国东方国际有限公司
 上海纺织品智利进出口有限公司
 澳大利亚迈进有限公司
 东方祥和（柬埔寨）制衣有限公司
 上海东睦仓储有限公司
 上海瑞合仓储有限公司
 上海东方国际创业品牌管理股份有限公司
 上海嘉棉服饰有限公司
 东方创业（上海）国际服务贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

经评估，本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司经营周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额，在汇率波动幅度月度不超过 5% 时，也可按业务发生当月 1 日的外汇牌价作为即期近似汇率进行折合入账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用□不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

1) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，

并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

① 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

对于应收账款以外的其他的应收款项的减值损失计量，本公司采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

2) 2019 年 1 月 1 日前适用的政策

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	对于单项金额重大的应收款项（单项余额占应收款项账面余额 1% 以上），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，确认相应的坏账准备。
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，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。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合	按东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方划分组合
押金及保证金等组合	按押金及保证金等款项性质划分组合
应收出口退税组合	按应收出口退税划分组合
账龄组合	除东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合、押金及保证金等组合、应收出口退税组合及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄组合划分

按组合计提坏账准备的计提方法

东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合	除有客观证据表明发生了减值，将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，其余归入该组合的不计提坏账准备。
押金及保证金等组合	
应收出口退税组合	
账龄分析法组合	账龄分析法

B. 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内（含 3 个月）	0.00	0.00
3 个月—1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

C. 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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

① 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

对于应收账款以外的其他的应收款项的减值损失计量，本公司采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

2) 2019 年 1 月 1 日前适用的政策

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	对于单项金额重大的应收款项（单项余额占应收款项账面余额 1%以上），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，确认相应的坏账准备。
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，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。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合	按东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方划分组合
押金及保证金等组合	按押金及保证金等款项性质划分组合
应收出口退税组合	按应收出口退税划分组合

账龄组合 除东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合、押金及保证金等组合、应收出口退税组合及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄组合划分

按组合计提坏账准备的计提方法

东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合 除有客观证据表明发生了减值，将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，其余归入该组合的不计提坏账准备。

押金及保证金等组合

应收出口退税组合

账龄分析法组合

账龄分析法

B. 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内（含 3 个月）	0.00	0.00
3 个月—1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

C. 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

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值

坏账准备的计提方法

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

① 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

对于应收账款以外的其他的应收款项的减值损失计量，本公司采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

2) 2019 年 1 月 1 日前适用的政策

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	对于单项金额重大的应收款项（单项余额占应收款项账面余额 1%以上），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，确认相应的坏账准备。
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，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。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合	按东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方划分组合
押金及保证金等组合	按押金及保证金等款项性质划分组合
应收出口退税组合	按应收出口退税划分组合
账龄组合	除东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合、押金及保证金等组合、应收出口退税组合及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄组合划分

按组合计提坏账准备的计提方法

东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合	除有客观证据表明发生了减值，将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，其余归入该组合的不计提坏账准备。
押金及保证金等组合	

应收出口退税组合

账龄分析法组合

账龄分析法

B. 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.00	0.00
3 个月—1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

C. 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

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值

坏账准备的计提方法

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

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料和低值易耗品、委托外单位加工的委托加工物资、尚未验收入库的在途物资、企业已经发出但尚未实现收入的发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

外贸业务发出存货采用个别计价法，内贸业务发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 持有待售资产

√适用□不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

17. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**18. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**19. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**20. 长期股权投资**适用 不适用**1. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3-10	1.80-9.70
机器设备	年限平均法	5-14	3-10	6.43-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
运输设备	年限平均法	4-25	3-10	3.60-24.25

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始

日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

23. 在建工程

√适用□不适用

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24. 借款费用

√适用□不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、房屋使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50
房屋使用权	20
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或

者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利

润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

32. 预计负债

√适用□不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

33. 租赁负债

□适用 √不适用

34. 股份支付

√适用□不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

√适用 □不适用

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认的具体方法：

1. 国外销售

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CFR、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。本公司在同时具备下列条件后确认收入：1）产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3）出口产品的成本能够合理计算。

2. 国内销售

本公司在同时具备下列条件后确认收入：1）根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2）产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3）销售产品的成本能够合理计算。

37. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况

产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

42. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%及 5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%及 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	668,412.60	885,050.89
银行存款	1,816,962,350.66	2,376,342,506.84
其他货币资金	263,184,163.60	191,299,735.53
合计	2,080,814,926.86	2,568,527,293.26
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
质押的定期存单等	110,000,000.00	124,244,639.17
合 计	110,000,000.00	124,244,639.17

货币资金期末数比年初数减少 487,712,366.40 元，减少比例为 18.99%，减少原因主要为：报告期内东松公司大量进口业务到期对外支付。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	215,513,200.39	7,868,476.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合 计	215,513,200.39	7,868,476.00

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产期末数比年初数增加了 207,644,724.39 元，增加比例为 2638.94%，主要是本期东松和利泰公司增加了对理财产品的投资。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,466,802.98	19,684,715.48
商业承兑票据		

合计	17,466,802.98	19,684,715.48
----	---------------	---------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	915,590,529.45
1 至 2 年	10,520,038.33
2 至 3 年	4,979,986.64
3 年以上	6,753,306.30
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	937,843,860.72

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	38,819,088.52	3.97	38,819,088.52	100.00	0.00	38,798,888.52	4.44	38,798,888.52	100.00	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,819,088.52	3.97	38,819,088.52	100.00	0.00	38,798,888.52	4.44	38,798,888.52	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	937,843,860.72	96.03	15,188,119.17	1.62	922,655,741.55	835,097,473.72	95.56	19,638,009.96	2.35	815,459,463.76
其中：										
账龄组合	937,843,860.72	96.03	15,188,119.17	1.62	922,655,741.55	835,097,473.72	95.56	19,638,009.96	2.35	815,459,463.76
合计	976,662,949.24	/	54,007,207.69	/	922,655,741.55	873,896,362.24	/	58,436,898.48	/	815,459,463.76

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收货款	38,819,088.52	38,819,088.52	100.00	账龄超过三年，预计无法收回
合计	38,819,088.52	38,819,088.52	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	915,590,529.45	4,366,813.80	0.48
1-2 年	10,520,038.33	1,578,005.75	15.00
2-3 年	4,979,986.64	2,489,993.32	50.00
3 年以上	6,753,306.30	6,753,306.30	100.00
合计	937,843,860.72	15,188,119.17	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
ORIENT ALLURE KNITWEAR LTD.	47,237,091.18	4.84	3 个月以内	226,738.04
BLUE RIDGE HOME FASHIONS., INC.	29,014,310.91	2.97	3 个月以内	139,268.69
DIVINE BURKINA	25,309,797.13	2.59	3 个月以内	121,487.03
上海杰贝国际物流有限公司	19,678,924.32	2.01	3 个月以内	94,458.84
上海计算技术研究所	18,871,750.00	1.93	3 个月以内	90,584.40
合计	140,111,873.54	14.34		672,537.00

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	744,424,228.15	96.42	758,958,364.52	96.99
1 至 2 年	19,181,081.28	2.48	17,349,540.27	2.22
2 至 3 年	8,367,051.66	1.08	5,726,235.78	0.73
3 年以上	139,312.90	0.02	477,795.22	0.06
合计	772,111,673.99	100	782,511,935.79	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,939,768.75	2,502,270.83
应收股利	4,409,558.22	5,647,274.37
其他应收款	265,576,364.09	331,072,968.96
合计	273,925,691.06	339,222,514.16

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,939,768.75	2,502,270.83
委托贷款		
债券投资		
合计	3,939,768.75	2,502,270.83

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海经贸山九储运有限公司	4,409,558.22	5,647,274.37
合计	4,409,558.22	5,647,274.37

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海经贸山九储运有限公司	4,409,558.22	三年以上	公司尚未支付	否
合计	4,409,558.22	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	256,735,287.57
1至2年	119,372.40
2至3年	23,829.22
3年以上	25,145,073.69
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	282,023,562.88

(5). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	44,486,687.81	82,565,279.45
押金、保证金	30,937,704.77	50,210,700.04
应收出口退税	206,599,170.30	215,907,654.33
合计	282,023,562.88	348,683,633.82

(6). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,325,329.87	1,684,873.04	14,600,461.95	17,610,664.86
2019年1月1日余额在本期	-74,219.85	74,219.85		
--转入第二阶段	-74,219.85	74,219.85		

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,129,137.17	34,328.90		1,163,466.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	121,972.85	1,724,763.99	14,600,461.95	16,447,198.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务局	非关联方	206,599,170.30	三月内	73.59	
船舶燃油垫付	非关联方	11,536,776.43	三月内	4.11	
闽发证券水电路营业部	非关联方	9,978,319.55	三年以上	3.55	9,978,319.55
上海海关	非关联方	9,757,931.37	三月内	3.48	
上海浦东国际机场海关	非关联方	8,203,096.64	三月内	2.92	
合计	/	246,075,294.29	/	87.65	9,978,319.55

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,231,048.50	5,100,927.45	32,130,121.05	26,412,663.21	3,770,650.72	22,642,012.49
在产品	2,939,080.27		2,939,080.27	1,556,820.51		1,556,820.51
库存商品	823,159,457.18	30,411,888.79	792,747,568.39	541,410,349.22	34,770,976.60	506,639,372.62
周转材料	169,123.75		169,123.75	685,702.49	95.89	685,606.60
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	5,288,720.18		5,288,720.18	2,217,786.74		2,217,786.74
低值易耗品	1,168,487.58		1,168,487.58	521,595.93		521,595.93
委托加工物资	1,797,156.35		1,797,156.35	4,783,230.88		4,783,230.88
合计	871,753,073.81	35,512,816.24	836,240,257.57	577,588,148.98	38,541,723.21	539,046,425.77

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,770,650.72	1,330,276.73				5,100,927.45
在产品						
库存商品	34,770,976.60			4,359,087.81		30,411,888.79

周转材料	95.89			95.89		0.00
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	38,541,723.21	1,330,276.73		4,359,183.70		35,512,816.24

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	105,120,776.41	104,916,636.94
国债逆回购	128,445,874.35	105,400,488.24
合计	233,566,650.76	210,317,125.18

其他说明：

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联											

营企业										
上海东方田野国际货运代理有限公司	5,784,842.29			150,000.00					5,934,842.29	
上海经贸和光旅运有限公司	2,722,171								2,722,171.00	
上海沙龙杰服装有限公司	4,371,575.42			77,665.42		75,000.00			4,374,240.84	
小计	12,878,588.71			227,665.42		75,000.00			13,031,254.13	
合计	12,878,588.71			227,665.42		75,000.00			13,031,254.13	

其他说明
无

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,596,359,557.81	
合计	1,596,359,557.81	

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	290,014,792.86	
合计	290,014,792.86	

其他说明：

2015年3月，经公司第六届董事会第八次会议审议，同意公司出资1.5亿元认购上海赛领交大教育股权投资基金（以下简称“教育基金”），占比29.85%。

2019年5月31日，教育基金资产总计为47,508.58万元，负债总计为0万元，所有者权益总计为47,508.58万元。（未经审计）

2019年5月31日，上海赛领旗育企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“旗育”，为收购Astrum教育集团专门设立)资产总计为57,592.18万元，负债总计为21,552.00万元，所有者权益总计为36,040.18万元。（未经审计）

截至2018年末，公司已按出资比例对教育基金确认减值准备1,073.50万元（详见公司于2019年3月30日披露的临2019-020号公告）。2019年初，公司按照修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》的要求，将教育基金计入其他非流动金融资产，账面净值为13,926.50万元（=15,000-1,073.50）。截至2019年5月31日，教育基金账面净值为13,926.50万元。

2016年8月15日，浦发银行上海分行与旗育签署了《并购贷款合同》。公司于2019年8月13日收到旗育发出的邮件通知，浦发银行上海分行向旗育正式出具了《提前到期通知书》，浦发银行上海分行认为旗育存在已经实际损害或可能损害其合法权益的事实，根据《并购贷款合同》第十二条的约定，特向旗育通知并购贷款余额181,774,683.40元提前到期，导致旗育无法完成对Astrum教育集团的现金流补流，可能引起Astrum教育集团运营流动资金的断流。（详见公司于2019年8月15日披露的临2019-044号公告）

截至本公告日，上述并购贷款已实际逾期。

旗育目前剩余的流动资金不足以偿还并购贷款本金以及利息和罚息。

截至本公告日，教育基金的各方合伙人尚未就并购贷款的偿还方案达成一致意见。

基于上述原因，Astrum教育集团极可能面临运营资金断流的情况，导致其无法持续经营。因此，公司认为旗育的公允价值发生重大变化，需相应地对教育基金的公允价值进行调整。

鉴于旗育的公允价值发生重大变化，公司出于谨慎性原则，认为教育基金的公允价值中应当剔除旗育的公允价值。剔除后，教育基金的公允价值为6,352.19万元，按出资比例29.85%，公司享有的权益为1,896.10万元。故公司本次拟对教育基金确认公允价值变动损失12,030.40万元。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工	合计
----	--------	-------	-----	----

			程	
一、账面原值				
1. 期初余额	104,723,279.16	21,624,847.24		126,348,126.40
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	104,723,279.16	21,624,847.24		126,348,126.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	49,260,423.87	4,133,598.36		53,394,022.23
2. 本期增加金额	1,954,345.54	242,301.12		2,196,646.66
(1) 计提或摊销	1,954,345.54	242,301.12		2,196,646.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	51,214,769.41	4,375,899.48		55,590,668.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,508,509.75	17,248,947.76		70,757,457.51
2. 期初账面价值	55,462,855.29	17,491,248.88		72,954,104.17

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	831,779,969.92	866,395,964.78
固定资产清理	24.92	1,468,622.45
合计	831,779,994.84	867,864,587.23

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	724,537,926.22	86,606,535.95	767,223,943.82	54,505,141.20	1,632,873,547.19
2. 本期增加金额		4,967,483.32	920,657.71	2,326,202.10	8,214,343.13
(1) 购置		4,967,483.32	920,657.71	2,326,202.10	8,214,343.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	1,258,320.61	18,566,475.90	13,123,750.98	12,828,630.70	45,777,178.19
(1) 处置或报废	1,258,320.61	18,566,475.90	13,123,750.98	12,828,630.70	45,777,178.19
4. 期末余额	723,279,605.61	73,007,543.37	755,020,850.55	44,002,712.60	1,595,310,712.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	394,885,615.83	56,171,141.18	247,128,398.57	41,275,937.20	739,461,092.78
2. 本期增加金额	7,947,125.85	3,487,522.16	21,552,687.99	2,057,387.06	35,044,723.06
(1) 计提	7,947,125.85	3,487,522.16	21,552,687.99	2,057,387.06	35,044,723.06
3. 本期减少金额	583,121.37	12,120,812.06	12,847,354.39	12,440,275.44	37,991,563.26
(1) 处置或报废	583,121.37	12,120,812.06	12,847,354.39	12,440,275.44	37,991,563.26
4. 期末余额	402,249,620.31	47,537,851.28	255,833,732.17	30,893,048.82	736,514,252.58
三、减值准备					
1. 期初余额	27,016,489.63				27,016,489.63
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	27,016,489.				27,016,489

额	63				.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	294,013,495.67	25,469,692.09	499,187,118.38	13,109,663.78	831,779,969.92
2. 期初账面价值	302,635,820.76	30,435,394.77	520,095,545.25	13,229,204.00	866,395,964.78

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
动迁清理费用	24.92	1,468,622.45
合计	24.92	1,468,622.45

其他说明：

无

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,527,888.86	13,266,861.84
工程物资		
合计	9,527,888.86	13,266,861.84

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
店铺装修	1,299,021.26		1,299,021.26	362,016.52		362,016.52
物流天下电子商务平台				10,821,067.96		10,821,067.96
洋山基地二期工程	110,000.00		110,000.00	50,000.00		50,000.00
聚力康东贸闵行中心装修款（第一批）	4,956,775.29		4,956,775.29	1,827,000.00		1,827,000.00
闵行中心消防工程	2,562,902.42		2,562,902.42	146,400.00		146,400.00
支付结宇建筑设计费	60,377.36		60,377.36	60,377.36		60,377.36
工程建造	538,812.53		538,812.53	0		0
合计	9,527,888.86		9,527,888.86	13,266,861.84		13,266,861.84

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	102,996,563.25	8,250,000.00			6,345,354.80	117,591,918.05
2. 本期增加金额					11,515,292.14	11,515,292.14
1) 购置					11,515,292.14	11,515,292.14
2) 内部研发						
3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额						
1) 处置						
4. 期末余额	102,996,563.25	8,250,000.00			17,860,646.94	129,107,210.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,108,837.48	8,250,000.00			6,086,793.93	36,445,631.41
2. 本期增加金额	1,134,582.24				533,920.53	1,668,502.77
1) 计提	1,134,582.24				533,920.53	1,668,502.77
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	23,243,419.72	8,250,000.00			6,620,714.46	38,114,134.18
三、减值准						

备						
1 . 期初 余额						
2 . 本期 增加 金额						
1) 计 提						
3 . 本期 减少 金额						
1) 处 置						
4 . 期末 余额						
四、账 面价 值						
1. 期 末账 面价 值	79,753,143.53				11,239,932.48	90,993,076.01
2. 期 初账 面价 值	80,887,725.77				258,560.87	81,146,286.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金属托盘	68,575.27		43,735.22		24,840.05
租入设备安装	107,102.88		8,802.96		98,299.92
装修改造款	25,525,419.29	1,838,606.61	5,633,561.06	787,717.91	20,942,746.93
合计	25,701,097.44	1,838,606.61	5,686,099.24	787,717.91	21,065,886.90

其他说明：
无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	123,197,698.88	30,799,424.72	129,042,861.02	32,260,236.22
内部交易未实现利润	29,206,600.44	7,301,650.11	33,058,556.21	8,264,639.06
可抵扣亏损	124,988,980.28	31,247,245.07	119,453,962.41	29,863,490.61
预提费用	4,241,668.00	1,060,417.00	4,150,000.00	1,037,500.00
交易性金融资产公允价值变动	123,428,583.40	30,857,145.85	2,822,377.76	705,594.45
未实现分红收益	6,032,727.04	1,508,181.76	7,792,157.07	1,948,039.27
其他	10,200.00	2,550.00	25,500.00	6,375.00
合计	411,106,458.04	102,776,614.51	296,345,414.47	74,085,874.61

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,265,401,223.72	316,350,305.93	826,323,102.30	206,580,775.57
交易性金			228,733.08	57,183.27

融资产公允价值变动				
应补税差的子公司分利	50,351,342.92	12,587,835.73	46,546,699.67	11,882,464.18
丧失控股股权的股权转让收入差异	8,381,455.40	2,095,363.85	8,068,403.40	2,017,100.85
合计	1,324,134,022.04	331,033,505.51	881,166,938.45	220,537,523.87

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	152,405,655.72	235,029,534.61
合计	152,405,655.72	235,029,534.61

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,423,487,341.52	906,548,510.62
1-2 年（含 2 年）	49,103,207.19	46,268,723.71
2-3 年（含 3 年）	11,538,258.07	12,340,885.19
3 年以上	89,518,608.44	88,492,795.15
合计	1,573,647,415.22	1,053,650,914.67

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GAREX HAMBURG TRADING CO. GMBH	28,226,409.17	货款未结清
GAREX INT'L LTD.	19,660,828.98	货款未结清
合计	47,887,238.15	/

其他说明：

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,373,925,598.67	1,909,108,120.57
1-2 年（含 2 年）	20,638,500.19	31,377,673.26
2-3 年（含 3 年）	1,471,717.98	5,221,565.64
3 年以上	16,919,693.74	12,693,416.72
合计	1,412,955,510.58	1,958,400,776.19

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
WILLIAMS SONOMA INC	45,808,358.12	业务未完成，未结转收入
合计	45,808,358.12	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、短期薪酬	40,199,409.45	164,272,230.88	160,077,252.62	44,394,387.71
二、离职后福利-设定提存计划	1,727,249.93	24,799,275.90	25,164,759.16	1,361,766.67
三、辞退福利	284,313.33	18,400.00	302,713.33	0
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,210,972.71	189,089,906.78	185,544,725.11	45,756,154.38

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,101,625.02	136,368,962.34	132,503,305.97	39,967,281.39
二、职工福利费		4,521,228.09	4,535,797.92	-14,569.83
三、社会保险费	691,606.90	11,692,274.21	11,682,286.47	701,594.64
其中：医疗保险费	580,926.62	10,228,644.32	10,244,334.91	565,236.03
工伤保险费	65,285.52	286,407.62	278,544.09	73,149.05
生育保险费	45,394.76	1,092,002.98	1,075,384.98	62,012.76
其他		85,219.29	84,022.49	1,196.80
四、住房公积金	448,877.36	9,150,366.00	9,249,755.48	349,487.88
五、工会经费和职工教育经费	2,957,300.17	1,648,611.38	1,268,437.92	3,337,473.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		890,788.86	837,668.86	53,120.00
合计	40,199,409.45	164,272,230.88	160,077,252.62	44,394,387.71

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,265,592.60	21,045,523.08	21,098,952.65	1,212,163.03
2、失业保险费	75,012.33	566,566.00	551,494.69	90,083.64
3、企业年金缴费	386,645	3,187,186.82	3,514,311.82	59,520
合计	1,727,249.93	24,799,275.90	25,164,759.16	1,361,766.67

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,638,694.32	1,862,408.03
消费税		
营业税	391,257.92	393,797.08
企业所得税	23,238,654.04	28,935,158.38
个人所得税	6,975,437.14	11,631,247.19
城市维护建设税	155,494.20	246,756.62
教育费附加	103,371.11	476,743.58
河道工程修建维护费	14,661.19	14,592.43
房产税	2,874,245.42	3,362,665.92
土地使用税	148,178.25	12,300.00
印花税	3,396,187.16	3,611,343.72
其他	-59,396.99	6,893.52
合计	83,876,783.76	50,553,906.47

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,891,631.55	512,294.54
应付股利	750,781.48	750,781.48
其他应付款	255,328,870.12	238,997,250.50
合计	257,971,283.15	240,260,326.52

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,891,631.55	512,294.54
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,891,631.55	512,294.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	750,781.48	750,781.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		

合计	750,781.48	750,781.48
----	------------	------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	255,328,870.12	238,997,250.50
合计	255,328,870.12	238,997,250.50

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
动迁补偿款		39,192,899.55
合计		39,192,899.55

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	66,957,000.00	85,790,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	66,957,000.00	85,790,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可交换公司债券（华安证券）	133,995,998.45	
合计	133,995,998.45	

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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

东创 2019 年 公开发行 可交换公 司债券	100	2019. 3.27	3 年	150,00 0,000		150,00 0,000	593,75 0	1,448,9 47.34		133,995 ,998.45
合计	/	/	/	150,00 0,000		150,00 0,000	593,75 0	1,448,9 47.34		133,995 ,998.45

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		171,993.80
专项应付款		
合计		171,993.80

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地费用返还		171,993.80
合计		171,993.80

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	8,938,498.41	9,344,816.41
二、辞退福利	1,027,277.04	1,027,277.04
三、其他长期福利		
合计	9,965,775.45	10,372,093.45

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,344,816.41	8,916,223.56
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收		

益成本		
1. 精算利得（损失以“－”表示）		
四、其他变动	-406,318.00	-380,071.10
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-406,318.00	-380,071.10
五、期末余额	8,938,498.41	8,536,152.46

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	10,720,475.55	1,223,230.40	1,004,500.58	10,939,205.37	
合计	10,720,475.55	1,223,230.40	1,004,500.58	10,939,205.37	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计 入其他 收益金 额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
海关、检验检疫公共物流服务平台补贴	443,372.71		76,267.47			367,105.24	与资产相关
外贸公共平台建设财政补贴	145,708.71					145,708.71	与资产相关
物流天下平台政府补贴款	9,792,238.62	1,223,230.40	904,391.31			10,111,077.71	与资产相关
上海大虹桥服装服饰出口创新基地补贴	39,155.51					39,155.51	与资产相关
自主品牌项目奖励	300,000.00		23,841.80			276,158.20	与收益相关

其他说明：

适用 不适用**50、其他非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可交换公司债券换股期权	14,219,001.56	
合计	14,219,001.56	

其他说明：

无

51、股本适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	522,241,739.00						522,241,739.00

其他说明：

公司期末股本业经立信会计师事务所出具信会师报字[2013]第 113236 号验资报告验证，并于 2013 年 5 月 29 日完成相应工商登记变更。

有限售条件股份限售期为 2014 年 4 月 29 日。

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	677,476,510.96	1,652,289.17		679,128,800.13
其他资本公积	283,392,354.36			283,392,354.36
合计	960,868,865.32	1,652,289.17		962,521,154.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	672,124,032.59	439,078,121.42			109,769,530.35	329,308,591.07		1,001,432,623.66
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	672,124,032.59	439,078,121.42			109,769,530.35	329,308,591.07		1,001,432,623.66
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,065,110.35	-158,246.33				-158,246.33		-1,223,356.68

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-1,065,110.35	-158,246.33				-158,246.33		-1,223,356.68
其他综合收益合计	671,058,922.24	438,919,875.09			109,769,530.35	329,150,344.74		1,000,209,266.98

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,813,556.68	3,605.14		197,817,161.82

任意盈余公积	24,617,440.62		3,605.14	24,613,835.48
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	222,430,997.30	3,605.14	3,605.14	222,430,997.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,290,482,422.61	1,195,680,882.37
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	1,290,482,422.61	1,195,680,882.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,817,286.56	71,690,232.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,001,756.51	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,305,297,952.66	1,267,371,115.01

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,708,054,595.30	8,302,196,870.34	8,362,936,922.48	7,977,205,845.20

其他业务	71,191,014.11	11,400,063.28	72,582,752.44	27,032,958.05
合计	8,779,245,609.41	8,313,596,933.62	8,435,519,674.92	8,004,238,803.25

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	554,904.01	668,369.72
教育费附加	358,589.80	520,243.07
资源税		
房产税	3,479,940.03	2,405,872.98
土地使用税	456,150.81	181,501.41
车船使用税		
印花税	2,742,682.59	1,525,909.83
河道治理费等	640,685.20	914,712.15
合计	8,232,952.44	6,216,609.16

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	167,347.15	99,007.30
运输费	52,478,545.30	44,894,710.40
装卸费	203,348.12	1,637,178.62
仓储保管费	12,044,328.68	7,720,512.84
保险费	-917,994.31	2,242,612.23
展览费	2,193,761.65	1,374,878.31
广告费宣传费	2,208,371.14	2,344,287.98
销售服务费	6,507,112.08	4,219,515.31
职工薪酬	86,757,911.09	85,521,185.37
业务经费	11,039,315.02	12,773,362.37
委托代销手续费	0.00	990.00
折旧费	4,486,793.13	4,151,740.37

修理费	3,108,014.01	2,531,196.25
样品及产品损耗	8,972,284.36	5,623,589.02
租赁费	19,999,932.69	23,909,100.65
其他	56,968,209.81	47,060,121.75
合计	266,217,279.92	246,103,988.77

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,245,282.95	72,115,381.88
保险费	45,143.79	3,386,852.51
折旧费	4,769,018.80	5,524,119.29
修理费	1,279,780.26	921,224.79
无形资产摊销	998,057.67	693,237.99
长期待摊费用摊销	522,434.21	147,486.18
低值易耗品摊销	19,020.53	53,846.51
业务招待费	564,247.07	710,421.04
差旅费	595,902.81	633,240.55
办公费	2,354,294.36	1,896,780.76
税费	1,205.00	474,649.89
租赁费	5,832,936.95	5,414,709.81
诉讼费	230,047.16	66,573.77
聘请中介机构费用	261,607.42	310,009.43
咨询费	2,462,198.73	1,725,217.62
董事会会费	265,247.05	157,619.80
会务费	79,752.94	462,061.00
消防费	255,777.67	133,206.02
物业费	3,627,715.26	1,865,852.13
其他	15,556,888.55	16,585,963.59
合计	113,966,559.18	113,278,454.56

其他说明：

无

63、研发费用

□适用 √不适用

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,401,110.78	14,086,702.11
利息收入	-14,294,447.26	-14,857,848.96
汇兑损益	-10,648,789.56	-5,297,353.45
其他	3,066,589.83	4,642,793.73
合计	-7,475,536.21	-1,425,706.57

其他说明：

无

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	4,395,182.54	9,326,633.06
合计	4,395,182.54	9,326,633.06

其他说明：

无

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	292,537.64	1,415,882.25
处置长期股权投资产生的投资收益		30,570,907.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		915,585.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		680,430.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		7,894,517.79

处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,313,279.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	97,395.96	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,939,466.62	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,017,708.20	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	17,347,108.42	45,790,602.75

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-52,589.69	-1,208,627.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	3,233,947.33	
其他非流动金融资产	-120,304,000.00	
合计	-117,122,642.36	-1,208,627.09

其他说明：

无

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,580,743.90	
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	5,580,743.90	

其他说明：

无

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,160,044.37
二、存货跌价损失	3,091,589.98	-2,563,204.02
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,091,589.98	-4,723,248.39

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	135,391,360.69	865,976.62
合计	135,391,360.69	865,976.62

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	234,583.59		234,583.59
其中：固定资产处置利得	234,583.59		234,583.59
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,000.00	664,899.50	10,000.00
罚款收入	33,521.79	164,667.26	33,521.79
其他	397,818.54	252,279.05	397,818.54
合计	675,923.92	1,081,845.81	675,923.92

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置 损失合计	125,688.99		125,688.99
其中：固定资产处 置损失	125,688.99		125,688.99
无形资产 处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠	453,500.00		453,500.00
罚款支出	35,364.19	106,353.76	35,364.19
其他	358,669.32	147,110.36	358,669.32
合计	973,222.50	253,464.12	973,222.50

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,723,399.81	24,976,686.63
递延所得税费用	-27,981,492.89	3,969,844.01
合计	27,741,906.92	28,946,530.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	133,093,465.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,273,366.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,949,814.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	-5,676,151.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异或可抵扣亏损的影响	2,094,507.11

所得税费用	27,741,906.92

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	105,351,558.13	89,040,713.75
加: 资产减值准备	-3,091,589.98	4,723,248.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,313,125.92	23,607,335.53
无形资产摊销	1,668,502.77	1,374,840.67
长期待摊费用摊销	4,635,210.54	899,616.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-135,391,360.69	-865,976.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	117,122,642.36	1,208,627.09
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,475,536.21	-1,425,706.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,347,108.42	-45,790,602.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,690,739.90	2,127,228.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	110,495,981.64	-96,516,719.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-297,193,831.80	-71,150,500.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,281,280.39	-179,371,877.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-136,103,183.30	-167,147,407.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-205,987,609.33	-439,287,179.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,932,449,145.66	1,680,707,602.76
减: 现金的期初余额	2,420,161,512.06	2,564,426,157.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-487,712,366.40	-883,718,554.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,932,449,145.66	2,420,161,512.06
其中：库存现金	668,412.60	885,050.89
可随时用于支付的银行存款	1,778,596,569.46	2,331,678,429.82
可随时用于支付的其他货币资金	153,184,163.60	87,598,031.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,932,449,145.66	2,420,161,512.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

80、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

适用 不适用

(2)、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

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	
东方国际创业闵行服装实业有限公司	上海	上海	服装生产及内外销	100		投资设立
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		投资设立
上海东创嘉利国际贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	83		投资设立
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		投资设立
上海高南制衣有限公司	上海	上海	服装生产及内外销	80		投资设立
东方国际物流(集团)有限公司	上海	上海	货物、运输代理	100		同一控制下企业合并
上海经贸嘉华进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		同一控制下企业合并
上海东松医疗科技股份有限公司	上海	上海	进出口贸易	51		同一控制下企业合并
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		同一控制下企业合并
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		同一控制下企业合并
东方国际商业(集团)有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		同一控制下企业合并
O. I. E. AUSTRALIAPTY. LTD.	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易	100		投资设立
O. I. E. HONGKONGLTD.	香港	香港	进出口贸易	100		投资设立
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	上海	上海	服装内贸	60		投资设立
上海嘉棉服饰有限公司	上海	上海	服装内贸	80	11.42	投资设立
东方金发国际物流有限公司	上海	上海	物流代理	20	35	投资设立
上海东贸贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	55	22.95	投资设立
上海东睦仓储有限公司	上海	上海	仓储服务		100	托管取得
上海瑞合仓储有限公司	上海	上海	仓储服务		100	托管取得
东方创业(上海)国际服务贸易有限公司	上海	上海	服务贸易	100		投资设立

东方国际集团上海利泰进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易		56.6	同一控制下企业合并
-------------------	----	----	-------	--	------	-----------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注1、本公司直接持有东方金发国际物流有限公司20%股权，通过子公司东方国际物流(集团)有限公司间接持有30%股权，并受母公司东方国际(集团)有限公司委托经营持有5%股权，遂拥有对该公司实际控制权而将其纳入合并范围。

注2、本公司子公司东方国际物流(集团)有限公司接受母公司东方国际(集团)有限公司下属全资子公司上海东方国际资产经营管理有限公司的股权委托，经营其下属的上海东陆仓储有限公司和上海瑞合仓储有限公司100%股权，遂拥有对该2家公司实际控制权而将其纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
1. 上海经贸和光旅游有限公司	上海市	上海市	装卸搬运和运输代理	40	40	否
2. 上海沙龙杰服装有限公司	上海市	上海市	围裙、睡衣等生产	25	25	否
3. 杭州汇利纺织有限公司	萧山市	萧山市	纯涤、纯棉等生产	30	30	否
4. 上海麦格纳信息技术服务有限公司	上海市	上海市	软件及信息技术服务	49	49	否
5. 上海东方田野国际货运代理有限公司	上海市	上海市	货物运输代理	40	40	否

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

并且，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占14.34%（上年末为15.99%），本公司并未面临重大信用集中风险。

（二）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

（四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2019年6月30日，本公司的资产负债率为48.86%（2018年12月31日：50.62%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东方国际(集团)有限公司	上海	进出口贸易	1,000,000	67.46	67.46

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是上海市国资委

其他说明:

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海东方天野国际货运有限公司	联营企业
上海沙龙杰服装有限公司	联营企业
杭州汇利纺织有限公司	联营企业
上海麦格纳信息技术有限公司	联营企业
上海经贸和光旅运有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	母公司的全资子公司
绍兴海神印染制衣有限公司	母公司的全资子公司
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	母公司的全资子公司
上海东方国际资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
锦江国际旅游股份有限公司	其他
美国罗珀纺织有限公司	母公司的全资子公司
深圳海润纺织品有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴海神印染制衣有限公司	采购商品	10,906,252.22	14,870,847.42
上海优璞服装有限公司	采购商品	75,072,376.64	111,414,018.92

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴海神印染制衣有限公司	出售商品	2,856,851.27	8,472,867.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
东方国际(集团)有限公司	东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	股权托管	2019-1-1	2019-12-31	按协议	
上海东方国际资产管理服务有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	股权托管	2019-1-1	2019-12-31	经营成果	
上海东方国际资产管理服务有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	股权托管	2019-1-1	2019-12-31	经营成果	
东方国际(集团)有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	股权托管	2009-1-1			
东方国际(集团)有限公司	东方国际集团上海家纺有限公司	股权托管	2019-1-1	2019-12-31	经营成果	

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东方国际(集团)有限公司	房屋租赁	625,780.95	2,038,872.50
上海优璞服装有限公司	房屋租赁	334,388.58	
东方国际集团上海投资有限公司	房屋租赁	158,634.30	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东方国际集团上海家用纺织品进出口有限公司	房屋租赁	598,800.00	598,800.00
上海新三实业有限公司	房屋租赁	1,391,250.00	1,391,250.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东方国际(集团)有限公司	20,000,000.00	2018年7月	2019年1月	委托贷款, 年利率4%
东方国际(集团)有限公司	70,000,000.00	2018年11月	2019年3月	委托贷款, 年利率4%
东方国际(集团)有限公司	70,000,000.00	2018年12月	2019年3月	委托贷款, 年利率4%
东方国际(集团)有限公司	10,000,000.00	2018年1月	2019年1月	委托贷款, 年利率4%
东方国际(集团)有限公司	20,000,000.00	2019年1月	2019年7月	委托贷款, 年利率4.15%
东方国际(集团)有限公司	20,000,000.00	2018年6月	2019年6月	委托贷款, 年利率4%
东方国际(集团)有限公司	20,000,000.00	2019年6月	2019年12月	委托贷款, 年利率4.35%
O. I. H HONGKONG LTD	USD8,750,000	2018年3月	2019年3月	委托贷款, 年利率3.5%
O. I. H	USD7,000,000	2019年5月	2021年5月	委托贷款, 年

HONGKONG LTD				利率 3.5%
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Orient Allure Knitwear Ltd	47,237,091.18		34,089,179.12	
应收账款	绍兴海神印染制衣有限公司	1,776,934.95		1,420,233.62	
预付账款	上海优璞服装有限公司	29,204,000.00		42,715,250.63	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	东方国际(集团)有限公司	40,000,000.00	160,000,000.00
应付账款	绍兴海神印染制衣有限公司	0.00	0.00
其他应付款	东方国际(集团)有限公司	0.00	30,000,000.00
其他应付款	上海优璞服装有限公司	223,434.00	399,975.00

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	75,004,880.43
1 至 2 年	170,128.59
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	75,175,009.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,055,810.78	25.58	26,055,810.78	100	0	26,055,810.78	20.82	26,055,810.78	100	0
其中：										

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,055,810.78	25.58	26,055,810.78	100	0	26,055,810.78	20.82	26,055,810.78	100	0
按组合计提坏账准备	75,796,832.42	74.42	621,823.40	0.82	75,175,099.02	99,105,744.16	79.18	7,531,281.40	7.60	91,574,462.76
其中：										
账龄组合	75,796,832.42	74.42	621,823.40	0.82	75,175,099.02	99,105,744.16	79.18	7,531,281.40	7.60	91,574,462.76
合计	101,852,643.20	/	26,677,634.18	/	75,175,099.02	125,161,554.94	/	33,587,092.18	/	91,574,462.76

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,055,810.78	26,055,810.78	100%	预计无法收回
合计	26,055,810.78	26,055,810.78	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	64,765,413.05		
3 个月-1 年	10,831,162.21	591,784.83	5.46
1-2 年	200,257.16	30,038.57	15.00
合计	75,796,832.42	621,823.40	0.82

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款项	33,587,092.18		6,909,458.00		26,677,634.18
合计	33,587,092.18		6,909,458.00		26,677,634.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,939,768.75	14,165,625.00
应收股利		
其他应收款	327,352,100.79	339,322,322.14
合计	331,291,869.54	353,487,947.14

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,406,143.75	
委托贷款	2,533,625.00	14,165,625.00
债券投资		
合计	3,939,768.75	14,165,625.00

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	327,352,100.79
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	14,092,355.01
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	341,444,455.80

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	307,797,798.61	303,547,595.49
押金及保证金	526,179.53	617,719.53
出口退税	33,120,477.66	59,578,438.78
合计	341,444,455.80	363,743,753.80

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		197,487.11	10,058,319.55	10,255,806.66
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		103,220.40		103,220.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		94,266.71	10,058,319.55	10,152,586.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,501,205,393.27		1,501,205,393.27	1,501,205,393.27		1,501,205,393.27
对联营、合营企业投资						
合计	1,501,205,393.27		1,501,205,393.27	1,501,205,393.27		1,501,205,393.27

(1) 对子公司投资适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东方创业（上海）国际服务贸易有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
上海东松国际贸易有限公司	30,021,147.54			30,021,147.54		
东方国际集团上海纺织品进出口有限公司	320,990,632.77			320,990,632.77		
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司	168,490,148.47			168,490,148.47		
东方国际商业（集团）	59,188,721.02			59,188,721.02		

有限公司						
上海嘉棉服饰有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
上海东贸贸易有限公司	49,550,368.44			49,550,368.44		
东方国际创业浦东服装进出有限公司	10,210,506.67			10,210,506.67		
上海经贸嘉华进出口有限公司	5,671,927.53			5,671,927.53		
东方创业白鹤服装实业有限公司	30,231,982.63			30,231,982.63		
上海高南制衣有限公司	21,699,990.07			21,699,990.07		
东方创业闵行服装实业有限公司	88,593,827.91			88,593,827.91		
上海东创嘉利国际贸易有限公司	8,682,509.15			8,682,509.15		
上海经贸国际货运实业有限公司	31,657,834.14			31,657,834.14		
东方国际物流有限公司	529,692,745.89			529,692,745.89		
O. I. E AUSTRALIA TTY LTD	1,531,192.63			1,531,192.63		
OIE HONG KONG LIMITED	88,025,102.26			88,025,102.26		
东方金发国际物流有限公司	15,966,756.15			15,966,756.15		
合计	1,501,205,393.27			1,501,205,393.27		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,008,666,493.54	982,334,864.75	952,356,445.25	912,699,744.53
其他业务	12,746,850.47	4,855,895.67	7,974,176.96	5,724,075.31
合计	1,021,413,344.01	987,190,760.42	960,330,622.21	918,423,819.84

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	43,467,245.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		4,131,761.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-39,500.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		6,175,626.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,123,230.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,889,620.79	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,485,397.42	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	57,842,263.21	12,391,118.80

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	135,391,360.69	主要为公司控股子公司高南公司动迁收益1.24亿元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,395,182.54	各种补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而		

计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-114,007,538.20	主要为教育基金公允价值变动损失
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,298.58	主要为公司本部精准扶贫支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,370,426.63	
少数股东权益影响额	-18,832,942.98	
合计	278,336.84	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长亲笔签名的 2019 年半年度报告全文
	2、载有企业负责人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
	3、报告期内中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	4、公司章程

董事长：季胜君

董事会批准报送日期：2019.8.22

修订信息

适用 不适用