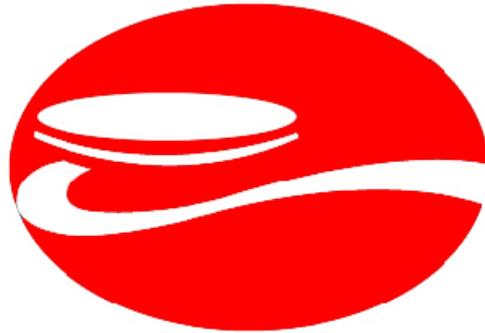


山东如意毛纺服装集团股份有限公司

2018 年半年度财务报告



# 山东如意毛纺服装集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年6月30日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-62

---

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

合并资产负债表

2018年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,018,893,918.40	1,263,942,824.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,163,017.50	2,108,680.00
应收账款	(三)	678,474,233.39	524,751,816.40
预付款项	(四)	156,812,608.02	27,868,814.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		17,539,154.49	4,101,976.24
应收股利	(五)		
其他应收款	(六)	23,258,253.77	17,057,767.09
买入返售金融资产			
存货	(七)	633,652,900.60	573,594,867.64
划分为持有待售的资产		99,586.18	
一年内到期的非流动资产	(八)	2,110,815.20	2,110,815.20
其他流动资产	(九)	514,570,429.61	516,770,690.97
<b>流动资产合计</b>		<b>3,046,574,917.16</b>	<b>2,932,308,253.06</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	5,323,552.00	5,513,808.00
持有至到期投资	(十一)		
长期应收款			
长期股权投资	(十二)		
投资性房地产			
固定资产	(十三)	1,579,712,321.89	731,431,429.86
在建工程	(十四)	1,403,666.41	508,383,536.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	185,270,804.96	189,429,291.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	15,264,743.24	13,692,225.22
其他非流动资产	(十七)	33,996,792.10	204,113,334.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,820,971,880.60</b>	<b>1,652,563,625.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,867,546,797.76</b>	<b>4,584,871,878.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	976,391,222.19	902,071,037.66
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	400,000,000.00	279,350,000.00
应付账款	（二十）	388,847,412.18	249,247,800.91
预收款项	（二十一）	69,371,629.39	75,850,259.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	21,084,488.37	21,411,843.70
应交税费	（二十三）	20,533,233.93	27,975,344.35
应付利息	（二十四）	39,296.32	2,236,203.16
应付股利	（二十五）	16,437,254.00	16,437,254.00
其他应付款	（二十六）	13,769,561.42	19,438,625.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	85,270,011.95	80,270,011.95
其他流动负债	（二十八）	5,923,498.79	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,997,667,608.54</b>	<b>1,674,288,379.81</b>
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	195,000,000.00	240,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十）	22,156,432.95	26,005,229.62
递延所得税负债			
其他非流动负债	（三十一）	1,533,695.75	1,803,707.50
<b>非流动负债合计</b>		<b>218,690,128.70</b>	<b>267,808,937.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,216,357,737.24</b>	<b>1,942,097,316.93</b>
所有者权益：			
股本	（三十二）	261,715,550.00	261,715,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	1,595,657,328.30	1,595,657,328.30
减：库存股			
其他综合收益	（三十四）	1,451,419.20	1,613,136.80
专项储备			
盈余公积	（三十五）	71,974,379.69	68,712,488.21
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	604,715,043.26	605,254,020.19
归属于母公司所有者权益合计		2,535,513,720.45	2,532,952,523.50
少数股东权益		115,675,340.07	109,822,038.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,651,189,060.52</b>	<b>2,642,774,561.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,867,546,797.76</b>	<b>4,584,871,878.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		638,450,817.72	839,856,237.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		450,017.50	1,890,000.00
应收账款	(一)	513,144,670.49	314,635,088.28
预付款项		132,319,632.37	30,226,548.16
应收利息		16,990,277.78	2,764,332.40
应收股利			
其他应收款	(二)	23,709,333.76	7,993,424.48
存货		420,066,026.50	364,261,171.60
划分为持有待售的资产		99,586.18	
一年内到期的非流动资产		2,110,815.20	2,110,815.20
其他流动资产		501,187,697.14	500,118,697.56
<b>流动资产合计</b>		<b>2,248,528,874.64</b>	<b>2,063,856,315.02</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		5,323,552.00	5,513,808.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	650,992,287.21	650,992,287.21
投资性房地产			
固定资产		1,269,356,287.52	409,186,297.46
在建工程			506,632,094.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		95,127,993.27	96,707,231.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,630,871.73	8,699,113.89
其他非流动资产		2,638,520.40	171,012,378.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,033,069,512.13</b>	<b>1,848,743,210.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,281,598,386.77</b>	<b>3,912,599,525.72</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:                      主管会计工作负责人:                      会计机构负责人:

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2018年6月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		750,491,222.19	719,771,037.66
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		332,000,000.00	304,350,000.00
应付账款		322,408,610.92	171,204,281.37
预收款项		18,318,993.91	26,106,628.48
应付职工薪酬		17,357,991.77	17,984,300.25
应交税费		14,787,960.98	16,008,453.30
应付利息			1,279,191.25
应付股利		16,437,254.00	16,437,254.00
其他应付款		258,243,337.46	94,974,608.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		270,011.95	270,011.95
其他流动负债		1,521,713.84	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,731,837,097.02</b>	<b>1,368,385,766.76</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,032,893.11	18,500,992.78
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,533,695.75	1,803,707.50
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,566,588.86</b>	<b>20,304,700.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,751,403,685.88</b>	<b>1,388,690,467.04</b>
所有者权益：			
股本		261,715,550.00	261,715,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,605,756,234.54	1,605,756,234.54
减：库存股			
其他综合收益		1,451,419.20	1,613,136.80
专项储备			
盈余公积		71,974,379.69	68,712,488.21
未分配利润		589,297,117.46	586,111,649.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,530,194,700.89</b>	<b>2,523,909,058.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,281,598,386.77</b>	<b>3,912,599,525.72</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
合并利润表  
2018年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		585,825,234.13	534,439,502.30
其中: 营业收入	(三十七)	585,825,234.13	534,439,502.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		564,387,616.83	520,742,760.94
其中: 营业成本	(三十七)	467,145,807.00	432,478,443.18
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			
营业税金及附加	(三十八)	6,336,989.24	7,691,599.89
销售费用	(三十九)	26,859,904.36	22,997,658.61
管理费用	(四十)	36,441,873.59	30,486,207.22
财务费用	(四十一)	21,167,998.41	21,246,489.66
资产减值损失	(四十二)	6,435,044.23	5,842,362.38
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	16,487,550.80	109,903.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	740,305.36	
其他收益	(四十五)	521,489.62	1,072,521.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,186,963.08	14,879,165.91
加: 营业外收入	(四十六)	3,324,362.35	5,539,077.67
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(四十七)	67,833.95	86,033.93
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,443,491.48	20,332,209.65
减: 所得税费用	(四十八)	7,695,720.23	-965,640.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,747,771.25	21,297,850.62
归属于母公司所有者的净利润		28,894,469.55	19,355,008.23
少数股东损益		5,853,301.70	1,942,842.39
六、其他综合收益的税后净额		-161,717.60	134,191.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-161,717.60	134,191.20
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-161,717.60	134,191.20
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-161,717.60	134,191.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,586,053.65	21,432,041.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,732,751.95	19,489,199.43
归属于少数股东的综合收益总额		5,853,301.70	1,942,842.39
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:      主管会计工作负责人:      会计机构负责人:

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
 利润表  
 2018年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	463,419,894.36	445,043,716.06
减: 营业成本	(四)	389,713,783.34	379,662,356.97
营业税金及附加		3,844,596.04	5,092,665.01
销售费用		17,443,173.96	13,800,580.52
管理费用		15,609,243.92	15,598,320.33
财务费用		14,163,982.88	10,944,573.93
资产减值损失		3,171,583.93	3,226,104.11
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	16,487,550.80	109,903.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		740,305.36	
其他收益		240,172.11	859,755.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,941,558.56	17,688,773.50
加: 营业外收入		2,898,641.37	4,782,715.56
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			3,308.61
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,840,199.93	22,468,180.45
减: 所得税费用		7,221,285.12	2,777,244.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,618,914.81	19,690,936.13
五、其他综合收益的税后净额		-161,717.60	134,191.20
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-161,717.60	134,191.20
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-161,717.60	134,191.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		32,457,197.21	19,825,127.33
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:      主管会计工作负责人:      会计机构负责人:

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 度 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		388,050,074.17	436,406,376.05
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,688,961.12	11,322,974.52
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	31,601,619.61	12,390,686.82
经营活动现金流入小计		438,340,654.90	460,120,037.39
购买商品、接受劳务支付的现金		399,070,145.87	561,407,597.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		103,738,114.94	87,316,067.86
支付的各项税费		31,029,065.31	67,493,045.23
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	14,808,701.15	75,561,318.44
经营活动现金流出小计		548,646,027.27	791,778,029.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-110,305,372.37	-331,657,991.69
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		458,986.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,317,060.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,776,046.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,648,878.08	75,322,328.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			81,760,000.00
投资活动现金流出小计		78,648,878.08	157,082,328.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-76,872,831.22	-157,082,328.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		547,858,754.18	479,603,572.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	186,709,244.45	359,889,685.01
筹资活动现金流入小计		734,567,998.63	839,493,257.24
偿还债务支付的现金		574,978,938.71	391,730,470.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,267,124.19	26,529,019.22
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	(四十五)	286,350,000.00	631,465,000.00
筹资活动现金流出小计		916,596,062.90	1,049,724,489.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-182,028,064.27	-210,231,231.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-392,180.93	-389,740.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-369,598,448.79	-699,361,293.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,638,042.59	1,624,698,172.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		653,039,593.80	925,336,878.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：      主管会计工作负责人：      会计机构负责人：

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

现金流量表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	204,090,237.37	251,062,417.03
收到的税费返还	9,771,805.31	
收到其他与经营活动有关的现金	26,548,110.80	5,038,586.89
经营活动现金流入小计	240,410,153.48	256,101,003.92
购买商品、接受劳务支付的现金	312,515,644.27	381,169,718.96
支付给职工以及为职工支付的现金	49,260,382.77	46,315,703.01
支付的各项税费	15,960,222.73	13,293,186.13
支付其他与经营活动有关的现金	1,462,968.98	66,604,233.77
经营活动现金流出小计	379,199,218.75	507,382,841.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-138,789,065.27</b>	<b>-251,281,837.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	458,986.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,317,060.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,776,046.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,721,764.76	61,999,565.39
投资支付的现金		81,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,721,764.76	143,759,565.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-61,945,717.90</b>	<b>-143,759,565.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	479,858,754.18	390,344,922.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	215,009,244.45	575,889,583.32
筹资活动现金流入小计	694,867,998.63	966,234,505.55
偿还债务支付的现金	510,578,938.71	286,671,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,194,111.09	17,865,310.79
支付其他与筹资活动有关的现金	201,370,000.00	728,694,583.32
筹资活动现金流出小计	755,143,049.80	1,033,231,714.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-60,275,051.17</b>	<b>-66,997,208.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>54,872.28</b>	<b>-198,561.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-260,954,962.06</b>	<b>-462,237,172.98</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	668,551,455.18	1,053,569,607.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>407,596,493.12</b>	<b>591,332,434.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

**山东如意毛纺服装集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**

**2018年1-6月**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,613,136.80		68,712,488.21		605,254,020.19	109,822,038.38	2,642,774,561.88
加: 会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,613,136.80		68,712,488.21		605,254,020.19	109,822,038.38	2,642,774,561.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-161,717.60		3,261,891.48		-538,976.93	5,853,301.69	8,414,498.64
(一) 综合收益总额							-161,717.60				28,894,469.55	5,853,301.69	34,586,053.64
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									3,261,891.48		-29,433,446.48		-26,171,555.00
1. 提取盈余公积									3,261,891.48		-3,261,891.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-26,171,555.00		-26,171,555.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,451,419.20		71,974,379.69		604,715,043.26	115,675,340.07	2,651,189,060.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2018年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,461,741.60		62,598,066.29		545,669,685.02	97,388,696.55	2,564,491,067.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,461,741.60		62,598,066.29		545,669,685.02	97,388,696.55	2,564,491,067.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							151,395.20		6,114,421.92		59,584,335.17	12,433,341.83	78,283,494.12
（一）综合收益总额							151,395.20				70,933,068.09	12,433,341.83	83,517,805.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,114,421.92		-11,348,732.92		-5,234,311.00
1. 提取盈余公积									6,114,421.92		-6,114,421.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,234,311.00		-5,234,311.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,613,136.80		68,712,488.21		605,254,020.19	109,822,038.38	2,642,774,561.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,613,136.80		68,712,488.21	586,111,649.13	2,523,909,058.68
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,613,136.80		68,712,488.21	586,111,649.13	2,523,909,058.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-161,717.60		3,261,891.48	3,185,468.33	6,285,642.21
(一)综合收益总额							-161,717.60			32,618,914.81	32,457,197.21
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									3,261,891.48	-29,433,446.48	-26,171,555.00
1.提取盈余公积									3,261,891.48	-3,261,891.48	
2.对所有者(或股东)的分配										-26,171,555.00	-26,171,555.00
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.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	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,451,419.20		71,974,379.69	589,297,117.46	2,530,194,700.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

**所有者权益变动表（续）**  
**2018年1-6月**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	261,715,550.00				1,618,901,881.35		1,461,741.60		62,598,066.29	536,316,162.85	2,480,993,402.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	261,715,550.00				1,618,901,881.35		1,461,741.60		62,598,066.29	536,316,162.85	2,480,993,402.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,145,646.81		151,395.20		6,114,421.92	49,795,486.28	42,915,656.59
（一）综合收益总额							151,395.20			61,144,219.20	61,295,614.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,114,421.92	-11,348,732.92	-5,234,311.00
1. 提取盈余公积									6,114,421.92	-6,114,421.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,234,311.00	-5,234,311.00
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-13,145,646.81						-13,145,646.81
四、本期末余额	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,613,136.80		68,712,488.21	586,111,649.13	2,523,909,058.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**山东如意毛纺服装集团股份有限公司**  
**二零一八年半年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

山东如意毛纺服装集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于一九九三年十二月经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 370 号文批准,由毛纺集团总公司作为主要发起人,以其下属山东济宁毛纺织厂主要经营性净资产出资,以定向募集方式设立的股份有限公司,设立时注册资本 3,280 万元。1994 年 9 月至 1997 年 1 月期间,公司向内部职工及其他职工增资 500.94 万元,增资经 1997 年 4 月山东省体改委以鲁体改函字[1997]25 号文确认,公司注册资本增加至 3,780.94 万元。

2000 年,公司经国务院批准进行了债转股,注册资本增加至 6,000 万元。2007 年 12 月经中国证监会核准在深圳证券交易所上市,向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股,注册资本增加至 8,000 万元。

根据公司 2007 年度股东大会决议,本公司以 2007 年 12 月 31 日股本 8,000 万股为基数,按每 10 股由未分配利润送红股 3 股,由资本公积金转增 7 股,于 2008 年度实施送股、转增后,注册资本增至 16,000 万元。

2016 年 5 月 3 日中国证券监督管理委员会出具证监许可[2016]957 号文核准公司非公开发行股票 101,715,550 股,每股面值 1.00 元,共计增加注册资本 10,171.555 万元,注册资本增至 26,171.555 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司第一大股东为山东如意毛纺集团有限责任公司,本公司的实际控制人为邱亚夫。公司的营业执照统一社会信用代码:91370000165936632G。所属行业为毛纺织类。

本公司经营范围为:纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料等相关产品的生产、销售;备案范围进出口业务;纺织服装技术的研发、推广、转让、咨询、服务;房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为精纺呢绒和服装。法定代表人邱亚夫。

**(二) 合并财务报表范围**

2015 年合并报表范围:新疆嘉和毛纺织有限公司、山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司、泰安如意科技时尚产业有限公司。

2015 年 12 月 29 日公司将持有的山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司 100% 的股权转让给张家港保税区晟辉广和毛棉有限公司,2015 年合并该公司的损益表以

及现金流量表。

2016 年合并报表范围：新疆嘉和毛纺织有限公司、泰安如意科技时尚产业有限公司。

2017 年合并报表范围：新疆嘉和毛纺织有限公司、泰安如意科技时尚产业有限公司、温州庄吉服饰有限公司。

2018 年 6 月 30 日合并报表范围：新疆嘉和毛纺织有限公司、泰安如意科技时尚产业有限公司、温州庄吉服饰有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间。本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存

在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **3. 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **4. 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### **5. 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **(1) 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费

用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(2) 分步处置子公司**

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## **6. 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **7. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **1. 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **2. 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **(九) 外币业务**

#### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产

生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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和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；其他金融负债。

### 2. 金融资产的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有

客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### **（2）持有至到期投资**

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### **（3）应收款项**

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **（4）可供出售金融资产**

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持

有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### 3. 金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### **（1）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和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。**

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

#### **（2）其他金融负债**

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的

利得或损失计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在

活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **7. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

#### (十一) 应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、信用风险特征组合的确定依据

公司将单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

##### 2、根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4 至 5 年 (含 5 年)	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单独金额不重大但按经单项测试后，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	个别认定法。根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### 4、公司合并范围内的关联方款项

应收本公司合并范围内的关联方款项除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时除原毛采用个别认定法外，其他按加权平均法计价。

### 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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

#### 1. 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

## (2) 权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法或公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

**4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

**5. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

**6. 长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、专用设备、运输设备、通用设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—45	3.00	4.85—2.16
专用设备	8—14	3.00	12.13—6.93
运输设备	8—12	3.00	12.13—8.08
通用设备	14—28	3.00	6.93—3.46
办公设备	5—8	3.00	19.40—12.13
固定资产装修	5		20.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## **(十六) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **1. 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **2. 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减

值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价

款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## 4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和

知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十九) 长期资产减值**

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项

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。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照本公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划:本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相

关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司国内销售收入确认方法：同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

本公司出口销售收入确认方法：同时满足下列条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司装运并取得提单（运单）；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2. 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 3. 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 4. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 5. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣

亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## (二十六) 租赁

### 1、经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13 号），自 2017 年 5 月 28 日起实施，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述二项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期调减营业外收入的金额	上期调减营业外支出的金额
部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	财务费用	3,118,279.49			
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益	其他收益	521,489.62	1,072,521.35	1,072,521.35	
资产处置收益列报调整	资产处置收益	740,305.36			
持有待售资产或持有待售负债	持有待售资产	99,586.18			

### 2、重要会计估计变更

未发生重要会计估计变更

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注 1）	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	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计征	15%、25%

注 1： 自 2018 年 5 月 1 日起增值税税率为 16%。

注 2： 子公司新疆嘉和毛纺织有限公司、泰安如意科技时尚产业有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

##### (二) 税收优惠及批文

2014 年 10 月 31 日公司取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局以及山东省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR201437000437，有效期三年。2017 年，公司已重新申请高新技术企业，经网上查询已审核通过，分配的证书编号为 GR201737000608，有效期三年。该公司 2018 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

2018 年 11 月 21 日公司控股子公司温州庄吉服饰有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR201633000308，有效期三年。该公司 2018 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### (一) 货币资金

###### 1、货币资金按类别列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	150,778.34	70,303.17
银行存款	652,265,869.34	1,021,944,793.30
其他货币资金	366,477,270.72	241,927,728.28
合 计	1,018,893,918.40	1,263,942,824.75

2、其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	14,313,874.80	11,769,168.16
银行承兑汇票保证金	271,404,835.80	199,400,000.00
其他	80,758,560.12	30,758,560.12
合计	366,477,270.72	241,927,728.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	271,404,835.80	171,900,000.00
质押保证金		27,500,000.00
信用证保证金	14,313,874.80	11,769,168.16
其他保证金（注1）	135,614.00	135,614.00
用于担保质押的定期存款或通知存款（注2）	30,000,000.00	30,000,000.00
定期存单	50,000,000.00	
合计	365,854,324.60	241,304,782.16

上列受限制的货币资金在编制现金流量表时未计入期末的现金及现金等价物。

注1：截至2018年06月30日，其他货币资金中人民币135,614.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

注2：截至2018年06月30日，本公司以人民币3,000万元银行定期存单为质押，取得（天津银行泰安分行）人民币2,910万元短期借款，期限为1年。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,163,017.50	2,108,680.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,665,031.81	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	723,490,441.79	100	45,016,208.40	6.22	678,474,233.39	558,574,977.72	100.00	33,823,161.32	6.06	524,751,816.40
其中：组合 1	723,490,441.79	100	45,016,208.40	6.22	678,474,233.39	558,574,977.72	100.00	33,823,161.32	6.06	524,751,816.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							-			-
合 计	723,490,441.79	100	45,016,208.40	6.22	678,474,233.39	558,574,977.72	100.00	33,823,161.32	6.06	524,751,816.40

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	644,690,873.44	32,234,543.67	5
1—2 年 (含 2 年)	57,620,710.28	5,762,071.03	10
2—3 年 (含 3 年)	13,212,836.47	2,642,567.29	20
3—4 年 (含 4 年)	5,981,658.65	2,392,663.46	40
4 年以上	1,984,362.95	1,984,362.95	100
合 计	723,490,441.79	45,016,208.40	6.22

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 367,340,385.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,339,976.54 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	131,777,205.83	84.03	20,881,393.64	74.93
1 至 2 年 (含 2 年)	2,908,712.38	1.86	5,284,867.47	18.96
2 至 3 年 (含 3 年)	15,456,941.44	9.86	810,027.40	2.91
3 年以上	6,669,748.37	4.25	892,526.26	3.20
合 计	156,812,608.02	100.00	27,868,814.77	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 104,756,952.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.80%。

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
委托理财收息	16,990,277.78	
定期存款	548,876.71	3,520,561.99
保证金		581,414.25
合 计	17,539,154.49	4,101,976.24

(六) 其他应收款

1

其他应收款分类披露  种 类	期末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,045,875.81	87.44	4,240,311.76	17.63	19,805,564.05	20,789,205.56	79.79	3,731,438.47	17.95	17,057,767.09
其中：组合 1	24,045,875.81	87.44	4,240,311.76	17.63	19,805,564.05	20,789,205.56	79.79	3,731,438.47	17.95	17,057,767.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,452,689.72	12.56			3,452,689.72	5,266,876.14	20.21	5,266,876.14	100	
合 计	27,498,565.53	100	4,240,311.76	15.42	23,258,253.77	26,056,081.70	100	8,998,314.61	34.53	17,057,767.09

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,431,293.24	721,564.67	5
1-2年(含2年)	5,916,116.90	591,611.69	10
2-3年(含3年)	730,122.71	146,024.54	20
3-4年(含4年)	312,053.50	124,821.40	40
4年以上	2,656,289.46	2,656,289.46	100
合计	24,045,875.81	4,240,311.76	17.63

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额 12,760,777.71 元，占其他应付款项期末余额合计数的比例 46.40%，计提的坏账准备金额 2,002,733.07 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,685,931.91	13,143,665.67
备用金	5,835,100.51	4,308,878.72
租赁费	3,481,000.00	
应收补贴款(出口退税)	3,452,689.72	2,775,177.29
保证金	3,914,708.30	5,148,851.37
其他	2,129,135.09	679,508.65
合计	27,498,565.53	26,056,081.70

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	182,296,357.04	6,464,410.86	175,831,946.18	153,248,616.38	6,464,410.86	146,784,205.52
委托加工物资	8,682,506.21		8,682,506.21	17,096,604.30		17,096,604.30
在产品	110,777,168.89		110,777,168.89	120,401,190.40		120,401,190.40
库存商品	304,409,226.13	16,296,985.23	288,112,240.90	227,491,944.92	16,296,985.23	211,194,959.69

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	23,213,134.50		23,213,134.50	49,744,169.76		49,744,169.76
在途物资	25,617,350.27		25,617,350.27	26,773,507.37		26,773,507.37
发出商品	1,418,553.65		1,418,553.65	1,600,230.60		1,600,230.60
合计	656,414,296.69	22,761,396.09	633,652,900.60	596,356,263.73	22,761,396.09	573,594,867.64

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	6,464,410.86					6,464,410.86
委托加工物资						
在产品						
库存商品	16,296,985.23					16,296,985.23
发出商品						
合计	22,761,396.09					22,761,396.09

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
递延损益(注)	2,110,815.20	2,110,815.20

注：第一期售后回租出售固定资产损失 28,496,005.21 元，计入其他非流动资产，按相关资产的剩余折旧年限直线法摊销，作为折旧费用的调整。将预计下个会计年度摊销的金额转入一年内到期的非流动资产。本报告期摊销 2,110,815.20 元。

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊销保险费	2,636,150.99	118,697.56
待抵扣进项税	8,698,592.46	13,536,338.15
理财产品(注)	500,000,000.00	500,000,000.00
预缴企业所得税	3,235,686.16	3,115,655.26
合计	514,570,429.61	516,770,690.97

注：根据 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于使用自有资金购买理财产品的议案》，公司于 2017 年 12 月 22 日与七星融资租赁（上海）有限公司签订了《鲁

金直融·七星一期直接融资工具产品产品说明书》购买直接融资工具产品 2 亿元、产品投资期限：2017 年 12 月 22 日-2018 年 10 月 29 日；2017 年 12 月 25 日与七星融资租赁（上海）有限公司签订了《鲁金直融·七星二期直接融资工具产品产品说明书》，购买直接融资工具产品 3 亿元、产品投资期限：2017 年 12 月 25 日-2018 年 11 月 05 日，预期收益率（年化）均为 6.5%。

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,573,552.00	250,000.00	5,323,552.00	5,763,808.00	250,000.00	5,513,808.00
其中：按公允价值计量	2,323,552.00		2,323,552.00	2,513,808.00		2,513,808.00
按成本计量	3,250,000.00	250,000.00	3,000,000.00	3,250,000.00	250,000.00	3,000,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	616,000.00
公允价值	2,323,552.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,451,419.20

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备（注）				在被投资单位 持股比例	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
济宁市商业银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					0.425%	
哈尔滨百货大楼股份有限公司	180,000.00			180,000.00	180,000.00			180,000.00	5%以下	
太原百货大楼股份有限公司	70,000.00			70,000.00	70,000.00			70,000.00	5%以下	
合计	3,250,000.00			3,250,000.00	250,000.00			250,000.00		

注：对哈尔滨百货大楼股份有限公司、太原百货大楼股份有限公司的投资由于历年没有收到投资回报，也未能获取该等公司的财务状况资料，公司已于 2006 年末对其全额计提减值准备。

#### (十一) 持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1989 年 3 年期国家重点建设债券	31,950.00	31,950.00		31,950.00	31,950.00	

该项投资于 1992 年已到期，由于济宁市将国家财政返还的资金纳入市属重点项目建设资金管理，一直未向债券持有人兑付，公司自 1994 年起不再计应收利息；由于长期无法收回资金，已于 2007 年全额计提减值准备。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他			
联营企业							
上海华如国际贸易有限公司 (注)	977,436.29				977,436.29	977,436.29	
合计	977,436.29				977,436.29	977,436.29	

注：上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态，公司已于 2006 年末全额计提减值准备。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	办公设备	合计
(1) 账面原值						
①年初余额	455,822,086.88	896,579,033.17	18,203,487.32	14,306,224.04	4,812,181.16	1,389,723,012.57
②本期增加金额	661,572,693.92	226,735,689.98		620,835.41	200,922.25	889,130,141.56
—购置	250,856,743.91	82,284,172.03		620,835.41	200,922.25	333,962,673.60
—在建工程转入	410,715,950.01	144,451,517.95				555,167,467.96
③本期减少金额		14,176,777.26				14,176,777.26
—处置或报废		14,176,777.26				14,176,777.26
④期末余额	1,117,394,780.80	1,109,137,945.89	18,203,487.32	14,927,059.45	5,013,103.41	2,264,676,376.87
(2) 累计折旧						
①年初余额	74,062,330.20	552,177,947.31	14,916,182.15	11,230,534.96	3,029,253.98	655,416,248.60
②本期增加金额	11,222,506.04	27,240,231.59	307,115.68	969,192.16	615,526.66	40,354,572.13
—计提	11,222,506.04	27,240,231.59	307,115.68	969,192.16	615,526.66	40,354,572.13
③本期减少金额		13,682,099.86				13,682,099.86
—处置或报废		13,682,099.86				13,682,099.86
④期末余额	85,284,836.24	565,736,079.04	15,223,297.83	12,199,727.12	3,644,780.64	682,088,720.87
(3) 减值准备						
①年初余额		1,878,999.37	10,781.64	315,067.15	670,485.95	2,875,334.11
②本期增加金额						
—计提						
③本期减少金额						
—处置或报废						
④期末余额		1,878,999.37	10,781.64	315,067.15	670,485.95	2,875,334.11
(4) 账面价值						
①期末账面价值	1,032,109,944.56	541,522,867.48	2,969,407.85	2,412,265.18	697,836.82	1,579,712,321.89
②年初账面价值	381,759,756.68	342,522,086.49	3,276,523.53	2,760,621.93	1,112,441.23	731,431,429.86

## 2、 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	1,425,436.00	426,359.14		999,076.86
专用设备	75,752,930.86	32,990,393.37		42,762,537.49
合 计	77,178,366.86	33,416,752.51		43,761,614.35

## 3、 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
专用设备	12,160,807.66
通用设备	144,484.13
合 计	12,305,291.79

## 4、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	217,318,655.05	准备前期手续，尚未办理
运输设备（注）	1,105,130.04	尚未变更

注：委托关联方山东如意置业有限公司代为采购，权证尚未变更。

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研中心				324,343,545.48		324,343,545.48
如意纺高档精纺面料项目				182,288,548.95		182,288,548.95
新疆厂房装修	896,000.00		896,000.00	896,000.00		896,000.00
厂房	507,666.41		507,666.41	855,442.11		855,442.11
合 计	1,403,666.41		1,403,666.41	508,383,536.54		508,383,536.54

## 2、 在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
科研中心	324,343,545.48	330,100,842.70	654,444,388.18	
如意纺高档精纺面料项目	182,288,548.95	80,385,073.42	262,673,622.37	
新疆厂房装修	896,000.00			896,000.00
厂房	855,442.11		347,775.70	507,666.41
合计	508,383,536.54	410,485,916.12	917,465,786.25	1,403,666.41

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	商标权	特许使用权	合计
(1) 账面原值					
①年初余额	189,779,652.29	4,514,543.34	41,000,000.00		235,294,195.63
②本期增加金额		362,017.10			362,017.10
—购买		362,017.10			362,017.10
③本期减少金额					
④期末余额	189,779,652.29	4,876,560.44	41,000,000.00		235,656,212.73
(2) 累计摊销					
①年初余额	26,436,413.71	3,028,490.52	16,400,000.00		45,864,904.23
②本期增加金额	2,189,483.96	281,019.58	2,050,000.00		4,520,503.54
—计提	2,189,483.96	281,019.58	2,050,000.00		4,520,503.54
③本期减少金额					
④期末余额	28,625,897.67	3,309,510.10	18,450,000.00		50,385,407.77
(3) 账面价值					
①期末账面价值	161,153,754.62	1,567,050.34	22,550,000.00		185,270,804.96
②年初账面价值	163,343,238.58	1,486,052.82	24,600,000.00		189,429,291.40

### 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	26,581,745.93	正在办理

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
应收款项减值准备	49,256,520.16	8,125,550.89	40,683,162.91	6,500,906.06
存货跌价准备	22,761,396.09	3,705,335.56	20,601,857.70	3,165,450.96
持有至到期投资减值	31,950.00	4,792.50	31,950.00	4,792.50
可供出售金融资产减值	250,000.00	37,500.00	250,000.00	37,500.00
长期股权投资减值	977,436.29	146,615.44	977,436.29	146,615.44
递延收益	10,155,109.52	1,523,266.43	13,984,573.38	2,097,686.01
预提费用	7,030,820.53	1,122,584.31	4,042,836.19	606,425.43
内部交易未实现利润	7,089,721.08	435,947.70	8,500,076.81	1,275,011.52
暂估固定资产计提的折旧			52,643.29	7,896.49
固定资产减值	897,413.41	134,612.01	897,413.41	134,612.01
合 计	98,450,367.08	15,236,204.84	90,021,949.98	13,976,896.42

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得 税负债
可供出售金融资产公允价值变动	-190,256.00	-28,538.40	1,897,808.00	284,671.20

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		年初	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	-28,538.40	15,264,743.24	284,671.20	13,692,225.22
递延所得税负债	-28,538.40		284,671.20	

## (十七) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
递延损益（注）	2,638,520.40	4,749,335.60
预付设备工程款	31,000,000.00	198,920,602.90
未达到使用状态的无形资产	358,271.70	443,396.23

类别及内容	期末余额	年初余额
合 计	33,996,792.10	204,113,334.73

注：第一期售后回租出售固定资产损失 28,496,005.21 元，计入其他非流动资产，按相关资产的剩余折旧年限直线法摊销，作为折旧费用的调整。将预计下个会计年度摊销的金额转入一年内到期的非流动资产。本年摊销 2,110,815.20 元。

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	125,900,000.00	82,300,000.00
保证借款	745,438,604.05	757,660,000.00
抵押加保证借款	105,052,618.14	62,111,037.66
合计	976,391,222.19	902,071,037.66

### 2、 已到期未偿还的短期借款

短期保证借款中有一笔 500 万元的借款是 1999 年 8 月 2 日由山东省计划委员会委托建设银行济宁分行向公司发放的。到期后山东省计划委员会从未进行催收，公司对该笔借款未计提利息费用。该笔借款由山东工程机械集团有限公司提供担保。

## (十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	400,000,000.00	257,350,000.00
商业承兑汇票		22,000,000.00
合计	400,000,000.00	279,350,000.00

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款明细如下

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	206,742,736.78	237,817,838.00
应付长期资产	182,104,675.40	11,429,962.91
合 计	388,847,412.18	249,247,800.91

### 2、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因
泰安天颐置业有限公司	57,033,600.00	尚未结算
江苏华盛商贸实业有限公司	5,354,409.04	尚未结算

## (二十一) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	69,371,629.39	75,850,259.07

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,547,044.98	106,012,490.63	107,542,775.85	18,016,759.76
离职后福利-设定提存计划	1,864,798.72	13,616,713.14	12,413,783.25	3,067,728.61
合 计	21,411,843.70	119,629,203.77	119,956,559.10	21,084,488.37

### 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,327,449.80	93,037,900.78	95,954,953.58	3,410,397.00
(2) 职工福利费	6,220.00	5,569,289.84	4,947,455.53	628,054.31
(3) 社会保险费		6,490,969.13	6,090,724.47	400,244.66
其中：医疗保险费		5,531,818.82	5,195,441.09	336,377.73
工伤保险费		550,514.05	486,647.12	63,866.93
生育保险费		408,636.26	408,636.26	
(4) 住房公积金	3,069,843.34		428,851.20	2,640,992.14
(5) 工会经费和职工教育经费	10,143,531.84	914,330.88	120,791.07	10,937,071.65
合 计	19,547,044.98	106,012,490.63	107,542,775.85	18,016,759.76

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	213,843.52	12,994,871.39	11,869,901.86	1,338,813.05
失业保险费	1,650,955.20	621,841.75	543,881.39	1,728,915.56
合 计	1,864,798.72	13,616,713.14	12,413,783.25	3,067,728.61

#### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,284,081.18	10,514,111.58
房产税	1,618,147.99	1,618,148.20
企业所得税	11,901,731.49	12,118,496.58
个人所得税	49,855.41	67,022.48
城市维护建设税	249,522.44	1,252,273.81
教育附加费	207,974.66	1,036,639.49
土地使用税	1,157,549.73	1,157,549.77
印花税	64,371.03	168,796.60
水利建设基金		42,305.84
合 计	20,533,233.93	27,975,344.35

#### (二十四) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	39,296.32	1,736,675.38
长期借款利息		499,527.78
合计	39,296.32	2,236,203.16

#### (二十五) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
国家股	15,358,080.00	15,358,080.00	注 1
中国东方资产管理公司	1,079,174.00	1,079,174.00	注 2
合 计	16,437,254.00	16,437,254.00	

注 1：系公司改制前 1994 年度至 1997 年度国家股红利。

注 2：系 2007 年应支付给中国东方资产管理公司而暂未支付的股利。

#### (二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	3,720,287.29	3,740,047.29
保证金	548,036.85	1,474,648.02
预提费用	2,556,679.26	6,085,041.34
租赁费	3,319,527.02	3,116,927.00
运输费	3,444,351.00	2,616,231.33
工程款	180,680.00	2,405,730.03
合 计	13,769,561.42	19,438,625.01

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

### 1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
售后回租出售资产收益（注）	270,011.95	270,011.95
一年内到期的长期借款	85,000,000.00	80,000,000.00
合 计	85,270,011.95	80,270,011.95

注：第二期售后回租出售固定资产收益 3,783,795.13 元，按相关资产的剩余折旧年限分期结转，作为折旧费用的调整。每年结转 270,011.95 元。

## (二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
应交增值税（注）	5,923,498.79	

注：系已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额。

## (二十九) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押担保借款	195,000,000.00	240,000,000.00
合 计	195,000,000.00	240,000,000.00

## (三十) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,005,229.62	-	3,848,796.67	22,156,432.95	补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重点产业振兴和技术 改造项目补助	2,363,636.29		218,181.82	2,145,454.47	资产
退城进园补助	15,781,466.42		227,927.56	15,553,538.86	资产
呢绒生产线改造	2,892,354.61		130,698.27	2,761,656.34	资产
电机能效提升改造	516,295.05		15,373.09	500,921.96	资产
10 万条羊绒方巾研发 项目专项资金补助	977,307.69		116,346.15	860,961.54	资产
工业提质增效	355,890.07		21,990.29	333,899.78	资产
财政贴息	3,118,279.49		3,118,279.49		收益
合计	26,005,229.62		3,848,796.67	22,156,432.95	

(三十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
售后回租出售资产收益	1,533,695.55	1,803,707.50

其他说明：第二期售后回租出售固定资产收益 3,783,795.13 元，按相关资产的剩余折旧年限分期结转，作为折旧费用的调整。每年结转 270,011.95 元。

(三十二) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总额	261,715,550.00				261,715,550.00

上述注册资本已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2016）第 115651 号验资报告验证。

(三十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加（注 1）	本期减少（注 2）	期末余额
-----	------	-----------	-----------	------

项 目	年初余额	本期增加（注 1）	本期减少（注 2）	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,478,620,116.57			1,478,620,116.57
其他资本公积	117,037,211.73			117,037,211.73
合 计	1,595,657,328.30			1,595,657,328.30

#### (三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不 能重分类进 损益的其他 综合收益							
二、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	1,613,136.80	-190,256.00		-28,538.40	-161,717.60		1,451,419.20
可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	1,613,136.80	-190,256.00		-28,538.40	-161,717.60		1,451,419.20

#### (三十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,696,838.03	3,261,891.48		55,958,729.51
任意盈余公积	16,015,650.18			16,015,650.18
合 计	68,712,488.21	3,261,891.48		71,974,379.69

#### (三十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	605,254,020.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,894,469.55	
减：提取法定盈余公积	3,261,891.48	10%
应付普通股股利	26,171,555.00	
期末未分配利润	604,715,043.26	

(三十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	569,758,680.05	452,591,535.80	415,846,241.66	321,877,608.75
其他业务	16,066,554.08	14,554,271.20	118,593,260.64	110,600,834.43
合 计	585,825,234.13	467,145,807.00	534,439,502.30	432,478,443.18

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护城建税	256,056.67	1,309,159.15
教育费附加	181,050.77	990,560.40
水利建设基金	3,965.32	151,854.18
土地使用税	2,595,099.17	2,577,961.65
房产税	2,314,742.80	2,372,807.88
印花税	323,078.94	281,096.63
车船税	900.00	8,160.00
水资源税	650,012.00	
环境保护税	12,083.57	
合 计	6,336,989.24	7,691,599.89

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	26,859,904.36	22,997,658.61
其中主要项目：		
工资	8,865,989.20	7,555,283.91
运输费	5,086,518.07	3,268,713.16

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,259,151.87	1,932,575.37
社会保险费	1,531,832.03	1,043,990.78
展览费	1,098,723.88	691,567.57
房屋租赁费	938,133.41	1,271,992.70
办公费	521,921.58	1,248,903.94
报关费	682,108.18	1,188,290.32
销售服务费	983,817.07	801,029.91
其他	4,891,709.07	3,995,310.95

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	36,441,873.59	30,486,207.22
其中主要项目：		
工资	9,949,482.60	7,253,810.57
无形资产摊销	4,520,503.54	4,586,989.38
社会保险费	3,498,816.92	3,790,165.18
折旧费	8,423,490.65	2,094,138.20
审计费	1,036,600.09	1,773,217.98
职工福利费	1,491,140.81	
技术开发费	796,550.12	
办公费	937,392.04	968,188.12
业务招待费	452,998.89	1,024,709.61
修理费		986,698.25
其他	5,334,897.93	8,008,289.93

(四十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,174,627.36	22,294,708.22
减：利息收入	3,304,020.71	6,457,917.89
汇兑损益	-2,964,736.64	2,202,414.45
其他	3,262,128.40	3,207,284.88

类别	本期发生额	上期发生额
合计	21,167,998.41	21,246,489.66

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,435,044.23	5,842,362.38
合计	6,435,044.23	5,842,362.38

#### (四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	16,028,563.94	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	458,986.86	109,903.20
合计	16,487,550.80	109,903.20

#### (四十四) 资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	740,305.36		740,305.36
合计	740,305.36		740,305.36

#### (四十五) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	218,181.82	218,181.82	与资产相关
呢绒生产线改造	130,698.27	130,698.27	与资产相关
10 万条羊绒方巾研发项目专项资金补助	116,346.15		与资产相关
电机能效改造	15,373.09	18,567.97	与资产相关
市场开拓专项扶持资金	18,900.00		与收益相关
外经贸发展政策资金（国际市场开拓）		80,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		109,383.00	与资产相关
展会补贴		430,200.00	与收益相关
工业提质增效	21,990.29	21,990.29	与收益相关
专项贴息资金		22,500.00	与收益相关
2017 年高新技术企业补助		41,000.00	与收益相关

合计	521,489.62	1,072,521.35
----	------------	--------------

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,234,636.92	5,514,872.56	3,234,636.92
其他	89,725.43	24,205.11	89,725.43
合计	3,324,362.35	5,539,077.67	3,324,362.35

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
退城进园	227,927.56	227,927.56	与资产相关
社补岗补	582,249.75	328,576.00	与收益相关
冠军示范企业奖励	2,000,000.00		与收益相关
专利创造资助资金		16,000.00	与收益相关
自主创新重大专项资金		4,000,000.00	与收益相关
保险赔款			与收益相关
社补岗补		198,761.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	48,900.00		与收益相关
爱心小屋	3,000.00		与收益相关
就业见习补贴	20,016.00		与收益相关
技术补贴	20,000.00		与收益相关
技能人才奖励金	3,000.00		与收益相关
技能人才奖励金	10,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金		260,000.00	与收益相关
6S 评比奖金	10,000.00		与收益相关
代扣代收税款手续费	5,643.61		与收益相关
统计工作先进单位奖金	1,500.00	1,000.00	与收益相关
2017 年争先创优评选奖励金	300,000.00		与收益相关
三星级党组织书记	2,400.00		与收益相关
高级工培训材料补贴		19,508.00	与收益相关
三星级两新党组织书记津贴		2,400.00	与收益相关
先锋号奖金		2,000.00	与收益相关
工业奖金		60,000.00	与收益相关
专项贴息资金		148,700.00	与收益相关
2017 年高新技术企业补助		250,000.00	与收益相关
合计	3,234,636.92	5,514,872.56	

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
盘亏损失		37,395.51	
罚款滞纳金支出	818.51	8,323.75	818.51
其他	7,015.44	40,314.67	7,015.44

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
合 计	67,833.95	86,033.93	67,833.95

#### (四十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,268,238.25	2,901,585.09
递延所得税调整	-1,572,518.02	-3,867,226.06
合 计	7,695,720.23	-965,640.97

#### (四十九) 现金流量表项目注释

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	220,000.00	184,770.51
专项补贴、补助款	2,785,457.99	1,395,359.00
利息收入	9,331,747.97	10,809,959.47
营业外收入	24,486.99	597.84
保证金	19,239,926.66	
合 计	31,601,619.61	12,390,686.82

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
流动性受限的票据、信用证保证金增加	732,556.07	64,756,359.50
费用支出	10,536,145.08	10,804,958.94
企业往来	3,540,000.00	
合 计	14,808,701.15	75,561,318.44

##### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
转换贷款		274,660,000.00
票据融资收到的现金	146,709,244.45	85,229,685.01
企业往来	40,000,000.00	
合 计	186,709,244.45	359,889,685.01

##### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
转换贷款		251,660,000.00
融资票据到期支付	79,350,000.00	177,805,000.00
票据融资保证金净增加额	177,000,000.00	202,000,000.00
企业往来	30,000,000.00	
合 计	286,350,000.00	631,465,000.00

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	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	28,894,469.55	19,355,008.23
加：少数股东权益	5,853,301.70	1,942,842.39
加：资产减值准备	6,435,044.23	5,842,362.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,672,472.27	26,269,022.88
无形资产摊销	4,520,503.54	4,512,146.46
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)	-740,305.36	
公允价值变动损失 (收益以“－”号填列)	161,717.60	-134,191.20
财务费用 (收益以“－”号填列)	21,167,998.41	20,856,748.80
投资损失 (收益以“－”号填列)	-16,487,550.80	-109,903.20
递延所得税资产减少 (增加以“－”号填列)	-1,572,518.02	-3,867,226.06
递延所得税负债增加 (减少以“－”号填列)		
存货的减少 (增加以“－”号填列)	7,886,147.47	-47,233,999.64
经营性应收项目的减少 (增加以“－”号填列)	102,164,136.54	-328,061,332.23
经营性应付项目的增加 (减少以“－”号填列)	-295,260,789.50	-31,029,470.50
经营活动产生的现金流量净额	-110,305,372.37	-331,657,991.69
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	653,039,593.80	925,336,878.79
减：现金的期初余额	1,022,638,042.59	1,624,698,172.22
现金及现金等价物净增加额	-369,598,448.79	-699,361,293.43

### 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现 金		
其中：库存现金	150,778.34	223,242.52
可随时用于支付的银行存款	652,265,869.34	578,771,778.84
可随时用于支付的其他货币资金	622,946.12	346,341,857.43
(2) 期末现金及现金等价物余额	653,039,593.80	925,336,878.79

注：现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金。

#### (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	365,854,324.60	保证金
固定资产	146,106,134.86	抵押
无形资产	80,024,658.50	抵押
合 计	591,985,117.96	

#### (五十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	172,239.26	6.6166	1,139,638.29
英镑	2.37	8.6551	20.51
应收账款			
其中：美元	16,089,985.89	6.6166	106,461,000.64
欧元	56,286.39	7.6515	430,675.31
应付账款			
其中：美元	14,237.48	6.6166	94,203.71
预收账款			
其中：美元	1,171,232.84	6.6166	7,749,579.21
日元	756,228.04	0.0599	45,298.06
英镑	4,356.00	8.6551	37,701.62
短期借款			
其中：美元	5,377,568.87	6.6166	35,581,222.19
预付账款			
其中：美元	11,694,934.11	6.6166	77,380,701.03

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	129,197.02	7.6515	988,551.00

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆嘉和毛纺织有限公司	石河子市	石河子市	制造业	100.00		购入
泰安如意科技时尚产业有限公司	泰安市	泰安市	制造业	100.00		购入
温州庄吉服饰有限公司	温州市	平阳县	制造业	51		购入

### (二) 在联营企业中的权益

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	
上海华如国际贸易有限公司	上海	上海	贸易业	30.00		权益法（注 1）

注 1：上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态，公司已于 2006 年末对其全额计提减值准备；

## 七、 金融风险

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

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

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。截至2018年6月30日，本公司的应收账款的50.78%源于前五大客户，本公司其他应收款的46.40%源于前五大客户。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五的3、6中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2018年6月30日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	账面原值	1年以内	1-2年	2年以上
短期借款	976,391,222.19	976,391,222.19		
应付票据	400,000,000.00	400,000,000.00		
应付账款	388,847,412.18			
其他应付款	13,769,561.42			
一年内到期的非流动负债	85,270,011.95	85,270,011.95		
长期借款	195,000,000.00		85,000,000.00	110,000,000.00
金融负债合计：	2,059,278,207.74	1,461,661,234.14	85,000,000.00	195,000,000.00

项目	期初余额			
	账面原值	1年以内	1-2年	2年以上
短期借款	902,071,037.66	902,071,037.66		

应付票据	279,350,000.00	279,350,000.00		
应付账款	249,247,800.91			
其他应付款	19,438,625.01			
一年内到期的非流动负债	80,270,011.95	80,270,011.95		
长期借款	240,000,000.00		90,000,000.00	150,000,000.00
金融负债合计:	1,770,377,475.53	1,261,691,049.61	90,000,000.00	150,000,000.00

### (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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司目前外汇风险主要可能来自于外币借款和应收外币账款，公司外币借款期限多为 3-6 个月，时间短对汇率掌控力度及可调节性大；公司应收外币账款账龄都在 1 年以内，公司将密切跟踪美元汇率的波动和走势，及时调整应收外币账款的信用账期及信用额度。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	172,239.26	6.6166	1,139,638.29
英镑	2.37	8.6551	20.51
应收账款			
其中：美元	16,089,985.89	6.6166	106,461,000.64
欧元	56,286.39	7.6515	430,675.31
应付账款			
其中：美元	14,237.48	6.6166	94,203.71
预收账款			
其中：美元	1,171,232.84	6.6166	7,749,579.21
日元	756,228.04	0.0599	45,298.06
英镑	4,356.00	8.6551	37,701.62
短期借款			
其中：美元	5,377,568.87	6.6166	35,581,222.19
预付账款			
其中：美元	11,694,934.11	6.6166	77,380,701.03

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	129,197.02	7.6515	988,551.00

## 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 50 个基点而其他所有变量维持不变，本公司本期股东权益会减少或增加 585.70 万元。

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	514,570,429.61	516,770,690.97
金融资产小计	514,570,429.61	516,770,690.97
应付票据	400,000,000.00	279,350,000.00
短期借款	976,391,222.19	902,071,037.66
长期借款	195,000,000.00	240,000,000.00
一年内到期的非流动负债	85,270,011.95	80,270,011.95
金融负债小计	1,656,661,234.14	1,501,691,049.61

## 3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	5,323,552.00	5,513,808.00
合计	5,323,552.00	5,513,808.00

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
可供出售金融资产	2,323,552.00			2,323,552.00
其中：权益工具投资	2,323,552.00			2,323,552.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：股票期末市场价值。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 控制本公司的关联方

关联方名称	与本企业关系
山东如意科技集团有限公司	注 1
山东如意国际时尚产业投资控股有限公司（原名济宁如意投资有限公司）	注 2
济宁如意高新纤维材料有限公司	如意科技的全资子公司
广州路嘉纳服饰有限公司	如意投资的全资子公司
香港恒成国际发展有限公司 (ForeverWinnerInternationalDevelopmentLimited)	如意科技的全资子公司
伦普利澳大利亚有限公司	如意科技实质控制的公司
新疆如意纺织服装有限公司	如意科技实质控制的公司
伊藤忠商事株式会社	如意科技的股东
济宁如意印染有限公司	如意科技控股子公司
济宁如意家纺有限公司	如意投资的全资子公司
日本 RENOWN	如意科技的控股子公司
德国派纳有限责任公司	如意投资的控股子公司
宁夏如意科技时尚产业有限公司	如意科技的控股子公司
山东如意置业有限公司	如意投资的全资子公司
山东如意数码科技印染有限公司	如意科技实质控制的公司
济宁如意营销有限公司	如意科技实质控制的公司
山东济宁如意进出口有限公司	如意科技的控股子公司
汶上如意技术纺织有限公司（原名汶上如意天容纺织有限公司）	如意科技的全资子公司
重庆三峡技术纺织有限公司	如意投资的控股子公司
温州庄吉集团工业园区有限公司	如意投资的全资子公司
庄吉集团有限公司	如意投资的全资子公司
新疆鲁意纺织科技有限公司	如意投资的全资子公司
山东嘉达纺织有限公司	如意科技的孙公司
银川滨河如意服装有限公司	如意科技、如意投资的参股公司

#### 1、 第一大股东

关联方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
山东如意毛纺集团 有限责任公司	济宁市	棉印染产品等	9,982	16.07	16.07

## 2、 实际控制人

邱亚夫直接持有本公司 0.0144%的股权，持有山东如意国际时尚产业投资控股有限公司 51%的股份，山东如意国际时尚产业投资控股有限公司持有山东如意科技集团有限公司（以下简称：如意科技集团）53.49%的股权，如意科技集团直接持有本公司 11.66%的股权，并如意科技集团为山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司的控股股东，山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司分别持有本公司 16.07%和 1.80%的股权。邱亚夫与如意科技集团、山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司合计持有本公司 29.5397%的股权。邱亚夫成为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见附注七/（一）。

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司联营企业情况，详见附注七/（二）。

### (四) 本公司的其他关联方情况

注：山东如意科技集团有限公司持有本公司第一大股东山东如意毛纺集团有限责任公司 52.01%的股份，同时直接持有本公司 11.66%的股份。

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品和接受劳务的关联交易（金额单位：万元）

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额	是否超过交易额度	上期发生额
伦普利澳大利亚有限公司	羊毛毛条	29,177,151.52	30,000,000.00	否	27,709,995.00
山东如意科技集团有限公司	采购电	8,874,184.37	25,000,000.00	否	9,287,497.63
新疆鲁意纺织科技有限公司	采购面料	1,066,165.51	30,000,000.00	否	
德国派纳有限公司	采购里辅料	1,690,779.49	10,000,000.00	否	850,081.09
山东如意科技集团有限公司	采购毛条	1,571.68	10,000,000.00	否	2,613,579.05
温州庄吉集团工业园区有限公司	采购电	789,681.08	3,000,000.00	否	509,531.79
山东如意数码科技印染有限公司	采购面料	60,967.01		是	2,697.42
新疆如意纺织服装有限公司	采购面料	19,069.83		是	
济宁如意家纺有限公司	家纺	10,673.51		是	
山东如意科技集团有限公司	采购毛条	1,571.68	10,000,000.00	否	2,613,579.05
山东如意科技集团有限公司	采购棉纱、辅料				75,997.76

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额	是否超过交易额度	上期发生额
山东如意科技集团有限公司	销售商品	105,695,934.15	260,000,000.00	否	96,310,910.90
德国派纳有限责任公司	销售商品	16,777,720.32	60,000,000.00	否	9,784,790.10
银川滨河如意服装有限公司	销售商品	9,152,904.36	60,000,000.00	否	
广州路嘉纳服饰有限公司	销售商品	4,901,888.13	5,000,000.00	否	1,261,341.41
山东如意科技集团有限公司	提供劳务	3,603,603.60	21,000,000.00	否	
香港恒成国际发展有限公司	销售商品	1,092,001.46	10,000,000.00	否	2,180,309.92
济宁如意营销有限公司	销售商品	380,354.44		是	1,420,208.45
山东如意国际时尚产业投资控股有限公司	销售商品	61,154.91		是	35,470.08
济宁如意印染有限公司	销售商品				2,888.89
伊藤忠商事株式会社	销售商品				181,713.38
山东如意数码科技印染有限公司	销售商品	1,025.64		是	15,969.23
济宁如意家纺有限公司	销售商品				4,564.11
山东如意置业有限公司	销售电				123,035.64

2、关联租赁情况

本公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	获批的交易额	是否超过交易额度	上期确认的租赁费
山东如意科技集团有限公司	办公楼	2,600,000.00	6,000,000.00	否	

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	获批的交易额	是否超过交易额度	上期确认的租赁费
温州庄吉集团工业园区有限公司	厂区和办公楼	984,285.71	2,000,000.00	否	
温州庄吉服装有限公司	办公楼	300,000.00	300,000.00	否	
山东嘉达纺织有限公司	仓库	90,000.00	180,000.00	否	90,000.00

3、关联担保情况

注 1：本公司以土地使用权和房产抵押，详见附注十一/（四）。

注 2：同时以子公司泰安如意科技时尚产业有限公司的固定资产和土地抵押，详见附注十一/（五）。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	备注

为公司借款担保					
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	183,910,000.00	2016/10/8	2018/10/8	
济宁如意印染有限公司	本公司	20,000,000.00	2018/3/19	2018/9/14	
山东如意科技集团有限公司	本公司	24,000,000.00	2018/3/14	2019/3/13	
山东如意科技集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2017/10/18	2018/10/17	
山东如意科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2017/10/31	2019/3/18	
山东如意科技集团有限公司	本公司	250,000,000.00	2017/11/20	2018/11/19	
山东如意科技集团有限公司	本公司	11,528,604.05	2018/4/12	2020/4/12	
山东如意科技集团有限公司	本公司	7,000,000.00	2018/5/22	2019/5/7	
山东如意科技集团有限公司	本公司	31,000,000.00	2017/8/22	2018/8/21	注 1
山东如意科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2018/2/6	2020/2/6	注 2
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	24,052,618.14	2017/3/24	2019/3/24	注 6
山东如意科技集团有限公司			2018/2/6	2020/2/6	
山东如意科技集团有限公司	泰安如意科技时尚产业有限公司	30,000,000.00	2017/10/16	2018/9/13	
山东如意科技集团有限公司		30,000,000.00	2017/12/20	2020/12/31	注 3
重庆三峡技术纺织有限公司			2017/12/20	2020/12/31	
山东如意科技集团有限公司		40,000,000.00	2017/11/3	2018/11/2	
山东如意科技集团有限公司		280,000,000.00	2015/8/31	2021/12/25	注 4
合计		1,051,491,222.19			
为开立银行承兑汇票担保					
山东如意科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2018/6/19	2019/9/14	注 5
山东如意科技集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2018/6/5	2019/6/5	
山东如意科技集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2017/9/20	2018/9/19	
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	16,000,000.00	2016/10/8	2018/10/8	
济宁如意印染有限公司	本公司	20,000,000.00	2018/6/14	2019/6/14	
济宁如意印染有限公司	本公司	8,000,000.00	2017/11/20	2018/11/20	
山东如意科技集团有限公司	泰安如意科技时尚产业有限公司	15,000,000.00	2018/1/10	2018/7/10	
山东如意科技集团有限公司		12,500,000.00	2018/2/5	2018/8/5	
山东如意科技集团有限公司		35,000,000.00	2018/5/9	2019/5/9	
山东如意科技集团有限公司		42,500,000.00	2018/5/14	2019/5/14	
合计		239,000,000.00			
为开立信用证担保					
山东如意科技集团有限公司	本公司	14,967,580.60	2017/3/24	2019/3/24	注 6
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司		2018/2/6	2020/2/6	
山东如意科技集团有限公司	本公司	5,743,023.78	2018/4/12	2020/4/12	
合计		20,710,604.38			

注 1：本公司以土地使用权和房产抵押。

注 2：以山东如意科技集团有限公司的土地和房产抵押、并由山东如意科技集团有限公司为公司担保。

注 3：同时以山东如意科技集团有限公司的机器设备抵押。

注 4：同时以子公司泰安如意科技时尚产业有限公司的固定资产和土地抵押。

注 5：由山东如意科技集团有限公司和裕龙集团有限公司共同担保。

注 6：以山东如意科技集团有限公司的土地和房产抵押、由山东如意科技集团有限公司与济宁如意高新纤维材料有限公司共同为公司担保。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	352,912.00	409,800.00

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东如意科技集团有限公司	171,731,034.58	8,904,554.69	81,748,759.16	4,513,105.28
	德国派纳有限责任公司	52,235,044.68	2,866,128.84	35,005,886.66	1,750,294.34
	香港恒成国际发展有限公司	1,635,105.70	81,755.29	2,668,511.22	133,425.56
	广州路嘉纳服饰有限公司	5,781,658.23	412,976.20	3,691,890.83	441,331.29
	济宁如意营销有限公司			2,306.70	115.34
	山东如意国际时尚产业投资控股有限公司	27,350.00	5,470.00	27,350.00	5,470.00
	济宁如意家纺有限公司	11,657.70	3,061.08	11,657.70	1,530.54
	银川滨河如意服装有限公司	10,617,369.04	530,868.45		
	伊藤忠商事株式会社	43,767.88	4,376.79	43,222.82	2,161.44
	合计	242,082,987.81	12,809,191.34	123,199,585.09	6,847,433.79
预付账款					
	济宁如意高新纤维材料有限公司	1,957,410.43		1,957,410.43	
	山东如意科技集团有限公司	1,500,000.00		1,471,394.02	
	山东如意毛纺集团有限责任公司	22,880.10		22,880.10	
	山东如意数码科技印染有限公司			90,915.40	
	广州路嘉纳服饰有限公司			27,155.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合计	3,480,290.53		3,569,754.95	
其他应收款					
	山东如意科技集团有限公司	3,481,000.00	174,050.00	25,000.00	1,250.00
	伊藤忠商事株式会社	48,409.03	8,322.99	48,409.03	4,161.48
	汶上如意技术纺织有限公司	8,500.00	3400.00	8,500.00	3,400.00
	合计	3,537,909.03	185,772.99	81,909.03	8,811.48

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	广州路嘉纳服饰有限公司	8,928.00	
	济宁如意家纺有限公司	12,488.00	
	宁夏如意科技时尚产业有限公司	40,732.76	
	山东如意科技集团有限公司	5,739,990.45	5,778,976.33
	新疆如意纺织服装有限公司	29,679.38	62,834.25
	温州庄吉集团工业园区有限公司	1,433,797.27	1,187,722.61
	山东如意数码科技印染有限公司		71,331.40
	新疆鲁意纺织科技有限公司	786,624.44	44,930.25
	济宁如意高新纤维材料有限公司	1,576,800.00	1,576,800.00
	合计	9,629,040.30	8,722,594.84
预收账款			
	山东如意科技集团有限公司	879,916.71	
	日本 RENOWN INCORPORATED	96,636.77	
	合计	976,553.48	-
其他应付款			
	山东如意科技集团有限公司	720,287.29	720,287.29
	山东嘉达纺织有限公司	592,927.00	516,927.00
	山东如意置业有限公司	3,804.82	3,804.82
	温州庄吉集团工业园区有限公司	2,675,000.02	2,000,000.00
	温州庄吉服装有限公司	900,000.00	600,000.00
	合计	4,892,019.13	3,841,019.11

## 十、 承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。详见本附注十、(五)、2

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日, 公司存入 800.67 万元银行存款开立 2,871.73 万元的信用证。

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日, 公司存入 27,100.00 万元银行存款开立 54,200.00 万元的银行承兑汇票。

(4) 本公司与建设银行股份有限公司济宁分行签订了担保责任最高限额为 8,738.74 万元的最高额抵押合同, 担保范围包括本公司与建设银行股份有限公司济宁分行在 2014 年 11 月 12 日至 2017 年 11 月 12 日期间签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等合同。至 2018 年 6 月 30 日, 由于上述合同有未到期的, 相关抵押资产仍处于抵押状态。相关用于抵押的房屋及建筑物账面价值 4,582.93 万元, 土地使用权账面价值 2,703.74 万元。

(5) 子公司泰安如意科技时尚产业有限公司与中国银行股份有限公司泰安岱岳支行签订了 3.8 亿元的固定资产借款协议, 借款到期日 2021 年 12 月 25 日, 涉及的固定资产账面价值 10,027.68 万元, 土地使用权账面价值 5,298.73 万元, 山东如意科技集团有限公司同时为本借款提供全额担保。

## 十一、 其他重要事项说明

### (一) 非关联方为本公司提供担保事项

担保方	担保起始日	担保到期日	实际担保 额度	担保是否已 经履行完毕
<b>为公司借款担保</b>				
菱花集团有限公司	2018/6/11	2019/6/10	35,000,000.00	否
山东工程机械集团有限公司	2001/5/31	已逾期	5,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2018/3/19	2018/9/14	15,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2018/5/29	2019/5/23	24,000,000.00	否
合计			79,000,000.00	
<b>为开立银行承兑汇票担保</b>				
裕龙集团有限公司	2018/6/19	2019/9/14	20,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2017/11/20	2018/11/20	7,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2017/12/15	2018/12/15	25,000,000.00	否
合计			52,000,000.00	

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提										
坏账准备的应收账款	459,311,884.91	84.81	28,462,124.35	6.20	430,849,760.56	327,895,135.57	97.83	20,522,807.22	6.26	307,372,328.35
其中：组合 1	459,311,884.91	84.81	28,462,124.35	6.20	430,849,760.56	327,895,135.57	97.83	20,522,807.22	6.26	307,372,328.35
组合 2					-		-			
单项金额不重大但单独计										
提坏账准备的应收账款							-			-
合并关联方款项	82,294,909.93	15.19			82,294,909.93	7,262,759.93	2.17			7,262,759.93
合 计	541,606,794.84	100	28,462,124.35	5.26	513,144,670.49	335,157,895.50	100.00	20,522,807.22	6.12	314,635,088.28

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	425,217,787.27	21,260,889.36	5
1—2 年 (含 2 年)	22,404,722.05	2,240,472.21	10
2—3 年 (含 3 年)	4,524,357.71	904,871.54	20
3—4 年 (含 4 年)	5,181,877.73	2,072,751.09	40
4 年以上	1,983,140.15	1,983,140.15	100
合 计	459,311,884.91	28,462,124.35	6.20

**2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 370,884,972.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,433,879.97 元。

(二) 其他应收款

类别	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,475,318.74	54.28	2,957,437.96	20.43	11,517,880.78	10,451,719.50	66.49	2,458,295.02	23.52	7,993,424.48
其中：组合 1	11,022,629.02	41.33	2,957,437.96	26.83	8,065,191.06	10,451,719.50	66.49	2,458,295.02	23.52	7,993,424.48
组合 3	3,452,689.72	12.95			3,452,689.72	-				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-				5,266,876.14	33.51	5,266,876.14	100.00	
合并内关联方款项	12,191,452.98	45.72			12,191,452.98					
合计	26,666,771.72	100	2,957,437.96	11.09	23,709,333.76	15,718,595.64	100	7,725,171.16	49.15	7,993,424.48

1、其他应收款分类披露

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,620,460.70	331,023.04	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,591,147.43	159,114.74	10
2-3 年 (含 3 年)	210,610.76	42,122.15	20
3-4 年 (含 4 年)	292,053.50	116,821.40	40
4 年以上	2,308,356.63	2,308,356.63	100
合计	11,022,629.02	2,957,437.96	26.83

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 17,473,511.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,440,023.35 元。

## 3、其他应收款按款项性质分

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	13,429,263.94	8,142,866.96
备用金	3,909,298.22	2,931,395.36
租赁费	3,481,000.00	
出口退税	3,452,689.72	2,775,177.29
保证金	1,441,819.41	1,429,978.34
其他	952,700.43	439,177.69
总计	26,666,771.72	15,718,595.64

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	650,992,287.21		650,992,287.21	650,992,287.21		650,992,287.21
对联营企业投资	977,436.29	977,436.29		977,436.29	977,436.29	
合计	651,969,723.50	977,436.29	650,992,287.21	651,969,723.50	977,436.29	650,992,287.21

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
新疆嘉和毛纺织有限公司	69,202,320.98			69,202,320.98		
泰安如意科技时尚产业有限公司	476,135,613.04			476,135,613.04		
温州庄吉服饰有限公司	105,654,353.19			105,654,353.19		
合计	650,992,287.21			650,992,287.21		

## 2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	其他			
联营企业							
上海华如国际 贸易有限公司 (注)	977,436.29				977,436.29		977,436.29

注：上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态，公司已于 2006 年末对其全额计提减值准备。

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,620,481.75	337,415,006.29	340,346,850.93	282,251,501.42
其他业务	53,799,412.61	52,298,777.05	104,696,865.13	97,410,855.55
合 计	463,419,894.36	389,713,783.34	445,043,716.06	379,662,356.97

## (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	16,028,563.94	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	458,986.86	109,903.20
合计	16,487,550.80	109,903.20

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	740,305.36
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）	3,756,126.54
委托他人投资或管理资产的损益	16,028,563.94
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,891.48

项 目	金 额
所得税影响额	-3,119,873.05
少数股东权益影响额	-108,625.27
合计	17,318,389.00

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.14	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	0.46	0.04	0.04

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
二〇一八年八月六日