



江苏霞客环保色纺股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN

江苏霞客环保色纺股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-62 |

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12089 号

江苏霞客环保色纺股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏霞客环保色纺股份有限公司（以下简称霞客环保）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了霞客环保 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于霞客环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注后附财务报表附注“十四.其他重要事项”之“(二)重整投资人关于公司 2017 年度业绩承诺事项”。霞客环保的重整投资人对霞客环保 2017 年度的业绩承诺为扣除非经常性损益后的净利润 2.4 亿元，与霞客环保实际完成业绩的差值为 232,418,811.56 元，重整投资人及协鑫科技控股有限公司已承诺将以现金方式对业绩差值进行补偿。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| <p>(一) 存货的存在性</p> <p>请参阅后附财务报表及财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”之“(六) 存货”的相关内容。</p> <p>截止 2017 年 12 月 31 日,霞客环保公司存货余额为 118,230,264.34 元,计提存货跌价准备为 1,769,254.38 元,账面价值为 116,461,009.96 元,占资产总额的比例为 34.66%。</p> <p>霞客环保的存货价值较大,且部分存放于委托加工单位,包括委托加工物资和加工完成后的产成品,霞客环保管理层(以下简称管理层)关于存货的存在性具有重大错报风险。因此,我们将霞客环保存货的存在性作为关键审计事项。</p> | <p>我们就存货存在性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试霞客环保存货管理的内部控制,包括采购、仓储管理等; 2、询问霞客环保仓储管理人员,了解有关存货存放地点的情况,以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生; 3、在存货盘点现场实施监盘,评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况,检查存货并执行抽盘; 4、与霞客环保人员前往主要加工单位现场,对存放于加工单位的委托加工物资和产成品实施监盘程序,检查存货并执行抽盘; 5、向加工单位函证存放于其的委托加工物资和受托保管的产成品,确定其存在性。 |
| <p>(二) 与已剥离的原子公司进行的交易</p> <p>请参阅后附财务报表附注“九、关联方及关联交易”、附注“十四、其他重要事项”之(三)与已剥离的原子公司进行的交易”。</p> <p>霞客环保本期向滁州霞客环保色纺有限公司(以下简称滁州霞客)、滁州安兴环保彩纤有限公司(以下简称滁州安兴)、湖北黄冈霞客环保色纺有限公司(以下简称黄冈霞客)三家公司(以下合称已剥离原子公司)存在委托加工、采购商品和销售商品的交易。</p> | <p>针对该重大交易,我们在审计过程中实施了以下审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解霞客环保与关联交易相关的内部控制,并进行评估和测试,判断已剥离原子公司是否为关联方; 2、通过国家企业信用信息公示系统查询已剥离原子的工商信息,包括股东及出资信息、主要人员信息等,判断是否为关联方; |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| <p>2017 年度，向滁州霞客销售 48,682,007.01 元，向其采购商品及劳务 31,567,234.73 元；向滁州安兴销售 175,304,593.47 元，向其采购商品及劳务 53,949,830.88 元；向黄冈霞客销售 29,351,366.20 元，采购商品及劳务 21,150,656.28 元。</p> <p>由于霞客环保与已剥离原子公司的交易涉及不同类型且交易金额重大，因此我们将其作为关键审计事项。</p> | <p>3、对已剥离原子公司的相关人员进行访谈，了解相关交易的背景及确认是否存在关联关系。</p> <p>4、获取已剥离原子公司的交易明细及相关交易合同，将其与财务记录进行核对；</p> <p>5、抽样检查交易发生额，包括检查交易合同、销售出库单、货物签收单、采购入库单、加工费结算单等原始单据；</p> <p>6、结合市场价格、行业统计数据等信息，对已剥离原子公司的各项交易价格的公允性进行复核；</p> <p>7、向已剥离原子公司函证交易的发生额及余额；</p> <p>8、检查霞客环保就该重大交易的披露情况，以及关联方交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。</p> |

五、其他信息

霞客环保管理层对其他信息负责。其他信息包括霞客环保 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估霞客环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督霞客环保的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

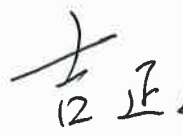
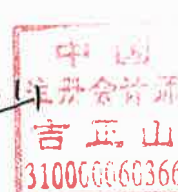
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)


中国注册会计师:



中国注册会计师:


二〇一八年四月十八日

江苏霞客环保色纺股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 64,537,711.42 | 26,515,984.54 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 23,194,903.29 | 26,868,713.56 |
| 应收账款 | (三) | 24,471,401.35 | 26,189,222.55 |
| 预付款项 | (四) | 927,607.07 | 1,712,677.89 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (五) | 89,282.29 | 169,845.24 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六) | 116,461,009.96 | 105,876,872.64 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (七) | | 2,286,917.67 |
| 其他流动资产 | (八) | 3,033,232.46 | 23,254,385.53 |
| 流动资产合计 | | 232,715,147.84 | 212,874,619.62 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | (九) | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十) | 65,735,630.97 | 61,757,028.50 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十一) | 31,141,651.11 | 31,887,581.89 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十二) | 6,092,975.50 | 3,046,151.08 |
| 递延所得税资产 | (十三) | 302,384.44 | |
| 其他非流动资产 | (十四) | | 200,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 103,274,642.02 | 96,892,761.47 |
| 资产总计 | | 335,989,789.86 | 309,767,381.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏霞客环保色纺股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | (十五) | | 200,000.00 |
| 应付账款 | (十六) | 11,316,456.38 | 11,575,102.51 |
| 预收款项 | (十七) | 1,408,080.74 | 2,370,483.27 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (十八) | 3,992,915.90 | 5,210,252.50 |
| 应交税费 | (十九) | 5,447,449.32 | 450,864.44 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | (二十) | 441,737.26 | 428,833.63 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 22,606,639.60 | 20,235,536.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 22,606,639.60 | 20,235,536.35 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (二十一) | 400,703,825.00 | 400,703,825.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二十二) | 1,008,170,691.01 | 1,007,866,299.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (二十三) | 17,950,476.99 | 17,950,476.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (二十四) | -1,129,509,069.52 | -1,136,988,756.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 297,315,923.48 | 289,531,844.74 |
| 少数股东权益 | | 16,067,226.78 | |
| 所有者权益合计 | | 313,383,150.26 | 289,531,844.74 |
| 负债和所有者权益总计 | | 335,989,789.86 | 309,767,381.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪瑞敏 主管会计工作负责人：冯佩君 会计机构负责人：冯佩君

江苏霞客环保色纺股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 41,993,678.63 | 26,288,410.95 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 650,000.00 | 6,234,435.56 |
| 应收账款 | (一) | 65,062,082.30 | 33,079,048.65 |
| 预付款项 | | 257,869.30 | 678,541.96 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (二) | 9,557.30 | |
| 存货 | | 36,685,628.97 | 42,048,867.07 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 1,111,917.67 |
| 其他流动资产 | | 156,218.91 | 19,102,814.99 |
| 流动资产合计 | | 144,815,035.41 | 128,544,036.85 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 143,338,781.88 | 159,265,313.20 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 31,492,672.11 | 36,340,716.88 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,937,401.08 | 1,577,401.08 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | 200,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 176,770,855.07 | 197,385,431.16 |
| 资产总计 | | 321,585,890.48 | 325,929,468.01 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏霞客环保色纺股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注十五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,109,597.44 | 4,258,385.20 |
| 预收款项 | | 31,020.93 | 791,813.81 |
| 应付职工薪酬 | | 678,155.61 | 554,538.00 |
| 应交税费 | | 3,520,534.44 | 62,809.98 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 405,693.60 | 402,286.60 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 7,745,002.02 | 6,069,833.59 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 7,745,002.02 | 6,069,833.59 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 400,703,825.00 | 400,703,825.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,007,866,299.03 | 1,007,866,299.03 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 17,950,476.99 | 17,950,476.99 |
| 未分配利润 | | -1,112,679,712.56 | -1,106,660,966.60 |
| 所有者权益合计 | | 313,840,888.46 | 319,859,634.42 |
| 负债和所有者权益总计 | | 321,585,890.48 | 325,929,468.01 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

汪常敏

主管会计工作负责人:

汪常敏

会计机构负责人:

汪常敏

江苏霞客环保色纺股份有限公司

合并利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 409,899,036.84 | 379,741,432.55 |
| 其中: 营业收入 | (二十五) | 409,899,036.84 | 379,741,432.55 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 400,130,836.13 | 420,671,011.99 |
| 其中: 营业成本 | (二十五) | 375,821,619.04 | 374,478,179.20 |
| 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 | (二十六) | 1,739,818.39 | 1,332,429.70 |
| 销售费用 | (二十七) | 1,914,306.28 | 2,614,903.79 |
| 管理费用 | (二十八) | 18,889,261.32 | 34,702,383.08 |
| 财务费用 | (二十九) | 164,539.95 | -397,197.26 |
| 资产减值损失 | (三十) | 1,601,291.15 | 7,940,313.48 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (三十一) | 32,178.33 | 301,877.20 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其他收益 | (三十二) | 75,400.00 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 9,875,779.04 | -40,627,702.24 |
| 加: 营业外收入 | (三十三) | 15,229.96 | 85,915.64 |
| 减: 营业外支出 | (三十四) | 238,399.04 | 700,142.50 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 9,652,609.96 | -41,241,929.10 |
| 减: 所得税费用 | (三十五) | 1,001,304.44 | |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 8,651,305.52 | -41,241,929.10 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 8,651,305.52 | -41,241,929.10 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 少数股东损益 | | 1,171,618.76 | |
| 2. 归属于母公司股东的净利润 | | 7,479,686.76 | -41,241,929.10 |
| 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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 8,651,305.52 | -41,241,929.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 7,479,686.76 | -41,241,929.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,171,618.76 | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.019 | -0.103 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.019 | -0.103 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

江苏霞客环保色纺股份有限公司

利润表

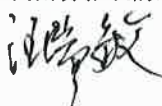
2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 112,533,653.17 | 262,795,303.84 |
| 减: 营业成本 | (四) | 106,376,448.18 | 260,323,644.39 |
| 税金及附加 | | 366,402.58 | 739,909.07 |
| 销售费用 | | 456,746.65 | 773,392.90 |
| 管理费用 | | 9,143,031.07 | 25,267,698.54 |
| 财务费用 | | 161,971.77 | -572,877.56 |
| 资产减值损失 | | 1,397,398.07 | 5,138,613.71 |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (五) | -697,477.30 | 297,710.08 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 其他收益 | | 40,000.00 | |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | -6,025,822.45 | -28,577,367.13 |
| 加: 营业外收入 | | 15,229.96 | 18,363,370.21 |
| 减: 营业外支出 | | 8,153.47 | 700,142.50 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | -6,018,745.96 | -10,914,139.42 |
| 减: 所得税费用 | | | |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | -6,018,745.96 | -10,914,139.42 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | -6,018,745.96 | -10,914,139.42 |
| (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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -6,018,745.96 | -10,914,139.42 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏霞客环保色纺股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 329,967,241.92 | 310,196,641.93 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 7,161,284.98 | 2,171,774.47 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十六).1 | 500,028.88 | 26,879,703.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 337,628,555.78 | 339,248,120.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 277,568,822.43 | 347,909,052.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 27,057,444.39 | 24,603,927.54 |
| 支付的各项税费 | | 2,729,006.48 | 3,247,110.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十六).2 | 9,764,337.91 | 11,250,216.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 317,119,611.21 | 387,010,306.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 20,508,944.57 | -47,762,186.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 15,200,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 240.00 | 200.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (三十六).3 | 15,171,938.33 | 301,677.20 |
| 投资活动现金流入小计 | | 30,372,178.33 | 301,877.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,642,731.30 | 5,205,428.55 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (三十六).4 | | 15,140,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,642,731.30 | 20,345,428.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 17,729,447.03 | -20,043,551.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,337,563.58 |
| 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 | | | |
| 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 | | | 1,337,563.58 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | (三十六).5 | | 9,833,369.91 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 9,833,369.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -8,495,806.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -213,997.84 | 265,741.32 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 38,024,393.76 | -76,035,802.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 26,490,086.32 | 102,525,888.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 64,514,480.08 | 26,490,086.32 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏震客环保色纺股份有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 108,481,304.70 | 208,996,268.13 |
| 收到的税费返还 | | 7,161,284.98 | 2,171,774.47 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 331,392.31 | 26,873,731.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 115,973,981.99 | 238,041,774.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 120,350,444.83 | 218,482,845.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,708,450.35 | 6,616,675.98 |
| 支付的各项税费 | | 326,803.93 | 2,816,048.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,522,210.90 | 8,118,733.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 129,907,910.01 | 236,034,302.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,933,928.02 | 2,007,471.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 15,200,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 240.00 | 200.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 15,068,814.02 | 297,510.08 |
| 投资活动现金流入小计 | | 30,269,054.02 | 297,710.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 408,849.00 | 298,152.00 |
| 投资支付的现金 | | | 55,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 15,040,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 408,849.00 | 70,338,152.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 29,860,205.02 | -70,040,441.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,337,563.58 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | 1,337,563.58 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 9,833,369.91 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 9,833,369.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -8,495,806.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -213,468.32 | 265,400.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 15,712,808.68 | -76,263,375.99 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 26,262,512.73 | 102,525,888.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 41,975,321.41 | 26,262,512.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏霞客环保色纺股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 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 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---------------------|----------------|----|--------|-----|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|-------------------|---------------|----------------|
| | 400,703,825.00 | 其他 | 其他权益工具 | | | | | | | | | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,007,866,299.03 | | | | 17,950,476.99 | | -1,136,988,756.28 | | 289,531,844.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,007,866,299.03 | | | | 17,950,476.99 | | -1,136,988,756.28 | | 289,531,844.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号) | | | | | 304,391.98 | | | | | | 7,479,686.76 | 16,067,226.78 | 23,851,305.52 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,479,686.76 | 1,171,618.76 | 8,651,305.52 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 304,391.98 | | | | | | | 14,895,608.02 | 15,200,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 304,391.98 | | | | | | | 14,895,608.02 | 14,895,608.02 |
| (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. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,008,170,691.01 | | | | 17,950,476.99 | | -1,129,509,069.52 | 16,067,226.78 | 313,383,150.26 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏霞客环保色纺股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 归属母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|-------------------|---------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,006,528,735.45 | | | | 17,950,476.99 | | -1,095,746,827.18 | | 329,436,210.26 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,006,528,735.45 | | | | 17,950,476.99 | | -1,095,746,827.18 | | 329,436,210.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 1,337,563.58 | | | | | | -41,241,929.10 | | -39,904,365.52 |
| (一)综合收益总额 | | | | | 1,337,563.58 | | | | | | -41,241,929.10 | | -41,241,929.10 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 1,337,563.58 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | 1,337,563.58 | | | | | | | | 1,337,563.58 |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,007,866,299.03 | | | | 17,950,476.99 | | -1,136,988,756.28 | | 289,531,844.74 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

江苏霞客环保色纺股份有限公司

所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期 | | | | 本期 | | | | 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 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,007,866,299.03 | | | | 17,950,476.99 | -1,106,660,966.60 | 319,859,634.42 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,007,866,299.03 | | | | 17,950,476.99 | -1,106,660,966.60 | 319,859,634.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 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. 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 | 400,703,825.00 | | | | 1,007,866,299.03 | | | | 17,950,476.99 | -1,112,679,712.56 | 313,840,888.46 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

江苏霞客环保色纺股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|----------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,006,528,735.45 | | | | 17,950,476.99 | -1,095,746,827.18 | 329,436,210.26 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,006,528,735.45 | | | | 17,950,476.99 | -1,095,746,827.18 | 329,436,210.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 1,337,563.58 | | | | | -10,914,139.42 | -9,576,575.84 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -10,914,139.42 | -10,914,139.42 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 1,337,563.58 | | | | | | 1,337,563.58 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 1,337,563.58 | | | | | | 1,337,563.58 |
| (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. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 400,703,825.00 | | | | 1,007,866,299.03 | | | | 17,950,476.99 | -1,106,660,966.60 | 319,859,634.42 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

江苏霞客环保色纺股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏霞客环保色纺股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经江苏省人民政府批复,由江阴霞客色纺有限公司整体变更设立的股份有限公司,注册资本 3,032 万元,于 2000 年 12 月 12 日登记注册。

2004 年 6 月,经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]83 号”文核准,本公司首次公开发行了 2,000 万股人民币普通股(A 股),每股面值 1 元。发行后本公司的总股本为 5,032 万股,注册资本变更为 5,032 万元。本公司股票于 2004 年 7 月在深圳证券交易所中小企业板上市。

2015 年 4 月,江苏省无锡市中级人民法院(以下简称“无锡中院”)依法作出“(2014)锡破字第 0009-1 号”《民事裁定书》,批准本公司重整计划。根据重整计划,以公司股本总数 239,942,410 股为基数,每 10 股转增 6.7 股,共计转增 160,761,415 股,转增后本公司总数增加至 400,703,825 股,转增的股份不分配给原股东,由管理人出售给重整投资人及公开变卖。

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行的股本总数为 400,703,825 股,本公司的注册资本为 400,703,825.00 元。

本公司的统一社会信用代码:91320200142294446F。

公司注册地:江苏省江阴市徐霞客镇马镇东街 7 号。

本公司所属行业为纺织、服装、皮毛制造业下的其他纤维制造类。

本公司经营范围:废弃聚酯物和其他塑料的综合处理、销售及其在差别化、纳米功能性纤维、纱、面料、聚酯包装膜、带、容器及绝缘材料、工业材料、建筑材料等相关制品中的开发和再生利用,上述产品生产、销售,自营和代理各类商品及技术的进出口业务,针织品、纺织品、服装生产、销售,利用自有资产对再生废物、环保、资源类项目进行投资。

本公司法定代表人:汪瑞敏。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

江阴市霞客彩纤有限公司（以下简称“霞客彩纤”）

江阴市霞客机电工程有限公司（以下简称“霞客机电”）

江阴市霞客投资管理有限公司（以下简称“霞客投资”）

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

(七) 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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准及坏账准备的计提方法:

| | |
|-----------------------|---|
| 单项金额重大的应收账款判断依据或金额标准 | 单项金额前 10 名或虽不属于前 10 名, 但占应收账款总额 5% (含 5%) 以上的应收账款 |
| 单项金额重大的其他应收款判断依据或金额标准 | 单项金额大于 50 万元的其他应收款 |
| 坏账准备计提方法 | 单独进行减值测试, 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额, 计提坏账准备。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应收款项:

| | |
|----------------|---------------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 组合 1 | 销售货款、其他款项 |
| 组合 2 | 合并范围内单位的销售货款、合并范围内单位其他往来款 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 不计提坏账准备 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 8 | 8 |
| 2-3 年 | 15 | 15 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由: 应收款项的未来现金流量现值与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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料（含包装物及低值易耗品）、在产品、委托加工物资、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

(3) 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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-35 | 5 | 2.71-4.75 |
| 机器设备 | 10-14 | 5 | 6.78-9.5 |
| 运输设备及其他 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|------|
| 土地使用权 | 50 年 | 出让年限 |

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

| 类别 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---------|------|------|
| 租赁费 | 直线法 | 5 年 |
| 屋面大修费 | 直线法 | 3 年 |
| 房屋装修费 | 直线法 | 5 年 |
| 产品品牌推广费 | 直线法 | 4 年 |

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入的确认一般原则

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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司确定商品销售收入的具体标准

客户自行提货的，客户指定运输单位到本公司进行提货，公司将客户订单载明的货物交付于承运单位，并经承运单位签收后，公司根据经承运公司签收后的出库单确认销售收入；要求公司将货物送达的，公司将合同约定的货物发并让客户签收后，公司根据货物签收单确认销售收入。公司出口销售在货物发出并确认报关、货物离境，取得提货单时确认销售收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

与交易相关的经济利益很可能流入公司，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，按照他人使用本公司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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认原则和计量方法

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。

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。

(二十三) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|-------|---|
| (1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。 | 董事会决议 | 列示持续经营净利润本期金额 8,651,305.52 元，上期金额 -41,241,929.10 元；本期、上期无终止经营净利润。 |
| (2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。 | 董事会决议 | 本期收到的与日常活动相关的政府补助计入其他收益：75,400.00 元 |

2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|---------|---|-------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17、13 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25 |

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 7,565.51 | 21,983.39 |
| 银行存款 | 64,506,914.57 | 26,475,244.59 |
| 其他货币资金 | 23,231.34 | 18,756.56 |
| 合计 | 64,537,711.42 | 26,515,984.54 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------|--------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,874.12 | 214.16 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 信用证保证金 | 18,357.22 | 18,542.40 |
| 冻结或受限银行存款 | | 7,141.66 |
| 合计 | 23,231.34 | 25,898.22 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,194,903.29 | 26,868,713.56 |
| 合计 | 23,194,903.29 | 26,868,713.56 |

2、 期末公司无质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 55,288,601.61 | |
| 合计 | 55,288,601.61 | |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 25,759,703.80 | 100.00 | 1,288,302.45 | 5.00 | 24,471,401.35 | 100.00 | 1,378,380.13 | 5.00 | 26,189,222.55 |
| 其中：销售货款 | 25,759,703.80 | 100.00 | 1,288,302.45 | 5.00 | 24,471,401.35 | 100.00 | 1,378,380.13 | 5.00 | 26,189,222.55 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 25,759,703.80 | 100.00 | 1,288,302.45 | | 24,471,401.35 | 100.00 | 1,378,380.13 | | 26,189,222.55 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 25,749,128.28 | 1,287,456.41 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10,575.52 | 846.04 | 8.00 |
| 合计 | 25,759,703.80 | 1,288,302.45 | |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本期计提 | 本期转回或收回 | 期末余额 |
|------|--------------|------------|---------|--------------|
| 坏账准备 | 1,378,380.13 | -90,077.68 | | 1,288,302.45 |

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 杭州新天元织造有限公司 | 4,714,516.00 | 18.30 | 235,725.80 |
| 湖北黄冈霞客环保色纺有限公司 | 4,529,894.36 | 17.59 | 226,494.72 |
| 滁州安兴环保彩纤有限公司 | 4,438,102.31 | 17.23 | 221,905.12 |
| 瑞安光裕针织有限公司 | 3,000,509.40 | 11.65 | 150,025.47 |
| 滁州霞客环保色纺有限公司 | 2,171,766.30 | 8.43 | 108,588.32 |
| 合计 | 18,854,788.37 | 73.20 | 942,739.43 |

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 894,792.25 | 96.46 | 1,712,677.89 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 32,814.82 | 3.54 | | |
| 合计 | 927,607.07 | 100.00 | 1,712,677.89 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例 (%) |
|------------------|------------|-------------------------|
| 江苏万翔集团有限公司 | 400,950.41 | 43.22 |
| 国网江苏省电力公司江阴市供电公司 | 178,659.26 | 19.26 |
| 杭州君方商务咨询有限公司 | 94,000.00 | 10.13 |
| SB PLASTICS LTID | 65,342.00 | 7.04 |
| 江苏阳光璜塘热电有限公司 | 36,312.89 | 3.91 |
| 合计 | 775,264.56 | 83.56 |

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,969,798.20 | 100.00 | 1,880,515.91 | 95.47 | 2,054,601.30 | 100.00 | 1,884,756.06 | 91.73 | 169,845.24 |
| 其中：其他款项 | 1,969,798.20 | 100.00 | 1,880,515.91 | 95.47 | 2,054,601.30 | 100.00 | 1,884,756.06 | 91.73 | 169,845.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,969,798.20 | 100.00 | 1,880,515.91 | | 2,054,601.30 | 100.00 | 1,884,756.06 | | 169,845.24 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 93,981.36 | 4,699.07 | 5.00 |
| 3 年以上 | 1,875,816.84 | 1,875,816.84 | 100.00 |
| 合计 | 1,969,798.20 | 1,880,515.91 | |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本期计提 | 本期转回或收回 | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|---------|--------------|
| 坏账准备 | 1,884,756.06 | -4,240.15 | | 1,880,515.91 |

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 代垫款项 | 93,981.36 | 58,784.46 |
| 职工借款 | | 120,000.00 |
| 备用金及暂付款项 | 1,875,816.84 | 1,875,816.84 |
| 合计 | 1,969,798.20 | 2,054,601.30 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|-------------------|------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 河北天方纺织有限公司 | 暂付款项 | 1,300,000.00 | 3 年以上 | 66.00 | 1,300,000.00 |
| 张家港市丰益钢结构有 限公司 | 暂付款项 | 117,370.00 | 3 年以上 | 5.96 | 117,370.00 |
| 复旦大学上海物流研究 院 | 暂付款项 | 100,000.00 | 3 年以上 | 5.08 | 100,000.00 |
| 无锡霞客环保色纺有限 公司 | 暂付款项 | 76,250.00 | 3 年以上 | 3.87 | 76,250.00 |
| 中国检验有限公司 | 暂付款项 | 64,100.00 | 3 年以上 | 3.25 | 64,100.00 |
| 合计 | | 1,657,720.00 | | 84.16 | 1,657,720.00 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 18,706,254.66 | | 18,706,254.66 | 31,624,464.82 | 2,203,117.27 | 29,421,347.55 |
| 委托加工物资 | 16,461,107.37 | | 16,461,107.37 | 9,315,410.93 | | 9,315,410.93 |
| 在产品 | 191,032.07 | | 191,032.07 | 595,469.95 | | 595,469.95 |
| 库存商品 | 82,871,870.24 | 1,769,254.38 | 81,102,615.86 | 71,250,205.52 | 4,705,561.31 | 66,544,644.21 |
| 合计 | 118,230,264.34 | 1,769,254.38 | 116,461,009.96 | 112,785,551.22 | 6,908,678.58 | 105,876,872.64 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,203,117.27 | | | 2,203,117.27 | | |
| 库存商品 | 4,705,561.31 | 1,695,608.98 | | 4,631,915.91 | | 1,769,254.38 |
| 合计 | 6,908,678.58 | 1,695,608.98 | | 6,835,033.18 | | 1,769,254.38 |

(七) 一年内到期的非流动资产

1、 一年内到期的非流动资产明细情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期待摊费用 | | 2,286,917.67 |
| 合计 | | 2,286,917.67 |

2、 一年内到期的长期待摊费用情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|------|
| 租赁费 | 250,000.00 | | 250,000.00 | | |
| 屋面大修费 | 2,036,917.67 | | 2,036,917.67 | | |
| 合计 | 2,286,917.67 | | 2,286,917.67 | | |

(八) 其他流动资产

1、其他流动资产披露

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| 银行理财产品 | | 15,140,000.00 |
| 待抵扣税款 | 4,146,690.80 | 9,227,843.87 |
| 减：对超出时限（3 年以上）无法抵扣的预缴 所得税款计提减值准备 | 1,113,458.34 | 1,113,458.34 |
| 合计 | 3,033,232.46 | 23,254,385.53 |

2、其他流动资产减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------------------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 无法抵扣的预缴所得 税款计提减值准备 | 1,113,458.34 | | | | | 1,113,458.34 |
| 合计 | 1,113,458.34 | | | | | 1,113,458.34 |

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|----------|------|----------|----------|------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 2,000.00 | | 2,000.00 | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 2,000.00 | | 2,000.00 | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 合计 | 2,000.00 | | 2,000.00 | 2,000.00 | | 2,000.00 |

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资 单位持股 比例(%) | 本期现 金红利 |
|------------------|----------|------|----------|----------|------|----------|----------|----|-----------------------|------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期 减少 | 期末 | 年初 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末 | | |
| 江阴大桥联合投 资有限公司 | 2,000.00 | | | 2,000.00 | | | | | 很小 | 240.00 |

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 71,101,767.00 | 90,410,013.14 | 3,497,398.83 | 165,009,178.97 |
| (2) 本期增加金额 | 10,200,000.00 | 374,102.56 | 203,585.99 | 10,777,688.55 |
| —购置 | 10,200,000.00 | 374,102.56 | 203,585.99 | 10,777,688.55 |
| (3) 本期减少金额 | | | 16,487.60 | 16,487.60 |
| —处置或报废 | | | 16,487.60 | 16,487.60 |
| (4) 期末余额 | 81,301,767.00 | 90,784,115.70 | 3,684,497.22 | 175,770,379.92 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 年初余额 | 19,179,463.03 | 34,436,119.18 | 3,099,233.10 | 56,714,815.31 |
| (2) 本期增加金额 | 2,394,006.42 | 4,217,413.27 | 186,654.58 | 6,798,074.27 |
| —计提 | 2,394,006.42 | 4,217,413.27 | 186,654.58 | 6,798,074.27 |
| (3) 本期减少金额 | | | 15,475.79 | 15,475.79 |
| —处置或报废 | | | 15,475.79 | 15,475.79 |
| (4) 期末余额 | 21,573,469.45 | 38,653,532.45 | 3,270,411.89 | 63,497,413.79 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 年初余额 | 5,813,720.57 | 40,683,575.83 | 40,038.76 | 46,537,335.16 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | 5,813,720.57 | 40,683,575.83 | 40,038.76 | 46,537,335.16 |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 53,914,576.98 | 11,447,007.42 | 374,046.57 | 65,735,630.97 |
| (2) 年初账面价值 | 46,108,583.40 | 15,290,318.13 | 358,126.97 | 61,757,028.50 |

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|---------------|------------|
| 房屋 | 17,804,489.09 | 正在办理中 |
| 合计 | 17,804,489.09 | |

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 年初余额 | 36,966,534.17 | 36,966,534.17 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —购置 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 36,966,534.17 | 36,966,534.17 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 年初余额 | 5,078,952.28 | 5,078,952.28 |
| (2) 本期增加金额 | 745,930.78 | 745,930.78 |
| —计提 | 745,930.78 | 745,930.78 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 5,824,883.06 | 5,824,883.06 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 年初余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 31,141,651.11 | 31,141,651.11 |
| (2) 年初账面价值 | 31,887,581.89 | 31,887,581.89 |

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|--------|--------|--------------|
| 长期租赁费 | 500,004.00 | | | | 500,004.00 |
| 屋面大修费 | 2,546,147.08 | | | | 2,546,147.08 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 房屋装修费 | | 2,686,824.42 | | | 2,686,824.42 |
| 产品品牌推广费 | | 480,000.00 | 120,000.00 | | 360,000.00 |
| 合计 | 3,046,151.08 | 3,166,824.42 | 120,000.00 | | 6,092,975.50 |

(十三) 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | 异 | 产 | 异 | 产 |
| 资产减值准备 | 1,209,537.76 | 302,384.44 | | |
| 合计 | 1,209,537.76 | 302,384.44 | | |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------|------------|
| 预付设备购置款 | | 200,000.00 |
| 合计 | | 200,000.00 |

(十五) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 200,000.00 |
| 合计 | | 200,000.00 |

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务等款项 | 8,572,871.47 | 7,291,676.07 |
| 应付工程类款项 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付重组费用 | 1,743,584.91 | 3,283,426.44 |
| 合计 | 11,316,456.38 | 11,575,102.51 |

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,408,080.74 | 2,370,483.27 |
| 合计 | 1,408,080.74 | 2,370,483.27 |

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 5,042,589.51 | 24,317,783.51 | 25,552,402.61 | 3,807,970.41 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 167,662.99 | 1,522,324.28 | 1,505,041.78 | 184,945.49 |
| 合计 | 5,210,252.50 | 25,840,107.79 | 27,057,444.39 | 3,992,915.90 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,971,617.91 | 22,969,896.57 | 24,210,795.32 | 3,730,719.16 |
| (2) 职工福利费 | | 359,023.26 | 359,023.26 | |
| (3) 社会保险费 | 70,971.60 | 816,504.22 | 810,224.57 | 77,251.25 |
| 其中：医疗保险费 | 61,958.05 | 690,316.55 | 686,580.74 | 65,693.86 |
| 工伤保险费 | 6,196.05 | 85,906.40 | 85,445.12 | 6,657.33 |
| 生育保险费 | 2,817.50 | 40,281.27 | 38,198.71 | 4,900.06 |
| (4) 住房公积金 | | 77,736.00 | 77,736.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 94,623.46 | 94,623.46 | |
| 合计 | 5,042,589.51 | 24,317,783.51 | 25,552,402.61 | 3,807,970.41 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 159,212.94 | 1,464,817.31 | 1,445,010.73 | 179,019.52 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|--------------|------------|
| 失业保险费 | 8,450.05 | 57,506.97 | 60,031.05 | 5,925.97 |
| 合计 | 167,662.99 | 1,522,324.28 | 1,505,041.78 | 184,945.49 |

(十九) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 3,136,968.34 | |
| 企业所得税 | 1,303,688.88 | |
| 个人所得税 | 525,499.90 | 31,528.32 |
| 城市维护建设税 | 62,398.79 | |
| 房产税 | 233,632.13 | 227,666.49 |
| 教育费附加 | 60,984.14 | |
| 土地使用税 | 108,237.80 | 82,081.59 |
| 印花税 | 16,039.34 | 109,588.04 |
| 合计 | 5,447,449.32 | 450,864.44 |

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 其他款项 | 441,737.26 | 428,833.63 |
| 合计 | 441,737.26 | 428,833.63 |

2、 其他应付款按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 39,450.66 | 31,438.03 |
| 1-2 年 | 4,891.00 | 397,395.60 |
| 2-3 年 | 397,395.60 | |
| 合计 | 441,737.26 | 428,833.63 |

3、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 400,703,825.00 | | | | | | 400,703,825.00 |

其他说明：截止 2017 年 12 月 31 日，公司无限售流通股中因抵押、司法事项而冻结的合计 8,693,400.00 股，占公司股份总数的 2.17%。

(二十二) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 127,678,851.39 | | | 127,678,851.39 |
| 其他资本公积 | 880,187,447.64 | 304,391.98 | | 880,491,839.62 |
| 合计 | 1,007,866,299.03 | 304,391.98 | | 1,008,170,691.01 |

说明：公司本期将子公司霞客彩纤 10% 的股权分别转让给徐建军、张晓东、毛文英，转让价款 1,520 万元，处置日霞客彩纤 10% 股权对应的净资产份额为 14,895,608.02 元，差异 304,391.98 元计入资本公积。

(二十三) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,950,476.99 | | | 17,950,476.99 |
| 合计 | 17,950,476.99 | | | 17,950,476.99 |

(二十四) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,136,988,756.28 | -1,095,746,827.18 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -1,136,988,756.28 | -1,095,746,827.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,479,686.76 | -41,241,929.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -1,129,509,069.52 | -1,136,988,756.28 |

(二十五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 370,422,291.59 | 337,524,431.63 | 335,631,557.04 | 331,072,845.68 |
| 其他业务 | 39,476,745.25 | 38,297,187.41 | 44,109,875.51 | 43,405,333.52 |
| 合计 | 409,899,036.84 | 375,821,619.04 | 379,741,432.55 | 374,478,179.20 |

(二十六) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 913,985.22 | 630,250.06 |
| 土地使用税 | 431,383.47 | 248,583.09 |
| 城市维护建设税 | 114,933.18 | 123,145.93 |
| 教育费附加 | 113,518.52 | 122,904.18 |
| 营业税 | | 16,751.29 |
| 其他税费 | 165,998.00 | 190,795.15 |
| 合计 | 1,739,818.39 | 1,332,429.70 |

(二十七) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 运输费 | 332,511.74 | 314,800.97 |
| 出口费用 | 335,022.65 | 594,060.33 |
| 职工薪酬 | 1,243,597.04 | 1,690,078.09 |
| 业务费及其他 | 3,174.85 | 15,964.40 |
| 合计 | 1,914,306.28 | 2,614,903.79 |

(二十八) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,480,535.46 | 7,697,578.63 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 重组及其他中介机构费 | 2,134,610.08 | 15,120,165.50 |
| 差旅费 | 1,101,790.65 | 1,396,705.00 |
| 折旧费 | 869,777.96 | 1,434,965.50 |
| 无形资产及其他摊销 | 3,185,906.96 | 2,254,109.01 |
| 业务招待费 | 1,165,732.20 | 2,779,863.40 |
| 水电费 | 210,360.76 | 105,932.55 |
| 汽车费用 | 605,821.39 | 795,921.37 |
| 办公费及其他 | 2,134,725.86 | 2,530,661.31 |
| 税费 | | 586,480.81 |
| 合计 | 18,889,261.32 | 34,702,383.08 |

(二十九) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 贴现利息支出 | | 176,269.21 |
| 减：利息收入 | 297,087.88 | 333,567.21 |
| 汇兑损益 | 381,172.11 | -309,545.86 |
| 银行手续费支出 | 80,455.72 | 69,646.60 |
| 合计 | 164,539.95 | -397,197.26 |

(三十) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | -94,317.83 | 1,031,634.90 |
| 存货跌价损失 | 1,695,608.98 | 6,908,678.58 |
| 合计 | 1,601,291.15 | 7,940,313.48 |

(三十一) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 240.00 | 200.00 |
| 投资银行理财产品的收益 | 31,938.33 | 301,677.20 |
| 合计 | 32,178.33 | 301,877.20 |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-----------|-------|-------------|
| 政府补助 | 75,400.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 75,400.00 | | |

计入其他收益的政府补助详见附注“十、政府补助”。

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 | | 13,417.61 | |
| 其他 | 15,229.96 | 72,498.03 | 15,229.96 |
| 合计 | 15,229.96 | 85,915.64 | |

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,011.81 | 142.50 | 1,011.81 |
| 滞纳金 | 130,245.57 | | 130,245.57 |
| 其他 | 7,141.66 | 700,000.00 | 7,141.66 |
| 合计 | 238,399.04 | 700,142.50 | 238,399.04 |

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 当期所得税费用 | 1,303,688.88 | |
| 递延所得税费用 | -302,384.44 | |
| 合计 | 1,001,304.44 | |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------|--------------|
| 利润总额 | 9,652,609.96 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定税率计算的所得税费用 | 2,413,152.49 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 209,055.77 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,212,220.53 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,591,316.71 |
| 所得税费用 | 1,001,304.44 |

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|---------------|
| 收到政府补助收入 | 75,400.00 | 13,417.61 |
| 银行存款利息收入 | 297,087.88 | 333,567.21 |
| 受限的资金解冻 | 7,541.00 | 26,470,097.45 |
| 其他收入 | 120,000.00 | 62,621.54 |
| 合计 | 500,028.88 | 26,879,703.81 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 付现的管理费用、销售费用 | 9,541,620.84 | 10,360,569.71 |
| 银行手续费 | 80,455.72 | 69,646.60 |
| 受限的资金支出 | 4,874.12 | |
| 其他 | 137,387.23 | 820,000.00 |
| 合计 | 9,764,337.91 | 11,250,216.31 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|------------|
| 理财产品赎回 | 15,140,000.00 | |
| 投资银行理财产品收益 | 31,938.33 | 301,677.20 |
| 合计 | 15,171,938.33 | 301,677.20 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|---------------|
| 购买银行理财产品 | | 15,140,000.00 |
| 合计 | | 15,140,000.00 |

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 偿还其他债务 | | 2,553,223.12 |
| 支付重整费用 | | 7,280,146.79 |
| 合计 | | 9,833,369.91 |

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 8,651,305.52 | -41,241,929.10 |
| 加：资产减值准备 | 1,601,291.15 | 7,940,313.48 |
| 固定资产折旧 | 6,798,074.27 | 6,622,195.90 |
| 无形资产摊销 | 745,930.78 | 726,420.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,406,917.67 | 1,777,688.25 |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 1,011.81 | 142.50 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 213,997.84 | -265,741.32 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -32,178.33 | -301,877.20 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -302,384.44 | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -12,279,746.30 | 1,367,851.90 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 5,874,249.95 | -50,685,700.09 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 6,830,474.65 | 14,221,315.45 |
| 其他 | | 12,077,133.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,508,944.57 | -47,762,186.04 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 64,514,480.08 | 26,490,086.32 |
| 减：现金的期初余额 | 26,490,086.32 | 102,525,888.72 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 38,024,393.76 | -76,035,802.40 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 64,514,480.08 | 26,490,086.32 |
| 其中：库存现金 | 7,565.51 | 21,983.39 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 64,506,914.57 | 26,468,102.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 64,514,480.08 | 26,490,086.32 |

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------|-------|
| 货币资金 | 23,231.34 | 缴存保证金 |
| 合计 | 23,231.34 | |

(三十九) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 3,543,169.11 |
| 其中：美元 | 542,239.37 | 6.5342 | 3,543,100.53 |
| 欧元 | 8.79 | 7.8023 | 68.58 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款 | | | 2,324,067.65 |
| 其中：美元 | 355,677.46 | 6.5342 | 2,324,067.65 |

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本期新设子公司江阴市霞客机电工程有限公司、江阴市霞客投资管理有限公司，均于设立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

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 | |
| 江阴市霞客彩纤有限公司 | 江阴 | 江阴 | 制造型 | 90 | | 设立 |
| 江阴市霞客机电工程有限公司 | 江阴 | 江阴 | 贸易型 | 100 | | 设立 |
| 江阴市霞客投资管理有限公司 | 江阴 | 江阴 | 投资管理 | 100 | | 设立 |

2、重要的非全资子公司

| 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 |
|-------------|--------------|------------------|------------------------|----------------|
| 江阴市霞客彩纤有限公司 | 10% | 1,171,618.76 | | 16,067,226.78 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | | | | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| | 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 |
| 江阴市霞客彩纤有限公司 | 148,364,165.20 | 87,126,926.54 | 235,491,091.74 | 74,691,277.29 | | 74,691,277.29 | 110,157,812.62 | 76,553,549.65 | 186,711,362.27 | 39,992,932.61 | | 39,992,932.61 |
| 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 | | | | |
| 江阴市霞客彩纤有限公司 | 439,489,157.07 | 14,045,984.79 | 14,045,984.79 | 34,442,845.26 | 295,274,669.02 | -12,546,883.54 | -12,546,883.54 | -49,769,657.64 | | | | |

(二) 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的变化情况的说明：

2017 年 8 月 15 日，公司第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于子公司股权转让暨关联交易的议案》，公司将持有霞客彩纤 10%的股权以总价 1,520 万元转让给徐建军、张晓东、毛文英，其中徐建军受让公司持有的霞客彩纤 1.8%的股权，交易对价为 273.60 万元；张晓东受让公司持有的霞客彩纤 4.1%的股权，交易对价为 623.20 万元；毛文英受让公司持有的霞客彩纤 4.1%的股权，交易对价为 623.20 万元。

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

| 项目 | 江阴市霞客彩纤有限公司 |
|-----------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| —现金 | 15,200,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 15,200,000.00 |
| 减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 14,895,608.02 |
| 差额 | 304,391.98 |
| 其中：调整资本公积 | 304,391.98 |

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司证券部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过证券部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计人员也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司目前无利率不固定的金融工具。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。公司外币金融资产占总资产比重很小。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产列示见附注“五.（三十九）”

(三) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|-------------------|
| 上海惇德股权投资有限公司 | 持有本公司 10.78%股份的股东 |
| 宁波竑悦投资管理中心（有限合伙） | 持有本公司 10.73%股份的股东 |
| 北京中航安科技有限公司（注） | 持有本公司 7.49%股份的股东 |
| 滁州霞客环保色纺有限公司 | 本公司董事胡庆文担任其总经理 |
| 徐建军 | 董事，子公司总经理 |

注：北京中航安科技有限公司已于 2017 年 12 月 18 日更名为宁波京同科技有限公司，但尚未至中国证券登记结算有限公司办理更名。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 滁州霞客环保色纺有限公司 | 采购商品 | 443,749.16 | 34,714,830.61 |
| 滁州霞客环保色纺有限公司 | 接受劳务 | 31,123,485.57 | 15,498,942.48 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 滁州霞客环保色纺有限公司 | 商品销售 | 48,682,007.01 | 48,028,223.44 |

2、 向徐建军转让霞客彩纤公司的部分股权

(1) 关联交易内容

2017 年 8 月 15 日，公司第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于子公司股权转让暨关联交易的议案》，公司将持有霞客彩纤 1.8%的股权以总价 273.60 万元转让给徐建军。

(2) 作价依据

根据江苏中天资产评估事务所出具的《江阴市霞客彩纤有限公司股东拟股权转让涉及的该公司股东全部权益价值资产评估报告》[苏中资评报字（2017）第 C1041 号]的评估结论，截止 2017 年 4 月 30 日，霞客彩纤股东全部权益的评估价值为 15,227.96 万元。

(六) 关联方应收应付款项

应收项目:

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 滁州霞客环保色纺有限公司 | 2,171,766.30 | 108,588.32 | 6,297,606.81 | 314,880.34 |

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------|
| | | 损失的金额 | | |
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 淘汰高耗能变压器的补贴 | 40,000.00 | 40,000.00 | | 其他收益 |
| 残疾人联合会补贴及奖励 | 35,400.00 | 35,400.00 | | 其他收益 |
| 电力响应补贴 | 13,417.61 | | 13,417.61 | 营业外收入 |
| 合计 | 88,817.61 | 75,400.00 | 13,417.61 | |

十一、 股份支付

本期本公司无股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

- 1、 截止 2017 年 12 月 31 日，已背书且未到期（已终止确认）的银行承兑汇票的余额为 55,288,601.61 元。
- 2、 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司除上述或有事项以外，无其他需要披露的或有事项

十三、资产负债表日后事项

(一) 期后终止的重大资产重组事项

2017 年 10 月 26 日，公司召开的第五届董事会第四十三次会议审议通过了《江苏霞客环保色纺股份有限公司重大资产购买预案及其摘要》等相关议案，根据议案公司拟以支付现金的方式收购上海冠翼、上海及扬、上海喻馨、上海磐延、上海醇熙、鼎锋明德致知、新余佳成、吕兴民、鼎锋明德正心、陆宝投资、朱东生、浙商资管（代浙商恒天稳钻 1 号新三板定向资产管理计划）持有的鸿宇网络 100% 的股权。

2017 年 11 月 2 日，公司收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对江苏霞客环保色纺股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（不需行政许可）[2017]第 17 号）（以下简称“问询函”）。公司自收到问询函后，立即组织中介机构等相关各方对问询的相关问题积极研讨并准备回复工作，对《重组预案》等文件进行补充和完善。鉴于问询函相关的核查、分析及回复所涉及的工作量较大，公司难以在问询函规定的时间内完成相关工作。

2018 年 1 月 2 日，公司召开了第五届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于终止重大资产购买事项的议案》的议案。交易各方本着审慎的原则，经反复论证，继续推进本次重大资产重组事项将面临诸多不确定因素。且由于本次收购经历时间较长，各方就业绩承诺递延、估值调整等重要后续事项未能达成一致。经各方审慎研究并友好协商，决定终止本次重大资产重组。

(二) 期后公司实际控制人发生变更

1、 公司实际控制人的变更情况

2017 年 10 月 26 日，公司股东上海惇德股权投资有限公司（以下简称“上海惇德”）、股东宁波竑悦投资管理中心（有限合伙）（以下简称“宁波竑悦”）分别与协鑫科技控股有限公司（以下简称“协鑫科技”）签署了《股份转让协议》（以下简称“《原协议》”），拟通过协议转让方式转让其所持公司全部股份。本次股份转让为协鑫科技受让上海惇德持有的公司无限售流通股 43,204,109 股，受让宁波竑悦持有的公司无限售流通股 43,000,000 股，合计受让公司无限售流通股 86,204,109 股，占公司总股本的 21.51%。

2018 年 2 月 14 日，公司收到协鑫科技转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2018 年 2 月 13 日出具的《证券过户登记确认书》，显示：上海惇德向协鑫科技转让的公司无限售流通股 43,204,109 股（占公司总股本的 10.78%）已于 2018 年 2 月 13 日完成过户；宁波竑悦向协鑫科技转让的公司无限售流通股 43,000,000 股（占公司总股本的 10.73%）已于 2018 年 2 月 13 日完成过户。本次股份转让完成之后，协鑫科技已实际持有公司

86,204,109 股股份，占公司总股本的 21.51%，协鑫科技为公司第一大股东，协鑫科技实际控制人朱共山先生为公司实际控制人。

2、 公司实际控制人变更后对公司负有的重整义务的情况

上海惇德、宁波竑悦作为公司的三位重整投资人其中的两位，对公司负有相应的重整义务。重整投资人负有的重整义务详见本附注“十四、其他重要事项”之“(二)重整投资人关于公司 2017 年度业绩承诺事项”之“1、关于业绩承诺及承诺人的基本情况”。

根据上海惇德、宁波竑悦与协鑫科技的《股份转让协议之补充协议》，自标的股份转让完成过户后，协鑫科技方亦有义务承担上述重整义务，即上述重整义务由协鑫科技与重整投资人共同承担，如果上海惇德、宁波竑悦先行承担了全部或明显超过上海惇德、宁波竑悦应承担部分的重整义务，协鑫科技应对上海惇德、宁波竑悦进行补偿。上海惇德、宁波竑悦应承担的重整义务和协鑫科技对其具体的补偿方式与金额由各方根据法律法规及深交所相关规定另行协商确定。

(三) 利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 18 日第五届董事会第四十六次会议决议通过的 2017 年度利润分配方案预案，本年度不向股东分配股利，也不进行资本公积转增股本。

上述利润分配预案尚须提交 2017 年度股东大会审议。

十四、 其他重要事项

(一) 重大资产重组情况

1、 年度内终止的重大资产重组事项

2016 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司本次重大资产重组符合相关法律法规的议案》、《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案(修订)》等与本次重大资产重组有关的议案。

2016 年 4 月 15 日，公司收到证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(160671 号)，证监会依法受理公司提交的《江苏霞客环保色纺股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料。

2016 年 9 月公司更新了《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》(草案)，根据该报告书，公司拟向上海其辰投资管理有限公司发行股份购买其持有的协鑫智慧能源(苏州)有限公司 100%股权；同时拟向江苏协鑫

能源有限公司（现更名为协鑫集团有限公司）、无锡腾宇飞投资管理中心（有限合伙）、上海坤乘投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区臻荟资产管理中心（有限合伙）、王蔚、朱钰峰和上海望畴投资中心（有限合伙）非公开发行股份募集不超过 40 亿元配套资金，且不超过本次交易拟置入资产交易价格的 100%。

2017 年 6 月 6 日，鉴于交易标的资产涉及海外上市公司资产回归 A 股，而目前有关该事宜的监管政策尚未明确，造成该交易已经耗时较长且审核结果具有较大不确定性，如继续推进本次交易，不利于实现交易各方利益最大化，并将影响公司正常业务经营发展，为维护各方及中小股东利益，公司经与上海其辰投资管理有限公司等交易对方协商一致后，决定终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，并撤回申请文件。

2017 年 6 月 22 日，经 2017 年第二次临时股东大会决议，同意公司向证监会申请终止审核本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，并撤回申请文件。

2、 期后终止的重大资产重组事项

该事项详见附注“十三、资产负债表日后事项”之“（一）期后终止的重大资产重组事项”。

（二） 重整投资人关于公司 2017 年度业绩承诺事项

1、 关于业绩承诺及承诺人的基本情况

公司重整投资人（上海惇德股权投资有限公司、宁波竝悦投资管理中心（有限合伙）、北京中航安科技有限公司（已更名为宁波京同科技有限公司），以下合称“重整投资人”）负有的重整义务为：承诺将通过整合现有资产、注入重组资产、调整盈利模式等方式，使公司 2015 年在扣除非经常性损益后的净利润数值为正，2016 年、2017 年、2018 年在扣除非经常性损益后的净利润数值分别不低于 2.4 亿元、3 亿元、4 亿元；若公司 2016 年、2017 年在扣除非经常性损益后的净利润实际数值低于承诺数值，则重整投资人以现金方式补足差值。2016 年公司净利润未能达到承诺数值，经公司董事会及股东大会批准，上述承诺期限顺延一年，变更业绩补偿期限，承诺 2017 年、2018 年、2019 年在扣除非经常性损益后的净利润数值分别不低于 2.4 亿元、3 亿元、4 亿元，若公司 2017 年、2018 年在扣除非经常性损益后的净利润实际数值低于承诺数值，则重整投资人以现金方式补足差值。

2018年2月13日，上海惇德向协鑫科技控股有限公司转让的公司43,204,109股无限售流通股份（占公司总股本的10.78%）完成过户；宁波竑悦向协鑫科技转让的公司43,000,000股无限售流通股份（占公司总股本的10.73%）完成过户。

根据上海惇德、宁波竑悦分别与协鑫科技控股有限公司签署的股份转让协议约定：转让各方同意，自标的股份转让完成过户后，协鑫科技亦有义务承担上述重整义务，即上述重整义务由协鑫科技与重整投资人共同承担。

2、 重整投资人对公司2017年度业绩承诺差值补偿的具体情况

根据公司重整承诺义务人作出的《关于霞客环保公司2017年度扣非后净利润补偿有关事宜的承诺》及公司董事会《关于重整投资人及承诺相关方进行利润补偿的议案》，公司2017年实现的归属于母公司所有者的净利润为7,479,686.76元，扣除非经常性损益后的净利润为7,581,188.44元，与2017年度承诺扣除非经常性损益后的净利润数值分别不低于2.4亿元的差值为232,418,811.56元，该差值由协鑫科技及重整投资人共同以现金方式对公司进行补偿，并承诺于本财务报告出具之日起90日内向公司支付，若未能支付或延迟支付，协鑫科技及重整投资人将对公司的损失承担连带责任。

(三) 与已剥离的原子公司进行的交易

公司目前主要经营业务为有色聚酯纤维和色纺纱线，其中有色聚酯纤维中的原生纤维委托滁州安兴环保彩纤有限公司（以下简称滁州安兴）进行加工生产，色纺纱线委托滁州霞客环保色纺有限公司（以下简称滁州霞客）和湖北黄冈霞客环保色纺有限公司（以下简称黄冈霞客）进行生产或定制采购。公司所加工生产的原生纤维和公司自产的再生纤维用于加工有色纱线，有色纱线和部分原生纤维用于对外销售，其中包括销售给滁州安兴、滁州霞客、黄冈霞客。

本期与滁州霞客的交易情况见附注“九、关联方及关联交易”之“（五）关联交易情况”之“1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易”，与滁州安兴、黄冈霞客的交易情况如下：

采购商品/接受劳务情况表

| 交易方 | 交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------|---------------|---------------|
| 滁州安兴 | 采购商品及废料 | 8,819,349.73 | 14,148,308.34 |
| 滁州安兴 | 接受劳务 | 45,130,481.15 | 52,929,753.35 |
| 黄冈霞客 | 采购商品 | 13,551,213.17 | 20,384,494.13 |
| 黄冈霞客 | 接受劳务 | 7,599,443.11 | 8,866,602.99 |

出售商品情况表

| 交易方 | 交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------|----------------|----------------|
| 滁州安兴 | 商品销售 | 175,304,593.47 | 154,714,846.87 |
| 黄冈霞客 | 商品销售 | 29,351,366.20 | 12,324,576.74 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 65,187,543.13 | 100.00 | 125,460.83 | 0.19 | 33,460,723.32 | 100.00 | 381,674.67 | 1.14 | 33,079,048.65 |
| 其中：合并范围内单位销售货款 | 62,679,970.48 | 96.15 | | | 25,827,229.85 | 77.19 | | | 25,827,229.85 |
| 销售货款 | 2,507,572.65 | 3.85 | 125,460.83 | 5.00 | 7,633,493.47 | 22.81 | 381,674.67 | 5.00 | 7,251,818.80 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 65,187,543.13 | 100.00 | 125,460.83 | | 33,460,723.32 | 100.00 | 381,674.67 | | 33,079,048.65 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,504,832.65 | 125,241.63 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,740.00 | 219.20 | 8.00 |
| 合计 | 2,507,572.65 | 125,460.83 | |

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|-------------|------|------------|
| 坏账准备 | 381,674.67 | -256,213.84 | | 125,460.83 |

3、 本期无核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 江阴市霞客彩纤有限公司 | 62,679,970.48 | 96.15 | |
| SADEK DAABOUL | 1,796,770.00 | 2.76 | 89,838.50 |
| THE SEVEN SEAS FOR YARN | 447,263.70 | 0.69 | 22,363.19 |
| 常熟市帝恒针纺织有限公司 | 180,021.40 | 0.28 | 9,001.07 |
| SUPER EAGLE INVESTMENTS LIMITED | 80,033.95 | 0.12 | 4,001.70 |
| 合计 | 65,184,059.53 | 100.00 | 125,204.46 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------|--------------|----------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,885,542.84 | 100.00 | 1,875,985.54 | 99.49 | 1,875,816.84 | 100.00 | 1,875,816.84 | 100.00 | |
| 其中：合并范围内单位往来款项 | 6,352.00 | 0.34 | | | | | | | |
| 其他款项 | 1,879,190.84 | 99.66 | 1,875,985.54 | 99.83 | 1,875,816.84 | 100.00 | 1,875,816.84 | 100.00 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,885,542.84 | 100.00 | 1,875,985.54 | | 1,875,816.84 | 100.00 | 1,875,816.84 | | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,374.00 | 168.70 | 5.00 |
| 3 年以上 | 1,875,816.84 | 1,875,816.84 | 100.00 |
| 合计 | 1,879,190.84 | 1,875,985.54 | |

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|--------|------|--------------|
| 坏账准备 | 1,875,816.84 | 168.70 | | 1,875,985.54 |

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 暂付款项 | 1,875,816.84 | 1,875,816.84 |
| 往来款 | 6,352.00 | |
| 其他 | 3,374.00 | |
| 合计 | 1,885,542.84 | 1,875,816.84 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 河北天方纺织有限公司 | 暂付款 | 1,300,000.00 | 3 年以上 | 68.95 | 1,300,000.00 |
| 张家港市丰益钢结构有限公司 | 暂付款 | 117,370.00 | 3 年以上 | 6.22 | 117,370.00 |
| 复旦大学上海物流研究院 | 暂付款 | 100,000.00 | 3 年以上 | 5.30 | 100,000.00 |
| 无锡霞客环保色纺有限公司 | 暂付款 | 76,250.00 | 3 年以上 | 4.04 | 76,250.00 |
| 中国检验有限公司 | 暂付款 | 64,100.00 | 3 年以上 | 3.40 | 64,100.00 |
| 合计 | | 1,657,720.00 | | 87.91 | 1,657,720.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 143,338,781.88 | | 143,338,781.88 | 159,265,313.20 | | 159,265,313.20 |
| 合计 | 143,338,781.88 | | 143,338,781.88 | 159,265,313.20 | | 159,265,313.20 |

对子公司投资情况

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|----------|
| 江阴市霞客彩纤有限公司 | 159,265,313.20 | | 15,926,531.32 | 143,338,781.88 | | |
| 江阴市霞客机电工程有限公司 | | | | | | |
| 江阴市霞客投资管理有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 159,265,313.20 | | 15,926,531.32 | 143,338,781.88 | | |

1、江阴市霞客机电工程有限公司为本公司于 2017 年 6 月 27 日投资新设的全资子公司，注册资本 1000 万元，出资额的认缴截止日为 2037 年 6 月 22 日，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资。

2、江阴市霞客投资管理有限公司为本公司于 2017 年 9 月 22 日投资新设的全资子公司，注册资本 1000 万元，出资额的认缴截止日为 2037 年 9 月 17 日，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资。

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 61,193,795.81 | 56,385,675.74 | 202,285,308.25 | 198,437,431.38 |
| 其他业务 | 51,339,857.36 | 49,990,772.44 | 60,509,995.59 | 61,886,213.01 |
| 合计 | 112,533,653.17 | 106,376,448.18 | 262,795,303.84 | 260,323,644.39 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -726,531.32 | |
| 投资银行理财产品的收益 | 28,814.02 | 297,510.08 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 240.00 | 200.00 |
| 合计 | -697,477.30 | 297,710.08 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -1,011.81 | |
| 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） | 75,400.00 | |
| 企业重组费用 | 3,584.92 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 32,178.33 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -222,157.27 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 9,631.08 | |
| 少数股东权益影响额 | -20,135.23 | |
| 合计 | -101,501.68 | |

(二) 净资产收益率及每股收益:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.55 | 0.019 | 0.019 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | 2.58 | 0.019 | 0.019 |

江苏霞客环保色纺股份有限公司

二〇一八年四月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

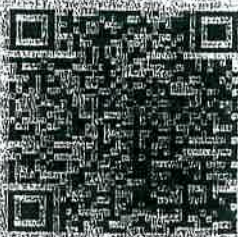
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

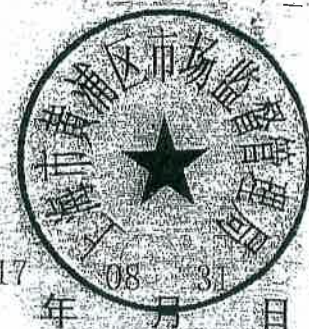
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017年08月31日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建荣
办公场所：上海市嘉定区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 11350 万元整

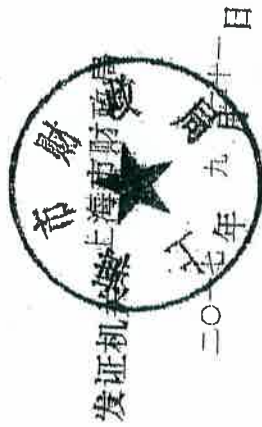
批准设立文号：沪财会[2000]26 号（转制批文 沪财会[2010]82 号）

批准设立日期：2000 年 6 月 13 日（转制日期 2010 年 12 月 31 日）

证书序号：NO. 025730

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000194

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

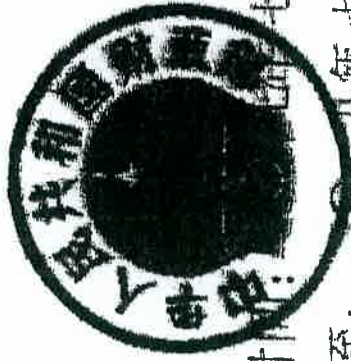
首席合伙人: 朱建弟


证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月


证书有效期至:

二〇一〇年七月






THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会




名: 潘永祥
姓: 男
出生日期: 1965-02-02
工作单位: 江苏公证会计师事务所
Working unit: 江苏公证会计师事务所
身份证号: 320706650202321
Identity card No.




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





潘永祥(320200010022)
为已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





PUBLIC ACCOUNTANT
 吉正山
 男
 1988-01-13
 江苏注册会计师事务所(特殊普通合伙)
 3203030198801134218
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060366
No. of Certificate

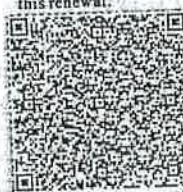
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 05 月 31 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吉正山(310000060366)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



吉正山(310000060366)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.