



欣龙控股（集团）股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：欣龙控股（集团）股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	255,192,790.12	208,810,918.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,879,188.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,078,983.80
衍生金融资产		
应收票据	4,859,570.61	7,365,068.84
应收账款	115,917,175.61	96,984,075.93
应收款项融资		
预付款项	25,470,448.32	9,840,561.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	64,914,436.27	25,188,150.56
其中：应收利息	193,732.50	37,846.25
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	118,484,476.79	94,949,383.67
合同资产		
持有待售资产		45,872,002.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,213,647.26	74,000,085.04
流动资产合计	662,931,733.42	568,089,230.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,822,466.00	47,242,822.01
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	364,548,357.48	359,759,694.92
在建工程	22,779,068.20	18,150,535.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	96,034,627.65	97,546,694.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,679,967.52	4,426,727.17
递延所得税资产		
其他非流动资产	47,014,653.53	41,090,084.51
非流动资产合计	580,879,140.38	568,216,558.26
资产总计	1,243,810,873.80	1,136,305,788.38
流动负债：		
短期借款	133,913,727.79	163,913,727.79
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	41,736,766.75	27,035,053.25
预收款项	6,289,813.82	4,048,906.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	522,955.16	818,399.64
应交税费	2,721,612.82	3,414,249.95
其他应付款	10,722,450.53	9,048,570.87
其中：应付利息	1,047,137.36	918,999.01
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		9,421,864.52
一年内到期的非流动负债	162,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	371,907,326.87	367,700,772.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	225,730,000.00	109,730,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	530,979.00	530,979.00
递延收益	14,253,355.69	15,096,303.55
递延所得税负债	715,503.79	766,802.54

其他非流动负债		
非流动负债合计	241,229,838.48	126,124,085.09
负债合计	613,137,165.35	493,824,857.27
所有者权益：		
股本	538,395,000.00	538,395,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	492,086,331.73	495,734,670.91
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	-425,416,897.68	-418,852,945.59
归属于母公司所有者权益合计	605,064,434.05	615,276,725.32
少数股东权益	25,609,274.40	27,204,205.79
所有者权益合计	630,673,708.45	642,480,931.11
负债和所有者权益总计	1,243,810,873.80	1,136,305,788.38

法定代表人：郭开铸

主管会计工作负责人：潘英

会计机构负责人：刘媛媛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	177,671,838.74	128,619,197.40
交易性金融资产	6,879,188.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,078,983.80
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	1,026,385.00
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,216,322.79	875,408.12
其他应收款	359,977,633.57	208,663,367.03

其中：应收利息	193,732.50	37,846.25
应收股利		
存货	3,505,312.37	2,214,921.76
合同资产		
持有待售资产		33,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,831,226.86	26,295,172.07
流动资产合计	579,181,522.77	405,773,435.18
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	354,737,359.34	304,964,344.45
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	208,435,172.39	215,391,539.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,867,412.11	47,638,376.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,481,472.61	3,068,314.46
递延所得税资产		
其他非流动资产	26,110,904.53	26,319,934.51
非流动资产合计	638,632,320.98	597,382,509.22
资产总计	1,217,813,843.75	1,003,155,944.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,000,000.00	53,000,000.00
应付账款	2,360,729.16	3,104,267.46
预收款项	64,840.00	64,840.00
合同负债		
应付职工薪酬	4,685.29	4,685.29
应交税费	1,163,759.11	1,176,180.39
其他应付款	125,519,081.22	27,761,298.75
其中：应付利息		472,969.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	155,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	341,113,094.78	225,111,271.89
非流动负债：		
长期借款	195,000,000.00	90,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,613,333.55	10,247,179.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	204,613,333.55	100,247,179.67
负债合计	545,726,428.33	325,358,451.56
所有者权益：		
股本	538,395,000.00	538,395,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	465,183,856.09	465,183,856.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-331,491,440.67	-325,781,363.25
所有者权益合计	672,087,415.42	677,797,492.84
负债和所有者权益总计	1,217,813,843.75	1,003,155,944.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	394,777,096.19	355,734,512.49
其中：营业收入	394,777,096.19	355,734,512.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	407,957,173.77	381,660,315.64
其中：营业成本	344,801,109.77	314,627,017.01
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	4,144,000.83	4,072,564.83
销售费用	15,200,318.35	14,090,018.56
管理费用	25,210,541.33	36,805,759.00
研发费用	5,003,429.30	422,419.11
财务费用	13,597,774.19	11,642,537.13
其中：利息费用	14,084,609.30	12,863,233.17
利息收入	440,341.51	1,480,636.69
加：其他收益	1,379,789.00	1,727,404.94

投资收益（损失以“－”号填列）	2,175,622.18	414,825.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-420,356.01	-304,555.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,800,204.64	-1,942,419.82
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,458,806.06	-165,824.25
资产减值损失（损失以“－”号填列）	1,424,510.86	-365,413.54
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-816,859.41	170,908.05
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,675,616.37	-26,086,322.51
加：营业外收入	430,252.58	170,019.66
减：营业外支出	91,495.70	162,972.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,336,859.49	-26,079,275.23
减：所得税费用	-392,201.57	144,401.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,944,657.92	-26,223,676.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,413,921.26	-26,223,676.98
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-530,736.66	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-6,563,952.09	-25,041,453.54
2.少数股东损益	-1,380,705.83	-1,182,223.44
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-7,944,657.92	-26,223,676.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,563,952.09	-25,041,453.54
归属于少数股东的综合收益总额	-1,380,705.83	-1,182,223.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0122	-0.0465
（二）稀释每股收益	-0.0122	-0.0465

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

法定代表人：郭开铸

主管会计工作负责人：潘英

会计机构负责人：刘媛媛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	141,683,593.14	80,290,364.47
减：营业成本	128,840,240.26	69,224,787.33
税金及附加	1,795,778.59	1,871,045.71
销售费用		
管理费用	11,827,524.48	22,371,594.69
研发费用	4,416,192.42	96,560.43
财务费用	5,850,816.50	5,367,047.27
其中：利息费用	9,902,603.39	10,883,104.67
利息收入	4,064,514.95	5,524,034.93
加：其他收益	722,346.12	1,133,846.12
投资收益（损失以“—”号填列）	2,018,597.34	-2,394,057.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-226,985.11	-152,226.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,800,204.64	-1,942,419.82
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,033,366.56	-6,317,539.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-529,951.43	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,069,129.00	-28,160,841.70
加：营业外收入	2,359,051.58	20,000.00
减：营业外支出		4,614.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,710,077.42	-28,145,456.35
减：所得税费用		192,995.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,710,077.42	-28,338,452.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,710,077.42	-28,338,452.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-5,710,077.42	-28,338,452.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0106	-0.0526
（二）稀释每股收益	-0.0106	-0.0526

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	408,309,843.68	346,626,603.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,153,333.60	5,755,441.58
收到其他与经营活动有关的现金	6,883,503.79	7,127,030.43
经营活动现金流入小计	427,346,681.07	359,509,075.47
购买商品、接受劳务支付的现金	365,265,317.97	334,096,848.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,605,682.49	36,789,448.65
支付的各项税费	10,265,548.31	26,762,844.58
支付其他与经营活动有关的现金	36,020,522.09	62,090,211.29
经营活动现金流出小计	449,157,070.86	459,739,353.13
经营活动产生的现金流量净额	-21,810,389.79	-100,230,277.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,928,149.42	164,684,554.50
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	227,925.46	138,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,841,972.13	
收到其他与投资活动有关的现金	1,938,000.00	
投资活动现金流入小计	283,936,047.01	164,823,154.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,674,698.50	11,108,818.45
投资支付的现金	241,000,360.00	88,842,626.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	36,000,000.00	
投资活动现金流出小计	309,675,058.50	99,951,444.45
投资活动产生的现金流量净额	-25,739,011.49	64,871,710.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,003,792.65
筹资活动现金流入小计	250,000,000.00	52,003,792.65
偿还债务支付的现金	142,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,238,822.91	13,739,530.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	279,575.39
筹资活动现金流出小计	157,438,822.91	139,019,105.80
筹资活动产生的现金流量净额	92,561,177.09	-87,015,313.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	169,077.06	-273,941.71
五、现金及现金等价物净增加额	45,180,852.87	-122,647,822.47
加：期初现金及现金等价物余额	192,286,577.50	368,381,006.87
六、期末现金及现金等价物余额	237,467,430.37	245,733,184.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,706,540.18	17,571,683.00

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	263,672,489.74	157,986,254.31
经营活动现金流入小计	409,379,029.92	175,557,937.31
购买商品、接受劳务支付的现金	286,359,126.96	1,203,345.20
支付给职工以及为职工支付的现金	6,497,906.97	8,408,259.31
支付的各项税费	3,155,680.53	22,392,349.74
支付其他与经营活动有关的现金	158,494,661.36	225,351,608.06
经营活动现金流出小计	454,507,375.82	257,355,562.31
经营活动产生的现金流量净额	-45,128,345.90	-81,797,625.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	178,432,012.43	160,273,369.89
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		3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	211,432,012.43	160,276,969.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,630.00	2,792,469.52
投资支付的现金	181,000,000.00	81,162,626.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	36,000,000.00	
投资活动现金流出小计	227,168,630.00	83,955,095.52
投资活动产生的现金流量净额	-15,736,617.57	76,321,874.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	210,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	210,000,000.00	
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,375,572.83	11,601,923.18
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计	101,575,572.83	36,601,923.18
筹资活动产生的现金流量净额	108,424,427.17	-36,601,923.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	47,559,463.70	-42,077,673.81
加：期初现金及现金等价物余额	112,719,197.40	195,744,692.56
六、期末现金及现金等价物余额	160,278,661.10	153,667,018.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	538,395,000.00				495,734,670.91						-418,852,945.59		615,276,725.32	27,204,205.79	642,480,931.11
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	538,395,000.00				495,734,670.91						-418,852,945.59		615,276,725.32	27,204,205.79	642,480,931.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,648,339.18						-6,563,952.09		-10,212,291.27	-1,594,931.39	-11,807,222.66
（一）综合收益总额											-6,563,952.09		-6,563,952.09	-1,380,705.83	-7,944,657.92
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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					-3,648,339.18							-3,648,339.18	-214,225.56	-3,862,564.74	
四、本期期末余额	538,395,000.00				492,086,331.73						-425,416,897.68	605,064,434.05	25,609,274.40	630,673,708.45	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	538,395,000.00				495,734,670.91						-310,120,568.77		724,009,102.14	31,800,497.04	755,809,599.18
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	538,395,000.00				495,734,670.91						-310,120,568.77		724,009,102.14	31,800,497.04	755,809,599.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,041,453.54		-25,041,453.54	-1,252,223.44	-26,293,676.98
（一）综合收益总额											-25,041,453.54		-25,041,453.54	-1,182,223.44	-26,223,676.98
（二）所有者投入和减少资本														-70,000.00	-70,000.00
1. 所有者投入的普通股														-70,000.00	-70,000.00
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															
（三）利润分															

配															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者 （或股东）的 分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	538,3 95,00 0.00				495,73 4,670. 91						-335,1 62,022 .31		698,96 7,648. 60	30,548, 273.60	729,515 ,922.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	538,395,000.00				465,183,856.09					-325,781,363.25		677,797,492.84
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	538,395,000.00				465,183,856.09					-325,781,363.25		677,797,492.84
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）										-5,710,077.42		-5,710,077.42
（一）综合收益 总额										-5,710,077.42		-5,710,077.42
（二）所有者投 入和减少资本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	538,395,000.00				465,183,856.09					-331,491,440.67		672,087,415.42

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	538,395,000.00				491,607,728.67					-210,312,837.94		819,689,890.73
加：会计政策变更												
前期差错更正					-26,423,872.58							-26,423,872.58
其他												
二、本年期初余额	538,395,000.00				465,183,856.09					-210,312,837.94		793,266,018.15

	00											
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									-28,338,452.05		-28,338,452.05	
(一)综合收益总额									-28,338,452.05		-28,338,452.05	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	538,395,000.00				465,183,856.09					-238,651,289.99		764,927,566.10

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

欣龙控股（集团）股份有限公司（原海南欣龙无纺股份有限公司）（以下简称“本公司”、“公司”）系经海南省人民政府琼府函[1999]62号文批准，由上海申达股份有限公司、海南欣安实业有限公司、合盛投资有限公司、海南东北物资开发公司、甘肃华原企业总公司将其共同投资的海南欣龙无纺实业有限公司依法变更设立的股份有限公司，并于1999年12月9日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为914600006200019600的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止到2018年12月31日，累计发行股本总数为53,839.50万股，公司注册资本为53,839.50万元，本公司法定代表人：郭开铸；注册地址及总部地址：澄迈县老城工业开发区；母公司为海南筑华科工贸有限公司；实际控制人：张哲军。

2. 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为制造业—C1 纺织、服装、皮毛—C13 服装及其他纤维品制造业—C1399 其他纤维品制造业。公司的主导产品为水刺产品及其制品、熔纺材料及服衬产品、化工磷酸盐系列产品。

公司研制和销售各种非织造材料及其深加工产品；道地中药材的规模化养殖和维护、中药饮片和中成药中间体的提取加工、中成药的研发和生产经营；功能性保健品的研发和生产经营；医药产品和医疗器械产品的批发、零售；医疗机构的经营管理；健康养生养老房地产开发；生物技术产品的研发和生产经营；精细磷化工产品、高端全养份全水溶肥料的研制和生产经营；进出口业务；技术咨询服务；热带高效农业开发；建筑材料、通讯器材、有色金属、黑色金属、文化用品、纸张、化工原料、农资产品、装饰材料、机电设备及配件的批发业务；健康、医疗、文化项目的开发投资；对外投资业务。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共23户，本期新增1户，股权转让2户，注销1户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	海南欣龙服装衬布有限公司	全资子公司	一级	直接90	直接90
				间接10	间接10
2	北京欣龙无纺新材料有限公司	控股子公司	二级	间接51	间接51
3	上海欣龙联合营销有限公司	全资子公司	二级	间接100	间接100
4	广州欣龙联合营销有限公司	全资子公司	一级	直接90	直接90

				间接10	间接10
5	海南欣龙无纺科技制品有限公司	控股子公司	一级	直接85	直接85
6	洋浦方大进出口有限公司	全资子公司	一级	直接98.40	直接98.40
				间接1.60	间接1.60
7	大连欣龙联合营销有限公司	全资子公司	一级	直接90	直接90
				间接10	间接10
8	宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司	全资子公司	一级	直接80	直接80
				间接20	间接20
9	海南欣龙熔纺新材料有限公司	全资子公司	一级	直接90	直接90
				间接10	间接10
10	海南欣龙丰裕庄园有限责任公司	全资子公司	一级	直接90	直接90
				间接10	间接10
11	海南欣龙无纺股份有限公司	全资子公司	一级	直接95.44	直接95.44
				间接4.56	间接4.56
12	广西欣龙辉务贸易有限公司	全资子公司	一级	直接60	直接60
				间接40	间接40
13	湖南欣龙非织造材料有限公司	控股子公司	一级	直接55	直接55
14	大连欣龙石油化工有限公司	全资子公司	二级	间接100	间接100
15	宜昌市欣龙卫生材料有限公司	全资子公司	一级	直接95	直接95
				间接5	间接5
16	丹东欣龙生物科技有限公司	全资子公司	一级	直接90	直接90
				间接10	间接10
17	海口欣龙医院有限责任公司	全资子公司	一级	直接95	直接95
				间接5	间接5
18	广东聚元堂药业有限公司	全资子公司	一级	直接95	直接95
				间接5	间接5
19	贵州欣龙上医堂医院有限公司	控股子公司	一级	直接70	直接70
20	贵州欣龙中医药研究院有限公司	控股子公司	一级	直接70	直接70
21	广州市欣龙卫生用品有限公司	全资子公司	二级	直接5	直接5
				间接95	间接95
22	深圳市欣龙控股股权投资基金管理有 限公司	全资子公司	一级	直接100	直接100
23	海南欣龙医药健康股份有限公司	全资子公司	一级	直接90	直接90
				间接10	间接10

合并范围的具体信息详见“附注九、在其他主体中的权益”。

①本期新纳入合并范围的子公司	
名称	取得子公司方式
海南欣龙医药健康股份有限公司	2019年1月16日新设成立
②本期不再纳入合并范围的子公司	

名称	处置子公司方式
广西鑫可达贸易有限公司	2019年4月16日予以注销
宜昌市欣龙化工新材料有限公司	2019年4月22日完成股权转让工商变更手续
新疆欣龙财源贸易股份有限公司	系宜昌化工子公司，同宜昌化工处置方式
③海口欣龙医院有限责任公司系子公司海口新欣华医院有限公司于2019年2月20日更名。	

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则和生产经营特点制定。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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

4、记账本位币

采用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）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认

和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

[1]增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

[2]处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

[3]购买子公司少数股权

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

[4]不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将

合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、其他债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具

的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公

允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（4）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（5）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（4）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（5）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(6) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(7) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

11、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需计提坏账准备。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大并单独计提减值准备的应收款项坏账准备确认标准	年末单项金额在100.00万元以上的应收款项
单项金额重大并单独计提减值准备的应收	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的

款项坏账准备计提方法	差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
------------	--

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

②账龄分析法

应收账款	计提的比例(%)
1年以内(含1年)	1
1—2年	2
2—3年	8
3年以上	30

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的确认依据	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（4）其他计提方法说明

对合并范围内各单位的往来款不计提坏账准备，但对于超额亏损、严重资不抵债的子公司的往来款，则按照资不抵债子公司的资产总额占负债总额的比例考虑该笔往来款的可收回性，并据以计提坏账准备。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
同应收账款。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

（1）存货的分类

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。主要原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货按照计划成本计价，月度终了，按照发出存货的计划成本计算应负担的成本差异，将其计划成本调整为实际成本。存货实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。下列费用在发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

- ①非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；
- ②仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；
- ③不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

发出存货按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

不适用。

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加

或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值

之间的差额，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。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10-13	5	9.5-7.31
运输设备	年限平均法	8-10	5	11.875-9.5
办公及其他设备	年限平均法	5-8	5	19-11.875

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的

所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

25、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产

整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一

控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在预计使用年限内采用直线法摊销，其摊销年限如下：

法律有规定的按法律规定年限摊销；合同有规定的按合同规定年限摊销；法律、合同两者均有规定的按其中较短年限摊销；土地使用权按使用年限摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

[1]划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

[2]开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指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1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

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

②本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

40、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投

入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

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

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

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

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、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。

42、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，计入其他业务收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营：

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 4 月修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》	董事会审批	见其他说明
2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》	董事会审批	见其他说明
2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》	董事会审批	见其他说明
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	董事会审批	见其他说明

其他说明：

财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据规定，公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行新的企业会计准则。

根据新金融工具准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。首日执行新准则和旧准则的差异调整计入 2019 年期初留存收益或其他综合收益，并于 2019 年第一季度财务报告起按新金融工具准则要求进行会计报表披露，不重述 2018 年末可比数。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），要求所有执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 10 日起施行。公司按照文件要求的起始日开始执行。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会

〔2019〕9 号），要求所有执行企业会计准则的企业自2019年6月17日起施行。公司按照文件要求的起始日开始执行。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

根据上述规定，公司对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原报表列报项目“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整列报为“交易性金融资产”。详见本报告第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44、重要会计政策和会计估计变更（3）。

上述会计政策变更对公司 2019 年 1-6月财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	208,810,918.29	208,810,918.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,078,983.80	5,078,983.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,078,983.80		-5,078,983.80
衍生金融资产			
应收票据	7,365,068.84	7,365,068.84	
应收账款	96,984,075.93	96,984,075.93	
应收款项融资			
预付款项	9,840,561.46	9,840,561.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	25,188,150.56	25,188,150.56	
其中：应收利息	37,846.25	37,846.25	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	94,949,383.67	94,949,383.67	
合同资产			
持有待售资产	45,872,002.53	45,872,002.53	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	74,000,085.04	74,000,085.04	
流动资产合计	568,089,230.12	568,089,230.12	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	47,242,822.01	47,242,822.01	
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	359,759,694.92	359,759,694.92	
在建工程	18,150,535.48	18,150,535.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	97,546,694.17	97,546,694.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,426,727.17	4,426,727.17	
递延所得税资产			
其他非流动资产	41,090,084.51	41,090,084.51	
非流动资产合计	568,216,558.26	568,216,558.26	0.00

资产总计	1,136,305,788.38	1,136,305,788.38	0.00
流动负债：			
短期借款	163,913,727.79	163,913,727.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	27,035,053.25	27,035,053.25	
预收款项	4,048,906.16	4,048,906.16	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	818,399.64	818,399.64	
应交税费	3,414,249.95	3,414,249.95	
其他应付款	9,048,570.87	9,048,570.87	
其中：应付利息	918,999.01	918,999.01	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债	9,421,864.52	9,421,864.52	
一年内到期的非流动负债	140,000,000.00	140,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	367,700,772.18	367,700,772.18	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	109,730,000.00	109,730,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	530,979.00	530,979.00	
递延收益	15,096,303.55	15,096,303.55	
递延所得税负债	766,802.54	766,802.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	126,124,085.09	126,124,085.09	0.00
负债合计	493,824,857.27	493,824,857.27	0.00
所有者权益：			
股本	538,395,000.00	538,395,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	495,734,670.91	495,734,670.91	
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	-418,852,945.59	-418,852,945.59	
归属于母公司所有者权益合计	615,276,725.32	615,276,725.32	
少数股东权益	27,204,205.79	27,204,205.79	
所有者权益合计	642,480,931.11	642,480,931.11	0.00
负债和所有者权益总计	1,136,305,788.38	1,136,305,788.38	0.00

调整情况说明

公司自2019年1月1日首次执行新金融工具准则，根据新金融准则的规定以及财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的规定对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原报表列报项目“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整列报为“交易性金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	128,619,197.40	128,619,197.40	
交易性金融资产		5,078,983.80	5,078,983.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,078,983.80		-5,078,983.80
衍生金融资产			
应收票据	1,026,385.00	1,026,385.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	875,408.12	875,408.12	
其他应收款	208,663,367.03	208,663,367.03	
其中：应收利息	37,846.25	37,846.25	
应收股利			
存货	2,214,921.76	2,214,921.76	
合同资产			
持有待售资产	33,000,000.00	33,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,295,172.07	26,295,172.07	
流动资产合计	405,773,435.18	405,773,435.18	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	304,964,344.45	304,964,344.45	
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	215,391,539.69	215,391,539.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	47,638,376.11	47,638,376.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,068,314.46	3,068,314.46	
递延所得税资产			
其他非流动资产	26,319,934.51	26,319,934.51	
非流动资产合计	597,382,509.22	597,382,509.22	0.00
资产总计	1,003,155,944.40	1,003,155,944.40	0.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	53,000,000.00	53,000,000.00	
应付账款	3,104,267.46	3,104,267.46	
预收款项	64,840.00	64,840.00	
合同负债			
应付职工薪酬	4,685.29	4,685.29	
应交税费	1,176,180.39	1,176,180.39	
其他应付款	27,761,298.75	27,761,298.75	
其中：应付利息	472,969.44	472,969.44	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	140,000,000.00	140,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	225,111,271.89	225,111,271.89	0.00
非流动负债：			
长期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,247,179.67	10,247,179.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	100,247,179.67	100,247,179.67	0.00
负债合计	325,358,451.56	325,358,451.56	0.00
所有者权益：			
股本	538,395,000.00	538,395,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	465,183,856.09	465,183,856.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-325,781,363.25	-325,781,363.25	
所有者权益合计	677,797,492.84	677,797,492.84	0.00
负债和所有者权益总计	1,003,155,944.40	1,003,155,944.40	0.00

调整情况说明

公司自2019年1月1日首次执行新金融工具准则，根据新金融准则的规定以及财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的规定对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原报表列报项目“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整列报为“交易性金融资产”。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物，提供加工、修理修配劳务、租赁服务	2019 年 1 月 1 日-2019 年 3 月 31 日适用 0%、3%、6%、10%、16%税率；2019 年 4 月 1 日后执行 0%、3%、6%、9%、13%税率。
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%、1.5%
房产税	按照房产原值的 70%、75%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	6 元、5 元、3 元/平方米/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定：

（1）海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局于2017年11月27日重新认定欣龙控股(集团)股份有限公司为高新技术企业，颁发编号为：GR201746000101的高新技术企业证书，认定有效期为三年，企业所得税率按照15%执行。

（2）湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于2018年12月3日认定湖南欣龙非织造材料有限公司为高新技术企业，颁发编号为：GR201843002109的高新技术企业证书，认定有效期为三年，从2018年开始企业所得税率按照15%执行。

3、其他

（1）根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。

（2）不同纳税主体所得税税率说明：欣龙控股(集团)股份有限公司为高新技术企业，所得税率为15%；湖南欣龙非织造材料有限公司为高新技术企业，所得税率为15%，其他纳入合并范围子公司所得税率均为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	396,261.05	178,513.89
银行存款	237,029,457.04	192,058,256.31
其他货币资金	17,767,072.03	16,574,148.09
合计	255,192,790.12	208,810,918.29

其他说明

除下述受限制的货币资金外，截至2019年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,100,995.08	15,900,000.00
信用证保证金	12,385.67	12,361.79
其他	611,979.00	611,979.00
合计	17,725,359.75	16,524,340.79

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,879,188.44	5,078,983.80
其中：		
权益工具投资	6,879,188.44	5,078,983.80
其中：		
合计	6,879,188.44	5,078,983.80

其他说明：

- (1) 权益工具投资系股票投资。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额比期初余额增加180.02万元，增加比率为35.44%，主要系公允价值变动影响所致。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,859,570.61	7,365,068.84
合计	4,859,570.61	7,365,068.84

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（4）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

单位：元

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	15,568,992.11	0.00
商业承兑票据		0.00
合计	15,568,992.11	0.00

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

- 1、应收票据期末余额比期初减少250.55万元，减少比例为34.02%，主要系本期票据结算业务减少所致。
- 2、本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需计提坏账准备。

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	903,439.46	0.76%	903,439.46	100.00%	0.00	924,859.46	0.93%	924,859.46	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	903,439.46	0.76%	903,439.46	100.00%	0.00	924,859.46	0.93%	924,859.46	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	117,555,810.95	99.24%	1,638,635.34	1.39%	115,917,175.61	98,296,377.46	99.07%	1,312,301.53	1.34%	96,984,075.93
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	117,555,810.95	99.24%	1,638,635.34	1.39%	115,917,175.61	98,296,377.46	99.07%	1,312,301.53	1.34%	96,984,075.93
合计	118,459,250.41	100.00%	2,542,074.80	2.15%	115,917,175.61	99,221,236.92	100.00%	2,237,160.99	2.25%	96,984,075.93

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市锦顺无纺布制品有限公司	509,804.35	509,804.35	100.00%	无法收回
淮安欧润包装有限公司	145,564.58	145,564.58	100.00%	无法收回
佛山市南海艺码纺织有限公司	144,720.45	144,720.45	100.00%	无法收回
广西丰华振昊贸易有限公司	89,285.00	89,285.00	100.00%	无法收回
盐城博创机械设备有限公司	12,094.20	12,094.20	100.00%	无法收回
陕西远光高科技有限公司	1,560.00	1,560.00	100.00%	无法收回

深圳彩虹无纺布有限公司	410.88	410.88	100.00%	无法收回
合计	903,439.46	903,439.46	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款——账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	111,177,464.45	1,111,774.64	1.00%
1—2 年	3,683,252.30	73,665.05	2.00%
2—3 年	1,615,148.19	129,211.85	8.00%
3 年以上	1,079,946.01	323,983.80	30.00%
3—4 年	123,888.32	37,166.50	30.00%
4—5 年	14,085.22	4,225.57	30.00%
5 年以上	941,972.47	282,591.73	30.00%
合计	117,555,810.95	1,638,635.34	--

确定该组合依据的说明：

组合依据见本报告第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12、应收账款。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	111,177,464.45
1 年以内（含 1 年）	111,177,464.45
1 至 2 年	3,683,252.30
2 至 3 年	1,615,148.19
3 年以上	1,079,946.01

3 至 4 年	123,888.32
4 至 5 年	14,085.22
5 年以上	941,972.47
合计	117,555,810.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	924,859.46			21,420.00	903,439.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	1,312,301.53	326,333.81			1,638,635.34
合计	2,237,160.99	326,333.81		21,420.00	2,542,074.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,420.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名次	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

第一名	12,470,654.09	10.53	124,706.54
第二名	6,807,346.00	5.75	68,073.46
第三名	6,195,779.21	5.23	61,957.79
第四名	5,624,056.13	4.75	56,240.56
第五名	4,537,319.10	3.83	45,373.19
合计	35,635,154.53	30.09	356,351.55

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

- (1) 应收账款期末余额比期初增加1,893.31万元,增长比例为19.52%，主要系本期收入增加，导致应收账款增加。
- (2) 本期计提应收账款坏账准备326,333.81元，无收回或转回的坏账准备。
- (3) 本期实际核销的应收账款21,420.00元。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,737,244.08	93.20%	9,428,779.38	95.82%
1 至 2 年	843,354.47	3.31%	276,437.16	2.81%

2 至 3 年	119,293.66	0.47%	62,482.50	0.63%
3 年以上	770,556.11	3.02%	72,862.42	0.74%
合计	25,470,448.32	--	9,840,561.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
定安盛远实业有限公司	5,314,687.60	20.87	2019年	预付购货款
汕头市骏荣销售服务有限公司	2,170,100.00	8.52	2019年	预付购货款
立信染整机械（深圳）有限公司	885,000.00	3.47	2019年	预付设备款
宜兴市鸿锦水处理设备公司	837,000.00	3.29	2019年	预付设备款
武汉长济科技有限公司	809,600.00	3.18	2019年	预付购货款
合计	10,016,387.60	39.33	—	—

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	193,732.50	37,846.25
应收股利		0.00
其他应收款	64,720,703.77	25,150,304.31
合计	64,914,436.27	25,188,150.56

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	193,732.50	37,846.25
合计	193,732.50	37,846.25

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,321,111.09	12,213,888.89
备用金	1,441,486.07	604,362.89
应收出口退税	2,274,415.90	5,504,075.88
代垫款	100,320.50	140,040.00
押金	1,131,336.00	1,174,481.36
往来款	7,456,992.61	4,132,710.26
其他	179,324.56	434,448.95
以债转股方式支付的款项	36,000,000.00	
股权转让款	4,100,000.00	4,100,000.00
合计	69,004,986.73	28,304,008.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	711,053.72		2,442,650.20	3,153,703.92
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,130,579.04			1,130,579.04
2019 年 6 月 30 日余额	1,841,632.76		2,442,650.20	4,284,282.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	484,277.02
1 年以内（含 1 年）	484,277.02
1 至 2 年	135,395.59
2 至 3 年	638,073.20
3 年以上	583,886.95
3 至 4 年	270,578.22
4 至 5 年	424.20
5 年以上	312,884.53
合计	1,841,632.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	2,442,650.20			2,442,650.20
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款—账龄组合	711,053.72	1,130,579.04		1,841,632.76
合计	3,153,703.92	1,130,579.04		4,284,282.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
孕婴联实业（上海）有限公司	以债转股方式支付的款项	25,920,000.00	1 年内	37.56%	259,200.00
上海炫萌网络科技有限公司	以债转股方式支付的款项	10,080,000.00	1 年内	14.61%	100,800.00
海口农村商业银行股份有限公司	保证金	7,119,166.66	1 年内，1-2 年，2-3 年	10.32%	226,144.44
海南澄迈农村商业银行股份有限公司营业部	保证金	4,311,944.43	1 年内，1-2 年，2-3 年	6.25%	341,072.22
海南德璟置业投资有限责任公司	股权转让款	4,100,000.00	2-3 年	5.94%	328,000.00
合计	--	51,531,111.09	--	74.68%	1,255,216.66

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

（1）其他应收款期末余额比期初增加3,957.04万元，增长比率为157.34%，主要系本期公司以债转股方式向孕婴联实业（上海）有限公司和上海炫萌网络科技有限公司支付了款项所致。

（2）本期计提坏账准备113.06万元，无核销的其他应收款。

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

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	68,930,573.87	3,933,689.26	64,996,884.61	59,717,442.16	4,224,886.73	55,492,555.43
库存商品	58,838,399.86	7,260,759.57	51,577,640.29	45,577,370.93	8,369,802.85	37,207,568.08
发出商品	1,251,015.55	97,735.07	1,153,280.48	1,565,279.17	97,735.07	1,467,544.10
自制半成品	465,408.49		465,408.49	502,032.49		502,032.49
委托加工物资	291,262.92		291,262.92	279,683.57		279,683.57
合计	129,776,660.69	11,292,183.90	118,484,476.79	107,641,808.32	12,692,424.65	94,949,383.67

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,224,886.73	1,016,996.28		1,308,193.75		3,933,689.26
库存商品	8,369,802.85	29,399.61		1,138,442.89		7,260,759.57
发出商品	97,735.07					97,735.07
合计	12,692,424.65	1,046,395.89		2,446,636.64		11,292,183.90

存货跌价准备说明：年末存货计提跌价准备，系公司根据存货的状况及市场供求关系等因素，确定其可变现净值，按照可变现净值低于成本的金额计提。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用。

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

不适用。

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本型理财产品	55,203,169.95	60,325,951.20
增值税留抵税额	10,454,306.78	8,117,963.31
所得税	835,204.90	835,204.90
文化属性收藏品	4,720,965.63	4,720,965.63
合计	71,213,647.26	74,000,085.04

其他说明：

其他流动资产减值准备说明：

产品种类	账面余额	跌价准备	账面价值
保本型理财产品	55,203,169.95		55,203,169.95
待抵扣进项税	10,454,306.78		10,454,306.78
所得税	835,204.90		835,204.90
文化属性收藏品	13,877,369.62	9,156,403.99	4,720,965.63
合计	80,370,051.25	9,156,403.99	71,213,647.26

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

不适用。

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

不适用。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
-------------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

无。

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明

不适用。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海南欣龙 丰裕实业 有限公司	43,314,70 5.79			-386,741. 80							42,927,96 3.99
首信融达 (天津)商 贸有限公 司	3,928,116 .22			-33,614.2 1							3,894,502 .01
小计	47,242,82 2.01			-420,356. 01							46,822,46 6.00
合计	47,242,82 2.01			-420,356. 01							46,822,46 6.00

其他说明

联营企业具体情况详见本报告第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

不适用。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

20、投资性房地产**（1）采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	364,548,357.48	359,759,694.92
合计	364,548,357.48	359,759,694.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	241,996,517.08	464,665,337.11	15,076,255.98	7,746,422.32	729,484,532.49
2.本期增加金额	1,002,721.77	16,866,826.50		478,040.34	18,347,588.61
(1) 购置	1,002,721.77	1,515,042.30		478,040.34	2,995,804.41
(2) 在建工程转入		15,351,784.20			15,351,784.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,537.25	905,709.17	5,000.00	913,246.42
(1) 处置或报废		2,537.25	781,600.00	5,000.00	789,137.25
(2) 其他转出			124,109.17		124,109.17
4.期末余额	242,999,238.85	481,529,626.36	14,170,546.81	8,219,462.66	746,918,874.68
二、累计折旧					
1.期初余额	66,393,549.33	283,536,966.76	9,838,175.05	3,918,998.28	363,687,689.42
2.本期增加金额	2,546,183.91	9,999,333.90	634,489.73	254,504.03	13,434,511.57
(1) 计提	2,546,183.91	9,999,333.90	634,489.73	254,504.03	13,434,511.57
3.本期减少金额		2,410.39	781,592.18	4,829.37	788,831.94
(1) 处置或报废		2,410.39	781,592.18	4,829.37	788,831.94
4.期末余额	68,939,733.24	293,533,890.27	9,691,072.60	4,168,672.94	376,333,369.05
三、减值准备					
1.期初余额		5,986,227.74	905.34	50,015.07	6,037,148.15
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		5,986,227.74	905.34	50,015.07	6,037,148.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	174,059,505.61	182,009,508.35	4,478,568.87	4,000,774.65	364,548,357.48
2.期初账面价值	175,602,967.75	175,142,142.61	5,237,175.59	3,777,408.97	359,759,694.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
宜昌熔纺机器设备	28,753,576.49	21,366,139.98	5,967,062.93	1,420,373.58	
合计	28,753,576.49	21,366,139.98	5,967,062.93	1,420,373.58	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四线五线仓库	3,892,049.36	在办理中 正
制品车间	6,758,466.33	在办理中 正
活动中心	2,523,786.96	在办理中 正
宜昌卫材 2 号仓库	935,633.18	在办理中 正

锅炉房	1,117,690.54	在办理中	正
配电房	376,209.17	在办理中	正
合计	15,603,835.54		

其他说明

年末抵押或担保的固定资产账面价值为234,430,521.19元，用于抵押的固定资产清单如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
水刺车间-2、3车间	16,311,442.12	8,798,717.99		7,512,724.13
热熔复合车间	3,934,233.68	2,211,355.41		1,722,878.27
A号仓库	1,389,150.38	794,560.94		594,589.44
原料库、成品库、综合动力车间、电瓶车间、水池等	54,670,673.62	15,256,370.79		39,414,302.83
合成革车间	43,604,840.08	8,774,759.85		34,830,080.23
水刺热轧车间	12,185,237.52	4,852,800.00		7,332,437.52
办公楼	4,270,887.92	2,451,311.71		1,819,576.21
宿舍楼	9,128,078.04	5,239,136.46		3,888,941.58
水泵房	76,643.20	43,990.00		32,653.20
原料库	1,591,167.74	913,263.98		677,903.76
B号仓库	1,389,150.38	794,560.93		594,589.45
机修车间	535,845.22	307,596.55		228,248.67
水泵房（I）	206,930.19	118,769.31		88,160.88
帝豪大厦十七层B、C	4,342,775.68	1,899,498.90		2,443,276.78
水刺一生产线	54,171,057.90	53,275,188.81		895,869.09
水刺二生产线	94,444,071.88	93,059,288.65		1,384,783.23
水刺三生产线	15,272,807.08	5,859,541.76		9,413,265.32
成品生产线	3,497,350.47	3,322,482.95		174,867.52
水刺后整理生产线	23,006,446.27	22,620,762.82		385,683.45
熔喷线	3,141,303.05	2,333,835.32		807,467.73
湿巾生产线	5,191,135.34	4,931,578.57		259,556.77
SMS复合线	800,000.00	594,362.67		205,637.33
水刺二线梳理机	1,600,538.80	1,072,163.16		528,375.64
其他设备	8,972,160.98	7,029,460.64		1,942,700.34
水刺四线	63,962,220.25	25,441,598.49		38,520,621.76
水刺五线	63,254,444.04	25,160,073.53		38,094,370.51
湖南一号厂房	13,645,066.60	1,126,468.94		12,518,597.66
湖南熔纺线	23,228,575.88	5,917,345.27		17,311,230.61
宜昌熔纺钢构厂房	13,115,818.90	3,426,468.24		9,689,350.66
宜昌熔纺变电房	618,294.11	161,527.74		456,766.37
宜昌熔纺水泵房	623,987.72	163,015.38		460,972.34

宜昌熔纺物流门房	51,687.65	13,503.42		38,184.23
宜昌熔纺大门门房	219,096.12	57,238.44		161,857.68
合计	542,453,118.81	308,022,597.62		234,430,521.19

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,769,051.83	18,150,535.48
工程物资	10,016.37	
合计	22,779,068.20	18,150,535.48

(1) 在建工程情况

单位：元

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
1、湖南 2.4 米 SSS 生产线及其配套设施	5,647,592.71		5,647,592.71	14,230,620.93		14,230,620.93
2、湖南二期工程--库房	5,041,546.72		5,041,546.72	2,963,450.70		2,963,450.70
3、湖南二期工程-综合楼	78,382.84		78,382.84	78,382.84		78,382.84
4、湖南 1 号主体厂房	65,255.24		65,255.24	60,005.69		60,005.69
5、湖南 3.2 米后整理生产线及配套设施	2,069,273.16		2,069,273.16			
6、纯棉水刺非织造布生产项目	3,214,520.34		3,214,520.34	818,075.32		818,075.32

7、宜昌卫材综合楼	1,484,147.71		1,484,147.71			
8、宜昌卫材制品车间（1）	2,449,301.02		2,449,301.02			
9、宜昌卫材水刺生产线技改设备	2,719,032.09		2,719,032.09			
合计	22,769,051.83		22,769,051.83	18,150,535.48		18,150,535.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湖南 2.4 米 SSS 生产线及其配套设施	17,741,100.00	14,230,620.93	5,400,354.54	13,983,382.76		5,647,592.71	120.42%	100.00%	676,651.06	476,959.16	6.80%	其他
湖南二期工程--库房	5,041,100.00	2,963,450.70	2,078,096.02			5,041,546.72	100.00%	98.00%	254,511.59	110,360.17	6.80%	其他
湖南二期工程-综合楼	4,393,200.00	78,382.84				78,382.84	1.78%	1.35%				其他
湖南 1 号主体厂房	16,300,000.00	60,005.69	5,249.55			65,255.24	110.21%	100.00%				其他
湖南 3.2 米后整理生产线及配套设施	2,480,000.00		2,069,273.16			2,069,273.16	83.44%	98.00%				其他
纯棉水刺非织造布生产项目	76,531,500.00	818,075.32	3,764,846.46	1,368,401.44		3,214,520.34	40.00%	40.00%				其他
宜昌卫材综合楼	1,900,000.00		1,484,147.71			1,484,147.71	78.11%	91.00%				其他

宜昌卫 材制品 车间(1)	9,960,00 0.00		2,449,30 1.02			2,449,30 1.02	25.00%	35.00%	694,555. 56	29,555.5 6	6.65%	其他
宜昌卫 材水刺 生产线 技改设 备	3,000,00 0.00		2,719,03 2.09			2,719,03 2.09	91.00%	95.00%				其他
合计	137,346, 900.00	18,150,5 35.48	19,970,3 00.55	15,351,7 84.20		22,769,0 51.83	--	--	1,625,71 8.21	616,874. 89		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无。

(4) 工程物资

单位：元

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
专用设备	10,016.37		10,016.37			
合计	10,016.37		10,016.37			

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

不适用。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	商标权	工业产权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	143,448,401.92			1,625,441.13			4,103,900.00	149,177,743.05
2.本期增加金额								
（1）购置								
（2）内部研发								
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	143,448,401.92			1,625,441.13			4,103,900.00	149,177,743.05
二、累计摊销								
1.期初余额	34,036,270.88			918,563.25			1,031,882.50	35,986,716.63
2.本期增加金额	1,216,655.74			90,215.78			205,195.00	1,512,066.52
（1）计提	1,216,655.74			90,215.78			205,195.00	1,512,066.52
3.本期减少金额								
（1）处置								

4.期末余额	35,252,926.62			1,008,779.03			1,237,077.50	37,498,783.15
三、减值准备								
1.期初余额	15,644,332.25							15,644,332.25
2.本期增加 金额								
（1）计提								
3.本期减少 金额								
（1）处置								
4.期末余额	15,644,332.25							15,644,332.25
四、账面价值								
1.期末账面 价值	92,551,143.05			616,662.10			2,866,822.50	96,034,627.65
2.期初账面 价值	93,767,798.79			706,877.88			3,072,017.50	97,546,694.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
老城国用（2005）第 788 号	15,794,905.76	市政道路占地部分由政府有偿收回，其 剩余土地需重新办证
老城国用（2005）第 789 号	17,983,472.68	市政道路占地部分由政府有偿收回，其 剩余土地需重新办证
合 计	33,778,378.44	

其他说明：

年末用于抵押的无形资产账面原值为121,308,579.06元，累计摊销33,059,379.44元，计提减值准备15,423,639.39元，账面价值72,825,560.23元，用于抵押的无形资产清单如下：

土地使用证号	地址	面积(平方 米)	抵押权人
老城国用（2005）第788号	老城开发区工业大道北侧	217,866.37	澄迈农村商业银行股份有限公司、海口农村商业 银行股份有限公司
老城国用（2005）第789号	老城潭才坡欣龙无纺厂区内	248,047.74	澄迈农村商业银行股份有限公司、海口农村商业 银行股份有限公司
老城国用（2011）第1356号	老城开发区工业大道北侧	129,764.88	兴业银行股份有限公司海口分行

	(潭才坡)		
津国用2014第1332号	津市市工业集中区	78,082.30	中国工商银行股份有限公司津市支行
津国用2014第1331号	津市市工业集中区	71,243.40	中国工商银行股份有限公司津市支行
鄂(2019)宜都市不动产权证第0000489号	宜都市陆城西湖二路	15,544.00	湖北省宜都农村商业银行股份有限公司
鄂(2019)宜都市不动产权证第0000490号	宜都市杨守敬大道	44,211.00	湖北省宜都农村商业银行股份有限公司

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额					本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	材料费	劳务费	间接费用	确认为无形资产	转入当期损益		
医疗用水刺印花材料的系列化研制	0.00	0.00	0.00	291,680.44	25,135.01	3,527.31	0.00	320,342.76		0.00
新型木浆复合水刺材料的研究与开发	0.00	0.00	0.00	709,348.23	102,359.17	15,349.37	0.00	827,056.77		0.00
高性能医用木浆复合水刺布的研究与开发	0.00	0.00	0.00	486,888.41	57,180.04	10,912.85	0.00	554,981.30		0.00
隐形丝柔面膜水刺无纺布	0.00	0.00	0.00	1,730,601.92	91,065.07	10,905.58	0.00	1,832,572.57		0.00
汉麻非织造材料无纺布	0.00	0.00	0.00	3,218.01	106.88	23.42	0.00	3,348.31		0.00
提花水刺无纺布	0.00	0.00	0.00	446,942.13	65,522.36	7,532.93	0.00	519,997.42		0.00
合计	0.00	0.00	0.00	3,668,679.14	341,368.53	48,251.46	0.00	4,058,299.13		0.00

其他说明

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
海口欣龙医院有 限责任公司	4,154,105.49					4,154,105.49
广东聚元堂药业 有限公司	1,858,182.57					1,858,182.57
合计	6,012,288.06					6,012,288.06

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
海口欣龙医院有 限责任公司	4,154,105.49					4,154,105.49
广东聚元堂药业 有限公司	1,858,182.57					1,858,182.57
合计	6,012,288.06					6,012,288.06

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

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

无。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产改良支出	3,590,249.10	180,242.72	831,378.92		2,939,112.90

证券时报费用	113,207.58		37,735.86		75,471.72
席位会员费	723,270.49		188,679.24		534,591.25
环境评估费		146,000.00	15,208.35		130,791.65
合计	4,426,727.17	326,242.72	1,073,002.37		3,679,967.52

其他说明

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,862,015.16	715,503.79	3,067,210.16	766,802.54
合计	2,862,015.16	715,503.79	3,067,210.16	766,802.54

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税负债		715,503.79		766,802.54

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,813,523.15	52,898,210.30
可抵扣亏损	150,964,801.45	192,176,501.11
合计	152,778,324.60	245,074,711.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	2,371,501.43	15,824,734.77	
2020 年度	6,065,187.42	21,926,600.51	
2021 年度	12,213,411.19	22,751,359.15	
2022 年度	34,563,448.67	43,228,327.99	
2023 年度	80,748,275.73	88,445,478.69	
2024 年度	15,002,977.01		
合计	150,964,801.45	192,176,501.11	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	20,903,749.00	14,770,150.00
深圳红棉投资款	26,110,904.53	26,319,934.51
合计	47,014,653.53	41,090,084.51

其他说明：

其他非流动资产期末余额比期初增加592.46万元，增长比率为14.42%，主要系全资子公司宜昌市欣龙卫生材料有限公司预付设备款增加所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,500,000.00	22,500,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证	50,000,000.00	80,000,000.00
其他	41,413,727.79	41,413,727.79
合计	133,913,727.79	163,913,727.79

短期借款分类的说明：

①2018年9月6日，本公司子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向中国工商银行股份有限公司津市支行获得借款800.00万元，借款利率以人民银行相应基准贷款利率上浮30%，借款期限自2018年9月6日至2019年8月31日。湖南欣龙非织造材料有限公司以房屋及土地使用权作为抵押物。

②2018年11月27日，本公司子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向中国工商银行股份有限公司津市支行获得借款450.00万元，借款利率以人民银行相应基准贷款利率上浮20%，借款期限自2018年11月27日至2019年11月21日。湖南欣龙非织造材料有限公司以其房屋及土地使用权作为抵押物。

③2019年3月28日，本公司子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向中国工商银行股份有限公司津市支行获得借款1,000.00万元，借款利率以人民银行相应基准贷款利率上浮30%，借款期限自2019年3月28日至2020年3月21日。湖南欣龙非织造材料有限公司以其房屋及土地使用权作为抵押物。

④2018年10月26日，本公司子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向兴业银行股份有限公司常德分行获得借款1,000.00万元，借款期限自发放之日起一年，2018年10月29日，该子公司向兴业银行股份有限公司常德分行获得借款1,000.00万元，借款期限自发放之日起一年。借款利率=定价基准利率+4.12%（定价基准利率按央行人民币存款基准利率3个月期限档次约定执行），本公司为该借款提供担保。

⑤2019年5月16日，本公司子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向华融湘江银行股份有限公司津市支行获得借款1000.00万元，借款利率为固定利率6.5%，借款期限自2019年5月16日至2020年5月16日。该子公司以其生产线作为抵押物，本公司为该借款提供担保。

⑥2018年7月20日，本公司全资子公司海南欣龙无纺股份有限公司向兴业银行股份有限公司海口分行借得流动资金借款2,000.00万元，2018年8月15日，该子公司向兴业银行股份有限公司海口分行借得流动资金借款2,000.00万元，借款期限自发放借款之日起一年，借款利率5.22%，公司以其房屋及土地使用权作为抵押物，该子公司以其机器设备作为抵押物，郭开铸为该借款提供担保。

⑦其他系票据贴现款41,413,727.79元，列为短期借款。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计		0.00

其他说明：

不适用。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,000,000.00	10,000,000.00
合计	14,000,000.00	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	30,267,994.75	15,460,130.76
应付工程款	2,488,965.44	3,315,272.87
应付设备款	8,819,831.92	8,008,798.27
其他	159,974.64	250,851.35
合计	41,736,766.75	27,035,053.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邵阳纺织机械有限责任公司	3,216,000.00	未结清
恒天重工股份有限公司	2,504,000.00	未结清
合计	5,720,000.00	--

其他说明：

无。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,289,813.82	4,048,906.16
合计	6,289,813.82	4,048,906.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	812,475.12	33,798,671.50	34,093,326.96	517,819.66
二、离职后福利-设定提	5,924.52	2,505,433.64	2,506,222.66	5,135.50

存计划				
三、辞退福利		540,065.09	540,065.09	
合计	818,399.64	36,844,170.23	37,139,614.71	522,955.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	392,207.00	30,451,688.99	30,736,032.34	107,863.65
2、职工福利费		1,345,613.96	1,345,613.96	
3、社会保险费	11,695.24	1,318,742.74	1,318,852.60	11,585.38
其中：医疗保险费	11,321.52	1,158,519.40	1,158,473.48	11,367.44
工伤保险费	267.17	79,583.66	79,788.55	62.28
生育保险费	106.55	80,639.68	80,590.57	155.66
4、住房公积金		412,697.57	407,657.57	5,040.00
5、工会经费和职工教育经费	408,572.88	269,928.24	285,170.49	393,330.63
合计	812,475.12	33,798,671.50	34,093,326.96	517,819.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	5,753.70	2,431,197.84	2,431,971.70	4,979.84
2、失业保险费	170.82	74,235.80	74,250.96	155.66
合计	5,924.52	2,505,433.64	2,506,222.66	5,135.50

其他说明：

无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,108,485.33	553,222.44
企业所得税	62,509.58	1,258,831.99
个人所得税	47,178.71	14,958.29

城市维护建设税	40,542.73	26,492.90
房产税	189,827.75	186,222.28
土地使用税	1,091,134.11	1,138,038.15
教育费附加	39,539.46	22,802.86
印花税	107,289.18	182,565.56
其他	35,105.97	31,115.48
合计	2,721,612.82	3,414,249.95

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,047,137.36	918,999.01
其他应付款	9,675,313.17	8,129,571.86
合计	10,722,450.53	9,048,570.87

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		510,237.22
短期借款应付利息	1,047,137.36	408,761.79
合计	1,047,137.36	918,999.01

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,818,178.00	1,614,588.77
单位往来款	4,490,852.57	2,818,447.16
个人往来款	3,284,637.57	2,496,031.52
其他	81,645.03	1,200,504.41
合计	9,675,313.17	8,129,571.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈兰萍	1,350,000.00	未结清
合计	1,350,000.00	--

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拟处置子公司宜昌市欣龙化工新材料有限公司相关负债	0.00	9,421,864.52
合计		9,421,864.52

其他说明：

宜昌市欣龙化工新材料有限公司100%股权转让事项已于2019年4月22日办理完毕工商变更手续。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	162,000,000.00	140,000,000.00
合计	162,000,000.00	140,000,000.00

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债162,000,000.00元，详见本报告附注七.注释45.1之说明。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

无。

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	206,730,000.00	109,730,000.00
保证借款	19,000,000.00	
合计	225,730,000.00	109,730,000.00

长期借款分类的说明：

①2017年3月22日，公司向海口农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款人民币200,000,000.00元，借款期限自2017年3月22日至2020年3月21日，公司以其拥有地上建筑物和生产机器设备作为抵押物，同时魏毅、郭开铸提供保证。截止2019年6月30日借款余额100,000,000.00元，其中转入一年内到期的长期借款100,000,000.00元。

②2016年8月29日，公司向海南澄迈农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款人民币100,000,000.00元，借款期限自2016年8月29日至2019年8月29日，公司以其拥有地上建筑物和生产机器设备作为抵押物，同时魏毅、郭开铸提供保证。截止2019年6月30日借款余额40,000,000.00元，其中转入一年内到期的长期借款40,000,000.00元。

③2018年8月7日，本公司子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向华融湘江银行股份有限公司津市支行借款10,000,000.00元用于生产线建设，借款期限自2018年8月7日至2020年8月7日，截止2019年6月30日借款余额9,000,000.00元，其中转入一年内到期的长期借款3,000,000.00元；2018年11月8日，该子公司向华融湘江银行借款9,730,000.00元用于生产线建设，借款期限自2018年11月8日至2020年11月9日，截止2019年6月30日借款余额8,730,000.00元，其中转入一年内到期的长期借款3,000,000.00元；该子公司以其生产线为抵押物，同时本公司提供保证。

④2019年3月6日，公司向海南澄迈农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款人民币210,000,000.00元，借款期限自2019年3月6日至2022年3月6日，公司以其拥有地上建筑物和土地使用权及一批机器设备作为抵押物，同时郭开铸提供保证。截止2019年6月30日借款余额210,000,000.00元，其中转入一年内到期的长期借款15,000,000.00元。

⑤2019年6月13日，本公司子公司宜昌市欣龙卫生材料有限公司从湖北宜都农村合作银行获得固定资产贷款20,000,000.00元，借款期限自2019年6月13日至2024年6月13日，宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司以其拥有地上建筑物和土地使用权作为抵押物，本公司与宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司提供保证。截止2019年6月30日借款余额20,000,000.00元，其中转入一年内到期的长期借款1,000,000.00元。

其他说明，包括利率区间：

长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币金额	折合人民币	外币金额	折合人民币
海口农村商业银行股份有限公司	2017.3.22	2020.3.22	RMB	7.000%		100,000,000.00		180,000,000.00
海南澄迈农村商业银行股份有限公司	2016.8.29	2019.8.29	RMB	5.758%		40,000,000.00		50,000,000.00
华融湘江银行津市支行	2018.8.7	2020.8.7	RMB	6.800%		9,000,000.00		10,000,000.00
华融湘江银行津市支行	2018.11.9	2020.11.9	RMB	6.800%		8,730,000.00		9,730,000.00
海南澄迈农村商业银行股份有限公司	2019.3.6	2022.3.6	RMB	7.000%		210,000,000.00		
湖北宜都农村合作银行	2019.6.13	2024.6.13	RMB	6.650%		20,000,000.00		
合计						387,730,000.00		249,730,000.00

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用。

其他说明

不适用。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	530,979.00	530,979.00	全资子公司宜昌市欣龙卫生材料有限公司专利纠纷
合计	530,979.00	530,979.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债说明见附注十四、承诺及或有事项 2、或有事项。

51、递延收益

单位：元

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	15,096,303.55		842,947.86	14,253,355.69	政府专项资金补助款
合计	15,096,303.55		842,947.86	14,253,355.69	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖南 1#主体厂房基础设施建设	1,183,680.00			12,960.00			1,170,720.00	与资产相关
年产 10000 吨超高压水刺非织造布生产线项目	7,865,705.40			486,538.44			7,379,166.96	与资产相关
外经贸发展专项资金进口贴息项目	2,381,474.27			147,307.68			2,234,166.59	与资产相关
湖南非织造材料产业园建设项目	610,256.38			30,769.24			579,487.14	与资产相关
湖南标准化厂房补助	1,130,187.50			15,372.50			1,114,815.00	与资产相关
宜昌卫材基础设施建设	1,925,000.00			150,000.00			1,775,000.00	与资产相关
合计	15,096,303.55			842,947.86			14,253,355.69	

其他说明：

（1）根据津市市人民政府第42次专题会议纪要2014年9月收到基础设施建设补助1,296,000.00元，按土地使用年限50年摊销，当期计入其他收益12,960.00元；

（2）根据国家发展改革委办公厅发改办产业[2013]1245号文件，2015年8月收到澄迈县财政局财政补助资金12,650,000.00元，按设备使用年限13年摊销，当期计入其他收益486,538.44元；

（3）根据国家发展改革委办公厅关于2013年产业结构调整专项轻纺项目的复函，2016年3月收到专项资金进口贴息3,830,000.00元，按设备使用年限13年摊销，当期计入其他收益147,307.68元。

（4）根据常德市发展和改革委员会文常发改规划[2015]295号文件，2015年12月收到非织造布生产线补助800,000.00元，按设备使用年限13年摊销，当期计入其他收益30,769.24元；

（5）根据湖南省财政厅湘财建[2015]25号文件，2015年7月收到标准化厂房补助600,000.00元，2015年11月收到标准化厂房补助585,000.00元，2018年5月16日收到标准化厂房补助48,480.00元，按厂房使用年限40年摊销，当期计入其他收益15,372.50元；

（6）根据宜都市财政局都财预发[2015]31号文件，2015年6月收到基础设施补助3,000,000.00元，按设备使用年限10年摊销，当期计入其他收益150,000.00元。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	538,395,000.00						538,395,000.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	443,935,011.07			443,935,011.07
其他资本公积	51,799,659.84		3,648,339.18	48,151,320.66
合计	495,734,670.91		3,648,339.18	492,086,331.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少的是宜昌市欣龙化工新材料有限公司账面的资本公积，原因系该公司100%股权转让事项已于2019年4月22日办理完毕工商变更手续。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-418,852,945.59	
调整后期初未分配利润	-418,852,945.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,563,952.09	

期末未分配利润	-425,416,897.68
---------	-----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,456,587.79	344,372,734.29	355,331,907.71	314,345,644.78
其他业务	1,320,508.40	428,375.48	402,604.78	281,372.23
合计	394,777,096.19	344,801,109.77	355,734,512.49	314,627,017.01

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	440,564.43	248,543.80
教育费附加	388,281.57	227,670.03
资源税	12,862.00	26,711.00
房产税	543,780.09	580,843.92
土地使用税	2,594,763.81	2,877,078.92
车船使用税	8,023.20	7,053.20
印花税	119,238.00	93,751.20
环境保护税	36,487.73	10,912.76
合计	4,144,000.83	4,072,564.83

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	4,782,718.93	4,230,279.20
办公费	211,753.49	128,924.24
业务接待费	567,371.63	598,498.37
差旅费	633,389.17	737,739.31
通讯费	56,621.70	50,438.79
汽车费	209,663.08	156,772.06
租赁费	753,856.92	730,211.17
广告宣传费	924,969.89	984,357.03
运杂费	5,815,796.15	5,241,090.54
折旧及摊销费用	52,984.33	87,891.37
其它费用	1,191,193.06	1,143,816.48
合计	15,200,318.35	14,090,018.56

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	13,350,284.39	14,461,265.63
办公费	337,757.96	458,112.80
业务接待费	1,109,108.71	1,175,183.40
差旅费	894,753.95	1,316,684.89
通讯费	97,190.07	79,184.66
汽车费	485,037.34	470,068.90
保险费	68,907.98	68,340.09
上市服务费	218,867.92	90,990.55
修理费	130,696.85	268,480.52
董事会费	320,000.00	300,952.10
审计及咨询费	1,464,419.67	804,744.05
税费支出	49,731.18	60,687.10
折旧、摊销支出	4,473,003.86	5,801,245.47

租赁费	699,567.52	623,798.21
广告宣传费	446,668.68	3,370,483.82
其它费用	1,064,545.25	7,455,536.81
合计	25,210,541.33	36,805,759.00

其他说明：

管理费用本期较上期减少1,159.52万元，减少比例31.50%，主要系本期品牌宣传费用、人员工资、折旧和摊销等费用减少所致。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	617,071.77	119,723.10
材料	3,598,611.33	206,135.58
燃料与动力	299,830.37	11,524.38
折旧、摊销支出	70,022.54	7,678.68
其他	417,893.29	77,357.37
合计	5,003,429.30	422,419.11

其他说明：

研发费用本期发生额比上期发生额增加458.10万元，增长比率为1,084.47%，主要系本期加大了对非织造材料行业的研发投入所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,084,609.30	12,863,233.17
减：利息收入	440,341.51	1,480,636.69
汇兑损益	-160,635.49	161,140.91
其他	114,141.89	98,799.74
合计	13,597,774.19	11,642,537.13

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

国家发展改革委办公厅关于 2013 年产业结构调整专项轻纺项目的复函	486,538.44	486,538.44
宜昌卫材基础设施建设	150,000.00	150,000.00
外经贸发展专项资金进口贴息项目	147,307.68	147,307.68
湖南非织造新材料产业园建设项目	30,769.24	30,769.24
湖南标准化厂房补助	15,372.50	18,732.50
湖南 1#主体厂房基础设施建设	12,960.00	12,960.00
收海南财政国库支付局 2018 年省重点研发计划（高新方向）款		500,000.00
政府主导租赁化工厂房补贴		108,500.00
锅炉淘汰补贴		160,000.00
收企业发展基金	76,091.77	78,197.08
财政涉外发展资金拨款		34,400.00
收省商务厅 2018 年度外经贸发展专项资金	88,500.00	
收政府高新科技奖励	140,000.00	
收财政新增设备投资高新园区奖励	209,600.00	
个税返还	1,068.40	
增值税免税	21,580.97	
合计	1,379,789.00	1,727,404.94

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-420,356.01	-304,555.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,565.03	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-683,816.11
文化收藏品(其他流动资产)投资收益	-540.00	
理财产品投资收益	2,796,983.14	1,403,193.95
其他	-209,029.98	2.70
合计	2,175,622.18	414,825.26

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

不适用。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,800,204.64	-1,942,419.82
合计	1,800,204.64	-1,942,419.82

其他说明：

本期公允价值变动损益1,800,204.64元系股票公允价值变动损益。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,131,729.90	380,428.31
应收账款坏账损失	-327,076.16	-546,252.56
合计	-1,458,806.06	-165,824.25

其他说明：

无。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	315,878.00	-365,413.54
十四、其他	1,108,632.86	
合计	1,424,510.86	-365,413.54

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-816,859.41	
固定资产处置收益		170,908.05
合 计	-816,859.41	170,908.05

74、营业外收入

单位：元

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
债务重组利得	418,203.28		418,203.28
毁损报废固定资产利得	169.17	8,128.16	169.17
其他	11,880.13	161,891.50	11,880.13
合计	430,252.58	170,019.66	430,252.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

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
毁损报废固定资产损失	170.63	4,314.65	170.63
罚款及滞纳金		122,398.65	
其他	91,325.07	36,259.08	91,325.07
合计	91,495.70	162,972.38	91,495.70

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-340,902.82	195,700.50
递延所得税费用	-51,298.75	-51,298.75
合计	-392,201.57	144,401.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,336,859.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,250,528.92
子公司适用不同税率的影响	-84,207.58
调整以前期间所得税的影响	-677,652.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,050.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,067,733.09
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	3,660,616.14
内部交易合并抵消的影响	-60,745.34
所得税费用	-392,201.57

其他说明

无。

77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,460,601.98	3,245,202.14
保证金、押金	384,150.00	969,750.00

政府补助	515,260.17	929,577.08
利息收入	275,278.14	958,840.97
保险赔款		571,282.32
其他	248,213.50	452,377.92
合计	6,883,503.79	7,127,030.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	24,131,161.34	39,864,572.96
保证金	6,557,984.20	6,245,614.32
往来款	5,212,993.18	15,980,024.01
其他	118,383.37	
合计	36,020,522.09	62,090,211.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金比上期减少2,606.97万元，减少比率为41.99%，主要系本期付现费用现金流和支付的往来款较上期减少所致。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	1,938,000.00	
合计	1,938,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以债转股方式提供的款项	36,000,000.00	
合计	36,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与投资活动有关的现金主要系本期公司以债转股分方式向孕婴联实业（上海）有限公司和上海炫萌网络科技

有限公司支付了款项所致。

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		202,207.35
银行承兑汇票保证金		1,801,585.30
合计		2,003,792.65

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		279,575.39
银行承兑汇票保证金	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	279,575.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-7,944,657.92	-26,223,676.98
加：资产减值准备	34,295.20	531,237.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,287,615.50	14,715,783.00
无形资产摊销	1,804,249.08	1,943,154.83
长期待摊费用摊销	1,073,002.37	736,467.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	816,859.41	-170,908.05
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1.46	-3,813.51

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,800,204.64	1,942,419.82
财务费用（收益以“－”号填列）	14,084,609.30	18,141,629.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,175,622.18	-414,825.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-51,298.75	-51,298.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,951,053.14	-6,914,823.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,028,573.85	-79,288,302.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,040,388.37	-25,173,321.13
经营活动产生的现金流量净额	-21,810,389.79	-100,230,277.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	237,467,430.37	245,733,184.40
减：现金的期初余额	192,286,577.50	368,381,006.87
现金及现金等价物净增加额	45,180,852.87	-122,647,822.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,000,000.00
其中：	--
其中：宜昌市欣龙化工新材料有限公司	33,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	158,027.87
其中：	--
其中：宜昌市欣龙化工新材料有限公司	158,027.87

其中：	--
处置子公司收到的现金净额	32,841,972.13

其他说明：

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	237,467,430.37	192,286,577.50
其中：库存现金	396,261.05	178,513.89
可随时用于支付的银行存款	237,029,457.04	192,058,256.31
可随时用于支付的其他货币资金	41,712.28	49,807.30
三、期末现金及现金等价物余额	237,467,430.37	192,286,577.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	17,725,359.75	16,524,340.79

其他说明：

本期不属于现金及现金等价物的货币资金为17,725,359.75 元。其中：信用证保证金12,385.67元，银行承兑汇票保证金17,100,995.08元，预计负债事项冻结银行存款530,979.00元，其他保证金81,000.00元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,725,359.75	保证金
固定资产	234,430,521.19	借款抵押
无形资产	72,825,560.23	借款抵押
合计	324,981,441.17	--

其他说明：

货币资金受限情况详见本报告第十节 七、注释1。

固定资产、无形资产抵押情况详见本报告第十节 七、注释21和注释26。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	9,858,434.44
其中：美元	1,429,732.36	6.8747	9,828,982.52
欧元	3,183.43	7.8170	24,884.87
港币			
瑞士法郎	16.00	7.0388	112.62
澳大利亚元	925.00	4.8156	4,454.43
应收账款	--	--	20,465,078.47
其中：美元	2,316,866.10	6.8747	15,927,759.37
欧元	580,442.51	7.8170	4,537,319.10
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			12,700,763.43
其中：美元	1,847,464.39	6.8747	12,700,763.43

其他说明：

无。

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	486,538.44	国家发展改革委办公厅关于2013年产业结构调整专项轻纺项目的复函	486,538.44
与资产相关	150,000.00	宜昌卫材基础设施建设	150,000.00
与资产相关	147,307.68	外经贸发展专项资金进口贴息项目	147,307.68
与资产相关	30,769.24	湖南非织造新材料产业园建设项目	30,769.24
与资产相关	15,372.50	湖南标准化厂房补助	15,372.50
与资产相关	12,960.00	湖南 1#主体厂房基础设施建设	12,960.00
与收益相关	76,091.77	收企业发展基金	76,091.77
与收益相关	88,500.00	收省商务厅 2018 年度外经贸发展专项资金	88,500.00
与收益相关	140,000.00	收政府高新科技奖励	140,000.00
与收益相关	209,600.00	收财政新增设备投资高新园区奖励	209,600.00
与收益相关	1,068.40	个税返还	1,068.40
与收益相关	21,580.97	增值税免税	21,580.97
合计	1,379,789.00	合计	1,379,789.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

无。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用。

大额商誉形成的主要原因：

不适用。

其他说明：

无。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用。

其他说明：

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宜昌市欣龙化工新材料有限公司	33,000,000.00	100.00%	股权转让	2019年04月22日	见其他说明 1.	-37,476,067.65	0.00%					

其他说明：

- 1.交易双方于2019年1月17日正式签订股权转让协议，2019年1月24日和2019年2月15日，公司董事会和股东大会分别审议通过了《关于同意出售宜昌市欣龙化工新材料有限公司100%股权的议案》，并于2019年4月22日办理完毕工商变更手续，故以2019年4月22日为丧失控制权的时点。
- 2.公司分别于2019年1月17日、2019年5月6日收到西安中金投资有限公司股权转让款330万元、2,970万元，总计3,300万元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

①本期新纳入合并范围的子公司	
名称	变动原因
海南欣龙医药健康股份有限公司	2019年1月16日新设成立
②本期不再纳入合并范围的子公司	
名称	变动原因
广西鑫可达贸易有限公司	2019年4月16日予以注销
宜昌市欣龙化工新材料有限公司	2019年4月22日完成股权转让工商变更手续
新疆欣龙财源贸易股份有限公司	系宜昌化工子公司，同宜昌化工处置方式
③海口欣龙医院有限责任公司系子公司海口新欣华医院有限公司于2019年2月20日更名。	

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
海南欣龙服装衬布有限公司	澄迈	澄迈	制造业	90.00%	10.00%	设立
北京欣龙无纺新材料有限公司	北京	北京	商业		51.00%	设立
上海欣龙联合营销有限公司	上海	上海	商业		100.00%	设立
广州欣龙联合营销有限公司	广州	广州	商业	90.00%	10.00%	设立
海南欣龙无纺科技制品有限公司	澄迈	澄迈	制造业	85.00%		设立
洋浦方大进出口有限公司	洋浦	洋浦	商业	100.00%		设立
大连欣龙联合营销有限公司	大连	大连	商业	90.00%	10.00%	设立
宜昌市欣龙熔纺	宜昌	宜昌	制造业	80.00%	20.00%	设立

新材料有限公司						
海南欣龙熔纺新材料有限公司	澄迈	澄迈	制造业		100.00%	设立
海南欣龙丰裕庄园有限责任公司	澄迈	澄迈	农业	90.00%	10.00%	设立
海南欣龙无纺股份有限公司	澄迈	澄迈	制造业	95.44%	4.56%	设立
广西欣龙辉务贸易有限公司	广西	广西	商业	60.00%	40.00%	设立
湖南欣龙非织造材料有限公司	湖南	湖南	制造业	55.00%		设立
大连欣龙石油化工有限公司	大连	大连	商业	95.00%	5.00%	设立
宜昌市欣龙卫生材料有限公司	宜都	宜都	制造业	95.00%	5.00%	设立
丹东欣龙生物科技有限公司	丹东	丹东	医药业	90.00%	10.00%	设立
海口欣龙医院有限责任公司	海口	海口	医疗业	95.00%	5.00%	收购
广东聚元堂药业有限公司	广州	广州	医药业	95.00%	5.00%	收购
贵州欣龙上医堂医院有限公司	贵阳	贵阳	医疗业	70.00%		设立
贵州欣龙中医药研究院有限公司	贵阳	贵阳	医药业	70.00%		设立
广州市欣龙卫生用品有限公司	广州	广州	批发业	5.00%	95.00%	设立
深圳市欣龙控股股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	金融业	100.00%		设立
海南欣龙医药健康股份有限公司	澄迈	澄迈	医药医疗业	90.00%	10.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南欣龙非织造材料有限公司	45.00%	-985,353.89	0.00	27,901,355.66
海南欣龙无纺科技制品有限公司	15.00%	33,193.60	0.00	-385,056.12
新疆欣龙财源贸易股份有限公司	49.00%	-785.23	0.00	
贵州欣龙中医药研究院有限公司	30.00%	-119,594.37	0.00	-623,282.84
贵州欣龙上医堂医院有限公司	30.00%	-259,733.84	0.00	-1,280,930.90
北京欣龙无纺新材料有限公司	49.00%	-48,432.10	0.00	-2,811.40
合 计		-1,380,705.83	0.00	25,609,274.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南欣龙非织造材料有限公司	43,123,585.14	97,318,319.74	140,441,904.88	63,843,870.17	14,595,022.14	78,438,892.31	58,769,710.75	89,138,443.81	147,908,154.56	61,061,342.80	22,654,123.88	83,715,466.68
海南欣	9,093,93	3,530,24	12,624,1	15,191,2		15,191,2	11,461,9	3,586,24	15,048,1	17,836,4		17,836,4

龙无纺科技制品有限公司	2.38	5.39	77.77	18.61		18.61	15.81	4.03	59.84	91.32		91.32
新疆欣龙财源贸易股份有限公司							511,721.53		511,721.53			
贵州欣龙中医药研究院有限公司	550,266.24	67,077.14	617,343.38	2,694,952.84		2,694,952.84	609,233.66	66,599.02	675,832.68	2,354,794.24		2,354,794.24
贵州欣龙上医堂医院有限公司	1,322,175.59	3,357,579.50	4,679,755.09	7,049,491.55		7,049,491.55	1,275,855.40	3,003,438.95	4,279,294.35	5,151,547.51		5,151,547.51
北京欣龙无纺新材料有限公司	1,645,042.55	258,290.70	1,903,333.25	1,909,070.80		1,909,070.80	1,821,184.66	279,095.88	2,100,280.54	2,007,177.07		2,007,177.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南欣龙非织造材料有限公司	41,471,949.29	-2,189,675.31	-2,189,675.31	-1,967,890.87	42,636,039.05	-2,171,854.14	-2,171,854.14	-8,013,848.74
海南欣龙无纺科技制品有限公司	21,546,789.31	221,290.64	221,290.64	-4,181,476.89	26,321,913.22	1,697,320.78	1,697,320.78	216,876.69
新疆欣龙财源贸易股份有限公司		-1,602.52	-1,602.52	-321.24		133,403.84	133,403.84	1,781.36
贵州欣龙中医药研究院有限公司		-398,647.90	-398,647.90	-51,376.22		-460,656.84	-460,656.84	-66,725.25
贵州欣龙上	719,365.03	-1,497,483.30	-1,497,483.30	-94,363.96	575,692.75	-781,898.77	-781,898.77	-104,190.33

医堂医院有限公司								
北京欣龙无纺新材料有限公司		-98,841.02	-98,841.02	-82,067.81	726.21	-345,725.95	-345,725.95	-331,754.81

其他说明：

无。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南欣龙丰裕实业有限公司	澄迈	澄迈	商业	10.00%	10.00%	权益法
首信融达(天津)商贸有限公司	天津	天津	商业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

不适用。

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南欣龙丰裕实业有限公司	首信融达(天津)商贸有限公司	海南欣龙丰裕实业有限公司	首信融达(天津)商贸有限公司
流动资产	128,828,635.34	5,502,637.75	127,857,251.96	5,640,708.83
非流动资产	1,676,879.37		4,666,070.51	
资产合计	130,505,514.71	5,502,637.75	132,523,322.47	5,640,708.83
流动负债	1,883,167.05	30,127.72	2,004,110.47	127.72
负债合计	1,883,167.05	30,127.72	2,004,110.47	127.72
归属于母公司股东权益	128,622,347.66	5,472,510.03	130,519,212.00	5,640,581.11
按持股比例计算的净资产份额	25,724,469.53	1,094,502.02	26,103,842.40	1,128,116.22
调整事项	17,203,494.45	2,800,000.00	17,210,863.39	2,800,000.00
--其他	17,203,494.45	2,800,000.00	17,210,863.39	2,800,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	42,927,963.98	3,894,502.02	43,314,705.79	3,928,116.22
净利润	-1,896,864.34	-168,071.08	-1,523,284.62	508.18
综合收益总额	-1,896,864.34	-168,071.08	-1,523,284.62	508.18

其他说明

无。

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

不适用。

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

不适用。

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用。

其他说明

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险(主要为外汇风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1.信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，用于定期存款和购买保本型理财产品。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。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额30.09% (2018年: 36.62%)。

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) 的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

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

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

3.市场风险

1)汇率风险

本公司有较大份额的业务为出口业务，计价货币主要为美元和欧元，其汇率的变动将对公司业绩造成影响。本公司加强对外汇市场的分析，及时根据汇率的变动及时调整结算方式和外币结算币种以达到规避外汇风险的目的；同时公司财务部门将密切监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低可能存在的外汇风险。

(1)截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债按期末汇率折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	瑞士法郎项目	澳大利亚元项目	合计
期末汇率	6.8747	7.8170	7.0388	4.8156	
外币金融资产：					

货币资金	1,429,732.36	3,183.43	16.00	925.00	3,147,247.38
应收账款	2,316,866.10	580,442.51			20,465,078.47
小计本币	3,746,598.46	583,625.94	16.00	925.00	
小计人民币	25,756,741.89	4,562,203.97	112.62	4,454.43	30,323,512.91
外币金融负债：					
应付账款	1,847,464.39	-			12,700,763.43
小计本币	1,847,464.39	-			
小计人民币	12,700,763.43	-	-	-	12,700,763.43

(2)敏感性分析

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	瑞士法郎项目	澳大利亚元项目	合计
期末汇率	6.1872	7.0353	6.3349	4.3340	
外币金融资产：					
货币资金	1,429,732.36	3,183.43	16.00	925.00	8,872,591.00
应收账款	2,316,866.10	580,442.51	-	-	18,418,572.39
小计本币	3,746,598.46	583,625.94	16.00	925.00	
小计人民币	23,181,069.85	4,105,983.19	101.36	4,008.99	27,291,163.39
外币金融负债：					
应付账款	1,847,464.39	-	-	-	11,430,688.80
小计本币	1,847,464.39	-	-	-	
小计人民币	11,430,688.80	-	-	-	11,430,688.80

截止2019年6月30日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值10%，则持有的外币金融资产和外币金融负债按期末汇率折算成人民币的金额分别为 27,291,163.39元和 11,430,688.80元，将会影响本公司减少利润约 4,302,424.15元；反之，如果人民币对各类外币贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加净利润4,302,424.15 元（2018年度4,185,648.30元）。

2)利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。本公司借款利率全部采取固定利率结算，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定选择相应的金融机构，以规避公允价值利率风险。

本公司金融事务部、计划财务处持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，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，这些调整可能是通过调整及选择相应的金融机构等财务安排来降低利率风险

3)价格风险

本公司主要原材料为粘胶短纤、木浆纸、天然棉花纤维、麻纤维等纤维素纤维和涤纶短纤等化学合成纤维以及聚丙烯PP切片，主要从国内采购。粘胶短纤作为我司主要原材料之一，2019年上半年持续受中美贸易摩擦影响服装纱线整体销量从而影响粘胶纤维价格在低位运行,公司原料成本下降,但公司同期下调了产品销售价格,稳住下游客户；报告期内木浆纸价格因浆粕价格稳定，木浆纸价格上涨幅度较小；涤纶短纤的价格在原油和PTA价格影响下，上半年出现剧烈波动，公司适时根据原料市场行情按需采购，避免因原材料价格大幅波动影响产品盈利水平；聚丙烯PP切片受国际原油价格、期货价格以及市场供求状况的影响，价格波动幅度不大，公司按需采购原料；原材料价格的波动因公司及时调整采购量和产品销售价格，对公

司盈利水平影响不大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	6,879,188.44			6,879,188.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,879,188.44			6,879,188.44
（2）权益工具投资	6,879,188.44			6,879,188.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第1层次：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；

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

第2层次：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；

第二层次输入值包括：

- 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- 3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；
- 4) 市场验证的输入值等。

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南筑华科工贸有限公司	海口市	金属材料、矿产品、化工产品及其原料(危险品除外)、服装、电子产品、五金交电、百货的销售，信息咨询服务。	1,500.00 万元	16.73%	16.73%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是张哲军。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3、在合营安排和联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南永昌和投资有限公司	公司实际控制人控制的公司
海南同泰丰实业有限公司	公司关联自然人控制的公司
海南永居房地产开发有限公司	公司关联自然人控制的公司
海南欣安生物制药有限公司	公司关联自然人控制的公司
海南欣安实业有限公司	公司关联自然人控制的公司
海南东昶实业有限公司	公司关联自然人控制的公司
深圳前海红棉欣龙健康产业投资中心（有限合伙）	公司关联自然人任基金投资决策委员会委员
广州稳达稳软件科技有限公司	公司实际控制人控制的公司

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南欣龙无纺股份有限公司	3,000.00	2018 年 06 月 20 日	2019 年 06 月 19 日	是
海南欣龙无纺股份有限公司	2,000.00	2018 年 07 月 20 日	2019 年 07 月 19 日	否
海南欣龙无纺股份有限公司	2,000.00	2018 年 08 月 15 日	2019 年 08 月 14 日	否
湖南欣龙非织造材料有限公司	1,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 25 日	否
湖南欣龙非织造材料有限公司	1,000.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 10 月 28 日	否
湖南欣龙非织造材料有限公司	1,000.00	2018 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 10 日	是
湖南欣龙非织造材料有限公司	900.00	2018 年 08 月 07 日	2020 年 08 月 07 日	否
湖南欣龙非织造材料有限公司	873.00	2018 年 11 月 09 日	2020 年 11 月 09 日	否
湖南欣龙非织造材料有限公司	1,000.00	2019 年 05 月 16 日	2020 年 05 月 16 日	否

限公司				
宜昌市欣龙卫生材料有限公司	2,000.00	2019 年 06 月 13 日	2024 年 06 月 13 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

①2018年6月20日起，本公司全资子公司海南欣龙无纺股份有限公司向兴业银行股份有限公司海口分行申请获得人民币借款额度7,000.00万元用于支付货款等日常流动资金周转，借款分三笔发放，第一笔3,000.00万流贷(合同号：兴银琼BHZH（流借）字2018第013号），借款期限自2018年6月20日至2019年6月19日，该笔已到期还清；第二笔2,000.00万流贷(合同号：兴银琼BHZH（流借）字2018第015号），借款期限自2018年7月20日至2019年7月19日，第三笔2,000.00万流贷(合同号：兴银琼BHZH（流借）字2018第022号），借款期限自2018年8月15日至2019年8月14日。海南欣龙无纺股份有限公司以本公司拥有房产、土地使用权和其拥有生产机器设备作为抵押物，并由郭开铸提供保证担保。截止2019年6月30日借款余额4,000.00万元。

②2018年10月26日，本公司子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向兴业银行股份有限公司常德分行借款1,000.00万元流动资金用于企业生产，借款期限自2018年10月26日至2019年10月25日，2018年10月29日，子公司向兴业银行常德分行借款1,000.00万元流动资金用于企业生产，借款期限自2018年10月29日至2019年10月28日，2,000.00万借款分四笔发放，每笔500.00万元，（流动资金借款合同编号：362018260289、362018260293、362018260294、362018260295），本公司为子公司向兴业银行股份有限公司常德分行申请的融资债务中最高余额不超过2,000.00万元（最高额保证合同编号：362018260272）提供保证担保。截止2019年6月30日借款余额2,000.00万元。

③2018年4月11日，本公司子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向华融湘江银行借款1,000.00万元（合同号：华银常（津市支）流资贷字（2018）年第（002）号）用于采购生产原料，借款期限自2018年4月11日至2019年4月10日，截止2019年6月30日借款余额为零。2018年8月7日，子公司向华融湘江银行借款1,000.00万元（合同号：华银常（津市支）固资贷字（2018）年第（001）号）用于生产线建设，借款期限自2018年8月7日至2020年8月7日，截止2019年6月30日借款余额900.00万元；2018年11月9日，子公司向华融湘江银行借款973.00万元（合同号：华银常（津市支）固资贷字（2018）年第（002）号）用于生产线建设，借款期限自2018年11月9日至2020年11月9日，截止2019年6月30日借款余额873.00万元；2019年5月16日，子公司向华融湘江银行借款1,000.00万元（合同号：华银常（津市支）流资贷字（2019）年第（003）号）用于采购生产原材料，借款期限自2019年5月16日至2020年5月16日，截止2019年6月30日借款余额1,000.00万元。本公司为子公司湖南欣龙非织造材料有限公司向华融湘江银行股份有限公司津市支行申请的融资债务中最高余额不超过3,000.00万元（合同号：华银常（津市支）最保字（2018）年第（001）号）提供保证担保。

④2019年6月13日，本公司子公司宜昌市欣龙卫生材料有限公司向湖北宜都农商行借款2,000.00万元（固定资产借款合同编号：YD3301020190376）用于生产线建设，借款期限自2019年6月13日至2024年6月13日，本公司为子公司与湖北宜都农村商业银行股份有限公司签订的授信合同项下的债务（授信合同编号：YD3301020190376）提供保证担保（保证合同编号：YD3301020190376-2），截止2019年6月30日借款余额2,000.00万元。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,632,252.73	1,441,272.12

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	首信融达(天津)商贸有限公司	2,220,000.00	2,260,000.00

7、关联方承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①2014年6月25日，公司与新乡豫新起重机机械公司海口分公司产品质量纠纷一案，因一台起重机发生事故，公司要求新乡豫新起重机机械公司海口分公司赔付经济损失，根据海南省海口市中级人民法院2017年9月28日（2017）琼01民终2203号民事判决书，判决新乡豫新起重机机械公司海口分公司于判决生效之日起10日内赔偿货款57,764.00欧元、报关手续费117,004.16元人民币、检测费及运费42,518.00元人民币。案件在执行过程中达成和解协议，新乡豫新起重机机械公司海口分公司应于2019年7月4日、9月3日、11月3日分三期付清全部款项680,573.00元给公司，同时法院查封了其提供的担保财产。目前第一期款项20万元人民币已由法院扣划付至公司账户。

②2014年12月3日，公司全资子公司广西欣龙辉务贸易有限公司与吉林市金坛车用燃料油有限责任公司安达分公司、蒋立新、何洋燃料油贸易合作发生纠纷一案，已向绥化市中级人民法院起诉。2015年1月12日绥化市中级人民法院下发传票及立案通知书、举证通知书。2015年2月12日在绥化市中级人民法院开庭，三被告均未出庭，进行了缺席审理。公司诉被告偿还欠款金额2,450,845.05元，违约金3,927,825.32元。2015年12月绥化市中级人民法院将吉林市金坛车用燃料油有限责任公司安达分公司、蒋立新列入失信被执行人名单。

③深圳全棉时代科技有限公司以其是专利号为ZL200510033147.1专利的专利权人，认为宜昌市欣龙卫生材料有限公司生产、销售、许诺销售的纯棉水刺无纺布产品侵犯了其专利权，

于2016年6月20日起诉至湖北省宜昌市中级人民法院，请求法院判令宜昌市欣龙卫生材料有限公司和欣龙控股（集团）股份有限公司停止侵权并赔偿损失100.00万元以及为制止侵权行为所花费的费用60.00万元。2017年6月3日，宜昌市中级人民法院作出判决驳回深圳全棉时代科技有限公司的全部诉讼请求。2017年6月28日，深圳全棉时代科技有限公司向湖北省高级人民法院提起上诉，2018年3月7日（2017）鄂民终2796号判决应赔偿全棉时代经济损失及合理费用合计 492,626.00元，冻结银行存款 530,979.00元。宜昌市欣龙卫生材料有限公司不服判决，向最高人民法院提起再审。2018年8月30日，最高人民法院受理了我司再审申请并下发立案通知书。2019年7月5日宜昌市欣龙卫生材料有限公司收到最高人民法院民事裁定书（[2018]最高法民申4604号），驳回宜昌市欣龙卫生材料有限公司再审申请。目前宜昌市欣龙卫生材料有限公司正在会同相关机构，对深圳全棉时代科技有限公司ZL200510033147.1专利向国家专利复审委员会提出无效申请。国家专利局复审和无效审理部2019年6月14日下发了受理通知书，并将于2019年9月19日开庭。若上述专利裁定无效，宜昌市欣龙卫生材料有限公司将通过最高人民检察院就本案提出抗诉。出于谨慎性考虑，公司对此计提了预计负债530,979.00元。

④2018年5月28日，公司全资子公司湖南欣龙非织造材料有限公司与湖南漫画岛日用品股份有限公司买卖合同纠纷一案向湖南省津市市人民法院起诉，2018年7月3日湖南省津市市人民法院（2018）湘0781民初289号判决，湖南漫画岛日用品股份有限公司于判决生效之日起十日内支付湖南欣龙非织造材料有限公司货款 513,468.38元及利息，湖南漫画岛日用品股份有限公司未能按期支付，湖南欣龙已经向法院申请了强制执行，目前案件在执行中。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所
----	----	----	------	-------	-----	---------

						有者的终止经营 利润
宜昌市欣龙化工 新材料有限公司 100%股权	2,433,213.02	3,877,546.88	-1,444,333.86	0.00	-1,444,333.86	-1,443,548.63

其他说明

根据2018年8月宜昌市化工产业专项整治及转型升级工作领导小组办公室发布的《关于开展化工企业专项整治及转型升级工作进度落实情况督导检查的通知》，公司拟出售宜昌市欣龙化工新材料有限公司100%股权，于2018年10月开展了以2018年9月30日为基准日审计、评估工作。双方以中威正信评报字（2019）第5011号评估报告确认宜昌市欣龙化工新材料有限公司股东全部权益市场价值3,299.90万元为依据，最终确定交易价格 3,300.00万元。交易双方于2019年1月17日正式签订股权转让协议。2019年1月24日和2019年2月15日，公司董事会和股东大会分别审议通过了《关于同意出售宜昌市欣龙化工新材料有限公司100%股权的议案》，2019年4月22日办理完毕工商变更手续。

公司于2018年12月31日将子公司宜昌化工相关资产、负债分别划为持有待售资产和持有待售负债，并按照其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额计提资产减值损失35,421,441.56元。本表披露的归属于母公司所有者的终止经营净利润属于单体层面，在合并层面宜昌市欣龙化工新材料有限公司100%股权的转让完成对本报告期归属于母公司所有者的净利润的影响为-529,951.43元。

本股权详细处置情况见本报告“第四节 经营情况讨论与分析 六、重大资产和股权出售”。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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]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]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；

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入【或企业总收入】的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型：

本公司按经营区域确定报告分部，每个报告分部面向不同区域的消费群体提供产品服务，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以

决定向其配置资源，评价其业绩。

本公司有4个报告分部：海南地区、中南地区、东北地区、其他地区。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	海南地区	中南的确	东北地区	其他地区	分部间抵销	合计
一. 营业收入	188,982,410.87	78,215,221.38	55,558,907.39	77,173,715.94	-5,153,159.39	394,777,096.19
其中：对外交易收入	187,786,423.06	74,267,608.26	55,558,907.39	77,164,157.48	-515.32	394,777,096.19
分部间交易收入	1,195,987.81	3,947,613.12	0.00	9,558.46	-5,153,159.39	5,903.71
二. 期间费用	41,178,182.84	11,687,087.09	1,184,864.00	7,905,997.55	-2,919,102.31	59,037,029.17
三. 资产减值损失	-1,324,958.43	-32,388.00	-210,669.31	-2,045,712.05	3,579,432.59	-34,295.20
四. 对联营和合营企业的投资收益	-420,356.01	0.00	0.00	0.00	40.49	-420,356.01
五. 利润总额（亏损）	-4,209,858.69	-5,786,286.61	-120,740.89	1,375,057.78	404,968.92	-8,336,859.49
六. 所得税费用	-527,535.61	0.00	2,702.07	183,930.72	-51,298.75	-392,201.57
七. 净利润（亏损）	-3,682,323.08	-5,786,286.61	-123,442.96	1,191,127.06	456,267.67	-7,944,657.92
八. 资产总额	2,357,391,267.57	292,638,217.19	109,801,201.70	95,686,098.20	-1,611,705,910.86	1,243,810,873.80
九. 负债总额	1,597,790,439.16	170,315,752.55	105,824,788.69	67,243,348.22	-1,328,037,163.27	613,137,165.35
十. 其他重要的非现金项目						1,816.48
其中：折旧费和摊销费	11,535,518.19	5,963,043.46	119,094.60	340,234.01	206,976.69	18,164,866.95

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

不适用。

（4）其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

不适用。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

不适用。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	193,732.50	37,846.25

其他应收款	359,783,901.07	208,625,520.78
合计	359,977,633.57	208,663,367.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	193,732.50	37,846.25
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	193,732.50	37,846.25

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	11,431,111.09	10,403,888.89
往来款	349,155,125.59	234,060,684.34
股权转让款	4,100,000.00	4,100,000.00
以债转股方式支付的款项	36,000,000.00	
其他	501,010.99	430,927.59
合计	401,187,247.67	248,995,500.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	267,895.19		40,102,084.85	40,369,980.04
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	1,033,366.56			1,033,366.56
2019 年 6 月 30 日余额	1,301,261.75		40,102,084.85	41,403,346.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	381,447.66
1 年以内（含 1 年）	381,447.66
1 至 2 年	124,821.05
2 至 3 年	635,043.04
3 年以上	159,950.00
3 至 4 年	155,000.00
4 至 5 年	4,950.00
合计	1,301,261.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收	39,911,058.27			39,911,058.27

款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款—账龄组合	267,895.19	1,033,366.56		1,301,261.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	191,026.58			191,026.58
合计	40,369,980.04	1,033,366.56		41,403,346.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洋浦方大进出口有限公司	往来款	162,844,619.84	1-2 年	40.59%	
宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司	往来款	34,186,864.25	2-3 年	8.52%	11,614,766.63
海南欣龙熔纺新材料有限公司	往来款	32,556,320.79	2-3 年	8.11%	14,402,418.78
广东聚元堂药业有限公司	往来款	32,142,890.49	1-2 年	8.01%	
大连欣龙石油化工有限公司	往来款	18,007,414.44	1-2 年	4.49%	
合计	--	279,738,109.81	--	69.73%	26,017,185.41

6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,830,998.57	73,608,846.01	327,222,152.56	350,930,998.57	73,708,846.01	277,222,152.56
对联营、合营企业投资	27,515,206.78		27,515,206.78	27,742,191.89		27,742,191.89
合计	428,346,205.35	73,608,846.01	354,737,359.34	378,673,190.46	73,708,846.01	304,964,344.45

(1) 对子公司投资

单位：元

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
海南欣龙无纺股份有限公司	104,650,000.00			104,650,000.00		
海南欣龙服装衬布有限公司						37,632,958.94
上海欣龙联合营销有限公司	21,262,498.08			21,262,498.08		
广州欣龙联合营销有限公司						3,975,887.07
海南欣龙无纺科技制品有限公司	11,935,079.48			11,935,079.48		
洋浦方大进出口有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00		
大连欣龙联合营销有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		

宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司						32,000,000.00
海南欣龙丰裕庄园有限公司	900,000.00			900,000.00		
广西欣龙辉务贸易有限公司	6,480,000.00			6,480,000.00		
湖南欣龙非织造材料有限公司	45,650,000.00			45,650,000.00		
宜昌市欣龙卫生材料有限公司	38,000,000.00	40,000,000.00		78,000,000.00		
丹东欣龙生物科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
海口欣龙医院有限责任公司	6,840,000.00			6,840,000.00		
广东聚元堂药业有限公司	9,004,575.00			9,004,575.00		
贵州欣龙上医堂医院有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
广州市欣龙卫生用品有限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳市欣龙控股股权投资基金管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	277,222,152.56	50,000,000.00		327,222,152.56		73,608,846.01

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海南欣龙 丰裕实业 有限公司	23,814,075.67			-193,370.90						23,620,704.77	
首信融达 (天津)商	3,928,116.22			-33,614.21						3,894,502.01	

贸有限公司											
小计	27,742,19 1.89			-226,985. 11						27,515,20 6.78	
合计	27,742,19 1.89			-226,985. 11						27,515,20 6.78	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,085,536.33	72,873,572.01	77,016,524.11	67,645,402.85
其他业务	57,598,056.81	55,966,668.25	3,273,840.36	1,579,384.48
合计	141,683,593.14	128,840,240.26	80,290,364.47	69,224,787.33

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-226,985.11	-152,226.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,565.03	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-683,816.11
文化收藏品(其他流动资产)投资收益	-180.00	
理财产品投资收益	2,446,227.40	1,392,000.00
其他	-209,029.98	-2,950,014.24
合计	2,018,597.34	-2,394,057.17

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-816,859.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,379,789.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,796,983.14	
债务重组损益	418,203.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,808,229.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,861,401.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,049,481.16	
减：所得税影响额	-7,719.39	
少数股东权益影响额	206,050.33	
合计	4,199,935.48	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.07%	-0.0122	-0.0122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.76%	-0.0200	-0.0200

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

4、其他

不适用。

欣龙控股（集团）股份有限公司

2019年8月28日