



富春染织

NEEQ : 870898

芜湖富春染织股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



公司 2018 年对长江取水许可证进行重新认证。



2018 公司荣获安徽省第一批节水型企业。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 17 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 19 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 21 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 23 |
| 第九节 | 行业信息 | 26 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 26 |
| 第十一节 | 财务报告 | 30 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|--|
| 公司、富春染织 | 指 | 芜湖富春染织股份有限公司 |
| 富春有限 | 指 | 芜湖富春染织有限公司 |
| 中纺电子 | 指 | 安徽中纺电子商务有限公司 |
| 杭州富春 | 指 | 杭州富春染织有限公司, 于 2016 年 8 月 29 日更名为“杭州喜鹊投资有限公司” |
| 富春投资 | 指 | 芜湖富春创业投资合伙企业(有限合伙) |
| 勤慧投资 | 指 | 芜湖勤慧创业投资合伙企业(有限合伙) |
| 富春纺织 | 指 | 芜湖富春纺织有限公司 |
| 爱面纱 | 指 | 诸暨爱面纱供应链有限公司 |
| 芜湖市工商局 | 指 | 芜湖市工商行政管理局 |
| 富春针织 | 指 | 芜湖富春针织有限公司 |
| 杭州喜鹊、喜鹊投资 | 指 | 杭州喜鹊投资有限公司 |
| 杭州奢纺 | 指 | 杭州奢纺电子商务有限公司 |
| 扬子银行桥北支行 | 指 | 芜湖扬子农村商业银行股份有限公司桥北支行 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 国元证券、主办券商 | 指 | 国元证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1-12 月、2018 年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 会计师、华普天健 | 指 | 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 律师、天衍禾 | 指 | 上海天衍禾律师事务所 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何培富、主管会计工作负责人王金成及会计机构负责人（会计主管人员）王金成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|------------------|---|
| 控股股东、实际控制人控制不当风险 | 何培富持有公司 56,320,000 股股份、占公司股本总额的 60.17%，系公司控股股东、实际控制人，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系并在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。 |
| 环保政策风险 | 公司染整工序中的退浆、漂白、染色、皂洗等阶段会产生一定程度的“三废”排放，特别是废水的排放量较大，属于重污染行业。随着人们环境保护意识的逐渐增强以及《清洁生产促进法》的实施，国家对相关产业提出了清洁生产技术要求，对企业生产工艺清洁生产水平、企业环保管理、“三废”产生、排放与治理提出越来越高的要求，满足这些要求将增加企业的环保治理成本。尽管公司已通过质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>健康安全管理体系认证、有机棉认证、欧洲纺织品生态认证（OEKO-TEX® Standard 100），但是近年来环保要求日趋严格，若有关环境保护政策发生变化与调整，将对公司的生产经营带来一定的影响。</p> |
| 市场竞争风险 | <p>我国的印染行业产业集中度较低，市场竞争激烈，企业数量庞大且绝大多数企业为中小型企业，而其中拥有较高科技含量、较高产品附加值的企业只是较少一部分，大多数企业存在产品质量差、同质化严重、利润率低、抗风险能力弱等问题。整个行业处于完全竞争状态。公司面临一定的市场竞争风险。</p> |
| 存货跌价风险 | <p>2018年12月31日，公司存货余额为31,858.67万元，占总资产的比例为30.53%，存货周转率为4.10次。基于谨慎性原则，公司对长库龄的主要材料棉纱及成品色纱，按可回收金额进行跌价准备计提。若公司未来出现客户无法执行订单，库龄较长无法销售的存货大幅增加或者出现大批拟报废存货的情况，导致公司存货跌价损失显著增加，将对公司的盈利能力产生重大不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------------------|
| 公司中文全称 | 芜湖富春染织股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuhu Fuchun Dye and Weave Co., Ltd. |
| 证券简称 | 富春染织 |
| 证券代码 | 870898 |
| 法定代表人 | 何培富 |
| 办公地址 | 芜湖经济技术开发区桥北工业园红旗路3号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王金成 |
| 职务 | 财务总监、董事会秘书 |
| 电话 | 0553-5313298 |
| 传真 | 0553-5316666 |
| 电子邮箱 | 573158756@qq.com |
| 公司网址 | www.fc858.com |
| 联系地址及邮政编码 | 芜湖经济技术开发区桥北工业园红旗路3号 241008 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|------------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2002年7月15日 |
| 挂牌时间 | 2017年2月13日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 纺织业-精印染加工 |
| 主要产品与服务项目 | 从事全棉、涤棉、晴棉、麻棉、亚麻棉、粘胶棉等各类筒子纱线的染整和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 93,600,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 何培富 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 何培富 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913402007408704905 | 否 |
| 注册地址 | 芜湖经济技术开发区桥北工业园 红旗路3号 | 否 |
| 注册资本(元) | 93,600,000 | 是 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---|
| 主办券商 | 国元证券 |
| 主办券商办公地址 | 安徽省合肥市梅山路18号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 华普天健 |
| 签字注册会计师姓名 | 廖传宝、高平 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至 901-26 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|------------------|------------------|--------|
| 营业收入 | 1,440,952,905.79 | 1,334,055,846.98 | 8.01% |
| 毛利率% | 15.07% | 15.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 103,158,165.27 | 87,735,572.82 | 17.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 99,469,551.76 | 83,157,118.53 | 19.62% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 17.60% | 20.51% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 16.97% | 19.44% | - |
| 基本每股收益 | 1.10 | 1.02 | 7.84% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|------------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 1,043,587,056.63 | 952,405,333.40 | 9.57% |
| 负债总计 | 412,745,749.72 | 404,247,191.76 | 2.10% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 630,841,306.91 | 548,158,141.64 | 15.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.74 | 9.37 | -28.07% |
| 资产负债率%（母公司） | 39.41% | 42.49% | - |
| 资产负债率%（合并） | 39.55% | 42.44% | - |
| 流动比率 | 1.91 | 1.97 | - |
| 利息保障倍数 | 30.87 | 25.99 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,660,815.42 | 102,317,551.51 | -35.83% |
| 应收账款周转率 | 50.51 | 30.65 | - |
| 存货周转率 | 4.10 | 4.96 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 9.57% | 37.23% | - |
| 营业收入增长率% | 8.01% | 4.66% | - |
| 净利润增长率% | 17.58% | 5.43% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 93,600,000 | 58,500,000 | 60% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 9,536.57 |
| 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 | 8,261,117.60 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -3,931,013.15 |
| 非经常性损益合计 | 4,339,641.02 |
| 所得税影响数 | 651,027.51 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 3,688,613.51 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司经过多年的发展，已经成长为集全棉、涤棉、晴棉、麻棉、亚麻棉、粘胶棉等各类筒子纱线的染整与销售于一体的规模性企业。公司生产的“天外天”各类筒子彩色纱线产品以其“完美的工艺，稳定的质量”赢得了业界同仁的赞誉及客户的肯定，产品销往全国各地，公司已与国内很多品牌企业建立了良好的长期合作伙伴关系。公司立志于向科技兴企的发展道路，广罗人才并聘请从事染色技术及应用方面的专家来公司进行面对面的交流与指导，同时公司不断睿智进取，积极研发并形成技术成果，并不断关注国内外的关键技术和先进设备，从而保证产品和技术在行业中处于领先地位。

公司的销售模式主要是采用直销的模式，主要通过网络、展会等各种渠道获取客户，与客户签订购销协议前，销售人员会与客户进行充分接洽，并提供各种色纱样品，以满足客户高质量定制化产品的需求。

目前，公司业务分为三大类：1、公司根据订单情况，统一采购胚纱，经染色加工后对外销售；2、客户提供胚纱，委托公司进行染色加工，公司将收取相应的加工费；3、公司直接向客户销售未进行任何加工的胚纱赚取中间差价。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司业务总体呈上升趋势，基本实现了预定目标。2018 年公司营业收入 1,440,952,905.79 元，较去年增长 8.01%；总资产 1,043,587,056.63 元，较去年增长 9.57%；净利润 103,158,165.27 元，

较去年增长 17.58%。公司年产 3 万吨筒子纱项目完成验收，公司生产能力进一步提高。2018 年公司通过参加展会、贸易交流会等方式不断开拓新客户，公司销售区域进一步拓宽。

(二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所在行业属于“纺织业”（C17）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所在行业属于“棉印染精加工”（C1713）；根据全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“棉印染精加工”（C1713）。

据海关等相关数据显示，2018 年受中美贸易摩擦影响，对全球经济造成重大负面冲击，人民币汇率大幅贬值，使行业行情波动较大。针对国家环保要求的不断提高、劳动力成本不断加大，公司要把握机遇争取实现如下目标：第一、将绿色制造作为公司首要、长期的任务；第二、提升自动化、信息化、智能化水平；第三、建立新的分配机制，完善分配方式方法。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|------------------|---------|----------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 196,309,707.57 | 18.81% | 227,120,129.14 | 23.85% | -13.57% |
| 应收票据与应收账款 | 52,115,895.41 | 4.99% | 56,897,812.84 | 5.97% | -8.40% |
| 存货 | 318,586,675.14 | 30.53% | 278,240,707.31 | 29.21% | 14.50% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 289,451,579.63 | 27.74% | 211,996,919.03 | 22.26% | 36.54% |
| 在建工程 | 54,079,514.56 | 5.18% | 23,448,836.83 | 2.46% | 130.63% |
| 短期借款 | 14,000,000.00 | 1.34% | 10,000,000.00 | 1.05% | 40.00% |
| 长期借款 | 29,250,000.00 | 2.80% | 29,500,000.00 | 3.10% | -0.85% |
| 资产总计 | 1,043,587,056.63 | - | 952,405,333.40 | - | 9.57% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、固定资产较去年同比增长 36.54%，系高品质筒子纱生产线改造项目竣工转固所致。
- 2、在建工程较去年同比增长 130.63%，系公司综合楼及循环流化床锅炉建设投入较大所致。

3、公司 2018 年末资产合计 1,043,587,056.63，负债合计 412,745,749.72，资产负债率为 39.55%。公司经营良好，资产结构较为合理，资产负债率较低，偿债能力较强。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例 |
|----------|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重 | 金额 | 占营业收入 的比重 | |
| 营业收入 | 1,440,952,905.79 | - | 1,334,055,846.98 | - | 8.01% |
| 营业成本 | 1,223,829,730.00 | 84.93% | 1,132,810,139.26 | 84.91% | 8.03% |
| 毛利率% | 15.07% | - | 15.09% | - | - |
| 管理费用 | 28,968,586.48 | 2.01% | 30,602,862.00 | 5.53% | -60.74% |
| 研发费用 | 46,502,739.20 | 3.23% | 43,182,024.04 | - | 7.69% |
| 销售费用 | 15,671,203.61 | 1.09% | 16,029,565.53 | 1.20% | -2.24% |
| 财务费用 | 3,020,269.87 | 0.21% | 3,035,763.39 | 0.23% | -0.51% |
| 资产减值损失 | 391,455.17 | 0.03% | 1,323,495.28 | 0.1% | -70.42% |
| 其他收益 | 5,096,518.40 | 0.35% | 4,653,578.11 | 0.35% | 9.52% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 9,536.57 | 0.0006% | -30,022.74 | 0.002% | -131.76% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 119,344,881.97 | 8.28% | 102,631,870.03 | 7.69% | 16.28% |
| 营业外收入 | 3,773,282.79 | 0.26% | 11,828,180.57 | 0.89% | -68.10% |
| 营业外支出 | 4,539,696.74 | 0.32% | 11,112,320.40 | 0.83% | -59.15% |
| 净利润 | 103,158,165.27 | 7.16% | 87,735,572.82 | 6.58% | 17.58% |

项目重大变动原因：

利润构成相关科目数据较去年没有变动达到或超过 30%且金额占营业收入 10%以上，未达到重大变动标准。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|------------------|------------------|--------|
| 主营业务收入 | 1,440,290,930.51 | 1,333,379,229.71 | 8.02% |
| 其他业务收入 | 661,975.28 | 676,617.27 | -2.16% |
| 主营业务成本 | 1,223,376,813.10 | 1,132,440,392.48 | 8.03% |

| | | | |
|--------|------------|------------|--------|
| 其他业务成本 | 452,916.90 | 369,746.78 | 22.49% |
|--------|------------|------------|--------|

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|----------|------------------|----------|------------------|----------|
| 色纱(含丝光棉) | 1,212,734,974.75 | 84.16% | 1,067,778,070.38 | 80.04% |
| 胚 纱 | 202,644,668.34 | 14.06% | 244,067,300.13 | 18.30% |
| 加工费 | 24,911,287.42 | 1.73% | 21,533,859.20 | 1.61% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

| |
|---|
| - |
|---|

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|----------------|--------|----------|
| 1 | 江西梦娜袜业有限公司 | 38,281,770.55 | 2.65% | 否 |
| 2 | 马鞍山市丝诺达针纺织品有限公司 | 35,088,936.32 | 2.44% | 否 |
| 3 | 海宁富奕贸易有限公司 | 27,060,753.64 | 1.88% | 否 |
| 4 | 海宁爱面纱供应链有限公司 | 26,514,227.23 | 1.84% | 否 |
| 5 | 海宁艾达针织有限公司 | 26,213,440.44 | 1.82% | 否 |
| 合计 | | 153,159,128.18 | 10.63% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------------|----------------|--------|----------|
| 1 | 华芳集团纺织品销售有限公司 | 235,110,246.21 | 19.76% | 否 |
| 2 | PT. INDAH JAYA TEXTILE | 155,123,664.98 | 13.04% | 否 |
| 3 | 湖北孝棉实业集团有限公司 | 106,563,246.25 | 8.95% | 否 |
| 4 | EJAZ TEXTILE MILLS | 69,378,924.40 | 5.83% | 否 |
| 5 | 冠县鑫昌纺织有限责任公司 | 55,663,900.00 | 4.68% | 否 |
| 合计 | | 621,839,981.84 | 52.26% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,660,815.42 | 102,317,551.51 | -35.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -81,051,543.96 | -74,096,404.42 | -9.39% |

| | | | |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 35,568,925.28 | -19,268,001.30 | 284.60% |
|---------------|---------------|----------------|---------|

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期同比减少 35.83%，系公司业务量扩大，原材料库存及产成品库存增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期同比增加 284.60%，系银行借款增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司不断扩大生产规模，努力创造更多的就业机会，响应国家政策，招收贫困地区人员进入我公司从事相关工作，努力为国家经济发展做出贡献。

三、持续经营评价

公司2018年度公司主营业务收入为 1,440,290,930.51元，占营业总收入的比例为99.95%；2018年度，公司营业利润为119,344,881.97元。公司主营业务明确且具有持续经营能力。

本公司的核心竞争力较强，具有明显的市场竞争优势，公司销售客户稳定，原材料的供应有充足的保障，企业管理层及核心员工极少出现离职现象。公司内控制度完善，注重企业的研发，产品符合国家的产业政策，不存在重大的诉讼。本公司守法经营，尽管市场竞争激烈，导致降低了一部分产品毛利，但随着本年度公司流动资金不足的问题得到有效缓解，公司的利润水平得以提升。

综上，公司在可预见的未来具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东、实际控制人控制不当风险

何培富持有公司 56,320,000 股股份、占公司股本总额的 60.17%，系公司控股股东、实际控制人，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系并在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

2、环保政策风险

公司染整工序中的退浆、漂白、染色、皂洗等阶段会产生一定程度的“三废”排放，特别是废水的排放量较大，属于重污染行业。随着人们环境保护意识的逐渐增强以及《清洁生产促进法》的实施，国家对相关产业提出了清洁生产技术要求，对企业生产工艺清洁生产水平、企业环保管理、“三废”产生、排放与治理提出越来越高的要求，满足这些要求将增加企业的环保治理成本。尽管公司已通过质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、有机棉认证、欧洲纺织品生态认证（OEKO-TEX® Standard 100），但是近年来环保要求日趋严格，若有关环境保护政策发生变化与调整，将对公司的生产经营带来一定的影响。

3、市场竞争风险

我国的印染行业产业集中度较低，市场竞争激烈，企业数量庞大且绝大多数企业为中小型企业，而其中拥有较高科技含量、较高产品附加值的企业只是较少一部分，大多数企业存在产品质量差、同质化严重、利润率低、抗风险能力弱等问题。整个行业处于完全竞争状态。公司面临一定的市场竞争风险。

4、存货跌价风险

2018年12月31日，公司存货余额为31,858.67万元，占总资产的比例为30.53%，存货周转率为4.10次。基于谨慎性原则，公司对长库龄的主要材料棉纱及成品色纱，按可回收金额进行跌价准备计提。若公司未来出现客户无法执行订单，库龄较长无法销售的存货大幅增加或者出现大批拟报废存货的情况，导致公司存货跌价损失显著增加，将对公司的盈利能力产生重大不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

| |
|---|
| - |
|---|

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (二) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 300,000.00 | 174,757.28 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 500,000,000.00 | 259,000,000.00 |
| 合计 | 500,000,000.00 | 259,000,000.00 |

注：其他系关联方为本公司借款提供担保。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----|--------|------|---------|------|
|----|--------|------|---------|------|

| | | | | |
|------------|----|----------------|--------|--------------------|
| 货币资金 | 冻结 | 72,626,058.53 | 6.96% | 银行票据保证金 |
| 货币资金 | 冻结 | 27,318,093.71 | 2.62% | 信用证保证金 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 抵押 | 63,725,540.65 | 6.11% | 最高额授信抵押 |
| 固定资产-机械设备 | 抵押 | 173,439,425.74 | 16.62% | 开立信用证和流动资金 借款抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 抵押 | 61,169,965.08 | 5.86% | 最高额授信抵押 |
| 在建工程-厂房办公楼 | 抵押 | 37,129,171.74 | 3.56% | 最高额授信抵押 |
| 总计 | - | 435,408,255.45 | 41.73% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 58,500,000 | 100% | 35,100,000 | 93,600,000 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,200,000 | 60.17% | 21,120,000 | 56,320,000 | 60.17% |
| | 董事、监事、高管 | 8,800,000 | 15.04% | 52,800,000 | 14,080,000 | 15.04% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 58,500,000 | - | 35,100,000 | 93,600,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 何培富 | 35,200,000 | 21,120,000 | 56,320,000 | 60.17% | 56,320,000 | 0 |
| 2 | 何璧颖 | 4,400,000 | 2,640,000 | 7,040,000 | 7.52% | 7,040,000 | 0 |
| 3 | 何璧宇 | 4,400,000 | 2,640,000 | 7,040,000 | 7.52% | 7,040,000 | 0 |
| 4 | 富春投资 | 4,080,000 | 2,448,000 | 6,528,000 | 6.97% | 6,528,000 | 0 |
| 5 | 勤慧投资 | 3,920,000 | 2,352,000 | 6,272,000 | 6.70% | 6,272,000 | 0 |
| 合计 | | 52,000,000 | 31,200,000 | 83,200,000 | 88.88% | 83,200,000 | 0 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述自然人股东中，何培富与何璧颖系父女关系、何培富与何璧宇系父女关系、何璧颖与何璧宇系姐妹关系；何璧颖配偶俞世奇系富春投资执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

何培富先生，1956年10月生，高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。主要工作经历：1979年1月至1981年12月任浙江省富阳县新联公司技术员；1982年1月至1985年12月任浙江省富阳县坑西乡政府农科站站长；1986年1月至1991年3月任浙江省富阳唐家坞制线厂负责人；1991年4月至1999年7月任浙江省富阳第一制线厂负责人；1999年8月至2011年12月历任杭州喜鹊投资有限公司（原名称为“杭州富春染织有限公司”）厂长、执行董事兼总经理、执行董事；2002年7月至2016年9月任芜湖富春染织有限公司执行董事兼总经理（其中：2009年11月至2011年12月兼任安徽富春染织实业有限公司（已于2011年12月注销）董事；2012年8月至今任芜湖富春纺织有限公司执行董事兼总经理；2013年1月至2015年9月任芜湖富春进出口有限公司执行董事；2013年4月至2015年11月任芜湖富春针织有限公司执行董事）；2016年9月至今任公司董事长，任期为三年。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|----------|------------|------|-----------|-------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017/8/9 | 2017/10/12 | 16 | 6,500,000 | 104,000,000 | 0 | 0 | 1 | 4 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金总额为 104,000,000 元，扣除发行费用后的净额为 101,915,060.81 元，用于补充公司流动资金。截至报告期末，募集资金余额为 0 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|----------|---------------|--------|-----------------------|------|
| 短期借款 | 扬子银行桥北支行 | 14,000,000.00 | 4.35% | 2018.9.30-2019.9.30 | 否 |
| 长期借款 | 扬子银行桥北支行 | 20,000,000.00 | 5.225% | 2018.2.7-2023.2.7 | 否 |
| 长期借款 | 扬子银行桥北支行 | 9,500,000.00 | 4.75% | 2018.2.26-2021.2.26 | 否 |
| 长期借款 | 扬子银行桥北支行 | 5,000,000.00 | 4.75% | 2018.12.26-2023.12.26 | 否 |

| | | | | | |
|----|---|---------------|---|---|---|
| 合计 | - | 48,500,000.00 | - | - | - |
|----|---|---------------|---|---|---|

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 5 月 18 日 | 3.5 | 0 | 6 |
| 合计 | 3.5 | 0 | 6 |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|---------------|-----------------|----|----------|----|------------------|-----------|
| 何培富 | 董事长 | 男 | 1956年10月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 何璧颖 | 董事 | 女 | 1982年6月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 何璧宇 | 董事 | 女 | 1985年10月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 俞关标 | 董事 | 男 | 1963年7月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 孙丽平 | 董事 | 女 | 1983年8月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 陈书燕 | 董事 | 女 | 1983年1月 | 硕士 | 2017年12月至2019年9月 | 否 |
| 孙益民 | 独立董事 | 男 | 1954年10月 | 博士 | 2017年12月至2019年9月 | 是 |
| 叶蜀君 | 独立董事 | 女 | 1962年5月 | 博士 | 2017年12月至2019年9月 | 是 |
| 程敏 | 独立董事 | 女 | 1966年9月 | 本科 | 2017年12月至2019年9月 | 是 |
| 王笑晗 | 监事会主席 | 男 | 1975年7月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 王莉 | 监事 | 女 | 1986年7月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 陈家霞 | 职工代表监事 | 女 | 1971年9月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 俞世奇 | 总经理 | 男 | 1982年9月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 周要武 | 副总经理 | 男 | 1966年9月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 章位良 | 副总经理 | 男 | 1971年9月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 王腾飞 | 副总经理 | 男 | 1974年11月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 王金成 | 财务负责人、 董事会秘书 | 男 | 1975年11月 | 大专 | 2016年9月至2019年9月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |

| | |
|-----------|---|
| 高级管理人员人数: | 5 |
|-----------|---|

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事中,何培富与何璧颖系父女关系、何培富与何壁宇系父女关系、何璧颖与何壁宇系姐妹关系,俞世奇和何璧颖为夫妻关系,何培富与俞世奇系翁婿关系,其他人员无直接关系。

(二) 持股情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| 何培富 | 董事长 | 35,200,000 | 21,120,000 | 56,320,000 | 60.17% | 0 |
| 何璧颖 | 董事 | 4,400,000 | 2,640,000 | 7,040,000 | 7.52% | 0 |
| 何壁宇 | 董事 | 4,400,000 | 2,640,000 | 7,040,000 | 7.52% | 0 |
| 合计 | - | 44,000,000 | 26,400,000 | 70,400,000 | 75.21% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|-------------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-------|-------|
| 技术人员 | 133 | 147 |
| 生产人员 | 800 | 919 |
| 销售人员 | 27 | 27 |
| 行政管理人员 | 200 | 195 |
| 财务人员 | 9 | 9 |
| 员工总计 | 1,169 | 1,297 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|------|-------|-------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 38 | 45 |
| 专科 | 250 | 256 |
| 专科以下 | 878 | 993 |
| 员工总计 | 1,169 | 1,297 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据自身发展战略和经营策略，制定了与之相匹配的人力资源管理策略，以配合公司高速发展的步伐，做好人力资源的选、用、留、育及合理配置等工作。公司报告期内人员架构稳定，离职率较低。本年度公司人力资源部制定按绩效、职务、岗位等条件确定薪酬等级的薪酬政策并开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

自有限公司整体变更为股份公司以来，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已在制度层面上制定了投资者关系管理、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制

相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，通过《关于修订<公司章程>的议案》，将注册资本由5,850万变更为9,360万，并已于芜湖市工商局备案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 3 | 公司2018年审议了《2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于修订<公司章程>的议案》等议案 |
| 监事会 | 2 | 公司2018年审议了《2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于修订<公司章程>的议案》等议案 |
| 股东大会 | 2 | 公司2018年审议了《2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于修订<公司章程>的议案》等议案 |

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

(四) 投资者关系管理情况

本公司制定了《投资者关系管理制度》，切实落实制度规范，整合公司生产经营活动、财务、项目投资等投资者所需信息，按照有关规定及时、准确、完整地进行信息披露；接受分析师、投资者和

媒体的咨询；接待投资者来访，与机构投资者及中小投资者保持经常联络，提高投资者对公司的参与度。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现外界对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 **(基础层公司不做强制要求)**

| 姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|-----|------------|--------|--------|------|
| 孙益民 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| 叶蜀君 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| 程敏 | 3 | 3 | 0 | 0 |

独立董事的意见：

独立董事对公司董事会提交审议的议案仔细审核，针对不同的议案内容，查阅相关资料，结合相关政府规定、上市管理条例及公司章程，认为公司 2018 年董事会通过的议案，符合公司的实际情况，审议程序规范，不存在损害公司及中小股东的利益的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产和业务，并具备面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现

阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。在股份公司成立的两年内，各项管理制度的执行经过实践检验，已逐步在生产经营中不断完善：

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规，结合公司自身情况，制定会计核算的细则，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》进行信息披露。目前，公司已经制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| | <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号 | 芜湖富春染织股份有限公司会审字[2019]0989号 |
| 审计机构名称 | 华普天健 |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 2 日 |
| 注册会计师姓名 | 廖传宝、高平 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

会审字[2019]0989号

审 计 报 告

芜湖富春染织股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了芜湖富春染织股份有限公司（以下简称富春染织）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富春染织，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

富春染织管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富春染织 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估富春染织的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富春染织、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富春染织的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：廖传宝

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高平

中国·北京

2019年4月2日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 196,309,707.57 | 227,120,129.14 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 52,115,895.41 | 56,897,812.84 |
| 预付款项 | 五、3 | 34,482,822.26 | 44,222,971.27 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 1,204,419.20 | 905,954.76 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、5 | 318,586,675.14 | 278,240,707.31 |
| 合同资产 | - | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、6 | 3,526,543.82 | 6,108,790.17 |
| 流动资产合计 | - | 606,226,063.40 | 613,496,365.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - |
| 其他债权投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、7 | 289,451,579.63 | 211,996,919.03 |
| 在建工程 | 五、8 | 54,079,514.56 | 23,448,836.83 |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五、9 | 76,170,222.17 | 78,055,827.26 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 103,354.64 | 105,603.16 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 3,672,365.87 | 2,975,751.81 |
| 其他非流动资产 | 五、12 | 13,883,956.36 | 22,326,029.82 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|----------------|
| 非流动资产合计 | - | 437,360,993.23 | 338,908,967.91 |
| 资产总计 | - | 1,043,587,056.63 | 952,405,333.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 14,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、14 | 243,900,910.46 | 238,505,007.08 |
| 预收款项 | 五、15 | 32,342,659.95 | 37,632,783.83 |
| 合同负债 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 15,745,693.91 | 14,427,923.15 |
| 应交税费 | 五、17 | 5,261,028.73 | 11,131,457.03 |
| 其他应付款 | 五、18 | 68,842.53 | 42,011.90 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、19 | 5,250,000.00 | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 316,569,135.58 | 311,739,182.99 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、20 | 29,250,000.00 | 29,500,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五、21 | 20,845,214.14 | 16,926,608.77 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | 五、22 | 46,081,400.00 | 46,081,400.00 |
| 非流动负债合计 | - | 96,176,614.14 | 92,508,008.77 |
| 负债合计 | - | 412,745,749.72 | 404,247,191.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、23 | 93,600,000.00 | 58,500,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 资本公积 | 五、24 | 313,137,346.98 | 348,237,346.98 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、25 | 25,026,640.81 | 14,814,819.06 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、26 | 199,077,319.12 | 126,605,975.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 630,841,306.91 | 548,158,141.64 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 630,841,306.91 | 548,158,141.64 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 1,043,587,056.63 | 952,405,333.40 |

法定代表人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：王金成

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | - | - | - |
| 货币资金 | - | 185,726,435.91 | 213,452,883.78 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十三、1 | 51,893,743.01 | 56,528,033.39 |
| 预付款项 | - | 34,426,676.96 | 39,210,048.44 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 1,204,419.20 | 905,954.76 |
| 存货 | - | 313,550,311.20 | 267,077,501.01 |
| 合同资产 | - | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 2,564,259.67 | 4,433,011.24 |
| 流动资产合计 | - | 589,365,845.95 | 581,607,432.62 |
| 非流动资产： | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - |
| 其他债权投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 15,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 294,203,517.35 | 216,977,353.96 |
| 在建工程 | - | 54,079,514.56 | 23,448,836.83 |
| 生产性生物资产 | - | - | - |

| | | | |
|----------------|---|------------------|----------------|
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 76,152,018.23 | 78,013,351.52 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 103,354.64 | 105,603.16 |
| 递延所得税资产 | - | 2,955,759.13 | 2,221,656.97 |
| 其他非流动资产 | - | 13,883,956.36 | 22,326,029.82 |
| 非流动资产合计 | - | 456,378,120.27 | 378,092,832.26 |
| 资产总计 | - | 1,045,743,966.22 | 959,700,264.88 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | 14,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 240,568,670.12 | 212,871,118.92 |
| 预收款项 | - | 35,338,686.68 | 47,076,729.45 |
| 合同负债 | - | 15,497,637.45 | 14,160,163.82 |
| 应付职工薪酬 | - | 5,258,126.64 | 11,120,060.83 |
| 应交税费 | - | 68,842.53 | 20,022,011.90 |
| 其他应付款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 5,250,000.00 | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 315,981,963.42 | 315,250,084.92 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | - | 29,250,000.00 | 29,500,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | 20,845,214.14 | 16,926,608.77 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | 46,081,400.00 | 46,081,400.00 |
| 非流动负债合计 | - | 96,176,614.14 | 92,508,008.77 |
| 负债合计 | - | 412,158,577.56 | 407,758,093.69 |
| 所有者权益： | - | - | - |
| 股本 | - | 93,600,000.00 | 58,500,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 310,193,980.58 | 345,293,980.58 |
| 减：库存股 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|---|-------------------------|-----------------------|
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 25,026,640.81 | 14,814,819.06 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 204,764,767.27 | 133,333,371.55 |
| 所有者权益合计 | - | 633,585,388.66 | 551,942,171.19 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 1,045,743,966.22 | 959,700,264.88 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | - | 1,440,952,905.79 | 1,334,055,846.98 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 1,440,952,905.79 | 1,334,055,846.98 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 1,326,714,078.79 | 1,236,047,532.32 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 1,223,829,730.00 | 1,132,810,139.26 |
| 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 | 五、28 | 8,330,094.46 | 9,063,682.82 |
| 销售费用 | 五、29 | 15,671,203.61 | 16,029,565.53 |
| 管理费用 | 五、30 | 28,968,586.48 | 30,602,862.00 |
| 研发费用 | 五、31 | 46,502,739.20 | 43,182,024.04 |
| 财务费用 | 五、32 | 3,020,269.87 | 3,035,763.39 |
| 其中：利息费用 | - | 3,970,398.06 | 4,135,457.90 |
| 利息收入 | - | 2,355,705.59 | 803,687.95 |
| 资产减值损失 | 五、33 | 391,455.17 | 1,323,495.28 |
| 信用减值损失 | - | - | - |
| 加：其他收益 | 五、34 | 5,096,518.40 | 4,653,578.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 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） | - | - | - |

| | | | |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | 9,536.57 | -30,022.74 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 119,344,881.97 | 102,631,870.03 |
| 加：营业外收入 | 五、36 | 3,773,282.79 | 11,828,180.57 |
| 减：营业外支出 | 五、37 | 4,539,696.74 | 11,112,320.40 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 118,578,468.02 | 103,347,730.20 |
| 减：所得税费用 | 五、38 | 15,420,302.75 | 15,612,157.38 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 103,158,165.27 | 87,735,572.82 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 103,158,165.27 | 87,735,572.82 |
| 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. 少数股东损益 | - | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | - | 103,158,165.27 | 87,735,572.82 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | - | - | - |
| 5. 现金流量套期储备 | - | - | - |
| 6. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 7. 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 | - | 103,158,165.27 | 87,735,572.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 103,158,165.27 | 87,735,572.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | 1.10 | 1.02 |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：王金成

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 1,408,226,697.09 | 1,296,699,346.66 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 1,193,233,061.21 | 1,096,627,646.54 |
| 税金及附加 | - | 8,300,144.30 | 8,956,192.54 |
| 销售费用 | - | 15,671,203.61 | 15,913,865.50 |
| 管理费用 | - | 27,820,184.23 | 28,748,493.72 |
| 研发费用 | - | 46,502,739.20 | 43,182,024.04 |
| 财务费用 | - | 3,164,917.53 | 3,162,708.18 |
| 其中：利息费用 | - | 3,970,398.06 | 4,135,457.90 |
| 利息收入 | - | 2,192,588.93 | 645,078.25 |
| 资产减值损失 | - | 391,727.57 | 1,329,997.20 |
| 信用减值损失 | - | - | - |
| 加：其他收益 | - | 5,095,704.84 | 4,389,578.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 19,485.22 | 4,709,620.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 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） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | 9,536.57 | -30,022.74 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 118,267,446.07 | 107,847,594.82 |
| 加：营业外收入 | - | 3,773,282.79 | 11,786,991.36 |
| 减：营业外支出 | - | 4,539,696.74 | 11,112,120.40 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 117,501,032.12 | 108,522,465.78 |
| 减：所得税费用 | - | 15,382,814.65 | 15,572,019.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 102,118,217.47 | 92,950,445.96 |
| （一）持续经营净利润 | - | 102,118,217.47 | 92,950,445.96 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | - | - | - |
| 5.现金流量套期储备 | - | - | - |
| 6.外币财务报表折算差额 | - | - | - |

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------|
| 7.其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 102,118,217.47 | 92,950,445.96 |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 1,562,276,500.08 | 1,377,545,979.25 |
| 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 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、39（1） | 12,788,406.56 | 19,444,992.05 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 1,575,064,906.64 | 1,396,990,971.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,370,701,689.48 | 1,157,986,477.19 |
| 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 | - | 76,066,932.52 | 66,544,134.59 |
| 支付的各项税费 | - | 46,444,870.43 | 53,509,588.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、39（2） | 16,190,598.79 | 16,633,219.86 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,509,404,091.22 | 1,294,673,419.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 65,660,815.42 | 102,317,551.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 319,000.00 | - |
| 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 | 五、39(3) | 2,355,705.59 | 803,687.95 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 2,674,705.59 | 803,687.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 83,726,249.55 | 74,504,092.37 |
| 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 | 五、39(4) | - | 396,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 83,726,249.55 | 74,900,092.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -81,051,543.96 | -74,096,404.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 104,000,000.00 |
| 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 | - | 103,500,000.00 | 36,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、39(5) | 61,241,085.87 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 164,741,085.87 | 140,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 94,500,000.00 | 87,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 24,445,398.06 | 4,135,457.90 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、39(6) | 10,226,762.53 | 68,132,543.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 129,172,160.59 | 159,268,001.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 35,568,925.28 | -19,268,001.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 25,705.03 | -544,466.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 20,203,901.77 | 8,408,679.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 76,161,653.56 | 67,752,974.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 96,365,555.33 | 76,161,653.56 |

法定代表人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：王金成

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 1,517,596,224.80 | 1,340,396,426.96 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 12,787,593.00 | 19,135,736.50 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 1,530,383,817.80 | 1,359,532,163.46 |

| | | | |
|---------------------------|---|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,324,466,605.96 | 1,127,230,378.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 75,394,376.30 | 65,434,214.05 |
| 支付的各项税费 | - | 46,409,701.75 | 51,792,348.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 15,244,713.23 | 16,390,657.85 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,461,515,397.24 | 1,260,847,598.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 68,868,420.56 | 98,684,564.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 收回投资收到的现金 | - | 20,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 19,485.22 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 319,000.00 | - |
| 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 | - | 2,192,588.93 | 645,078.25 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 2,551,074.15 | 645,078.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 83,726,249.55 | 74,454,092.37 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | 396,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 83,726,249.55 | 74,850,092.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -81,175,175.40 | -74,205,014.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 104,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 103,500,000.00 | 36,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 61,241,085.87 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 164,741,085.87 | 140,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 94,500,000.00 | 87,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 24,445,398.06 | 4,135,457.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 20,472,878.53 | 64,682,543.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 139,418,276.59 | 155,818,001.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 25,322,809.28 | -15,818,001.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 25,705.03 | -544,466.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 13,041,759.47 | 8,117,082.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 73,444,408.20 | 65,327,325.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 86,486,167.67 | 73,444,408.20 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：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 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 58,500,000.00 | - | - | - | 348,237,346.98 | - | - | - | 14,814,819.06 | - | 126,605,975.60 | - | 548,158,141.64 |
| 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 | 58,500,000.00 | - | - | - | 348,237,346.98 | - | - | - | 14,814,819.06 | - | 126,605,975.60 | - | 548,158,141.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 35,100,000.00 | - | - | - | -35,100,000.00 | - | - | - | 10,211,821.75 | - | 72,471,343.52 | - | 82,683,165.27 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 103,158,165.27 | - | 103,158,165.27 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,211,821.75 | - | -30,686,821.75 | - | -20,475,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,211,821.75 | - | -10,211,821.75 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -20,475,000.00 | - | -20,475,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 35,100,000.00 | - | - | - | -35,100,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 35,100,000.00 | - | - | - | -35,100,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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、本年期末余额 | 93,600,000.00 | - | - | - | 313,137,346.98 | - | - | - | 25,026,640.81 | - | 199,077,319.12 | - | 630,841,306.91 |

| 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 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 52,000,000.00 | - | - | - | 252,756,214.90 | - | - | - | 5,519,774.46 | - | 48,165,447.38 | - | 358,441,436.74 |
| 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 | 52,000,000.00 | - | - | - | 252,756,214.90 | - | - | - | 5,519,774.46 | - | 48,165,447.38 | - | 358,441,436.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,500,000.00 | - | - | - | 95,481,132.08 | - | - | - | 9,295,044.60 | - | 78,440,528.22 | - | 189,716,704.90 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 87,735,572.82 | - | 87,735,572.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,500,000.00 | - | - | - | 95,481,132.08 | - | - | - | - | - | - | - | 101,981,132.08 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,500,000.00 | - | - | - | 97,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 104,000,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | -2,018,867.92 | - | - | - | - | - | - | - | -2,018,867.92 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,295,044.60 | - | -9,295,044.60 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,295,044.60 | - | -9,295,044.60 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他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、本年期末余额 | 58,500,000.00 | - | - | - | 348,237,346.98 | - | - | - | 14,814,819.06 | - | 126,605,975.60 | - | 548,158,141.64 |

法定代表人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：王金成

(八) 母公司股东权益变动表

单位：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 | 一般风险准备 | 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 | 58,500,000.00 | - | - | - | 345,293,980.58 | - | - | - | 14,814,819.06 | - | 133,333,371.55 | 551,942,171.19 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 58,500,000.00 | - | - | - | 345,293,980.58 | - | - | - | 14,814,819.06 | - | 133,333,371.55 | 551,942,171.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 35,100,000.00 | - | - | - | -35,100,000.00 | - | - | - | 10,211,821.75 | - | 71,431,395.72 | 81,643,217.47 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 102,118,217.47 | 102,118,217.47 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,211,821.75 | - | -30,686,821.75 | -20,475,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,211,821.75 | - | -10,211,821.75 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -20,475,000.00 | -20,475,000.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 35,100,000.00 | - | - | - | -35,100,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 35,100,000.00 | - | - | - | -35,100,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 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、本年期末余额 | 93,600,000.00 | - | - | - | 310,193,980.58 | - | - | - | 25,026,640.81 | - | 204,764,767.27 | 633,585,388.66 |

| 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 | 一般风险准备 | 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 | 52,000,000.00 | - | - | - | 249,812,848.50 | - | - | - | 5,519,774.46 | - | 49,677,970.19 | 357,010,593.15 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 52,000,000.00 | - | - | - | 249,812,848.50 | - | - | - | 5,519,774.46 | - | 49,677,970.19 | 357,010,593.15 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 6,500,000.00 | - | - | - | 95,481,132.08 | - | - | - | 9,295,044.60 | - | 83,655,401.36 | 194,931,578.04 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 92,950,445.96 | 92,950,445.96 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 6,500,000.00 | - | - | - | 95,481,132.08 | - | - | - | - | - | - | 101,981,132.08 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,500,000.00 | - | - | - | 97,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | 104,000,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | -2,018,867.92 | - | - | - | - | - | - | -2,018,867.92 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,295,044.60 | - | -9,295,044.60 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,295,044.60 | - | -9,295,044.60 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|---|---|---|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|---|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他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、本年年末余额 | 58,500,000.00 | - | - | - | 345,293,980.58 | - | - | - | 14,814,819.06 | - | 133,333,371.55 | 551,942,171.19 | |

芜湖富春染织股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

芜湖富春染织股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原芜湖富春染织有限公司于 2016 年 9 月通过整体变更方式设立的股份有限公司。股份公司初始设立时注册资本和股本均为 5,200.00 万元。经全国中小企业股份转让系统审核批准，公司股票于 2017 年 2 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司股票简称：富春染织，股票代码：870898。

2017 年 8 月，经公司第二次临时股东大会审议通过，本公司向市场投资者发行人民币普通股股票 650.00 万股，每股面值 1.00 元。2017 年 9 月，公司实际收到市场投资者以货币资金投入的资本金共计 10,400.00 万元，其中：计入股本 650.00 万元、计入资本公积 9,750.00 万元。本次股票发行完成后，公司注册资本和股本均变更为 5,850.00 万元。

2018 年 5 月 18 日，经 2017 年度股东大会决议，公司以总股本 5,850.00 万股为基数，按每 10 股转增 6 股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本 3,510.00 万股，转增后公司注册资本为 9,360.00 万元、股本为 9,360.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 9,360.00 万元、股本为 9,360.00 万元。

公司住所：安徽省芜湖市经济技术开发区桥北工业园

公司法定代表人：何培富

公司经营范围：丝、纱、线漂染加工，袜子制造，丝、纱、线销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，农副产品附属品（稻壳）收购。

财务报告批准报出日：本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 2 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例（%） | |
|----|--------------|-------|---------|----|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 安徽中纺电子商务有限公司 | 中纺电子 | 100.00 | - |

注：上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

①本期公司无新增子公司情况

②本期公司减少子公司情况

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 本期未纳入合并范围原因 | 未纳入合并范围时间 |
|----|--------------|-------|-------------|-----------|
| 1 | 诸暨爱面纱供应链有限公司 | 诸暨爱面纱 | 注销 | 2018年12月 |

注：本期减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年（12 个月），并以营业周期作为资产和负债的

流动性划分标准。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被

本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费

用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日现金流量纳入合并现金流量表。

(4)合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（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。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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，调整留存收益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

(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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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.外币业务及外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10.金融工具

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债定义。有些金融工具虽然没有明确包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定

的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

① 本公司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；

② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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；

G. 债务人经营所处的技术、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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 30 | 30 |
| 3—4 年 | 50 | 50 |
| 4—5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出的计价方法

取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

13.持有待售的非流动资产或处置组

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

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类别：

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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

售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3)列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控

制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评

估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；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。

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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按

固定资产类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|--------|---------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-30年 | 5.00 | 3.17-4.75 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 10-15年 | 5.00 | 6.33-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10年 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-10年 | 5.00 | 9.50-31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程类别：在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依 据 |
|-------|--------|--------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 3-10 年 | 参考能带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行

复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产：

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19.长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ① 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ② 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③ 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④ 已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ② 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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 企业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 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22.预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23.股份支付

(1)股份支付的种类

以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出的最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

③ 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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

24.收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与

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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则如下：根据合同约定在所有权发生转移时点确认产品销售收入，具体收入确认时点为公司产品发出并由客户验收后确认产品销售收入。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25.政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26.递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1)递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2)递延所得税负债的确认

应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A. 商誉的初始确认。
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会

转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债账面价值与其在所属纳税主体计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润

表中所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项以及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27.经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁

期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

28.终止经营

(1)终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2)终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29.主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资

净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

| 项 目 | 合并资产负债表 | | 母公司资产负债表 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 应收票据 | 27,094,411.18 | - | 26,994,411.18 | - |
| 应收账款 | 29,803,401.66 | - | 29,533,622.21 | - |
| 应收票据及应收账款 | - | 56,897,812.84 | - | 56,528,033.39 |
| 应付票据 | 136,498,592.00 | - | 114,598,592.00 | - |
| 应付账款 | 102,006,415.08 | - | 98,272,526.92 | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 238,505,007.08 | - | 212,871,118.92 |

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

| 项 目 | 合并利润表 | | 母公司利润表 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 管理费用 | 73,784,886.04 | 30,602,862.00 | 71,930,517.76 | 28,748,493.72 |

| | | | | |
|------|---|---------------|---|---------------|
| 研发费用 | - | 43,182,024.04 | - | 43,182,024.04 |
|------|---|---------------|---|---------------|

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|----------|
| 增值税 | 应税销售额 | 17%（16%） |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2017]62号），本公司被认定为安徽省2017年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201734000115），有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%所得税税率。

3. 其他税费

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 33,805.38 | 23,911.32 |
| 银行存款 | 96,331,749.95 | 76,137,742.24 |
| 其他货币资金 | 99,944,152.24 | 150,958,475.58 |
| 合 计 | 196,309,707.57 | 227,120,129.14 |

(2) 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金和进口信用证保证金，其中银

行承兑汇票保证金 72,626,058.53 元、进口信用证保证金 27,318,093.71 元。除其他货币资金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 24,862,712.45 | 27,094,411.18 |
| 应收账款 | 27,253,182.96 | 29,803,401.66 |
| 合 计 | 52,115,895.41 | 56,897,812.84 |

(2) 应收票据明细披露

① 应收票据分类

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 24,862,712.45 | 27,094,411.18 |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合 计 | 24,862,712.45 | 27,094,411.18 |

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 38,601,783.22 | - |
| 合 计 | 38,601,783.22 | - |

④ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款披露

① 分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 29,274,192.40 | 100.00 | 2,021,009.44 | 6.90 | 27,253,182.96 |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 29,274,192.40 | 100.00 | 2,021,009.44 | 6.90 | 27,253,182.96 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,780,492.61 | 100.00 | 1,977,090.95 | 6.22 | 29,803,401.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 31,780,492.61 | 100.00 | 1,977,090.95 | 6.22 | 29,803,401.66 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 27,194,745.41 | 1,359,737.27 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,014,956.74 | 101,495.68 | 10.00 |
| 2-3年 | 487,781.54 | 146,334.46 | 30.00 |
| 3-4年 | 291,946.60 | 145,973.30 | 50.00 |
| 4-5年 | 86,466.92 | 69,173.54 | 80.00 |
| 5年以上 | 198,295.19 | 198,295.19 | 100.00 |
| 合 计 | 29,274,192.40 | 2,021,009.44 | 6.90 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-146,539.04元，收回坏账准备金额为190,457.53元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------------------|------------|
| 江西梦娜袜业有限公司 | 9,459,708.78 | 32.32 | 472,985.44 |
| 浙江梦娜袜业股份有限公司 | 6,654,798.49 | 22.73 | 332,739.93 |
| 浙江秀欣科技有限公司 | 1,095,076.86 | 3.74 | 54,753.92 |
| 浙江芬莉袜业有限公司 | 1,060,346.64 | 3.62 | 53,017.33 |
| 江苏瑞斯特针纺有限公司 | 1,039,885.41 | 3.55 | 51,994.27 |
| 合 计 | 19,309,816.18 | 65.96 | 965,490.89 |

⑤期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3.预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 34,281,192.09 | 99.42 | 43,897,661.25 | 99.26 |
| 1至2年 | 174,138.87 | 0.50 | 325,310.02 | 0.74 |
| 2至3年 | 27,491.30 | 0.08 | - | - |
| 合 计 | 34,482,822.26 | 100.00 | 44,222,971.27 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 绍兴市上虞初初化工有限公司 | 17,283,797.53 | 50.12 |
| 华芳集团纺织品销售有限公司 | 9,349,993.09 | 27.11 |
| 冠县鑫星纺织有限责任公司 | 5,348,050.00 | 15.51 |
| 泰兴市佳格不锈钢制品有限公司 | 698,615.38 | 2.03 |
| 宁波宏盛富通供应链管理有限公司 | 533,651.33 | 1.55 |
| 合 计 | 33,214,107.33 | 96.32 |

4.其他应收款

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 1,204,419.20 | 905,954.76 |
| 合 计 | 1,204,419.20 | 905,954.76 |

上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款分类披露

①分类披露

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

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
|------------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,609,445.00 | 100 | 405,025.80 | 25.17 | 1,204,419.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,609,445.00 | 100 | 405,025.80 | 25.17 | 1,204,419.20 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,135,033.29 | 100.00 | 229,078.53 | 20.18 | 905,954.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,135,033.29 | 100.00 | 229,078.53 | 20.18 | 905,954.76 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 605,000.00 | 30,250.00 | 5 |
| 1-2年 | 4,296.00 | 429.60 | 10 |
| 2-3年 | 894,004.00 | 268,201.20 | 30 |
| 5年以上 | 106,145.00 | 106,145.00 | 100 |
| 合计 | 1,609,445.00 | 405,025.80 | 25.17 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为175,947.27元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

③本期无实际核销的其他应收款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|------------|------|---------------------|------------|
| 芜湖经济技术开发区财政局 | 保证金 | 658,300.00 | 2-3年 | 40.90 | 197,490.00 |
| 芜湖市人力资源和社会保障局 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 31.07 | 25,000.00 |

| | | | | | |
|-----|-------|--------------|------|-------|------------|
| 肖玉英 | 股权转让款 | 150,000.00 | 2-3年 | 9.32 | 45,000.00 |
| 唐文峰 | 借款 | 66,145.00 | 5年以上 | 4.11 | 66,145.00 |
| 邓军 | 借款 | 50,000.00 | 1年以内 | 3.11 | 2,500.00 |
| 合计 | —— | 1,424,445.00 | —— | 88.51 | 336,135.00 |

⑤其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 借款及备用金 | 271,145.00 | 323,133.29 |
| 保证金 | 1,188,300.00 | 661,900.00 |
| 股权转让款 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 合计 | 1,609,445.00 | 1,135,033.29 |

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨其他应收款期末余额较期初增长41.80%，主要系保证金增加影响所致。

5.存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 223,883,760.84 | 98,704.36 | 223,785,056.48 | 212,139,802.03 | 64,269.53 | 212,075,532.50 |
| 库存商品 | 81,673,654.83 | 919,017.11 | 80,754,637.72 | 53,638,794.67 | 825,779.18 | 52,813,015.49 |
| 在产品 | 14,046,980.94 | - | 14,046,980.94 | 13,352,159.32 | - | 13,352,159.32 |
| 合计 | 319,604,396.61 | 1,017,721.47 | 318,586,675.14 | 279,130,756.02 | 890,048.71 | 278,240,707.31 |

(2) 存货跌价准备

| 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 | 转销 | |
| 原材料 | 64,269.53 | 98,321.92 | - | - | 63,887.09 | 98,704.36 |
| 库存商品 | 825,779.18 | 263,725.02 | - | - | 170,487.09 | 919,017.11 |
| 合计 | 890,048.71 | 362,046.94 | - | - | 234,374.18 | 1,017,721.47 |

6.其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 待摊费用 | 473,833.31 | 410,000.00 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 待抵扣税费 | 3,052,710.51 | 5,698,790.17 |
| 合 计 | 3,526,543.82 | 6,108,790.17 |

其他流动资产期末余额较期初下降 42.27%，主要系期末待抵扣税费减少影响所致。

7. 固定资产

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 289,451,579.63 | 211,996,919.03 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 289,451,579.63 | 211,996,919.03 |

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 129,770,572.09 | 202,693,260.45 | 7,869,233.69 | 4,500,120.31 | 344,833,186.54 |
| 2. 本期增加金额 | 12,682,557.11 | 92,677,228.00 | 1,576,597.77 | 95,725.98 | 107,032,108.86 |
| (1) 购置 | - | 7,428,470.08 | 1,576,597.77 | 95,725.98 | 9,100,793.83 |
| (2) 在建工程转入 | 12,682,557.11 | 85,248,757.92 | - | - | 97,931,315.03 |
| 3. 本期减少金额 | 1,796,192.77 | 10,617,207.29 | 134,055.00 | 912,778.20 | 13,460,233.26 |
| (1) 处置或报废 | 1,796,192.77 | 10,617,207.29 | 134,055.00 | 912,778.20 | 13,460,233.26 |
| 4. 期末余额 | 140,656,936.43 | 284,753,281.16 | 9,311,776.46 | 3,683,068.09 | 438,405,062.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 34,995,922.75 | 90,239,587.46 | 5,006,523.23 | 2,594,234.07 | 132,836,267.51 |
| 2. 本期增加金额 | 6,549,991.64 | 18,080,084.68 | 462,838.14 | 515,144.23 | 25,608,058.69 |
| (1) 计提 | 6,549,991.64 | 18,080,084.68 | 462,838.14 | 515,144.23 | 25,608,058.69 |
| 3. 本期减少金额 | 1,103,832.06 | 7,392,520.10 | 127,352.25 | 867,139.28 | 9,490,843.69 |
| (1) 处置或报废 | 1,103,832.06 | 7,392,520.10 | 127,352.25 | 867,139.28 | 9,490,843.69 |
| 4. 期末余额 | 40,442,082.33 | 100,927,152.04 | 5,342,009.12 | 2,242,239.02 | 148,953,482.51 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 100,214,854.10 | 183,826,129.12 | 3,969,767.34 | 1,440,829.07 | 289,451,579.63 |

| | | | | | |
|----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 94,774,649.34 | 112,453,672.99 | 2,862,710.46 | 1,905,886.24 | 211,996,919.03 |
|----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末通过经营租赁临时租出的固定资产情况

| 项 目 | 期末账面价值 |
|-----|--------------|
| 厂 房 | 4,351,018.55 |
| 合 计 | 4,351,018.55 |

⑤期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----|---------------|---------------|-----------|
| 厂 房 | 19,014,963.06 | 18,160,657.40 | 正在办理中 |
| 合 计 | 19,014,963.06 | 18,160,657.40 | — |

8.在建工程

(1) 在建工程情况分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 54,079,514.56 | 23,448,836.83 |
| 工程物资 | - | - |
| 合 计 | 54,079,514.56 | 23,448,836.83 |

(2) 在建工程情况

①在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂房办公楼工程 | 37,129,171.74 | - | 37,129,171.74 | 19,845,233.23 | - | 19,845,233.23 |
| 污水处理工程 | - | - | - | 3,603,603.60 | - | 3,603,603.60 |
| 高品质筒子纱生产线改造项目 | 7,105,853.54 | - | 7,105,853.54 | - | - | - |
| 年产 1.2 万高品质筒子纱生产线建设项目 | 9,728,451.55 | - | 9,728,451.55 | - | - | - |
| 其他零星工程 | 116,037.73 | - | 116,037.73 | - | - | - |
| 合 计 | 54,079,514.56 | - | 54,079,514.56 | 23,448,836.83 | - | 23,448,836.83 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算金额 (万元) | 期初余额 | 本期增加金额 | 转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|-----------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 厂房办公楼 | 4,200.00 | 19,845,233.2 3 | 17,283,938.51 | - | - | 37,129,171.7 4 |
| 污水处理工程 | 2,150.00 | 3,603,603.60 | 6,317,672.44 | 9,921,276.04 | - | - |
| 高品质筒子纱 生产线改造项 目 | 5,700.00 | - | 37,955,653.72 | 30,849,800.1 8 | - | 7,105,853.54 |
| 年产 1.2 万高 品质筒子纱生 产线建设项 目 | 5,450.00 | - | 22,918,985.90 | 13,190,534.3 5 | - | 9,728,451.55 |
| 筒子纱生产线 染料溶解系 统升级改 造项目 | 1,800.00 | - | 17,713,681.63 | 17,713,681.6 3 | - | - |
| 设备安装 | — | - | 22,456,657.05 | 22,456,657.0 5 | - | - |
| 其他零星工程 | — | - | 3,915,403.51 | 3,799,365.78 | - | 116,037.73 |
| 合 计 | — | 23,448,836.8 3 | 128,561,992.7 6 | 97,931,315.0 3 | - | 54,079,514.5 6 |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程 进度(%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年利 息资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 厂房办公楼 | 88.40 | 90.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 污水处理工程 | 99.63 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 高品质筒子纱生 产线改造项 目 | 66.59 | 67.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 年产 1.2 万高 品质筒子纱生 产线建设 项目 | 68.79 | 70.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 筒子纱生产线染 料溶解系 统升级改 造项目 | 98.41 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 设备安装 | — | — | - | - | - | 自有资金 |
| 其他零星工程 | — | — | - | - | - | 自有资金 |
| 合 计 | — | — | - | - | - | — |

③期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

④在建工程期末余额较期初增加 3,063.07 万元，主要系本期办公楼、生产线改造建设项目投入金额较大所致。

9.无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 80,045,466.63 | 814,848.96 | 80,860,315.59 |

| | | | |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | - | 21,094.83 | 21,094.83 |
| (1)购置 | - | 21,094.83 | 21,094.83 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 80,045,466.63 | 835,943.79 | 80,881,410.42 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 2,723,735.92 | 80,752.41 | 2,804,488.33 |
| 2.本期增加金额 | 1,648,658.34 | 258,041.58 | 1,906,699.92 |
| (1)计提 | 1,648,658.34 | 258,041.58 | 1,906,699.92 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 4,372,394.26 | 338,793.99 | 4,711,188.25 |
| 三、减值准备 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 75,673,072.37 | 497,149.80 | 76,170,222.17 |
| 2.期初账面价值 | 77,321,730.71 | 734,096.55 | 78,055,827.26 |

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

10.长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少 | 期末余额 |
|---------|------------|--------|----------|------|------------|
| 长江取水租地费 | 105,603.16 | - | 2,248.52 | - | 103,354.64 |
| 合 计 | 105,603.16 | - | 2,248.52 | - | 103,354.64 |

11.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,443,756.71 | 518,026.44 | 3,096,218.19 | 465,922.90 |
| 递延收益 | 16,275,933.49 | 2,441,390.02 | 11,729,730.00 | 1,759,459.50 |
| 未实现内部交易损益 | 4,752,996.09 | 712,949.41 | 5,002,462.74 | 750,369.41 |
| 合 计 | 24,472,686.29 | 3,672,365.87 | 19,828,410.93 | 2,975,751.81 |

(2) 无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 期末未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|----------|----------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 8,587.36 | 864,224.53 |
| 合 计 | 8,587.36 | 864,224.53 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|------------|
| 2018 年度 | - | - |
| 2019 年度 | - | - |
| 2020 年度 | - | - |
| 2021 年度 | - | - |
| 2022 年度 | 8,587.36 | 864,224.53 |
| 合 计 | 8,587.36 | 864,224.53 |

12.其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付长期资产购置款 | 13,883,956.36 | 22,326,029.82 |
| 合 计 | 13,883,956.36 | 22,326,029.82 |

其他非流动资产期末余额较期初下降 37.81%，主要系公司本期以预付形式支付的工程设备款减少所致。

13.短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证抵押借款 | 14,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 14,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(2) 期末不存在逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末抵押保证借款 1,400 万元，何璧宇以个人房产为本公司向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司借款 1400 万元提供抵押担保，同时杭州喜鹊投资有限公司、何培富、唐丽英、何璧颖、俞世奇、何璧宇、孙程为该笔借款提供保证担保。

(4) 短期借款期末余额较期初增长 40.00%，主要系新增借款增加所致。

14.应付票据及应付账款

(1) 分类列示

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 125,184,067.05 | 136,498,592.00 |
| 应付账款 | 118,716,843.41 | 102,006,415.08 |
| 合 计 | 243,900,910.46 | 238,505,007.08 |

(2) 应付票据分类

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 125,184,067.05 | 136,498,592.00 |
| 合 计 | 125,184,067.05 | 136,498,592.00 |

(3) 应付账款列示

①按性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 79,405,862.63 | 79,394,763.86 |
| 应付工程设备款 | 34,283,814.77 | 16,969,444.70 |
| 应付运费 | 4,022,683.90 | 4,868,251.96 |
| 其 他 | 1,004,482.11 | 773,954.56 |
| 合 计 | 118,716,843.41 | 102,006,415.08 |

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15.预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 32,342,659.95 | 37,632,783.83 |
| 合 计 | 32,342,659.95 | 37,632,783.83 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 14,427,923.15 | 73,240,331.05 | 71,922,560.29 | 15,745,693.91 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 4,342,433.67 | 4,342,433.67 | - |
| 三、辞退福利 | - | 122,425.00 | 122,425.00 | - |
| 合 计 | 14,427,923.15 | 77,705,189.72 | 76,387,418.96 | 15,745,693.91 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,893,752.12 | 66,563,095.56 | 65,031,778.92 | 13,425,068.76 |
| 二、职工福利费 | - | 2,865,910.53 | 2,865,910.53 | - |
| 三、社会保险费 | - | 1,944,058.37 | 1,944,058.37 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 1,723,099.97 | 1,723,099.97 | - |
| 工伤保险费 | - | 96,906.45 | 96,906.45 | - |
| 生育保险费 | - | 124,051.95 | 124,051.95 | - |
| 四、住房公积金 | - | 1,000,349.09 | 1,000,349.09 | - |
| 五、工会经费及职工教育经费 | 2,534,171.03 | 866,917.50 | 1,080,463.38 | 2,320,625.15 |
| 合 计 | 14,427,923.15 | 73,240,331.05 | 71,922,560.29 | 15,745,693.91 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1.基本养老保险 | - | 4,145,763.66 | 4,145,763.66 | - |
| 2.失业保险费 | - | 196,670.01 | 196,670.01 | - |
| 合 计 | - | 4,342,433.67 | 4,342,433.67 | - |

17.应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 企业所得税 | 4,027,499.85 | 10,443,694.23 |
| 城市维护建设税 | 200,285.24 | 47,939.33 |
| 教育费附加 | 85,836.59 | 20,545.49 |
| 地方教育费附加 | 57,224.37 | 13,696.97 |
| 土地使用税 | 294,737.68 | 353,687.26 |
| 房产税 | 399,902.72 | 84,968.47 |
| 个人所得税 | 28,534.56 | 39,775.27 |
| 印花税 | 54,083.43 | 50,831.99 |
| 水利基金 | 72,091.29 | 76,318.02 |
| 环境保护税 | 40,833.00 | - |
| 合 计 | 5,261,028.73 | 11,131,457.03 |

应交税费期末余额较期初下降 52.74%，主要系期末应交企业所得税减少所致。

18.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 保证金及押金 | 22,400.00 | 22,400.00 |
| 其 他 | 46,442.53 | 19,611.90 |
| 合 计 | 68,842.53 | 42,011.90 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19.一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 1 年内到期的长期借款 | 5,250,000.00 | - |
| 合 计 | 5,250,000.00 | - |

1 年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 525.00 万元，主要系 1 年内到期的长期借款重分类所致。

20.长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 9,500,000.00 | 29,500,000.00 |
| 抵押+担保借款 | 19,750,000.00 | - |
| 合 计 | 29,250,000.00 | 29,500,000.00 |

(2) 期末保证借款 950 万元，由何培富、唐丽英、何璧颖、俞世奇、何壁宇、孙程为本公司向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司该笔借款提供担保；期末抵押+保证借款 2500 万元，本公司以机器设备抵押向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司办理借款，同时由何培富、唐丽英、何璧颖、俞世奇、何壁宇、孙程提供担保，公司将于 2019 年归还的 525.00 万元借款重分类至一年内到期的非流动负债核算。

21.递延收益

(1) 递延收益情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 16,926,608.77 | 4,803,500.00 | 884,894.63 | 20,845,214.14 | 财政拨款 |
| 合 计 | 16,926,608.77 | 4,803,500.00 | 884,894.63 | 20,845,214.14 | — |

(2) 涉及政府补助的项目

| 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 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|---------------|--------------|-------------|------------|---------------|-------------|
| 系统优化改造节能项目 | 1,367,718.22 | - | - | 292,526.98 | 1,075,191.24 | 与资产相关 |
| 筒子纱染色节水工艺改造项目 | 3,829,160.55 | - | - | 335,071.14 | 3,494,089.41 | 与资产相关 |
| 承接产业转移项目和单台设备投资补助项目 | 79,730.00 | - | - | 14,280.00 | 65,450.00 | 与资产相关 |
| 筒子纱生产线专项资金 | 9,250,000.00 | - | - | - | 9,250,000.00 | 与资产相关 |
| 污水处理设施改造专项资金 | 2,400,000.00 | - | - | 80,000.00 | 2,320,000.00 | 与资产相关 |
| 高品质筒子纱生产线技术改造项目 | - | 4,803,500.00 | - | 163,016.51 | 4,640,483.49 | 与资产相关 |
| 合计 | 16,926,608.77 | 4,803,500.00 | - | 884,894.63 | 20,845,214.14 | - |

22.其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 借款 | 46,081,400.00 | 46,081,400.00 |
| 合计 | 46,081,400.00 | 46,081,400.00 |

公司与芜湖银湖实业有限公司签订借款协议，公司上市后，借款按芜政【2008】57号文件相关程序转作公司上市扶持基金，冲抵该借款；若借款期间公司与芜湖经济技术开发区管理委员会签订项目投资协议并有投资补助资金，则优先冲抵该借款；若公司违反约定，公司必须按要求归还。

23.股本

| 项目 | 期初余额 | 本次增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|---------------|----|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 58,500,000.00 | - | - | 35,100,000.00 | - | 35,100,000.00 | 93,600,000.00 |
| 合计 | 58,500,000.00 | - | - | 35,100,000.00 | - | 35,100,000.00 | 93,600,000.00 |

股本情况见“附注一、公司基本情况”。

24.资本公积

(1) 资本公积增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 348,237,346.98 | - | 35,100,000.00 | 313,137,346.98 |
| 合计 | 348,237,346.98 | - | 35,100,000.00 | 313,137,346.98 |

(2) 经 2017 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 58,500,000 股为基数，以资本公积进行转增股本，每 10 股转增 6 股，共计转增 35,100,000 股。

25. 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,814,819.06 | 10,211,821.75 | - | 25,026,640.81 |
| 合 计 | 14,814,819.06 | 10,211,821.75 | - | 25,026,640.81 |

根据《公司法》及公司章程有关规定，本公司按母公司当期净利润的 10% 提取法定盈余公积。

26. 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 126,605,975.60 | 48,165,447.38 |
| 调整期初未分配利润合计数 | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 126,605,975.60 | 48,165,447.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 103,158,165.27 | 87,735,572.82 |
| 减：提取法定盈余公积 | 10,211,821.75 | 9,295,044.60 |
| 应付普通股股利 | 20,475,000.00 | - |
| 其 他 | - | - |
| 期末未分配利润 | 199,077,319.12 | 126,605,975.60 |

经 2017 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 58,500,000 股为基数，向全体股东按每十股派发现金红利 3.50 元(含税)，共派发现金红利 2,047.50 万元，上述股利已于 2018 年 6 月派发完毕。

27. 营业收入及营业成本

(1) 分类

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,440,290,930.51 | 1,223,376,813.10 | 1,333,379,229.71 | 1,132,440,392.48 |
| 其他业务 | 661,975.28 | 452,916.90 | 676,617.27 | 369,746.78 |
| 合 计 | 1,440,952,905.79 | 1,223,829,730.00 | 1,334,055,846.98 | 1,132,810,139.26 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 色纱(含丝光棉) | 1,212,734,974.75 | 1,015,167,086.30 | 1,067,778,070.38 | 883,637,167.48 |
| 胚 纱 | 202,644,668.34 | 192,237,422.24 | 244,067,300.13 | 236,428,684.38 |
| 加工费 | 24,911,287.42 | 15,972,304.56 | 21,533,859.20 | 12,374,540.62 |
| 合 计 | 1,440,290,930.51 | 1,223,376,813.10 | 1,333,379,229.71 | 1,132,440,392.48 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | | |
|-----------------|--------|----------------|-----------------|
| | 与本公司关系 | 营业收入 | 占公司本年营业收入的比例(%) |
| 江西梦娜袜业有限公司 | 非关联方 | 38,281,770.55 | 2.65 |
| 马鞍山市丝诺达针纺织品有限公司 | 非关联方 | 35,088,936.32 | 2.44 |
| 海宁富奕贸易有限公司 | 非关联方 | 27,060,753.64 | 1.88 |
| 海宁爱面纱供应链有限公司 | 非关联方 | 26,514,227.23 | 1.84 |
| 海宁艾达针织有限公司 | 非关联方 | 26,213,440.44 | 1.82 |
| 合 计 | — | 153,159,128.18 | 10.63 |

28.税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,023,621.12 | 1,213,349.77 |
| 教育费附加 | 438,694.76 | 520,007.12 |
| 地方教育费附加 | 292,463.17 | 346,671.39 |
| 土地使用税 | 3,536,875.00 | 4,303,514.28 |
| 房产税 | 1,561,939.81 | 1,262,232.41 |
| 印花税 | 433,144.34 | 604,411.85 |
| 水利建设基金 | 865,122.47 | 813,496.00 |
| 环保税 | 178,233.79 | - |
| 合 计 | 8,330,094.46 | 9,063,682.82 |

29.销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,539,359.10 | 4,184,177.09 |
| 运输费 | 10,902,261.39 | 11,397,202.87 |
| 其 他 | 229,583.12 | 448,185.57 |
| 合 计 | 15,671,203.61 | 16,029,565.53 |

30.管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,420,145.00 | 16,936,822.26 |
| 办公费 | 1,177,947.76 | 990,822.63 |
| 业务招待费 | 892,861.68 | 1,010,331.39 |
| 差旅费 | 669,518.85 | 516,147.94 |
| 折旧费 | 621,977.33 | 491,451.86 |
| 车辆使用费 | 1,295,386.53 | 1,192,078.41 |
| 租赁费 | 928,452.40 | 661,428.77 |
| 修理费 | 468,047.45 | 462,485.24 |
| 咨询服务费 | 715,857.12 | 759,744.65 |
| 中介机构费 | 1,066,626.53 | 2,601,733.82 |
| 无形资产摊销 | 1,906,699.92 | 1,613,093.78 |
| 水电费 | 1,301,276.92 | 1,415,670.80 |
| 其他 | 1,503,788.99 | 1,951,050.45 |
| 合计 | 28,968,586.48 | 30,602,862.00 |

31.研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,038,350.09 | 6,026,303.40 |
| 材料费 | 33,775,533.66 | 32,923,478.85 |
| 水电费 | 2,531,039.39 | 2,834,206.36 |
| 折旧费 | 843,328.41 | 535,274.59 |
| 其他费用 | 1,314,487.65 | 862,760.84 |
| 合 计 | 46,502,739.20 | 43,182,024.04 |

32.财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 3,970,398.06 | 4,135,457.90 |
| 减：利息收入 | 2,355,705.59 | 803,687.95 |
| 利息净支出 | 1,614,692.47 | 3,331,769.95 |
| 汇兑损失 | 2,000,820.70 | 649,809.15 |
| 减：汇兑收益 | 1,176,351.64 | 1,684,964.04 |
| 汇兑净损失 | 824,469.06 | -1,035,154.89 |
| 银行手续费及其他 | 581,108.34 | 739,148.33 |
| 合 计 | 3,020,269.87 | 3,035,763.39 |

33.资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 29,408.23 | 545,675.29 |
| 存货跌价损失 | 362,046.94 | 777,819.99 |
| 合 计 | 391,455.17 | 1,323,495.28 |

资产减值损失本期发生额较上期减少 93.20 万元，主要系本期计提的坏账损失金额减少所致。

34.其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 递延收益转入 | 884,894.63 | 641,878.11 | 与资产相关 |
| 税收返还 | 4,032,000.00 | 3,095,700.00 | 与收益相关 |
| 项目补助 | 166,000.00 | 916,000.00 | 与收益相关 |
| 个人所得税提取手续费 | 13,623.77 | - | 与收益相关 |
| 合 计 | 5,096,518.40 | 4,653,578.11 | — |

35.资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失： | 9,536.57 | -30,022.74 |
| 其中：固定资产处置利得 | 9,536.57 | -30,022.74 |
| 合 计 | 9,536.57 | -30,022.74 |

36.营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 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 | 3,164,599.20 | 9,941,400.56 | 3,164,599.20 |
| 其 他 | 608,683.59 | 1,886,780.01 | 608,683.59 |
| 合 计 | 3,773,282.79 | 11,828,180.57 | 3,773,282.79 |

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-------|--------------|-------------|
| 税收奖励 | - | 3,403,000.00 | 与收益相关 |
| 企业扶持发展基金补助 | - | 3,399,500.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|-------|
| 专利奖励 | 271,000.00 | 501,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术产品奖励 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖励 | 200,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 外贸促进政策资金 | 852,019.20 | 704,957.56 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 84,380.00 | 114,643.00 | 与收益相关 |
| 股改上市奖励 | 700,000.00 | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 驰名商标补贴 | 500,000.00 | 118,300.00 | 与收益相关 |
| 首次股权融资奖励 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 其他 | 57,200.00 | - | 与收益相关 |
| 合 计 | 3,164,599.20 | 9,941,400.56 | — |

(3) 营业外收入本期发生额较上期下降 68.10%，主要系公司本期发生的与日常活动无关的政府补助减少所致。

37.营业外支出

(1) 营业外支出明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,706,276.56 | 10,896,937.62 | 3,706,276.56 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 3,706,276.56 | 10,896,937.62 | 3,706,276.56 |
| 罚款支出 | 650.00 | 600.00 | 650.00 |
| 其 他 | 832,770.18 | 214,782.78 | 832,770.18 |
| 合 计 | 4,539,696.74 | 11,112,320.40 | 4,539,696.74 |

(2) 营业外支出本期发生额较上期下降 59.15%，主要系公司上期发生的固定资产报废损失较大所致。

38.所得税费用

(1) 所得税费用组成

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 16,116,916.81 | 16,241,247.78 |
| 递延所得税费用 | -696,614.06 | -629,090.40 |
| 合 计 | 15,420,302.75 | 15,612,157.38 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|------|----------------|
| 利润总额 | 118,578,468.02 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 按适用税率计算的所得税费用 | 17,786,770.20 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 84,537.14 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -27,614.52 |
| 非应税收入的影响 | -94,139.72 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 111,575.90 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -213,909.29 |
| 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 | - |
| 研发费用加计扣除的影响 | -2,226,916.96 |
| 所得税费用 | 15,420,302.75 |

39.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 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 12,179,722.97 | 18,653,600.56 |
| 其 他 | 608,683.59 | 791,391.49 |
| 合 计 | 12,788,406.56 | 19,444,992.05 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 447,581.08 | 99,925.28 |
| 业务招待费 | 892,861.68 | 1,010,331.39 |
| 中介机构费 | 1,066,626.53 | 2,601,733.82 |
| 进口代理费 | 2,700,846.82 | 4,157,802.07 |
| 办公费 | 1,177,947.76 | 990,822.63 |
| 差旅费 | 669,518.85 | 516,147.94 |
| 车辆使用费 | 1,295,386.53 | 1,192,078.41 |
| 租赁费 | 992,285.71 | 442,457.14 |
| 修理费 | 468,047.45 | 462,485.24 |
| 咨询服务费 | 715,857.12 | 759,744.65 |
| 水电费 | 1,301,276.92 | 1,415,670.80 |
| 其 他 | 4,462,362.34 | 2,984,020.49 |
| 合 计 | 16,190,598.79 | 16,633,219.86 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|------|--------------|------------|
| 利息收入 | 2,355,705.59 | 803,687.95 |
| 合 计 | 2,355,705.59 | 803,687.95 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|------------|
| 报废固定资产支付的现金 | - | 396,000.00 |
| 合 计 | - | 396,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 信用证保证金 | 61,241,085.87 | - |
| 合 计 | 61,241,085.87 | - |

(6) 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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 10,226,762.53 | 41,274,296.00 |
| 信用证保证金 | - | 24,839,379.48 |
| 发行股份费用 | - | 2,018,867.92 |
| 合 计 | 10,226,762.53 | 68,132,543.40 |

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 103,158,165.27 | 87,735,572.82 |
| 加: 资产减值准备 | 391,455.17 | 1,323,495.28 |
| 固定资产折旧 | 25,608,058.69 | 20,739,253.57 |
| 无形资产摊销 | 1,906,699.92 | 1,613,093.78 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,248.52 | 2,246.84 |
| 处置固定资产的损失(收益以“-”号填列) | -9,536.57 | 30,022.74 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 3,706,276.56 | 10,896,937.62 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,588,987.44 | 3,876,236.37 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -696,614.06 | -629,090.40 |

| | | |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| 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） | -40,708,014.77 | -100,761,486.43 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -25,948,032.62 | -46,170,353.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,338,878.13 | 123,661,622.80 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,660,815.42 | 102,317,551.51 |
| 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 | 96,365,555.33 | 76,161,653.56 |
| 减：现金的期初余额 | 76,161,653.56 | 67,752,974.19 |
| 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 | 20,203,901.77 | 8,408,679.37 |

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 96,365,555.33 | 76,161,653.56 |
| 其中：库存现金 | 33,805.38 | 23,911.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 96,331,749.95 | 76,137,742.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 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 | 96,365,555.33 | 76,161,653.56 |

41.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 | 72,626,058.53 | 银行票据保证金 |
| 货币资金 | 27,318,093.71 | 信用证保证金 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 63,725,540.65 | 最高额授信抵押 |
| 固定资产-机械设备 | 173,439,425.74 | 开立信用证和流动资金借款抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 61,169,965.08 | 最高额授信抵押 |
| 在建工程-厂房办公楼 | 37,129,171.74 | 最高额授信抵押 |

| | | |
|-----|----------------|---|
| 合 计 | 435,408,255.45 | — |
|-----|----------------|---|

42.外币货币性项目

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | 406,059.03 |
| 其中：美元 | 59,164.68 | 6.8632 | 406,059.03 |
| 应付账款 | | | 34,314,320.51 |
| 其中：美元 | 4,999,755.29 | 6.8632 | 34,314,320.51 |

43.政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------|---------------|-------|--------------|
| 一、与日常活动相关的政府补助 | | | |
| 系统优化改造节能项目 | 3,800,000.00 | 其他收益 | 292,526.98 |
| 筒子纱染色节水工艺改造项目 | 5,200,000.00 | 其他收益 | 335,071.14 |
| 承接产业转移项目和单台设备投资补助项目 | 142,800.00 | 其他收益 | 14,280.00 |
| 筒子纱生产线专项资金 | 9,250,000.00 | — | - |
| 污水处理设施改造专项资金 | 2,400,000.00 | 其他收益 | 80,000.00 |
| 高品质筒子纱生产线技术改造项目 | 4,803,500.00 | 其他收益 | 163,016.51 |
| 税收返还 | 4,032,000.00 | 其他收益 | 4,032,000.00 |
| 项目补助 | 166,000.00 | 其他收益 | 166,000.00 |
| 个人所得税提取手续费 | 13,623.77 | 其他收益 | 13,623.77 |
| 小 计 | 29,807,923.77 | — | 5,096,518.40 |
| 二、与日常活动无关的政府补助 | | | |
| 专利奖励 | 271,000.00 | 营业外收入 | 271,000.00 |
| 高新技术企业奖励 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 外贸促进政策资金 | 852,019.20 | 营业外收入 | 852,019.20 |
| 稳岗补贴 | 84,380.00 | 营业外收入 | 84,380.00 |
| 股改上市奖励 | 700,000.00 | 营业外收入 | 700,000.00 |
| 驰名商标补贴 | 500,000.00 | 营业外收入 | 500,000.00 |
| 首次股权融资奖励 | 500,000.00 | 营业外收入 | 500,000.00 |
| 其他 | 57,200.00 | 营业外收入 | 57,200.00 |
| 小 计 | 3,164,599.20 | — | 3,164,599.20 |
| 合 计 | 32,972,522.97 | — | 8,261,117.60 |

(2) 政府补助退回情况

本公司本期不存在政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

清算注销子公司

| 序号 | 子公司全称 | 注册资本 (万元) | 投资 主体 | 注销之日 | 出资额 (万元) | 持股比例 |
|----|--------------|--------------|----------|------------|-------------|------|
| 1 | 诸暨爱面纱供应链有限公司 | 2,000.00 | 本公司 | 2018/12/18 | 2,000.00 | 100% |

上述公司自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司及其他主体中的权益

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 | |
| 中纺电子 | 安徽芜湖 | 安徽芜湖 | 网络销售棉纱、色纱等 | 100.00 | - | 投资设立 |

2. 在联营企业中的权益

本公司没有重要的联营企业。本公司联营企业常裕棉业不正常经营，已被吊销营业执照，但尚未办理注销登记。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、 应收票据、 应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称 | 期末余额（万元） | | | | |
|-------------|-----------|----------|--------|----------|--------|
| | 6个月内 | 6个月-1年 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 短期借款 | - | 1,400.00 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 24,390.09 | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 6.88 | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 525.00 | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | 762.50 | 1,850.00 | 312.50 |
| 小 计 | 24,396.97 | 1,925.00 | 762.50 | 1,850.00 | 312.50 |

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞

口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称 | 美元项目 | 合计 |
|---------|---------------|---------------|
| 外币金融资产： | | |
| 货币资金 | 406,059.03 | 406,059.03 |
| 小 计 | 406,059.03 | 406,059.03 |
| 外币金融负债： | | |
| 应付账款 | 34,314,320.51 | 34,314,320.51 |
| 小 计 | 34,314,320.51 | 34,314,320.51 |

②敏感性分析

2018年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值或增值10%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加376.76万元。公司整体汇率风险较小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。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。

2018年12月31日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降或上升50个基点，本公司当年的净利润将会增加或减少20.61万元，这一变动主要来自可变利率借款利息费用的变化。公司整体利率风险较小。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人，不存在母公司情况，何培富先生持有公司60.17%的股权，并担任公司董事长，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 公司简称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|------|--------------|
| 唐丽英 | — | 何培富配偶 |
| 何璧颖 | — | 公司股东、何培富之女 |
| 何壁宇 | — | 公司股东、何培富之女 |
| 俞世奇 | — | 何璧颖配偶、公司董事 |
| 孙程 | — | 何壁宇配偶 |
| 王金成 | — | 公司财务总监、董事会秘书 |
| 杭州喜鹊投资有限公司 | 杭州喜鹊 | 同受何培富控制 |
| 芜湖富春创业投资合伙企业（有限合伙） | 富春创业 | 公司股东 |
| 芜湖勤慧创业投资合伙企业（有限合伙） | 勤慧创业 | 公司股东 |
| 芜湖鑫瑞工业设计有限公司 | 鑫瑞设计 | 王金成姐夫晋敏控制的企业 |

4. 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|------------|------------|
| 鑫瑞设计 | 咨询费 | 174,757.28 | 215,533.98 |

(2) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 借款银行 | 担保总额 (万元) | 期末已使用 金额(万元) | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 是否 已经 履行 完毕 |
|-----------------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------|------------|----------------------|
| 杭州喜鹊、何培富、唐丽英、何璧颖、俞世奇、何壁宇、孙程 | 芜湖扬子农村商业银行股份有限公司 | 7,000.00 | 4,891.91 | 2018.03.29 | 2021.03.29 | 否 |
| 杭州喜鹊、何培富、唐丽英、何璧颖、俞世奇、何壁宇、孙程 | 芜湖扬子农村商业银行股份有限公司 | 2,000.00 | 140.78 | 2018.05.04 | 2021.05.04 | 否 |
| 何培富、唐丽英、何璧颖、俞世奇、何壁宇、孙程 | 芜湖扬子农村商业银行股份有限公司 | 8,000.00 | 2,500.00 | 2018.02.07 | 2023.02.07 | 否 |
| 何培富、唐丽英、何璧颖、俞世奇、何壁宇、孙程 | 芜湖扬子农村商业银行股份有限公司 | 10,000.00 | 950.00 | 2016.06.23 | 2019.06.23 | 否 |
| 何培富 | 芜湖扬子农村商业银行股份有限公司 | 2,500.00 | 1,400.90 | 2018.09.30 | 2019.08.29 | 否 |
| 何培富、何壁宇、何璧颖、富春创业、勤慧创业 | 中国建设银行芜湖经济技术开发区支行 | 15,000.00 | 9,365.00 | 2016.12.20 | 2019.12.20 | 否 |

| | | | | | | |
|---------|--------------------|----------|--------|-----------|-----------|---|
| 何培富、唐丽英 | 上海浦东发展银行股份有限公司芜湖分行 | 6,400.00 | 149.00 | 2018.2.14 | 2019.2.14 | 否 |
|---------|--------------------|----------|--------|-----------|-----------|---|

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司开具尚未到期的美元进口信用证 6,491,027.53 美元，折合人民币 44,549,220.14 元，除存在该承诺事项外本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据本公司第一届董事会第十四次会议通过的《2018 年度利润分配预案》，本公司拟以 2018 年年末总股本 9,360.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派送 2.2 元(含税)现金股利，共计分配利润 2,059.20 万元。该利润分配预案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至 2019 年 4 月 2 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以业务板块为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 公司及其子公司从事色纱、棉纱的生产、加工和销售，不涉及分部管理，因此公司不单独进行分部信息披露。

2. 其他

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 24,862,712.45 | 26,994,411.18 |
| 应收账款 | 27,031,030.56 | 29,533,622.21 |
| 合 计 | 51,893,743.01 | 56,528,033.39 |

(2) 应收票据明细披露

① 应收票据分类

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 24,862,712.45 | 26,994,411.18 |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合 计 | 24,862,712.45 | 26,994,411.18 |

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 38,601,783.22 | - |
| 合 计 | 38,601,783.22 | - |

④ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款披露

① 分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 29,037,410.67 | 100.00 | 2,006,380.11 | 6.91 | 27,031,030.56 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 29,037,410.67 | 100.00 | 2,006,380.11 | 6.91 | 27,031,030.56 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,495,811.43 | 100.00 | 1,962,189.22 | 6.23 | 29,533,622.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 31,495,811.43 | 100.00 | 1,962,189.22 | 6.23 | 29,533,622.21 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 26,968,814.18 | 1,348,440.71 | 5.00 |
| 1—2年 | 1,014,679.69 | 101,467.97 | 10.00 |
| 2—3年 | 477,873.21 | 143,361.96 | 30.00 |
| 3—4年 | 291,281.48 | 145,640.74 | 50.00 |
| 4—5年 | 86,466.92 | 69,173.54 | 80.00 |
| 5年以上 | 198,295.19 | 198,295.19 | 100.00 |
| 合计 | 29,037,410.67 | 2,006,380.11 | 6.91 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-146,266.64元，收回坏账准备金额为190,457.53元

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------------------|------------|
| 江西梦娜袜业有限公司 | 9,459,708.78 | 32.58 | 472,985.44 |
| 浙江梦娜袜业股份有限公司 | 6,644,331.19 | 22.88 | 332,216.56 |
| 浙江秀欣科技有限公司 | 1,095,075.23 | 3.77 | 54,753.76 |
| 浙江芬莉袜业有限公司 | 1,060,346.64 | 3.65 | 53,017.33 |
| 江苏瑞斯特针纺有限公司 | 1,039,885.41 | 3.58 | 51,994.27 |
| 合计 | 19,299,347.25 | 66.46 | 964,967.36 |

⑤期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 1,204,419.20 | 905,954.76 |
| 合 计 | 1,204,419.20 | 905,954.76 |

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款分类披露

①分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,609,445.00 | 100.00 | 405,025.80 | 25.17 | 1,204,419.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,609,445.00 | 100.00 | 405,025.80 | 25.17 | 1,204,419.20 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,135,033.29 | 100.00 | 229,078.53 | 20.18 | 905,954.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,135,033.29 | 100.00 | 229,078.53 | 20.18 | 905,954.76 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 605,000.00 | 30,250.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 4,296.00 | 429.60 | 10.00 |
| 2-3 年 | 894,004.00 | 268,201.20 | 30.00 |

| | | | |
|------|--------------|------------|--------|
| 5年以上 | 106,145.00 | 106,145.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,609,445.00 | 405,025.80 | 25.17 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为175,947.27元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

③本期无实际核销的其他应收款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 芜湖经济技术开发区财政局 | 保证金 | 658,300.00 | 2-3年 | 40.90 | 197,490.00 |
| 芜湖市人力资源和社会保障局 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 31.07 | 25,000.00 |
| 肖玉英 | 股权转让款 | 150,000.00 | 2-3年 | 9.32 | 45,000.00 |
| 唐文峰 | 借款 | 66,145.00 | 5年以上 | 4.11 | 66,145.00 |
| 邓军 | 借款 | 50,000.00 | 1年以内 | 3.11 | 2,500.00 |
| 合计 | —— | 1,424,445.00 | —— | 88.51 | 336,135.00 |

⑤其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 借 款 | 271,145.00 | 323,133.29 |
| 保证金 | 1,188,300.00 | 661,900.00 |
| 股权转让款 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 合 计 | 1,609,445.00 | 1,135,033.29 |

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨其他应收款期末余额较期初增长 41.80%，主要系保证金增加影响所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

| 对子公司投资 | 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 | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | 35,000,000.00 | - | 35,000,000.00 |
| 对联营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | 35,000,000.00 | - | 35,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|----------|----------|
| 中纺电子 | 15,000,000.00 | - | - | 15,000,000.00 | - | - |
| 诸暨爱面纱 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | - | - | - |
| 合计 | 35,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 | - | - |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------|------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业： | | | | | | |
| 常裕棉业 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业： | | | | | |
| 常裕棉业 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

公司常裕棉业投资成本240万元，持股48%。因常裕棉业长期经营亏损，已吊销营业执照多年，该项长期股权投资账面价值期初已减少至零。

4. 营业收入和营业成本

(1) 分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,407,564,721.81 | 1,192,780,144.31 | 1,296,022,729.39 | 1,096,257,899.76 |
| 其他业务 | 661,975.28 | 452,916.90 | 676,617.27 | 369,746.78 |
| 合计 | 1,408,226,697.09 | 1,193,233,061.21 | 1,296,699,346.66 | 1,096,627,646.54 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品类别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 色纱（含丝光棉） | 1,212,734,974.75 | 1,015,416,552.95 | 1,067,778,070.38 | 883,637,167.48 |
| 胚纱 | 169,918,459.64 | 161,391,286.80 | 206,710,799.81 | 200,246,191.66 |

| | | | | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 加工费 | 24,911,287.42 | 15,972,304.56 | 21,533,859.20 | 12,374,540.62 |
| 合 计 | 1,407,564,721.81 | 1,192,780,144.31 | 1,296,022,729.39 | 1,096,257,899.76 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | | |
|-----------------|--------|----------------|-----------------|
| | 与本公司关系 | 营业收入 | 占公司本年营业收入的比例(%) |
| 江西梦娜袜业有限公司 | 非关联方 | 38,238,369.69 | 2.72 |
| 马鞍山市丝诺达针纺织品有限公司 | 非关联方 | 35,088,936.32 | 2.49 |
| 海宁艾达针织有限公司 | 非关联方 | 26,213,440.44 | 1.86 |
| 海宁爱面纱供应链有限公司 | 非关联方 | 26,096,762.47 | 1.85 |
| 海宁富奕贸易有限公司 | 非关联方 | 26,042,148.23 | 1.85 |
| 合 计 | — | 151,679,657.15 | 10.77 |

5. 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 19,485.22 | 4,709,620.51 |
| 合 计 | 19,485.22 | 4,709,620.51 |

投资收益本期发生额较上期减少469.01万元，主要系上期子公司富春纺织注
销产生的收益金额较大所致。

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 |
|--|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 9,536.57 |
| 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 | 8,261,117.60 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -3,931,013.15 |
| 小 计 | 4,339,641.02 |
| 减：所得税影响数 | 651,027.51 |
| 少数股东损益影响数 | - |
| 非经常性损益净额 | 3,688,613.51 |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益 | |
|----------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.60 | 1.10 | / |

| | | | |
|-------------------------|-------|------|---|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.97 | 1.06 | / |
|-------------------------|-------|------|---|

公司名称：芜湖富春染织股份有限公司

法定代表人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：王金成

日期：2019年4月2日

日期：2019年4月2日

日期：2019年4月2日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

芜湖富春染织股份有限公司董事会秘书办公室