

江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司

2016 年-2019 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—127 页

审计报告

天健审〔2019〕9098号

江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司（以下简称聚杰微纤公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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，公允反映了聚杰微纤公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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，我们独立于聚杰微纤公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2019 年 1-6 月、2018 年度及 2017 年度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。

(一) 应收账款减值

1. 2019 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)1(5)和五(一)3 所述。

截至 2019 年 6 月 30 日,聚杰微纤公司应收账款账面余额为 128,883,089.27 元,坏账准备为 11,109,987.57 元,账面价值为 117,773,101.70 元。

聚杰微纤公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于聚杰微纤公司应收账款账面价值重大,且应收账款减值测试涉及管理层估计判断,具有不确定性,因此我们认为这是一项关键审计事项。

(2) 审计应对

针对审计应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

1) 了解聚杰微纤公司信用政策及应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确

性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础将预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备合理性；

7) 检查应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报和披露。

2. 2018 年度和 2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)2 及五(一)3 所述。

截至 2018 年 12 月 31 日，聚杰微纤公司应收账款账面余额为 61,779,445.16 元，坏账准备为 7,735,311.81 元，账面价值为 54,044,133.35 元。截至 2017 年 12 月 31 日，聚杰微纤公司应收账款余额 59,899,500.10 元，坏账准备金额 3,459,663.34 元，账面价值为 56,439,836.76 元。

管理层对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于聚杰微纤公司应收账款账面价值重大，且应收账款减值测试涉及管理层估计判断，具有不确定性，因此我们认为这是一项关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，

评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

7) 检查应收账款减值相关的信息是否已在财务报表作出恰当列报和披露。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和五（一）6 所述。

截至 2019 年 6 月 30 日，聚杰微纤公司存货账面余额为 96,114,126.09 元，跌价准备为 2,854,812.40 元，账面价值为 93,259,313.69 元。截至 2018 年 12 月 31 日，聚杰微纤公司存货账面余额为 117,158,185.96 元，跌价准备为 2,607,837.04 元，账面价值为 114,550,348.92 元。截至 2017 年 12 月 31 日，聚杰微纤公司存货账面余额为 99,663,696.01 元，跌价准备为 4,177,820.87 元，账面价值为 95,485,875.14 元。

聚杰微纤公司的存货主要包括与超细纤维制品相关原料和产品。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。其中直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至

完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

由于聚杰微纤公司存货账面价值重大，且存货跌价准备的测试过程涉及管理层估计判断，具有不确定性，因此我们认为这是一项关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解聚杰微纤公司存货管理及与可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 获取管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，评价对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性，并考虑聚杰微纤公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；

(4) 在与管理层沟通盘点计划，合理安排存货监盘的范围、时间、以及监盘人员，在取得盘点明细表的基础上执行监盘程序。同时获取各报告期末公司自盘资料和其他有关存货数量、状况的审计证据，检查存货的数量是否真实完整，是否归属于聚杰微纤公司，存货有无毁损、陈旧、残次和短缺等状况。结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(5) 对本期余额较大的发出商品执行函证程序；

(6) 对重要供应商进行实地走访程序，核查存货采购情况并对相关存货的采购数量、质量等情况进行核实；

(7) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否正确；

(8) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚杰微纤公司的持续经营能力，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。

聚杰微纤公司治理层（以下简称治理层）负责监督聚杰微纤公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对聚杰微纤公司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聚杰微纤公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就聚杰微纤公司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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-6 月、2018 年度及 2017 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

俞佳



中国注册会计师：

徐海



二〇一九年九月十七日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位:江苏聚杰微纳科技集团股份有限公司

	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	63,590,392.59	44,624,859.52	112,925,744.28	102,722,406.68	116,732,652.40	94,931,916.22	46,006,839.69	28,329,303.90
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产					180,000.00			
应收票据	1,363,347.88	107,707,159.75	54,044,133.35	52,292,979.09	56,439,836.76	54,525,248.68	47,680,761.99	45,283,577.47
应收账款	117,773,101.70							
应收款项融资								
预付款项	3,097,633.74	32,357,392.54	5,698,400.11	32,424,976.50	4,084,971.79	43,518,212.81	9,595,222.82	36,166,504.25
其他应收款	5,363,017.03	53,567,785.97	6,800,787.98	5,837,495.38	3,790,179.49	3,639,629.19	5,733,585.55	5,280,011.49
存货	93,259,313.69	76,213,176.51	114,550,348.92	102,290,634.76	95,485,875.14	83,897,032.16	76,247,714.64	67,380,520.04
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	647,534.36	27,929.28	527,710.70	95,362.28	711,093.03	403,670.36	645,091.15	182,439,917.15
流动资产合计	285,094,340.99	314,498,303.57	294,547,125.34	295,663,854.69	277,424,608.61	280,919,709.42	185,909,215.84	
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								
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	6,266,292.12	106,730,213.21		78,030,213.21		53,930,213.21		53,930,213.21
在建工程	285,168,052.88	57,709,216.40	165,025,141.91	58,544,722.05	674,854.73	674,854.73	747,224.44	747,224.44
生产性生物资产	3,140,591.87	404,295.08	8,823,909.37	328,448.27	160,771,062.08	60,543,736.74	153,425,438.41	58,556,058.93
油气资产					4,372,790.56	452,094.02	3,611,912.75	
使用权资产								
无形资产	29,469,346.52	6,881,933.35	9,919,145.95	7,023,093.79	10,028,665.26	7,148,067.74	7,382,327.39	4,388,065.87
开发支出								
商誉	5,226,397.62							
长期待摊费用								
递延所得税资产								
其他非流动资产	2,732,646.64	2,140,645.03	2,404,811.84	1,669,928.39	1,924,285.01	1,283,846.72	2,061,123.41	1,430,374.73
非流动资产合计	332,003,327.65	173,886,303.07	206,173,009.07	145,696,405.71	177,771,657.64	124,032,813.16	167,238,026.40	119,051,937.18
资产总计	617,097,668.64	488,384,606.64	500,720,134.41	441,260,260.40	455,196,266.25	404,952,522.58	353,137,242.24	307,491,854.33

法定代表人:

天仲印

主管会计工作的负责人:

第 8 页 共 页

李印

会计机构负责人:

12月31日

刚周印

江苏聚杰微纳科技集团股份有限公司
财务专用章

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：江苏东杰智能科技股份有限公司

报表附注：见财务报表附注

资产负债表

2018年12月31日

2017年12月31日

2016年12月31日

2015年12月31日

2014年12月31日

2013年12月31日

2012年12月31日

2011年12月31日

2010年12月31日

2009年12月31日

2008年12月31日

2007年12月31日

2006年12月31日

2005年12月31日

2004年12月31日

2003年12月31日

2002年12月31日

2001年12月31日

2000年12月31日

1999年12月31日

1998年12月31日

1997年12月31日

1996年12月31日

1995年12月31日

1994年12月31日

1993年12月31日

1992年12月31日

1991年12月31日

1990年12月31日

1989年12月31日

1988年12月31日

1987年12月31日

1986年12月31日

1985年12月31日

1984年12月31日

1983年12月31日

1982年12月31日

1981年12月31日

1980年12月31日

1979年12月31日

1978年12月31日

1977年12月31日

1976年12月31日

1975年12月31日

1974年12月31日

1973年12月31日

1972年12月31日

1971年12月31日

1970年12月31日

流动资产：

货币资金

交易性金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

衍生金融资产

应收票据

应收账款

预付款项

合同资产

应付职工薪酬

应交税费

其他应付款

持有待售负债

一年内到期的非流动资产

其他流动资产

非流动资产：

长期股权投资

长期应收款

长期应付款

预计负债

递延收益

递延所得税资产

其他非流动资产

非流动资产合计

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）

其他权益工具

其中：优先股

永续债

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

归属于母公司所有者权益合计

少数股东权益

所有者权益合计

负债和所有者权益总计

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天仲印

李印林

天仲印

天仲印

天仲印

天仲印

天仲印

利润表

单位:人民币元

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	258,916,474.81	241,740,153.10	462,337,633.31	432,135,503.08	433,377,979.52	420,290,039.95
减:营业成本	189,404,347.81	183,066,820.04	325,650,231.34	340,110,066.34	286,150,724.66	303,709,666.65
税金及附加	3,517,530.39	2,376,697.12	3,664,726.15	1,726,447.09	4,343,915.48	2,271,007.89
销售费用	6,368,181.48	4,799,351.21	12,883,585.40	11,760,339.22	15,275,261.01	13,925,143.19
管理费用	12,352,957.41	7,103,189.27	21,031,331.96	14,868,891.21	20,405,788.94	15,552,762.65
研发费用	10,142,820.46	7,627,151.58	18,124,166.68	15,218,622.10	14,133,842.74	13,383,202.33
财务费用	1,193,931.10	575,561.48	-1,418,889.90	-1,427,974.54	2,295,675.27	1,987,395.35
其中:利息费用	1,278,660.93	246,983.33	596,748.00	581,656.35	663,499.72	323,934.21
利息收入	642,576.87	210,453.93	1,123,869.60	1,049,756.21	159,061.79	154,773.02
加:其他收益	658,641.53	590,491.54	1,418,735.82	1,418,735.82	1,795,968.02	1,547,738.02
投资收益(损失以“-”号填列)	115,871.90	115,871.90			1,286,878.40	1,286,878.40
其中:对联营企业和合营企业的投资收益						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-2,899,404.25	-3,027,596.81	-5,856,907.75	-5,661,634.30	-5,931,369.75	-5,899,010.18
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-786,912.71	-786,912.71	-314,502.48	-219,091.12	-43,538.18	124,071.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	33,083,256.32	33,083,256.32	78,773,676.87	66,466,857.27	87,880,729.91	66,514,538.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,900,000.00	1,900,000.00	17,838.00		100,000.00	100,000.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	33,025,158.63	34,524,329.82	872,423.77	597,729.10	1,532,124.61	1,300,715.51
加:营业外收入	498,934.46	498,934.46				
减:营业外支出	34,426,224.17	34,524,329.82	77,919,091.10	66,869,126.17	86,448,605.30	65,313,822.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	5,892,868.69	4,491,514.40	11,521,117.76	8,578,951.11	15,853,877.70	10,473,195.49
减:所得税费用	28,543,535.48	30,042,815.42	66,397,973.34	57,290,177.06	70,594,777.60	54,840,627.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	28,543,535.48	30,042,815.42	66,397,973.34	57,290,177.06	70,594,777.60	54,840,627.43
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	28,633,943.23	30,042,815.42	66,397,973.34	57,290,177.06	70,594,777.60	54,840,627.43
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-90,407.75		11,490.26		70,112,133.49	
五、其他综合收益的税后净额					482,644.11	
(一)不能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.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.其他权益工具投资公允价值变动						
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.其他债权投资公允价值变动						
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	28,543,535.48	30,042,815.42	66,397,973.34	57,290,177.06	70,594,777.60	54,840,627.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,633,943.23	30,042,815.42	66,397,973.34	57,290,177.06	70,112,133.49	54,840,627.43
归属于少数股东的综合收益总额	-90,407.75		11,490.26		482,644.11	
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	0.38		0.89		0.97	
(二)稀释每股收益	0.38		0.89		0.97	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 10 页 共 127 页

会计机构负责人:

单位:人民币元

天仲印

李林印

天仲印

天仲印

天仲印

天仲印

天仲印

天仲印

天仲印

天仲印

天仲印

现金流量表

单位:人民币元

注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度		
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
1	205,285,894.96 16,690,403.61 18,415,301.69 240,391,550.26 159,018,016.45 44,151,237.15 11,161,271.92 18,761,479.22 233,092,004.74 7,299,545.52	190,126,645.61 16,690,403.61 31,024,980.81 237,842,030.03 188,118,137.14 14,684,133.65 4,829,291.01 78,745,714.01 286,377,275.81 -48,535,245.78	474,815,731.39 42,289,415.49 15,422,707.40 532,527,854.28 338,465,224.18 72,883,595.03 28,332,601.26 31,325,660.51 471,607,080.98 60,920,773.30	464,522,056.02 42,261,715.01 14,165,073.60 520,948,844.63 402,686,094.91 26,174,376.91 12,297,485.27 26,019,776.57 467,177,733.66 53,771,110.97	434,958,355.69 37,472,187.04 18,393,864.56 490,824,407.29 276,337,372.79 68,037,972.79 29,971,612.27 30,707,852.17 405,038,775.04 85,785,632.25	420,160,944.45 37,442,931.17 13,028,624.11 470,632,499.73 347,896,070.64 25,562,221.28 12,367,150.05 33,190,804.23 419,016,246.20 51,616,253.53	420,580,525.86 35,472,118.67 24,503,641.19 480,556,285.72 360,565,971.04 22,007,409.42 14,638,367.45 31,215,038.01 428,426,785.92 52,128,499.80	413,506,290.94 35,671,681.52 32,103,632.11 511,281,604.57 270,493,599.94 57,917,095.50 30,582,445.03 39,941,753.06 398,934,893.53 112,346,711.04	50,000.00 7,263.10 111,500.00
2	1,002,727,337.90 115,871.90	1,002,727,337.90 115,871.90	11,606,539,671.00 1,418,735.82 353,000.00	11,606,539,671.00 1,418,735.82 18,000.00	5,020,981,403.00 1,286,878.40 1,189,223.40	5,020,981,403.00 1,286,878.40 278,550.00	50,000.00 7,263.10 111,500.00	50,000.00 7,263.10 259,178.42	
3	1,002,843,209.80 15,777,640.87 1,002,727,337.90 33,061,346.13 1,051,586,324.90 -48,723,115.10	1,002,843,209.80 3,325,111.57 1,031,427,337.90	11,608,311,406.82 30,427,015.09 11,606,539,671.00 20,000,000.00 1,000,000.00 11,657,966,686.09 -49,655,279.27	11,607,976,406.82 5,120,656.53 11,630,639,671.00	25,100,000.00 5,048,557,504.80 35,646,797.01 5,020,981,403.00	2,690,000.00 5,025,236,831.40 14,196,275.18 5,020,981,403.00	49,112,389.45 49,281,152.55 19,403,602.30	66,768,089.45 67,084,530.97 51,922,632.12	
4	1,051,586,324.90 -48,723,115.10	1,034,752,449.47 -31,909,239.67	11,657,966,686.09 -49,655,279.27	11,635,760,327.53 -27,783,920.71	24,410,000.00 5,081,038,200.01 -32,480,695.21	2,000,000.00 5,037,177,678.18 -11,940,846.78	38,346,119.82 57,749,722.12 -8,468,569.57	55,196,119.82 107,118,751.94 -40,034,220.97	
5	28,000,000.00 80,391,183.33 108,391,183.33 28,564,819.06 329,789.68	28,000,000.00 583,150.00 27,436,850.00 -479,911.71 -53,487,547.16 94,421,406.68	15,000,000.00	15,000,000.00	59,920,000.00 22,410,000.00	59,920,000.00 22,410,000.00	35,100,000.00 10,050,000.00 45,150,000.00 63,840,000.00 15,297,081.12	51,950,000.00 10,050,000.00 92,000,000.00 99,320,000.00 16,603,059.52	
6	82,378,444.45 111,273,053.19 -2,881,869.86 -479,912.25 -44,785,351.69 96,624,744.28 53,839,392.59	350,000.00 583,150.00 27,436,850.00 -479,911.71 -53,487,547.16 94,421,406.68	3,170,000.00 18,170,000.00 -18,170,000.00 1,010,597.85 -5,893,908.12 104,518,652.40	3,170,000.00 18,170,000.00 -18,170,000.00 1,012,300.20 8,829,490.46 85,591,916.22 94,421,406.68	5,008.23 61,240,087.87 21,089,902.13 -1,518,026.46 72,876,812.71 31,641,839.69 104,518,652.40	5,008.23 31,738,316.11 28,181,683.89 -1,534,478.32 66,322,612.32 19,269,303.90 85,591,916.22	11,564,863.69 90,702,544.81 -45,552,541.81 2,228,006.43 336,391.85 18,932,912.06 19,269,303.90	11,564,863.69 127,487,923.21 -65,487,923.21 2,159,819.64 72,876,812.71 22,665,453.20 31,641,839.69	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王燾元

美 邦

11/12/17

卷之四

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	实收资本 (股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	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	实收资本 (股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	74,600,000.00		195,672,802.47			11,230,840.07		121,293,776.61	2,436,239.62	405,233,658.77	74,600,000.00		195,672,802.47			5,501,822.36		75,636,311.24	2,424,749.36	353,335,685.43
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	74,600,000.00		195,672,802.47			11,230,840.07		121,293,776.61	2,436,239.62	405,233,658.77	74,600,000.00		195,672,802.47			5,501,822.36		75,636,311.24	2,424,749.36	353,335,685.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								28,633,943.23	-90,407.75	28,543,535.48						4,729,017.71		45,657,465.37	11,490.26	51,397,973.34
（一）综合收益总额								28,633,943.23	-90,407.75	28,543,535.48								66,346,483.08	11,490.26	66,397,973.34
（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																		-20,729,017.71		-15,000,000.00
2. 提取一般风险准备																		-5,729,017.71		
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	74,600,000.00		195,672,802.47			11,230,840.07		149,927,719.84	2,345,831.87	433,777,194.25	74,600,000.00		195,672,802.47			11,230,840.07		121,293,776.61	2,436,239.62	465,335,685.77

法定代表人：

天仲

印

主管会计工作负责人：

李林

印

会计机构负责人：

周

印

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度							2016年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	33,380,000.00		35,461,986.56				134,081,385.81	222,923,372.37	33,380,000.00		35,461,986.56			11,477,830.23
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	33,380,000.00		35,461,986.56				134,081,385.81	222,923,372.37	33,380,000.00		35,461,986.56			11,477,830.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,220,000.00		160,210,815.91				-58,445,054.57	131,285,787.60						6,234,609.38
（一）综合收益总额							70,112,133.49	70,112,133.49						
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00		55,320,000.00					59,320,000.00						
1. 所有者投入的普通股	4,000,000.00		55,320,000.00					59,320,000.00						
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							-5,484,082.74	-5,484,082.74						6,234,609.38
1. 提取盈余公积							-5,484,082.74	-5,484,082.74						6,234,609.38
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			104,147,865.91				-123,073,125.22	-18,925,259.31						
1. 资本公积转增资本（或股本）			-36,001,160.54					-36,001,160.54						
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			140,148,966.45				-123,073,125.22	17,075,841.23						
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他			743,010.00					743,010.00						
四、本期期末余额	74,600,000.00		195,672,802.47				75,636,311.24	325,853,685.43	33,380,000.00		35,461,986.56			17,712,439.61

天仲
印

李林
印

第 13 页 共 127 页

天仲
印

天仲
印

天仲
印

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京乐高科技集团股份有限公司 3205090031183 单位：人民币元 2018年度 2019年1-6月

项目	实收资本 (或股本)		其他权益工具 优先 永续 债 其他		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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他		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	
一、上年期末余额	74,600,000.00				196,211,976.45				11,230,840.07	86,256,560.62	368,299,377.14	74,600,000.00			196,211,976.45					5,501,822.36	49,695,401.27	326,009,200.08
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	74,600,000.00				196,211,976.45				11,230,840.07	86,256,560.62	368,299,377.14	74,600,000.00			196,211,976.45					5,501,822.36	49,695,401.27	326,009,200.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										30,042,815.42	30,042,815.42									5,729,017.71	36,561,159.35	42,290,177.06
（一）综合收益总额										30,042,815.42	30,042,815.42											
（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																						
其他																						
（三）利润分配																						
1.提取盈余公积																				5,729,017.71	-20,729,017.71	-15,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配																				5,729,017.71	-5,729,017.71	
3.其他																				-15,000,000.00	-15,000,000.00	
（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	74,600,000.00				196,211,976.45				11,230,840.07	116,299,376.04	398,342,192.56	74,600,000.00			196,211,976.45					11,230,840.07	86,256,560.62	368,299,377.14

法定代表人：李林 主管会计工作负责人：李林 会计机构负责人：李林

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2017年度						2016年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	33,380,000.00	36,001,160.54				69,381,160.54	33,380,000.00	36,001,160.54				69,381,160.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,380,000.00	36,001,160.54				69,381,160.54	33,380,000.00	36,001,160.54				69,381,160.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,220,000.00	160,210,815.91				201,490,815.91	210,505,562.65	17,712,440.21				228,218,002.86
（一）综合收益总额							210,505,562.65	17,712,440.21				228,218,002.86
（二）所有者投入和减少资本	4,600,000.00	55,320,000.00				59,920,000.00	33,380,000.00					33,380,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,600,000.00	55,320,000.00				59,920,000.00						
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	36,620,000.00	104,147,805.91				140,767,805.91						
1. 资本公积转增资本（或股本）		-36,001,160.54				-36,001,160.54						
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	36,620,000.00	140,148,966.45				176,768,966.45						
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	74,600,000.00	196,211,976.45				270,811,976.45	210,505,562.65	17,712,440.21				228,218,002.86

法定代表人：

天仲印

天仲印

第 15 页 共 127 页

李林印

李林印

会计机构负责人：

周刚

周刚

天仲印

江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系吴江市聚杰微纤服饰面料有限公司，于2000年5月26日在苏州市吴江工商行政管理局登记注册，取得注册号为3205842112707的营业执照，注册资本50.00万元。经历次股权变更，公司名称变更为江苏聚杰微纤纺织科技集团有限公司，注册资本变更为3,338.00万元。

江苏聚杰微纤纺织科技集团有限公司以2016年11月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，根据江苏省工商行政管理局核发的《名称变更核准通知书》（（05000252）名称变更（2017）第02170015号），公司名称相应变更为江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司，于2017年4月7日在苏州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为91320509724190698L的营业执照，注册资本7,460.00万元，股份总数7,460万股（每股面值1元）。

本公司属纺织行业。主要经营活动为超细纤维制品研发、生产、销售。

本财务报表业经公司2019年9月17日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将吴江市聚杰微纤染整有限公司、吴江市聚杰微纤服装有限公司、吴江市聚杰微纤无尘洁净纺织品有限公司、吴江市聚杰微纤进出口有限公司、苏州市聚杰特种材料有限公司、安徽聚杰微纤新材料科技有限公司和郎溪远华纺织有限公司等7家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见合并财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。
- ② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤ 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。
- ⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ⑦ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ⑧ 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—中介机构服务费组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—押金保证金等组合		
其他应收款—合并范围内关联方往来组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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	
合并范围内关联往来组合	合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	
2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含, 下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00
(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	
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	

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
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。

(十四) 投资性房地产

- 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件
固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	10

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的投资性房地产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售超细纤维制成品、超细纤维仿皮面料、超细纤维功能面料以及超细纤维无尘洁净制品等产品。

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。

(二十二) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁

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

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

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

（二十六）其他重要的会计政策

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确

认为终止经营：

- (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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值； 从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25% [注 3]

[注 1]：公司销售产品、代收电费收入按 17%的税率计缴，租赁收入、蒸汽费收入按 11%的税率计缴，代收水费收入按 3%征收率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%、15%、16%、17%。根据财政部、国家税务总局财税〔2018〕32 号文的规定，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物出口退税率调整至 16%，自 2018 年 8 月 1 日出口的货物全面执行。根据财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文的规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物出口退税率调整为 13%，自 2019 年 7 月 1 日出口的货物全面执行。

[注 2]：公司租赁收入原缴纳营业税，根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号文件的规定，自 2016 年 5 月 1 日全面营业税改增值税起租赁收入缴纳增值税。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
--------	--------------	--------	--------	--------

本公司	[注 4]	15%	15%	15%
吴江市聚杰微纤进出口有限公司	25%	25%	25%	20%
郎溪远华纺织有限公司	15%			
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注 4]: 根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号文规定, 企业的高新技术企业资格期满当年, 在通过重新认定前, 其企业所得税暂按 15% 的税率预缴, 截至本财务报表批准报出日, 公司尚未完成重新认定, 2019 年 1-6 月暂按 15% 计缴企业所得税。

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于江苏省 2016 年第四批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕2 号), 公司于 2016 年度通过高新技术企业认证, 并取得编号为 GR201632003485 的《高新技术企业证书》, 认定有效期三年, 2016-2018 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于安徽省 2018 年第二批高新技术企业和第一批高新技术企业(补充)备案的复函》(国科火字〔2019〕3 号), 子公司郎溪远华纺织有限公司于 2018 年度通过高新技术企业认证, 并取得编号为 GR201834002089 的《高新技术企业证书》, 认定有效期三年, 2019 年 4-6 月(纳入本财务报表范围的期间)减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据国家税务总局《关于贯彻落实扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》(公告〔2015〕17 号文)和财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)的有关规定, 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 20 万元(含)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司吴江市聚杰微纤进出口有限公司 2016 年度应纳税所得额不超过 20 万元(含), 所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	32,422.26	35,973.02	65,881.05	12,994.00
银行存款	53,805,655.81	98,587,456.74	104,452,771.35	31,628,845.69
其他货币资金	9,752,314.52	14,302,314.52	12,214,000.00	14,365,000.00
合 计	63,590,392.59	112,925,744.28	116,732,652.40	46,006,839.69
其中：存放在境外的款项总额				

(2) 其他说明

截至2019年6月30日,其他货币资金中为开立银行承兑汇票存入保证金9,750,000.00元和存放于第三方支付平台的账户余额2,314.52元;截至2018年12月31日,期末其他货币资金中为开立银行承兑汇票存入保证金14,300,000.00元和存放于第三方支付平台的账户余额2,314.52元;截至2017年12月31日,期末其他货币资金系为开立银行承兑汇票存入保证金12,214,000.00元;截至2016年12月31日,期末其他货币资金系为开立银行承兑汇票存入保证金14,365,000.00元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,363,347.88	100.00			1,363,347.88
合 计	1,363,347.88	100.00			1,363,347.88

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	180,000.00		180,000.00
商业承兑汇票			
合 计	180,000.00		180,000.00

(2) 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情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	13,370,972.22		1,874,658.14	
商业承兑汇票				
小 计	13,370,972.22		1,874,658.14	

(续上表)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,672,322.10		2,538,631.34	
商业承兑汇票				
小 计	2,672,322.10		2,538,631.34	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,883,642.31	3.79	4,883,642.31	100.00	
按组合计提坏账准备	123,999,446.96	96.21	6,226,345.26	5.02	117,773,101.70
合 计	128,883,089.27	100.00	11,109,987.57	8.62	117,773,101.70

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,903,972.21	92.11	2,859,838.86	5.03	54,044,133.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,875,472.95	7.89	4,875,472.95	100.00	
合 计	61,779,445.16	100.00	7,735,311.81	12.52	54,044,133.35

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,899,500.10	100.00	3,459,663.34	5.78	56,439,836.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	59,899,500.10	100.00	3,459,663.34	5.78	56,439,836.76

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,577,779.59	96.66	4,897,017.60	9.31	47,680,761.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,814,730.78	3.34	1,814,730.78	100.00	
合 计	54,392,510.37	100.00	6,711,748.38	12.34	47,680,761.99

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CABER INVESTMENTS INC	4,883,642.31	4,883,642.31	100.00	该公司应收款项预计无法收回, 预期已全部损失。
小 计	4,883,642.31	4,883,642.31	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CABER INVESTMENTS INC	4,875,472.95	4,875,472.95	100.00	该公司应收款项预计无法收回, 经单项测试全额计提坏账准备。
小 计	4,875,472.95	4,875,472.95	100.00	

③ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
KEI LOCK FASHION TRADING LIMITED	321,085.50	321,085.50	100.00	应收款项预计无法收回, 经单项测试全额计提坏账准备。
GAYRET TEKSTIL KIMYA TIC. VE SAN. LTD. STL.	309,834.38	309,834.38	100.00	
J. K TEXTILE CO., LTD	298,440.01	298,440.01	100.00	
RC18 IMP EXP G. CACACE SPA	245,355.00	245,355.00	100.00	
CASTELLO	211,201.06	211,201.06	100.00	

UNIONTEX S. R. L.	168,900.48	168,900.48	100.00
FULART SRL	118,940.41	118,940.41	100.00
DUC GIANG CORPORATION	74,810.83	74,810.83	100.00
BOCA TERRY INC	66,163.11	66,163.11	100.00
小 计	1,814,730.78	1,814,730.78	100.00

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	123,661,328.11	6,183,066.41	5.00
1-2 年	314,402.05	31,440.21	10.00
2-3 年	16,968.80	5,090.64	30.00
3 年以上	6,748.00	6,748.00	100.00
小 计	123,999,446.96	6,226,345.26	5.02

确定组合依据的说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，同一账龄区间预期具有相似的损失率。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	56,732,631.19	2,836,631.56	5.00	55,547,063.77	2,777,353.18	5.00
1-2 年	164,593.02	16,459.30	10.00	3,140,721.69	314,072.17	10.00
2-3 年			30.00	1,204,966.64	361,489.99	30.00
3 年以上	6,748.00	6,748.00	100.00	6,748.00	6,748.00	100.00
小 计	56,903,972.21	2,859,838.86	5.03	59,899,500.10	3,459,663.34	5.78

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,393,442.31	2,269,672.12	5.00

1-2 年	4,078,140.33	407,814.03	10.00
2-3 年	1,266,665.01	379,999.51	30.00
3 年以上	1,839,531.94	1,839,531.94	100.00
小 计	52,577,779.59	4,897,017.60	9.31

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数[注 1]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注 2]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,875,472.95	8,169.36						4,883,642.31
按组合计提坏账准备	2,859,838.86	2,870,865.01		552,302.59		56,661.20		6,228,345.26
小 计	7,735,311.81	2,879,034.37		552,302.59		56,661.20		11,109,987.57

[注 1]: 2019 年度期初数与 2018 年度期末数无差异, 详见本财务报表附注十一 (二) 之说明。

[注 2]: 本期非同一控制下企业合并郎溪远华纺织有限公司, 相应增加应收账款坏账准备 552,302.59 元。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,875,472.95						4,875,472.95
按组合计提坏账准备	3,459,663.34	-599,824.48						2,859,838.86
小 计	3,459,663.34	4,275,648.47						7,735,311.81

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,814,730.78					1,814,730.78		
按组合计提坏账准备	4,897,017.60	2,928,506.17				4,365,860.43		3,459,663.34
小 计	6,711,748.38	2,928,506.17				6,180,591.21		3,459,663.34

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,814,730.78						1,814,730.78

按组合计提坏账准备	5,759,831.36	870,315.44			1,733,129.20	4,897,017.60
小 计	5,759,831.36	2,685,046.22			1,733,129.20	6,711,748.38

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额	56,661.20		6,180,591.21	1,733,129.20

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2017 年度

单位名称	款项性质	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
方圆化纤有限公司	货款	790,330.59	经单独评估,有证据表明该等款项预计无法收回	经销售部、财务部、总经理等审核确认	否
OSPINTER LIMITED	货款	633,155.66			
KEI LOCK FASHION TRADING LIMITE	货款	319,340.52			
GAYRET TEKSTIL KIMYA TIC. VE SAN. LTD. STL.	货款	302,918.27			
J. K TEXTILE CO., LTD	货款	295,979.18			
RC18 IMP EXP G. CACACE SPA	货款	245,355.00			
HRH DESIGNS	货款	242,851.44			
CREACIONES SUBLIM, S. A.	货款	219,908.27			
CASTELLO	货款	209,459.57			
烟台宏塔时装有限公司	货款	208,417.50			
小 计		3,467,716.00			

② 2016 年度

单位名称	款项性质	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
CREACIONES SUBLIM, S. A.	货款	1,561,467.71	经单独评估,有证据表明该等款项预计无法收回	经销售部、财务部、总经理等审核确认	否
小 计		1,561,467.71			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
DESIPRO PTE LTD	79,624,420.80	61.78	3,981,221.04

上海莘威运动品有限公司	11,311,196.41	8.78	565,559.82
武汉凯晨国际贸易有限公司	6,241,098.75	4.84	312,054.94
CABER INVESTMENTS INC	4,883,642.31	3.79	4,883,642.31
杭州旺盛服装有限公司	2,155,499.20	1.67	107,774.96
小 计	104,215,857.47	80.86	9,850,253.07

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
DESIPRO PTE LTD	29,834,130.41	48.29	1,491,706.52
CABER INVESTMENTS INC	4,875,472.95	7.89	4,875,472.95
上海莘威运动品有限公司	3,811,849.90	6.17	190,592.50
吴江市恒立纺织品有限公司	3,157,660.51	5.11	157,883.03
PERFECT FIT INDUSTRIES LLC	2,650,610.39	4.29	132,530.52
小 计	44,329,724.16	71.75	6,848,185.52

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
DESIPRO PTE LTD	31,364,363.90	52.36	1,568,218.20
浙江同力服装有限公司	5,041,139.73	8.42	252,056.99
CABER INVESTMENTS INC	4,623,075.30	7.72	674,315.41
上海莘威运动品有限公司	3,701,212.60	6.18	185,060.63
浙江惠元对外贸易有限责任公司	2,720,851.80	4.54	136,042.59
小 计	47,450,643.33	79.22	2,815,693.82

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
DESIPRO PTE LTD	17,174,016.11	31.57	858,700.81
CABER INVESTMENTS INC	4,788,951.85	8.80	335,261.05
上海莘威运动品有限公司	3,729,520.94	6.86	186,476.05
昆山创明服装有限公司	2,957,573.60	5.44	147,878.68
浙江惠隆对外贸易有限责任公司	1,182,920.00	2.17	59,146.00

小 计	29,832,982.50	54.84	1,587,462.59
-----	---------------	-------	--------------

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,097,633.74	100.00		3,097,633.74	5,698,400.11	100.00		5,698,400.11
合 计	3,097,633.74	100.00		3,097,633.74	5,698,400.11	100.00		5,698,400.11

(续上表)

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,084,971.79	100.00		4,084,971.79	9,595,222.82	100.00		9,595,222.82
合 计	4,084,971.79	100.00		4,084,971.79	9,595,222.82	100.00		9,595,222.82

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
何建锦	416,010.00	13.43
江苏盛虹科贸有限公司	329,518.47	10.64
杭州惠丰化纤有限公司	284,018.16	9.17
安徽郎川天然气有限公司	254,938.01	8.23
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	241,384.91	7.79
小 计	1,525,869.55	49.26

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州惠丰化纤有限公司	2,842,259.48	49.88
江苏盛虹科贸有限公司	420,209.03	7.37
江苏省电力公司吴江市供电公司	416,021.64	7.30
MYPOP INC.	357,205.83	6.27

江阴市旭日特种化纤有限公司	318,202.60	5.58
小 计	4,353,898.58	76.40

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏省电力公司吴江市供电公司	957,264.89	23.43
杭州惠丰化纤有限公司	707,767.09	17.33
江苏盛虹科贸有限公司	688,583.92	16.86
江阴市旭日特种化纤有限公司	456,018.19	11.16
中国太平洋财产保险股份有限公司 吴江中心支公司	328,969.77	8.05
小 计	3,138,603.86	76.83

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州惠丰化纤有限公司	3,760,033.10	39.19
江阴市旭日特种化纤有限公司	682,663.62	7.11
江苏省电力公司吴江市供电公司	634,602.52	6.61
吴江佳力高纤有限公司	515,989.94	5.38
江苏盛虹科贸有限公司	382,680.68	3.99
小 计	5,975,969.86	62.28

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,100,068.26	18.87			1,100,068.26
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	4,729,528.71	81.13	466,579.94	9.87	4,262,948.77
合 计	5,829,596.97	100.00	466,579.94	8.00	5,363,017.03

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,212,020.03	58.52	396,474.70	9.41	3,815,545.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,985,242.65	41.48			2,985,242.65
合 计	7,197,262.68	100.00	396,474.70	5.51	6,800,787.98

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	949,024.00	23.39	267,513.70	28.19	681,510.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,108,669.19	76.61			3,108,669.19
合 计	4,057,693.19	100.00	267,513.70	6.59	3,790,179.49

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,320,380.00	22.45	149,450.00	11.32	1,170,930.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,562,655.55	77.55			4,562,655.55
合 计	5,883,035.55	100.00	149,450.00	2.54	5,733,585.55

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市吴江区国家税务局	1,100,068.26			系按相关税收规定申报的应收出口退税,参考历史信用损失经验,结合当前状况和对未来经济状况的预测,预期不存在信用损失。
小 计	1,100,068.26			

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市吴江区国家税务局	2,985,242.65			系按相关税收规定申报的应收出口退税,经单项测试,款项收回不存在风险。
小 计	2,985,242.65			

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市吴江区国家税务局	3,108,669.19			系按相关税收规定申报的应收出口退税,经单项测试,款项收回不存在风险。
小 计	3,108,669.19			

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市吴江区国家税务局	3,354,955.55			系按相关税收规定申报的应收出口退税,经单项测试,款项收回不存在风险。
吴江市八坼社会福利丝织厂	700,000.00			系预付土地购置款保证金,经单项测试,款项收回不存在风险。
仲伯俭	507,700.00			系关联方代收废料销售款,经单项测试,款项收回不存在风险。
小 计	4,562,655.55			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
中介机构服务费组合	3,320,754.71	166,037.74	5.00
押金保证金等组合	1,408,774.00	300,542.20	21.33
小 计	4,729,528.71	466,579.94	9.87

确定组合依据的说明:按款项性质划分为中介机构服务费组合、押金保证金等组合。参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,001,546.03	200,077.30	5.00	48,974.00	2,448.70	5.00

1-2 年	474.00	47.40	10.00	26,500.00	2,650.00	10.00
2-3 年	19,500.00	5,850.00	30.00	873,050.00	261,915.00	30.00
3 年以上	190,500.00	190,500.00	100.00	500.00	500.00	100.00
小 计	4,212,020.03	396,474.70	9.41	949,024.00	267,513.70	28.19

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	152,500.00	7,625.00	5.00
1-2 年	1,136,950.00	113,695.00	10.00
2-3 年	4,000.00	1,200.00	30.00
3 年以上	26,930.00	26,930.00	100.00
小 计	1,320,380.00	149,450.00	11.32

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数[注 1]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注 2]	转回	核销	其他	
其他应收款	396,474.70	20,369.88		49,735.36				466,579.94
小 计	396,474.70	20,369.88		49,735.36				466,579.94

[注 1]: 2019 年度期初数与 2018 年度期末数无差异, 详见本财务报表附注十一(二)之说明。

[注 2]: 本期非同一控制下企业合并郎溪远华纺织有限公司, 相应增加其他应收款坏账准备 49,735.36 元。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	267,513.70	128,961.00						396,474.70
小 计	267,513.70	128,961.00						396,474.70

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	149,450.00	118,063.70						267,513.70

小 计	149,450.00	118,063.70						267,513.70
-----	------------	------------	--	--	--	--	--	------------

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	962,264.59	-812,814.59						149,450.00
小 计	962,264.59	-812,814.59						149,450.00

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收出口退税	1,100,068.26	2,985,242.65	3,108,669.19	3,354,955.55
中介机构服务费	3,320,754.71	2,990,566.03		
押金、保证金	1,213,500.00	1,217,700.00	948,550.00	950,880.00
其 他	195,274.00	3,754.00	474.00	1,577,200.00
合 计	5,829,596.97	7,197,262.68	4,057,693.19	5,883,035.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中介机构服务费	中介机构服务费	3,320,754.71	1 年以内	56.96	166,037.74
苏州市吴江区国家税务局	应收出口退税	1,100,068.26	1 年以内	18.87	
安徽郎溪经都产业园投资开发有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1-2 年	17.15	100,000.00
苏州美星制衣有限公司	押金、保证金	180,000.00	3 年以上	3.09	180,000.00
顾伟平	其 他	100,000.00	1 年以内	1.72	5,000.00
小 计		5,700,822.97		97.79	451,037.74

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中介机构服务费	中介机构服务费	2,990,566.03	1 年以内	41.55	149,528.30
苏州市吴江区国家税务局	应收出口退税	2,985,242.65	1 年以内	41.48	
安徽郎溪经都产业园投资开发有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.89	50,000.00
苏州美星制衣有限公司	押金、保证金	180,000.00	3 年以上	2.50	180,000.00

吴江市松陵城市管理行政执法大队	押金、保证金	18,000.00	2-3 年	0.25	5,400.00
小 计		7,173,808.68		99.67	384,928.30

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
苏州市吴江区国家税务局	应收出口退税	3,108,669.19	1 年以内	76.61	
苏州市吴江区建筑安装管理处	押金、保证金	718,050.00	1-2 年、2-3 年	17.70	210,415.00
苏州美星制衣有限公司	押金、保证金	180,000.00	2-3 年	4.44	54,000.00
苏州市吴江区人民法院	押金、保证金	19,500.00	1 年以内	0.48	975.00
吴江市松陵城市管理行政执法大队	押金、保证金	18,000.00	1-2 年	0.44	1,800.00
小 计		4,044,219.19		99.67	267,190.00

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
苏州市吴江区国家税务局	应收出口退税	3,354,955.55	1 年以内	57.03	
苏州市吴江区建筑安装管理处	押金、保证金	718,050.00	1 年以内、1-2 年	12.21	70,555.00
吴江市八拆社会福利丝织厂	押金、保证金	700,000.00	1 年以内	11.90	
仲柏俭	其 他	507,700.00	1 年以内、1-2 年	8.63	
周智大	其 他	230,500.00	1 年以内、1-2 年	3.92	22,000.00
小 计		5,511,205.55		93.69	92,555.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	20,251,202.18		20,251,202.18	20,952,997.98		20,952,997.98
自制半成品	13,956,317.83	1,559,794.23	12,396,523.60	12,088,943.08	1,519,827.27	10,569,115.81
在产品	13,583,192.13		13,583,192.13	19,964,358.21		19,964,358.21
库存商品	40,662,682.51	1,295,018.17	39,367,664.34	63,165,676.62	1,088,009.77	62,077,666.85
发出商品	7,606,961.66		7,606,961.66	829,850.80		829,850.80

委托加工物资	53,769.78		53,769.78	156,359.27		156,359.27
合 计	96,114,126.09	2,854,812.40	93,259,313.69	117,158,185.96	2,607,837.04	114,550,348.92

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	17,140,337.79		17,140,337.79	12,074,349.46		12,074,349.46
自制半成品	14,446,018.36	1,958,044.60	12,487,973.76	15,315,781.30	1,262,847.44	14,052,933.86
在产品	16,382,969.57		16,382,969.57	15,084,797.98		15,084,797.98
库存商品	49,542,032.13	2,052,253.62	47,489,778.51	34,380,960.75	1,757,213.77	32,623,746.98
发出商品	1,526,950.57	167,522.65	1,359,427.92	1,845,057.85		1,845,057.85
委托加工物资	625,387.59		625,387.59	566,828.51		566,828.51
合 计	99,663,696.01	4,177,820.87	95,485,875.14	79,267,775.85	3,020,061.21	76,247,714.64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,519,827.27	242,517.65		202,550.69		1,559,794.23
库存商品	1,088,009.77	544,395.06		337,386.66		1,295,018.17
小 计	2,607,837.04	786,912.71		539,937.35		2,854,812.40

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,958,044.60	672,614.21		1,110,831.54		1,519,827.27
库存商品	2,052,253.62	779,684.07		1,743,927.92		1,088,009.77
发出商品	167,522.65			167,522.65		
小 计	4,177,820.87	1,452,298.28		3,022,282.11		2,607,837.04

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,262,847.44	963,955.61		268,758.45		1,958,044.60

库存商品	1,757,213.77	1,753,321.62		1,458,281.77		2,052,253.62
发出商品		167,522.65				167,522.65
小 计	3,020,061.21	2,884,799.88		1,727,040.22		4,177,820.87

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,411,083.27	756,500.20		904,736.03		1,262,847.44
库存商品	2,906,948.91	1,703,484.04		2,853,219.18		1,757,213.77
小 计	4,318,032.18	2,459,984.24		3,757,955.21		3,020,061.21

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

报告期内各期本期减少的存货跌价准备均系随销售或领用转销。

7. 其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣增值税	632,567.14	512,743.48	703,268.04	618,990.75
预缴企业所得税	14,967.22	14,967.22	7,824.99	26,100.40
合 计	647,534.36	527,710.70	711,093.03	645,091.15

8. 投资性房地产

1) 2019 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			

期初数			
本期增加金额	7,195,498.40	262,205.72	7,457,704.12
1) 企业合并转入	7,195,498.40	262,205.72	7,457,704.12
本期减少金额			
期末数	7,195,498.40	262,205.72	7,457,704.12
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	1,169,124.51	22,287.49	1,191,412.00
1) 计提或摊销	85,857.56	1,311.03	87,168.59
2) 企业合并转入	1,083,266.95	20,976.46	1,104,243.41
本期减少金额			
期末数	1,169,124.51	22,287.49	1,191,412.00
账面价值			
期末账面价值	6,026,373.89	239,918.23	6,266,292.12
期初账面价值			

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,046,465.41	155,983.82	1,202,449.23
本期增加金额			
本期减少金额			
1) 转出至固定资产	1,046,465.41	155,983.82	1,202,449.23
期末数			
累计折旧和累计摊销			
期初数	480,538.93	47,055.57	527,594.50
本期增加金额	23,083.34	1,039.90	24,123.24
1) 计提或摊销	23,083.34	1,039.90	24,123.24
本期减少金额	503,622.27	48,095.47	551,717.74
1) 转出至固定资产累计折旧	503,622.27	48,095.47	551,717.74

期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	565,926.48	108,928.25	674,854.73

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,046,465.41	155,983.82	1,202,449.23
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,046,465.41	155,983.82	1,202,449.23
累计折旧和累计摊销			
期初数	411,288.93	43,935.86	455,224.79
本期增加金额	69,250.00	3,119.71	72,369.71
1) 计提或摊销	69,250.00	3,119.71	72,369.71
本期减少金额			
期末数	480,538.93	47,055.57	527,594.50
账面价值			
期末账面价值	565,926.48	108,928.25	674,854.73
期初账面价值	635,176.48	112,047.96	747,224.44

4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	898,500.85	155,983.82	1,054,484.67
本期增加金额			
1) 在建工程转入	147,964.56		147,964.56
本期减少金额			
期末数	1,046,465.41	155,983.82	1,202,449.23

累计折旧和累计摊销			
期初数	357,197.86	40,815.77	398,013.63
本期增加金额			
1) 计提或摊销	54,091.07	3,120.09	57,211.16
本期减少金额			
期末数	411,288.93	43,935.86	455,224.79
账面价值			
期末账面价值	635,176.48	112,047.96	747,224.44
期初账面价值	541,302.99	115,168.05	656,471.04

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	109,176,577.24	158,458,952.06	5,190,619.18	5,555,431.63	278,381,580.11
本期增加金额	74,255,564.12	76,592,755.88	2,021,906.46	2,303,683.92	155,173,910.38
1) 购置		8,443,507.02	640,029.96	599,303.69	9,682,840.67
2) 在建工程转入	6,953,988.29	3,197,578.79			10,151,567.08
3) 企业合并转入	67,301,575.83	64,951,670.07	1,381,876.50	1,704,380.23	135,339,502.63
本期减少金额					
期末数	183,432,141.36	235,051,707.94	7,212,525.64	7,859,115.55	433,555,490.49
累计折旧					
期初数	28,157,533.20	77,455,556.04	4,451,299.61	3,292,049.35	113,356,438.20
本期增加金额	11,483,143.21	20,653,911.00	1,109,350.19	1,444,990.06	34,691,394.46
1) 计提	3,796,725.96	7,351,357.73	320,166.87	447,780.10	11,916,030.66
2) 企业合并转入	7,686,417.25	13,302,553.27	789,183.32	997,209.96	22,775,363.80
本期减少金额					
期末数	39,640,676.41	98,109,467.04	5,560,649.80	4,737,039.41	148,047,832.66

减值准备					
期初数					
本期增加金额		339,604.95			339,604.95
1) 企业合并转入		339,604.95			339,604.95
本期减少金额					
期末数		339,604.95			339,604.95
账面价值					
期末账面价值	143,791,464.95	136,602,635.95	1,651,875.84	3,122,076.14	285,168,052.88
期初账面价值	81,019,044.04	81,003,396.02	739,319.57	2,263,382.28	165,025,141.91

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	106,086,422.01	146,959,400.22	5,063,419.58	4,664,045.97	262,773,287.78
本期增加金额	3,090,155.23	18,795,341.88	127,199.60	891,385.66	22,904,082.37
1) 购置		16,265,388.04	127,199.60	888,541.72	17,281,129.36
2) 在建工程转入	2,043,689.82	2,529,953.84		2,843.94	4,576,487.60
3) 投资性房地产转入	1,046,465.41				1,046,465.41
本期减少金额		7,295,790.04			7,295,790.04
1) 处置或报废		6,625,202.84			6,625,202.84
2) 转出至在建工程		670,587.20			670,587.20
期末数	109,176,577.24	158,458,952.06	5,190,619.18	5,555,431.63	278,381,580.11
累计折旧					
期初数	21,951,830.21	73,472,849.89	3,975,472.23	2,602,073.37	102,002,225.70
本期增加金额	6,205,702.99	10,193,899.59	475,827.38	689,975.98	17,565,405.94
1) 计提	5,702,080.72	10,193,899.59	475,827.38	689,975.98	17,061,783.67
2) 投资性房地产转入	503,622.27				503,622.27
本期减少金额		6,211,193.44			6,211,193.44
1) 处置或报废		5,744,027.75			5,744,027.75
2) 转出至在建工程		467,165.69			467,165.69

期末数	28,157,533.20	77,455,556.04	4,451,299.61	3,292,049.35	113,356,438.20
账面价值					
期末账面价值	81,019,044.04	81,003,396.02	739,319.57	2,263,382.28	165,025,141.91
期初账面价值	84,134,591.80	73,486,550.33	1,087,947.35	2,061,972.60	160,771,062.08

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	94,268,795.89	141,496,105.82	4,952,992.23	3,981,669.68	244,699,563.62
本期增加金额	11,817,626.12	12,240,118.79	110,427.35	799,020.26	24,967,192.52
1) 购置	2,085,649.08	10,209,266.98	110,427.35	701,242.48	13,106,585.89
2) 在建工程转入	9,731,977.04	2,030,851.81		97,777.78	11,860,606.63
本期减少金额		6,776,824.39		116,643.97	6,893,468.36
1) 处置或报废		6,776,824.39		116,643.97	6,893,468.36
期末数	106,086,422.01	146,959,400.22	5,063,419.58	4,664,045.97	262,773,287.78
累计折旧					
期初数	16,602,426.26	68,874,227.82	3,413,604.65	2,383,866.48	91,274,125.21
本期增加金额	5,349,403.95	10,117,108.37	561,867.58	329,385.59	16,357,765.49
1) 计提	5,349,403.95	10,117,108.37	561,867.58	329,385.59	16,357,765.49
本期减少金额		5,518,486.30		111,178.70	5,629,665.00
1) 处置或报废		5,518,486.30		111,178.70	5,629,665.00
期末数	21,951,830.21	73,472,849.89	3,975,472.23	2,602,073.37	102,002,225.70
账面价值					
期末账面价值	84,134,591.80	73,486,550.33	1,087,947.35	2,061,972.60	160,771,062.08
期初账面价值	77,666,369.63	72,621,878.00	1,539,387.58	1,597,803.20	153,425,438.41

4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	63,735,920.18	109,930,848.76	5,170,207.53	3,384,243.56	182,221,220.03

本期增加金额	30,532,875.71	37,043,175.32	106,254.70	597,426.12	68,279,731.85
1) 购置		23,879,997.79	106,254.70	519,426.12	24,505,678.61
2) 在建工程转入	30,532,875.71	13,163,177.53		78,000.00	43,774,053.24
本期减少金额		5,477,918.26	323,470.00		5,801,388.26
1) 处置或报废		5,477,918.26	323,470.00		5,801,388.26
2) 转出至在建工程					
期末数	94,268,795.89	141,496,105.82	4,952,992.23	3,981,669.68	244,699,563.62
累计折旧					
期初数	12,851,938.16	63,549,206.71	2,934,595.93	1,951,358.32	81,287,099.12
本期增加金额	3,750,488.10	10,091,850.05	786,305.22	432,508.16	15,061,151.53
1) 计提	3,750,488.10	10,091,850.05	786,305.22	432,508.16	15,061,151.53
本期减少金额		4,766,828.94	307,296.50		5,074,125.44
1) 处置或报废		4,766,828.94	307,296.50		5,074,125.44
期末数	16,602,426.26	68,874,227.82	3,413,604.65	2,383,866.48	91,274,125.21
账面价值					
期末账面价值	77,666,369.63	72,621,878.00	1,539,387.58	1,597,803.20	153,425,438.41
期初账面价值	50,883,982.02	46,381,642.05	2,235,611.60	1,432,885.24	100,934,120.91

(2) 经营租出固定资产

项 目	2019.6.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值
机器设备	2,246,612.74			
小 计	2,246,612.74			

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北厂房	19,843,786.86	处于办理之中
小 计	19,843,786.86	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,513,804.44		1,513,804.44	3,885,559.49		3,885,559.49
无尘室				1,569,514.54		1,569,514.54
零星工程	1,626,787.43		1,626,787.43	3,368,835.34		3,368,835.34
合 计	3,140,591.87		3,140,591.87	8,823,909.37		8,823,909.37

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,894,252.78		2,894,252.78	791,400.00		791,400.00
中水回用工程				2,820,512.75		2,820,512.75
零星工程	1,478,537.78		1,478,537.78			
合 计	4,372,790.56		4,372,790.56	3,611,912.75		3,611,912.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2019 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		3,885,559.49	987,005.56	3,358,760.61		1,513,804.44
无尘室		1,569,514.54	69,345.62	1,638,860.16		
零星工程		3,368,835.34	3,411,898.40	5,153,946.31		1,626,787.43
小 计		8,823,909.37	4,468,249.58	10,151,567.08		3,140,591.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备						自 筹
无尘室						自 筹
零星工程						自 筹
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		2,894,252.78	3,524,104.49	2,532,797.78		3,885,559.49
零星工程		1,478,537.78	3,933,987.38	2,043,689.82		3,368,835.34
无尘室			1,569,514.54			1,569,514.54

小 计		4,372,790.56	9,027,606.41	4,576,487.60		8,823,909.37
-----	--	--------------	--------------	--------------	--	--------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备						自 筹
零星工程						自 筹
无尘室						自 筹
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中水回收工程		2,820,512.75	1,880,341.80	4,700,854.55		
待安装设备		791,400.00	4,305,926.81	2,203,074.03		2,894,252.78
零星工程			6,435,215.83	4,956,678.05		1,478,537.78
小 计		3,611,912.75	12,621,484.44	11,860,606.63		4,372,790.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
中水回收工程						自 筹
待安装设备						自 筹
零星工程						自 筹
小 计						

4) 2016 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
北厂房		1,088,466.22	749,419.58	1,837,885.80		
零星工程		280,000.00	6,756,742.12	7,036,742.12		
中水回用工程			2,820,512.75			2,820,512.75
1#车间		18,757,515.67	3,880,742.00	22,638,257.67		
待安装设备		6,664,300.00	6,536,232.21	12,409,132.21		791,400.00
小 计		26,790,281.89	20,743,648.66	43,922,017.80		3,611,912.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
------	--------------------	---------	---------------	---------------	-----------------	------

北厂房						自 筹
零星工程						自 筹
中水回用工程						自 筹
1#车间						自 筹
待安装设备						自 筹
小 计						

11. 无形资产

(1) 2019 年 1-6 月

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	10,910,607.85	1,456,565.48	12,367,173.33
本期增加金额	20,244,337.08	379,061.11	20,623,398.19
1) 购置		79,320.04	79,320.04
2) 企业合并转入	20,244,337.08	299,741.07	20,544,078.15
本期减少金额		11,621.41	11,621.41
1) 处置或报废		11,621.41	11,621.41
2) 其他减少			
期末数	31,154,944.93	1,824,005.18	32,978,950.11
累计摊销			
期初数	1,832,374.95	615,652.43	2,448,027.38
本期增加金额	930,410.32	136,117.47	1,066,527.79
1) 计提	229,574.45	90,672.73	320,247.18
2) 企业合并转入	700,835.87	45,444.74	746,280.61
本期减少金额		4,951.58	4,951.58
1) 处置或报废		4,951.58	4,951.58
期末数	2,762,785.27	746,818.32	3,509,603.59
账面价值			
期末账面价值	28,392,159.66	1,077,186.86	29,469,346.52

期初账面价值	9,078,232.90	840,913.05	9,919,145.95
--------	--------------	------------	--------------

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	10,754,624.03	1,280,578.15	12,035,202.18
本期增加金额	155,983.82	175,987.33	331,971.15
1) 购置		175,987.33	175,987.33
2) 投资性房地产转入	155,983.82		155,983.82
期末数	10,910,607.85	1,456,565.48	12,367,173.33
累计摊销			
期初数	1,538,599.86	467,937.06	2,006,536.92
本期增加金额	293,775.09	147,715.37	441,490.46
1) 计提	245,679.62	147,715.37	393,394.99
2) 投资性房地产转入	48,095.47		48,095.47
期末数	1,832,374.95	615,652.43	2,448,027.38
账面价值			
期末账面价值	9,078,232.90	840,913.05	9,919,145.95
期初账面价值	9,216,024.17	812,641.09	10,028,665.26

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	7,873,677.37	1,131,666.68	9,005,344.05
本期增加金额	2,880,946.66	148,911.47	3,029,858.13
1) 购置	2,880,946.66	148,911.47	3,029,858.13
2) 投资性房地产转入			
期末数	10,754,624.03	1,280,578.15	12,035,202.18
累计摊销			
期初数	1,281,789.13	341,227.53	1,623,016.66

本期增加金额	256,810.73	126,709.53	383,520.26
1) 计提	256,810.73	126,709.53	383,520.26
期末数	1,538,599.86	467,937.06	2,006,536.92
账面价值			
期末账面价值	9,216,024.17	812,641.09	10,028,665.26
期初账面价值	6,591,888.24	790,439.15	7,382,327.39

(4) 2016 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	7,873,677.37	1,058,162.41	8,931,839.78
本期增加金额		73,504.27	73,504.27
1) 购置		73,504.27	73,504.27
期末数	7,873,677.37	1,131,666.68	9,005,344.05
累计摊销			
期初数	1,064,744.65	236,298.75	1,301,043.40
本期增加金额	217,044.48	104,928.78	321,973.26
1) 计提	217,044.48	104,928.78	321,973.26
期末数	1,281,789.13	341,227.53	1,623,016.66
账面价值			
期末账面价值	6,591,888.24	790,439.15	7,382,327.39
期初账面价值	6,808,932.72	821,863.66	7,630,796.38

12. 商誉

2019 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
郎溪远华纺织有限公司		5,226,397.62		5,226,397.62
合 计		5,226,397.62		5,226,397.62

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,964,799.97	2,105,177.49	10,343,148.86	1,562,438.61
内部交易未实现利润	1,668,283.33	250,242.50	2,658,996.23	446,430.24
递延收益	1,843,844.37	377,226.65	1,943,519.93	395,942.99
合 计	17,476,927.67	2,732,646.64	14,945,665.02	2,404,811.84

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,634,084.72	1,154,965.47	9,729,817.37	1,478,871.18
内部交易未实现利润	2,414,125.95	362,118.89	2,765,014.86	414,752.23
递延收益	2,038,170.98	407,200.65	670,000.00	167,500.00
合 计	12,086,381.65	1,924,285.01	13,164,832.23	2,061,123.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
资产减值准备			3,399.49	1,992.22
可抵扣亏损	40,832,672.41	845,566.92	88,022.18	
小 计	40,832,672.41	845,566.92	91,421.67	1,992.22

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备注
2020 年	109,445.30				
2022 年	112,697.00	88,022.18	88,022.18		
2023 年	20,432,218.63	757,544.74			
2024 年	20,178,311.48				
小 计	40,832,672.41	845,566.92	88,022.18		

14. 其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付股权收购款		20,000,000.00		
合 计		20,000,000.00		

15. 短期借款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	28,000,000.00			21,700,000.00
合 计	28,000,000.00			21,700,000.00

16. 应付票据

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	32,500,000.00	47,550,000.00	40,620,000.00	36,310,000.00
合 计	32,500,000.00	47,550,000.00	40,620,000.00	36,310,000.00

17. 应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付材料、商品采购款	39,725,899.99	29,043,925.96	36,908,443.62	31,672,591.36
应付长期资产购置款	3,303,858.59	3,223,605.94	4,377,599.38	7,251,252.65
合 计	43,029,758.58	32,267,531.90	41,286,043.00	38,923,844.01

18. 预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货 款	610,917.70	551,012.29	750,752.33	1,663,303.06
合 计	610,917.70	551,012.29	750,752.33	1,663,303.06

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	10,545,126.28	38,740,375.25	40,802,991.11	8,482,510.42
离职后福利—设定提存计划		2,459,353.54	2,459,353.54	
辞退福利		882,205.00	882,205.00	
合 计	10,545,126.28	42,081,933.79	44,144,549.65	8,482,510.42

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,795,172.50	67,862,088.41	68,112,134.63	10,545,126.28
离职后福利—设定提存计划		4,585,950.70	4,585,950.70	
辞退福利		114,186.00	114,186.00	
合 计	10,795,172.50	72,562,225.11	72,812,271.33	10,545,126.28

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,792,451.48	65,313,230.53	64,310,509.51	10,795,172.50
离职后福利—设定提存计划		3,456,883.14	3,456,883.14	
辞退福利		290,074.00	290,074.00	
合 计	9,792,451.48	69,060,187.67	68,057,466.65	10,795,172.50

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,470,944.67	56,623,973.20	55,302,466.39	9,792,451.48
离职后福利—设定提存计划	172,852.42	2,209,966.77	2,382,819.19	
辞退福利		148,448.50	148,448.50	
合 计	8,643,797.09	58,982,388.46	57,833,734.07	9,792,451.48

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,426,905.24	34,749,733.31	36,823,614.73	8,353,023.82
职工福利费		1,426,753.92	1,426,753.92	
社会保险费		1,136,657.28	1,136,657.28	
其中：医疗保险费		948,735.61	948,735.61	

工伤保险费		94,595.51	94,595.51	
生育保险费		93,326.17	93,326.17	
住房公积金		1,125,534.53	1,125,534.53	
工会经费和职工教育经费	118,221.04	301,696.20	290,430.64	129,486.60
小 计	10,545,126.28	38,740,375.25	40,802,991.11	8,482,510.42

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,699,269.94	60,388,773.73	60,661,138.43	10,426,905.24
职工福利费		2,608,007.62	2,608,007.62	
社会保险费		2,335,932.02	2,335,932.02	
其中：医疗保险费		1,853,987.00	1,853,987.00	
工伤保险费		294,123.90	294,123.90	
生育保险费		187,821.12	187,821.12	
住房公积金		2,066,673.00	2,066,673.00	
工会经费和职工教育经费	95,902.56	462,702.04	440,383.56	118,221.04
小 计	10,795,172.50	67,862,088.41	68,112,134.63	10,545,126.28

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,727,807.00	59,057,641.11	58,086,178.17	10,699,269.94
职工福利费		2,879,890.46	2,879,890.46	
社会保险费		1,664,827.88	1,664,827.88	
其中：医疗保险费		1,307,046.92	1,307,046.92	
工伤保险费		269,335.90	269,335.90	
生育保险费		88,445.06	88,445.06	
住房公积金		1,262,920.00	1,262,920.00	
工会经费和职工教育经费	64,644.48	447,951.08	416,693.00	95,902.56
小 计	9,792,451.48	65,313,230.53	64,310,509.51	10,795,172.50

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	8,368,648.13	52,332,053.41	50,972,894.54	9,727,807.00
职工福利费		2,690,160.75	2,690,160.75	
社会保险费	73,230.97	1,042,868.51	1,116,099.48	
其中：医疗保险费	57,582.54	817,482.03	875,064.57	
工伤保险费	10,726.76	171,038.64	181,765.40	
生育保险费	4,921.67	54,347.84	59,269.51	
住房公积金		252,446.60	252,446.60	
工会经费和职工教育经费	29,065.57	306,443.93	270,865.02	64,644.48
小 计	8,470,944.67	56,623,973.20	55,302,466.39	9,792,451.48

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,386,447.09	2,386,447.09	
失业保险费		72,906.46	72,906.46	
小 计		2,459,353.54	2,459,353.54	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,468,158.20	4,468,158.20	
失业保险费		117,792.50	117,792.50	
小 计		4,585,950.70	4,585,950.70	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,367,926.95	3,367,926.95	
失业保险费		88,956.19	88,956.19	
小 计		3,456,883.14	3,456,883.14	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	158,970.85	2,103,794.64	2,262,765.49	
失业保险费	13,881.57	106,172.13	120,053.70	

小 计	172,852.42	2,209,966.77	2,382,819.19	
-----	------------	--------------	--------------	--

20. 应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	944,358.81	217,610.32	485,999.29	613,579.60
企业所得税	3,446,406.74	930,647.35	3,757,541.63	2,210,271.36
代扣代缴个人所得税	29,814.93	37,311.00	107,571.02	87,477.16
城市维护建设税	61,476.36	25,263.65	64,880.97	228,984.94
印花税	31,522.70	22,260.00	23,720.27	12,794.30
房产税	309,865.94	189,851.54	195,996.06	553,164.00
土地使用税	128,347.66	47,017.19	112,841.25	100,961.40
环境保护税	32,110.55	32,356.54		
残疾人就业保障金	87,889.70	171,264.80	134,900.32	110,742.55
教育费附加	26,347.02	10,827.28	27,806.13	98,136.40
地方教育附加	17,564.68	7,218.19	18,537.42	65,424.27
地方水利建设基金	3,484.97			
合 计	5,119,190.06	1,691,627.86	4,929,794.36	4,081,535.98

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	33,833.33			37,523.25
应付股利				16,448,066.67
其他应付款	63,700,419.93	937,657.41	940,647.65	932,619.96
合 计	63,734,253.26	937,657.41	940,647.65	17,418,209.88

(2) 应付利息

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	33,833.33			37,523.25
小 计	33,833.33			37,523.25

(3) 应付股利

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利				16,448,066.67
小 计				16,448,066.67

(4) 其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
拆借款[注]	42,590,045.84			5,008.23
股权交易保证金	20,000,000.00			
尚未支付的经营费用	956,035.55	851,230.16	835,288.70	864,225.67
其 他	154,338.54	86,427.25	105,358.95	63,386.06
合 计	63,700,419.93	937,657.41	940,647.65	932,619.96

[注]:系子公司郎溪远华纺织有限公司截至2019年6月30日应付吴江市万诺织造有限公司往来借款22,342,820.22元,应付吴江市万隆纺织有限公司往来借款10,123,612.81元,应付苏州比高时装面料有限公司往来借款10,123,612.81元。

22. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,943,519.90	8,500.00	108,175.53	1,843,844.37	与资产相关的政府补助
合 计	1,943,519.90	8,500.00	108,175.53	1,843,844.37	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,038,170.98	100,000.00	194,651.08	1,943,519.90	与资产相关的政府补助
合 计	2,038,170.98	100,000.00	194,651.08	1,943,519.90	

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	670,000.00	1,451,300.00	83,129.02	2,038,170.98	与资产相关的政府补助
合 计	670,000.00	1,451,300.00	83,129.02	2,038,170.98	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		670,000.00		670,000.00	与资产相关的政府补助
合 计		670,000.00		670,000.00	

(2) 其他说明

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
苏州市聚杰投资有限公司	51,331,000.00	51,331,000.00	51,331,000.00	24,480,000.00
苏州市聚杰君合投资合伙企业(有限合伙)	5,831,000.00	5,831,000.00	5,831,000.00	2,780,000.00
仲鸿天	5,453,000.00	5,453,000.00	5,453,000.00	2,600,000.00
陆玉珍	5,453,000.00	5,453,000.00	5,453,000.00	2,600,000.00
仲湘聚	1,932,000.00	1,932,000.00	1,932,000.00	920,000.00
上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	
上海祥禾涌安股权投资合伙企业(有限合伙)	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	
王明寰	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	
合 计	74,600,000.00	74,600,000.00	74,600,000.00	33,380,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 2016 年度

根据公司 2016 年 11 月 15 日股东会决议,由仲鸿天和陆玉珍继承原仲柏俭持有的公司 15.58%股权,上述股权变更后,仲鸿天和陆玉珍各持有公司注册资本 2,600,000.00 元,持股比例均为 7.79%。上述继承事项业经江苏省苏州市吴江公证处公证。公司已于 2016 年 11 月 24 日办妥工商变更登记手续。

2) 2017 年度

a. 根据公司有关股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定,公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日在原江苏聚杰微纤纺织科技集团有限公司基础上采用整体变更方式设立股份有限公司,由原江苏聚杰微纤纺织科技集团有限公司全体出资人以其所拥有的截至

2016 年 11 月 30 日经审计后的净资产 210,148,966.45 元(其中：实收资本 33,380,000.00 元，资本公积 36,001,160.54 元，盈余公积 17,694,680.59 元，未分配利润 123,073,125.32 元)折股，其中 70,000,000.00 元折合股本，其余 140,148,966.45 元计入资本公积(股本溢价)。折股后公司名称相应变更为江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司，注册资本变更为 70,000,000.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2017〕129 号)。公司已于 2017 年 4 月 7 日办妥工商变更登记手续。

b. 根据公司股东大会决议、修改后章程规定及与上海祥禾涌安股权投资合伙企业(有限合伙)、王明寰、上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订的相关增资协议，公司申请新增注册资本人民币 4,600,000.00 元，由上海祥禾涌安股权投资合伙企业(有限合伙)、王明寰、上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币 59,920,000.00 元认缴，其中计入实收资本 4,600,000.00 元，计入资本公积 55,320,000.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2017〕223 号)。公司已于 2017 年 6 月 23 日办妥工商变更登记手续。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	194,929,792.47	194,929,792.47	194,929,792.47	35,461,986.56
其他资本公积	743,010.00	743,010.00	743,010.00	
合 计	195,672,802.47	195,672,802.47	195,672,802.47	35,461,986.56

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

2017 年度

公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日采用整体变更方式设立股份有限公司，相应减少资本公积(股本溢价)36,001,160.54 元，相应增加资本公积(股本溢价) 140,148,966.45 元，以上所有者权益内部结转合计增加资本公积 104,147,805.91 元，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之股本说明。

公司因新增注册资本相应增加资本公积(股本溢价) 55,320,000.00 元，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之股本说明。

实际控制人以其个人财产向部分公司员工发放激励奖，公司在确认相应成本费用的同时

确认资本公积（其他资本公积）743,010.00 元。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	11,230,840.07	11,230,840.07	5,501,822.36	17,712,440.21
合 计	11,230,840.07	11,230,840.07	5,501,822.36	17,712,440.21

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

- 1) 根据公司章程，按母公司各年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。
- 2) 公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日采用整体变更方式设立股份有限公司，盈余公积 17,694,680.59 元相应折股，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之股本说明。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	121,293,776.61	75,636,311.24	134,081,365.81	93,957,450.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,633,943.23	66,386,483.08	70,112,133.49	76,358,525.03
减：提取法定盈余公积		5,729,017.71	5,484,062.74	6,234,609.98
应付普通股股利		15,000,000.00		30,000,000.00
用于折股的未分配利润			123,073,125.32	
期末未分配利润	149,927,719.84	121,293,776.61	75,636,311.24	134,081,365.81

(2) 其他说明

- 1) 2016 年度，根据公司股东会决议，向股东分配现金股利 30,000,000.00 元。
- 2) 2017 年 3 月，公司以整体变更方式设立股份有限公司，折股基准日 2016 年 11 月 30 日，未分配利润 123,073,125.32 元相应折股，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之股本说明。
- 3) 2018 年度，根据公司股东大会决议，向股东分配现金股利 15,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	257,197,944.44	188,109,881.38	461,163,129.69	324,582,220.86
其他业务收入	1,718,803.37	1,294,483.43	1,174,503.62	1,068,010.48
合 计	258,916,747.81	189,404,364.81	462,337,633.31	325,650,231.34

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	432,423,760.88	285,343,072.06	421,277,143.26	259,109,784.99
其他业务收入	954,218.64	807,652.60	516,882.27	448,056.61
合 计	433,377,979.52	286,150,724.66	421,794,025.53	259,557,841.60

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
迪卡依 [注 1]	199,346,825.32	76.99
武汉凯晨国际贸易有限公司	5,756,810.84	2.22
杭州旺盛服装有限公司	2,606,779.12	1.01
杭州杭丝时装进出口有限公司	2,366,645.13	0.91
浙江和心控股集团有限公司 [注 2]	2,312,194.26	0.89
小 计	212,389,254.67	82.03

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
迪卡依 [注 1]	344,030,533.82	74.41
PERFECT FIT INDUSTRIES LLC	13,222,489.88	2.86
浙江同力服装有限公司	7,949,169.20	1.72
浙江土产畜产进出口集团有限公司 [注 3]	5,136,688.15	1.11
太原市锦天服装有限公司 [注 4]	4,140,435.81	0.90
小 计	374,479,316.86	81.00

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迪卡依[注 1]	307,051,131.73	70.85
浙江土产畜产进出口集团有限公司[注 3]	6,289,426.77	1.45
浙江同力服装有限公司	6,086,478.98	1.40
PURPLE LIMITEDRM	5,330,250.25	1.23
MOMENTUM TEXTILES	5,120,318.49	1.18
小 计	329,877,606.22	76.11

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迪卡依[注 1]	257,764,886.46	61.11
COTEXCA SA DE CV	14,509,582.87	3.44
MOMENTUM TEXTILES	11,328,173.39	2.69
PURPLE LIMITEDRM	7,249,520.94	1.72
南京唯特国际贸易有限公司[注 5]	6,294,261.15	1.49
小 计	297,146,424.81	70.45

[注 1]: 迪卡依的销售额中包含了 Desipro pte.ltd、上海莘威运动品有限公司、迪卡依(上海)体育用品有限公司以及迪畅(上海)管理咨询有限公司,上述公司为运动品连锁超市迪卡依的采购平台,因此在按最终实际控制人披露时,公司对上述公司的销售并入迪卡依,以合并金额披露。

[注 2]: 浙江和心控股集团有限公司的销售额中包含了浙江和心控股集团有限公司、浙江郎溪和心化纤织造有限公司,郎溪和心化纤织造有限公司是浙江和心控股集团有限公司的子公司,因此公司将上述公司的销售额并入浙江和心控股集团有限公司的销售额,以合并金额披露。

[注 3]: 浙江土产畜产进出口集团有限公司的销售额中包含了浙江惠元对外贸易有限责任公司、浙江惠隆对外贸易有限责任公司,浙江土产畜产进出口集团有限公司是上述公司的实际控制人,因此公司将上述公司的销售额并入浙江土产畜产进出口集团有限公司,以合并金额披露。

[注 4]: 太原市锦天服装有限公司的销售额包含了太原市锦天服装有限公司、济宁丽天

服饰有限公司，韩世勤是上述公司的实际控制人，因此公司将上述公司的销售额并入太原市锦天服装有限公司，以合并金额披露。

[注 5]：南京唯特国际贸易有限公司的销售额包含了昆山创明服装有限公司、南京梦丽德纺织品有限公司，南京唯特国际贸易有限公司是上述公司的实际控制人，因此公司将上述公司的销售额并入南京唯特国际贸易有限公司，以合并金额披露。

2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,528,090.65	1,318,173.06	1,720,115.75	1,764,540.61
教育费附加	654,896.00	564,931.31	737,192.49	756,231.67
地方教育附加	436,597.34	376,620.88	491,461.64	504,154.48
环境保护税	55,324.31	251,145.08		
印花税[注]	120,007.00	208,976.63	188,310.97	123,616.50
房产税[注]	552,544.76	756,810.40	767,349.48	760,424.25
土地使用税[注]	170,070.33	188,068.79	439,485.15	269,230.45
合 计	3,517,530.39	3,664,726.15	4,343,915.48	4,178,197.96

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于税金及附加，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于管理费用。

3. 销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运输保险费	2,359,706.68	3,942,403.17	4,278,412.78	8,610,127.15
职工薪酬	2,691,488.87	5,286,820.65	4,686,540.09	5,010,502.67
销售业务费	173,269.22	578,666.39	1,705,094.86	2,151,173.77
办公差旅费	450,488.78	979,166.93	1,549,279.98	3,808,872.63
展览业务费	317,455.22	1,236,130.72	1,631,860.98	1,094,704.19
质量检测费	147,366.58	506,841.22	920,155.66	997,872.69

其 他	228,406.13	353,556.32	503,916.66	233,042.50
合 计	6,368,181.48	12,883,585.40	15,275,261.01	21,906,295.60

4. 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,527,367.51	9,765,637.41	9,645,031.54	8,097,790.98
办公差旅费	2,293,643.99	2,926,294.18	3,400,710.04	4,498,810.95
折旧摊销费	1,088,854.22	2,896,580.65	2,832,387.04	2,753,592.61
业务招待费	920,022.31	1,916,674.69	1,902,459.95	3,499,557.90
中介费用	153,623.96	1,511,776.21	1,359,999.07	1,031,051.83
维修费	546,799.57	702,960.17	416,074.86	651,780.05
税 金[注]	84,026.55	206,149.32	134,900.62	407,758.96
其 他	738,619.30	1,105,259.33	714,225.82	1,593,255.32
合 计	12,352,957.41	21,031,331.96	20,405,788.94	22,533,598.60

[注]：详见本财务报表附注五(二)2之说明。

5. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
材料费用	4,622,250.52	8,155,863.69	6,915,894.27	9,184,779.14
研发人员薪酬	3,657,867.17	6,365,180.91	4,292,000.51	3,667,445.87
折旧摊销费	1,769,549.95	3,273,494.05	2,869,281.68	1,933,718.96
其 他	93,152.82	329,628.03	56,666.28	621,269.13
合 计	10,142,820.46	18,124,166.68	14,133,842.74	15,407,213.10

6. 财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,278,660.93		663,499.72	3,179,807.19
利息收入	-642,576.87	-596,748.00	-200,160.62	-635,816.75
汇兑损益	479,912.25	-1,010,597.85	1,518,026.46	-2,150,819.64

其 他	77,934.79	188,455.95	314,309.71	336,786.09
合 计	1,193,931.10	-1,418,889.90	2,295,675.27	729,956.89

7. 其他收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	658,641.53	1,123,869.60	1,795,988.02	
其中：与收益相关的政府补助	550,466.00	929,218.52	1,712,859.00	
与资产相关的政府补助	108,175.53	194,651.08	83,129.02	
合 计	658,641.53	1,123,869.60	1,795,988.02	

2019 年 1-6 月、2018 年度及 2017 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	115,871.90	1,415,115.00	1,286,878.40	7,263.10
银行理财产品投资收益		3,620.82		
合 计	115,871.90	1,418,735.82	1,286,878.40	7,263.10

9. 公允价值变动收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-5,550.00
合 计				-5,550.00

10. 信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-2,899,404.25			
合 计	-2,899,404.25			

11. 资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		-4,404,609.47	-3,046,569.87	-1,872,231.63
存货跌价损失	-786,912.71	-1,452,298.28	-2,884,799.88	-2,459,984.24
合 计	-786,912.71	-5,856,907.75	-5,931,369.75	-4,332,215.87

12. 资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损益		-314,502.48	-43,538.18	-510,041.91
合 计		-314,502.48	-43,538.18	-510,041.91

13. 营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助[注]	1,900,000.00		100,000.00	1,439,728.83
无法支付款项				201,594.99
其 他		17,838.00		9,040.00
合 计	1,900,000.00	17,838.00	100,000.00	1,650,363.82

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

14. 营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损 报废损失	6,669.83	250,796.30	130,077.72	
罚款、滞纳金	25,489.16	23,898.37	163,851.92	14,995.32
对外捐赠	253,000.00	323,030.00	208,550.00	65,400.00
质量扣款	205,926.50	274,699.10	1,026,844.97	1,109,392.50
地方水利建设基金	7,848.97			
其 他			2,800.00	2,337.20
合 计	498,934.46	872,423.77	1,532,124.61	1,192,125.02

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	6,127,678.10	12,001,644.59	15,716,989.30	16,432,384.02
递延所得税费用	-244,989.41	-480,526.83	136,838.40	-366,844.20
合 计	5,882,688.69	11,521,117.76	15,853,827.70	16,065,539.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	34,426,224.17	77,919,091.10	86,448,605.30	93,098,615.90
按母公司税率计算的所得税费用	5,163,933.63	11,687,863.67	12,967,290.80	13,964,792.38
子公司适用不同税率的影响	449,333.55	1,261,203.86	2,078,389.34	2,020,980.48
研究开发费用加计扣除的影响	-1,044,107.73	-1,941,837.08	-1,004,764.28	-785,957.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,421.23	325,350.99	1,772,482.54	1,854,987.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-849.87		-713,639.38
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	1,205,108.01	189,386.19	40,429.30	-275,624.01
所得税费用	5,882,688.69	11,521,117.76	15,853,827.70	16,065,539.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回银行承兑票据保证金	14,300,000.00	12,214,000.00	14,365,000.00	27,561,000.00
收到与收益相关的政府补助	2,450,466.00	929,218.52	1,812,859.00	1,439,728.83
收到与资产相关的政府补助[注]	8,500.00	100,000.00	1,451,300.00	670,000.00
收到银行存款利息收入	251,393.54	596,748.00	200,160.62	472,243.80
其 他	1,404,942.15	1,582,740.88	564,544.94	1,960,659.48
合 计	18,415,301.69	15,422,707.40	18,393,864.56	32,103,632.11

[注]：公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读，将 2016 和 2017 年度实际收到的与资产相关的政府补助在现金流

量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付银行承兑票据保证金	9,750,000.00	14,300,000.00	12,214,000.00	14,365,000.00
付现的销售类费用	3,699,194.88	7,974,441.63	10,517,625.68	12,935,015.01
付现的管理类、研发类费用	4,225,798.05	8,510,628.00	7,477,312.29	11,639,718.87
其 他	1,086,486.29	540,590.88	498,914.20	1,002,019.18
合 计	18,761,479.22	31,325,660.51	30,707,852.17	39,941,753.06

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回关联方资金往来			12,110,000.00	55,715,789.45
收回非关联方资金往来			12,300,000.00	11,052,300.00
收回购置长期资产相关保证金			690,000.00	
合 计			25,100,000.00	66,768,089.45

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付关联方资金往来			12,110,000.00	54,496,119.82
支付非关联方资金往来			12,300,000.00	
支付项目投资相关保证金		1,000,000.00		
支付购置长期资产相关保证金				700,000.00
合 计		1,000,000.00	24,410,000.00	55,196,119.82

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回融资保证金及利息[注]	80,391,183.33			

收到关联方资金往来				10,050,000.00
合 计	80,391,183.33			10,050,000.00

[注]：系子公司郎溪远华纺织有限公司收回因“华林证券绍兴1号定向资产管理计划”在绍兴银行嘉兴海宁小微企业专营支行缴存的保证金80,000,000.00元及利息391,183.33元。

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归还华林证券股份有限公司本金和利息[注]	82,028,444.45			
归还关联方资金往来			5,008.23	11,564,863.69
支付中介机构服务费	350,000.00	3,170,000.00		
合 计	82,378,444.45	3,170,000.00	5,008.23	11,564,863.69

[注]：系子公司郎溪远华纺织有限公司归还华林证券股份有限公司“华林证券绍兴1号定向资产管理计划”本金80,000,000.00元及利息2,028,444.45元。

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	28,543,535.48	66,397,973.34	70,594,777.60	77,033,076.08
加：资产减值准备	3,686,316.96	5,856,907.75	5,931,369.75	4,332,215.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,001,888.22	17,084,867.01	16,427,015.49	15,115,242.59
无形资产摊销	321,558.21	394,434.89	386,639.97	325,093.35
长期待摊费用摊销				
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)		314,502.48	43,538.18	510,041.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,669.83	250,796.30	130,077.72	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				5,550.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,367,389.85	-1,010,597.85	2,181,526.18	865,414.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-115,871.90	-1,418,735.82	-1,286,878.40	-7,263.10

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-244,989.41	-480,526.83	136,838.40	-366,011.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				-832.50
存货的减少(增加以“—”号填列)	22,495,995.99	-20,516,772.06	-22,122,960.38	-7,066,876.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-50,432,314.89	-4,865,994.51	-4,216,744.93	34,011,518.83
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,330,632.82	-1,086,081.40	17,580,432.67	-12,410,458.71
其 他				
经营活动产生的现金流量净额	7,299,545.52	60,920,773.30	85,785,632.25	112,346,711.04
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	53,839,392.59	98,624,744.28	104,518,652.40	31,641,839.69
减: 现金的期初余额	98,624,744.28	104,518,652.40	31,641,839.69	22,666,453.20
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	-44,785,351.69	-5,893,908.12	72,876,812.71	8,975,386.49

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	70,603,298.74	20,000,000.00		
其中: 郎溪远华纺织有限公司[注]	70,603,298.74	20,000,000.00		
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	37,541,952.61			
其中: 郎溪远华纺织有限公司	37,541,952.61			
取得子公司支付的现金净额	33,061,346.13	20,000,000.00		

[注]:取得郎溪远华纺织有限公司共支付股权转让款 50,000,000.00 元, 债权转让款 40,603,298.74 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

1) 现金	53,839,392.59	98,624,744.28	104,518,652.40	31,641,839.69
其中：库存现金	32,422.26	35,973.02	65,881.05	12,994.00
可随时用于支付的银行存款	53,805,655.81	98,587,456.74	104,452,771.35	31,628,845.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,314.52	1,314.52		
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	53,839,392.59	98,624,744.28	104,518,652.40	31,641,839.69

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	5,231,266.15	3,791,359.92	3,646,799.30	5,508,631.34
其中：支付货款	4,604,054.01	3,291,359.92	3,074,743.80	5,508,631.34
支付固定资产等长期资产购置款	627,212.14	500,000.00	572,055.50	

(5) 现金流量表补充资料的说明

2019 年 1-6 月现金流量表中现金及现金等价物期末数为 53,839,392.59 元，资产负债表中货币资金期末数为 63,590,392.59 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑保证金及第三方支付平台保证金 9,751,000.00 元。

2018 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 98,624,744.28 元，资产负债表中货币资金期末数为 112,925,744.28 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑保证金及第三方支付平台保证金 14,301,000.00 元。

2017 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 104,518,652.40 元，资产负债表中货币资金期末数为 116,732,652.40 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑保证金 12,214,000.00 元。

2016 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 31,641,839.69 元，资产负债表中货币资金期末数为 46,006,839.69 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不

符合现金及现金等价物标准的银行承兑保证金 14,365,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 6 月 30 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,751,000.00	银行承兑汇票保证金及第三方支付平台保证金
固定资产	34,561,639.22	抵押提供短期借款、银行承兑汇票担保
无形资产	4,649,878.95	
合 计	48,962,518.17	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,301,000.00	银行承兑汇票保证金及第三方支付平台保证金
固定资产	25,490,832.94	抵押提供银行承兑汇票担保
无形资产	3,381,494.43	
合 计	43,173,327.37	

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,214,000.00	银行承兑汇票保证金存款
投资性房地产	674,854.73	抵押提供银行承兑汇票担保
固定资产	16,653,425.51	
无形资产	851,679.56	
合 计	30,393,959.80	

(4) 2016 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,365,000.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	747,224.44	抵押提供短期借款、银行承兑汇票担保
固定资产	27,148,758.71	
无形资产	3,709,509.72	

合 计	45,970,492.87	
-----	---------------	--

2. 外币货币性项目

(1) 2019 年 6 月 30 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	1,035,904.75	6.8747	7,121,534.38
应收账款			
其中：美 元	1,352,344.89	6.8747	9,296,965.42

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	3,105,236.18	6.8632	21,311,856.95
应收账款			
其中：美 元	1,786,954.57	6.8632	12,264,226.60

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	3,063,349.45	6.5342	20,016,537.98
应收账款			
其中：美 元	1,174,458.15	6.5342	7,674,144.44

(4) 2016 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	802,221.72	6.9370	5,565,012.07
其中：欧 元	3,599.50	7.3068	26,300.83
应收账款			
其中：美 元	2,467,515.99	6.9370	17,117,158.42

3. 政府补助

(1) 2019 年 1-6 月

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中水回用工程项目奖励资金	813,750.00		22,500.00	791,250.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、经济和信息化委员会关于下达 2016 年苏州市节能和推进新型工业化专项资金扶持项目（第一批）资金的通知（吴财企字〔2016〕76 号）苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区环境保护局关于下达 2016 年度吴江市吴江区排污费专项资金的通知（吴财企字〔2016〕61 号）
定型机废弃处理设备政府补助	56,000.00		3,500.00	52,500.00	其他收益	苏州市吴江区环境保护局关于印发《苏州市吴江区印染行业定型机废弃治理设施现场核查方案》的函（吴环函〔2016〕4 号） 苏州市吴江区环境保护局关于印发《吴江区“三水共治”印染行业专项整治实施方案》的通知（吴环发〔2018〕3 号）
“机器换人”项目专项资金	899,369.90		62,025.54	837,344.36	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区经济和信息化委员会关于下达 2016 年度吴江区工业专项升级产业基金扶持中“机器换人”项目（第二批）专项资金的通知（吴财企字〔2017〕36 号）苏州太湖新城吴江管理委员会关于下达 2016 年“机器换人”及智能化技术改造奖励资金的通知（吴太管发〔2017〕76 号）
IC 卡总量控制系统专项款	74,400.00		9,300.00	65,100.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区环境保护局关于下达 2017 年度吴江市吴江区排污费专项资金的通知（吴环发〔2017〕57 号）
锦在线仪安装补助	100,000.00	8,500.00	10,849.99	89,150.01	其他收益	苏州市吴江区环境保护局、苏州市吴江区财政局关于下达 2018 年度苏州市吴江区环保专项资金的通知（吴环发〔2018〕74 号）
小 计	1,943,519.90	8,500.00	108,175.53	1,843,844.37		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
资本运作奖励	1,900,000.00	营业外收入	苏州市吴江区人民政府金融工作办公室关于印发《苏州市吴江区企业资本运作高质量发展扶持政策实施细则》的通知（吴政金发〔2018〕18 号）
专利资助经费	18,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区知识产权局关于下达 2018 年度吴江区第三批专利专项资助经费的通知（吴科〔2018〕143 号）
	30,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区知识产权局吴科关于下达 2018 年国家知识产权运营资金第六批（高质量创造）项目及资金的通知（〔2018〕139 号）

	30,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区知识产权局关于下达吴江区 PCT 专利资助经费的通知(吴科〔2018〕142 号)
商务发展专项资金	264,800.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区商务局关于下达 2018 年度吴江区商务发展奖励资金的通知(财企字〔2019〕22 号)
	69,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局 苏州市吴江区商务局关于下达 2018 年商务发展专项资金(第五批)的通知(吴财企字〔2019〕3 号)
	40,000.00	其他收益	苏州太湖新城吴江管理委员会关于下达 2018 年加快企业高质量发展扶持奖励资金的通知(吴太管发〔2019〕5 号)
“海鸥计划”入选人员补助经费	78,666.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局关于下达 2018 年度苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”入选人员补助经费的通知(吴科〔2019〕19 号)
研究开发费用财政奖励	20,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局关于下达 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励的通知(吴科〔2019〕29 号)
小 计	2,450,466.00		

(2) 2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中水回用工程项目奖励资金	858,750.00		45,000.00	813,750.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、经济和信息化委员会关于下达 2016 年苏州市节能和推进新型工业化专项资金扶持项目(第一批)资金的通知(吴财企字〔2016〕76 号) 苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区环境保护局关于下达 2016 年度吴江市吴江区排污费专项资金的通知(吴财企字〔2016〕61 号)
定型机废弃处理设备政府补助	63,000.00		7,000.00	56,000.00	其他收益	苏州市吴江区环境保护局关于印发《苏州市吴江区印染行业定型机废弃治理设施现场核查方案》的函(吴环函〔2016〕4 号) 苏州市吴江区环境保护局关于印发《吴江区“三水共治”印染行业专项整治实施方案》的通知(吴环发〔2018〕3 号)
“机器换人”项目专项资金	1,023,420.98		124,051.08	899,369.90	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区经济和信息化委员会关于下达 2016 年度吴江区工业专项升级产业基金扶持中“机器换人”项目(第二批)专项资金的通知(吴财企字〔2017〕36 号) 苏州太湖新城吴江管理委员会关于下达 2016 年“机器换人”及智能化技术改造奖励资金的通知(吴太管发〔2017〕76 号)
IC 卡总量控制系统专项款	93,000.00		18,600.00	74,400.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区环境保护局关于下达 2017 年度吴江市吴江区排污费专项资金的通知(吴环发〔2017〕57 号)

锦在线仪安装补助		100,000.00		100,000.00		苏州市吴江区环境保护局、苏州市吴江区财政局关于下达 2018 年度苏州市吴江区环保专项资金的通知（吴环发〔2018〕74 号）
小 计	2,038,170.98	100,000.00	194,651.08	1,943,519.90		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
商务发展专项资金	116,100.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区商务局关于下达 2017 年商务发展专项资金（第七批项目）的通知（吴科〔2017〕74 号）
	35,600.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区商务局关于下达 2018 年商务发展专项资金（第四批项目）的通知（吴财企字〔2018〕49 号）
	183,100.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区商务局关于下达 2017 年度吴江区商务发展奖励资金的通知（吴财企字〔2018〕27 号）
工业转型升级扶持基金	100,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区经济和信息化委员会关于下达 2017 年度吴江区工业转型升级扶持资金的通知（吴财企字〔2018〕11 号）
	5,000.00	其他收益	苏州太湖新城吴江管理委员会关于下达 2017 年加快企业转型升级提质增效扶持奖励资金的通知（吴太管发〔2018〕12 号）
产学研项目经费补助	100,000.00	其他收益	苏州市吴江区技术局、苏州市吴江区财政局关于下达 2017 年度吴江区产学研项目与载体项目和经费的通知（吴科〔2017〕138 号）
技术标准战略奖励及商标奖励	100,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区市场监督管理局关于下达 2017 年度试试商标战略及质量强区建设项目奖励资金的通知（吴财企字〔2018〕10 号）
	60,000.00	其他收益	苏州市吴江区市场监督管理局、苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局关于下达 2017 年苏州市第二十九批科技发展计划（技术标准资助）项目经费的通知（吴市监〔2018〕21 号）
专利资助经费	50,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局关于下达 2017 年吴江区企业知识产权贯标奖励经费的通知（吴科〔2017〕132 号）
	10,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局关于下达 2017 年吴江区 PCT 专利资助经费的通知（吴科〔2017〕127 号）
	3,000.00	其他收益	苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局关于下达 2017 年度吴江区第二批专利专项资助经费的通知（吴科〔2017〕137 号）
	28,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局关于下达 2018 年江苏省企业知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知（吴科〔2018〕74 号）
企业稳定岗位工作补助	40,054.75	其他收益	苏州市吴江区人力资源和社会保障局、苏州市吴江区财政局转发《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》的通知（吴人社〔2016〕75 号）
	34,428.60	其他收益	苏州市吴江区人力资源和社会保障局关于开展 2018 年度企业稳岗补贴申报工作的通知
高新技术产品经费	40,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局关于下达 2017 年 1-3 批江苏省高新技术产品奖励经费的通知（吴科〔2017〕130 号）

“四有六好”工程优秀 党组的奖励	6,000.00	其他收益	中共苏州太湖新城吴江工作委员会关于表彰太湖新 城“四有六好”工程“优秀、达标”党组织暨优秀 党务工作者的决定(吴太工发〔2018〕7号)
代扣代缴个人所得税手 续费返还	17,935.17	其他收益	代扣代缴个人所得税手续费返还
小 计	929,218.52		

(3) 2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中水回用工程项 目奖励资金	600,000.00	300,000.00	41,250.00	858,750.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、经济和信息化委员会关于下达2016年苏州市节能和推进新型工业化专项资金扶持项目(第一批)资金的通知(吴财企字〔2016〕76号)苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区环境保护局关于下达2016年度吴江市吴江区排污费专项资金的 通知(吴财企字〔2016〕61号)
定型机废气处理 设备政府补助	70,000.00		7,000.00	63,000.00	其他收益	苏州市吴江区环境保护局关于印发《苏州市吴江区印染行业定型机废弃治理设施现场核查方案》的函(吴环函〔2016〕4号)
“机器换人”项 目专项资金		1,058,300.00	34,879.02	1,023,420.98	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区经济和信息化委员会关于下达2016年度吴江区工业专项升级产业基金扶持中“机器换人”项目(第二批)专项资金的通知(吴财企字〔2017〕36号)苏州太湖新城吴江管理委员会关于下达2016年“机器换人”及智能化技术改造奖励资金的通知(吴太管发〔2017〕76号)
IC卡总量控制系 统专项款		93,000.00		93,000.00		苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区环境保护局关于下达2017年度吴江市吴江区排污费专项资金的 通知(吴环发〔2017〕57号)
小 计	670,000.00	1,451,300.00	83,129.02	2,038,170.98		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
工业转型升级扶持基金	500,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区经济和信息化委员会关于下达2017年第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金的通知(吴财企字〔2017〕64号)
	470,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、经济和信息化委员会关于下达2016年度吴江区工业转型升级产业基金的通知(吴财企字〔2017〕7号)
	100,000.00	其他收益	苏州太湖新城吴江管理委员会关于下达2016年加快企业转型升级提高增效扶持奖励资金的通知(吴太管发〔2017〕10号)
	50,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区商务局关于下达2016年度开放型经济转型升级奖励资金的通知(吴财企字〔2017〕59号)

技术标准战略奖励及商 标奖励	200,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、市场监督管理局关于下达 2016 年度实施商标战略和企业诚信建设及质量强区建设项目奖励资金的通知（吴财企字〔2017〕26 号）
商务发展专项资金	101,659.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、商务局关于下达 2017 年省级商务发展切块专项项目资金的通知（吴财企字〔2017〕49 号）
	66,400.00	其他收益	江苏省财政厅、商务厅江苏省财政厅、江苏省商务厅关于 2016 年省级商务发展专项资金项目申报工作的通知（苏财工贸〔2016〕37 号）
	30,100.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、商务局关于下达 2017 年商务发展专项资金（第二批项目）的通知（吴财企字〔2017〕37 号）
	17,700.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区商务局关于下达 2017 年商务发展专项资金（第六批项目）的通知（吴财企字〔2017〕63 号）
	42,100.00	其他收益	苏州市吴江区财政局关于下达 2017 年外贸发展基金（第一批项目）的通知（吴财企字〔2017〕30 号）
专利资助经费	22,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、知识产权局、财政局关于下达 2016 年度吴江区第二批专利专项资助经费的通知（吴科〔2016〕116 号）
	12,400.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、知识产权局、财政局关于下达 2017 年度吴江区第一批专利专项资助经费的通知（吴科〔2017〕103 号）
	10,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、知识产权局、财政局关于下达 2016 年度苏州市 PCT 专利奖励资金的通知（吴科〔2017〕71 号）
	4,500.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、知识产权局、财政局关于下达 2016 年度吴江区第三批专利专项资助经费的通知（吴科〔2017〕44 号）
开展贯标第三方认证企 业奖励经费	30,000.00	其他收益	苏州市吴江区科学技术局、知识产权局、财政局关于下达苏州市对 2016 年开展贯标第三方认证企业奖励经费的通知（吴科〔2017〕66 号）
博士后生活补助资金	30,000.00	其他收益	中共苏州市吴江区委员会中共吴江区委、吴江区人民政府关于深入推进吴江区人才创新创业“55352”工程的若干意见（吴发〔2014〕16 号）
高新技术产品经费	20,000.00	其他收益	江苏省科技厅省科技厅关于组织申报 2016 年度江苏省高新技术产品的通知（苏科高发〔2016〕72 号）
“四有六好”工程优秀 党组的奖励	6,000.00	其他收益	太湖新城（松陵镇）党建关于在非公企业实施党群工作“四有六好”工程的意见（吴太工发〔2015〕22 号）
股份制改造奖励资金	100,000.00	营业外收入	中共吴江区委、吴江区人民政府关于印发《苏州市吴江区转型升级产业基金的若干实施意见（试行）》的通知（吴发〔2016〕19 号）
小 计	1,812,859.00		

(4) 2016 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中水回用工程项目 奖励资金		600,000.00		600,000.00		苏州市吴江区财政局、经济和信息化委员会关于下达 2016 年苏州市节能和推进新型工业化专项资金扶持项目（第一批）资金的通知（吴财企字〔2016〕76 号）苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区环境保护局关于下达 2016 年度吴江市吴江区排污

					费专项资金的通知（吴财企字〔2016〕61号）
定型机废气处理设备政府补助		70,000.00		70,000.00	苏州市吴江区环境保护局关于印发《苏州市吴江区印染行业定型机废弃治理设施现场核查方案》的函（吴环函〔2016〕4号）
小 计		670,000.00		670,000.00	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
经济转型升级奖励资金	400,000.00	营业外收入	太湖新城吴江管理委员会关于下达 2015 年加快企业转型升级提质增效扶持奖励资金的通知（吴太管发〔2016〕14 号）
	62,500.00	营业外收入	苏州市吴江区商务局文件关于促进全区开放性经济转型升级若干政策措施的通知（吴商贸字〔2015〕10 号）
两化试点奖励基金	100,000.00	营业外收入	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区经济和信息化委员会关于下达 2015 年度吴江区智能工业发展专项资金的通知（吴财企字〔2016〕8 号）
博士后建站资助、开题资助	330,000.00	营业外收入	苏州太湖新城吴江工作委员会关于印发《关于实施吴江太湖新城苏州湾人才计划推进人才国际化的若干意见》的通知（吴太工发〔2016〕37 号）
专利专项资助经费	182,160.00	营业外收入	吴江区科学技术局、知识产权局、财政局关于下达 2015 年度吴江区第三批专利（含 PTC）专项资助经费的通知（吴科〔2016〕25 号）
	100,000.00	营业外收入	苏州市吴江区科学技术局、知识产权局、财政局关于下达 2016 年度苏州市企业专利导航计划项目和经费的通知、关于组织申报 2016 年苏州市企业专利导航计划项目的通知（吴科〔2016〕36 号、苏知专〔2016〕24 号）
	20,000.00	营业外收入	吴江区科学技术局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局关于下达 2015 年度吴江区专利示范企业奖励经费的通知（吴科〔2016〕34 号）
	360.00	营业外收入	苏州市吴江区科学技术局、知识产权局、财政局关于下达 2016 年度吴江区第一批专利专项资助经费的通知（吴科〔2016〕85 号）
外贸稳定专项资金补助	204,600.00	营业外收入	苏州市吴江区商务局、苏州市吴江区财政局关于奖励 2015 年度外贸突出贡献企业的请示（吴商贸字〔2016〕7 号）
企业稳定岗位工作补助	36,508.83	营业外收入	苏州市吴江区人力资源和社会保障局、财政局关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知（苏人保规〔2016〕6 号）
南京服装节参展补助	3,600.00	营业外收入	苏州市吴江区经济和信息化委员会、苏州市吴江区财政局关于印发《〈苏州市吴江区工业转型升级产业基金扶持政策（试行）〉实施细则的通知》（吴经信委〔2016〕40 号）
小 计	1,439,728.83		

(5) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,558,641.53	1,123,869.60	1,895,988.02	1,439,728.83

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

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
2019 年 1-6 月				
郎溪远华纺织有限公司	2019. 4. 1	50,000,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2019 年 1-6 月				
郎溪远华纺织有限公司	2019. 4. 1	完成交接手续并取得实际控制权	12,524,085.08	-5,918,214.42

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月
	郎溪远华纺织有限公司
合并成本	
现 金	50,000,000.00
合并成本合计	50,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	44,773,602.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,226,397.62

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

坤元资产评估有限公司于 2018 年 12 月 28 日出具的《江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司拟进行股权收购涉及的郎溪远华纺织有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2018〕701 号）确认郎溪远华纺织有限公司的全部股权的评估价值为 58,078,377.32 元，公司管理层结合上述评估结果综合多方因素后做出合并对价。

(3) 大额商誉形成的主要原因

公司子公司安徽聚杰微纤新材料科技有限公司与郎溪远华纺织有限公司股东浙江和心控股集团有限公司、杭州远华丝绸有限公司及汤雪良分别于 2018 年 10 月 26 日和 2019 年 1 月 17 日签订的《股权及相关资产转让意向书》和《股权转让合同》，安徽聚杰微纤新材料科技有限公司拟受让取得郎溪远华纺织有限公司 100% 股权。安徽聚杰微纤新材料科技有限公

司与杭州远华丝绸有限公司、浙江和心控股集团有限公司、自然人汤雪良于 2019 年 4 月 1 日签订郎溪远华纺织有限公司完成交接手续并签署交接确认书,取得对郎溪远华纺织有限公司的实际控制权,故自 2019 年 4 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。上述股权变动于 2019 年 4 月 4 日办妥工商变更登记手续。

子公司安徽聚杰微纤新材料科技有限公司支付合并对价 50,000,000.00 元,合并日享有郎溪远华纺织有限公司净资产份额为 44,773,602.38 元,合并对价与取得的可辨认净资产公允价值份额的金额差额 5,226,397.62 元确认为合并商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	
	郎溪远华纺织有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资 产		
货币资金	117,541,952.61	117,541,952.61
应收票据及应收账款	8,749,256.81	8,749,256.81
预付款项	353,189.85	353,189.85
其他应收款	944,971.85	944,971.85
存 货	1,991,873.47	1,991,873.47
其他流动资产	255,334.80	255,334.80
投资性房地产	6,353,460.71	6,353,460.71
固定资产	112,224,533.88	80,703,509.13
无形资产	19,797,797.54	6,978,570.92
递延所得税资产	82,845.39	82,845.39
负 债		
应付票据及应付账款	8,612,123.31	8,612,123.31
预收款项	21,502.95	21,502.95
应付职工薪酬	2,033,490.75	2,033,490.75
应交税费	213,091.48	213,091.48
其他应付款	184,076,586.98	184,076,586.98

长期借款	28,564,819.06	28,564,819.06
净资产	44,773,602.38	433,351.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	44,773,602.38	433,351.01

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据坤元资产评估有限公司于2018年12月28日出具的《江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司拟进行股权收购涉及的郎溪远华纺织有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2018）701号）确认的公允价值持续计量的金额确认合并成本公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本金额	出资比例(%)
2018年度				
安徽聚杰微纤新材料科技有限公司	新设子公司	2018年1月25日	50,000,000.00	100.00
2017年度				
苏州市聚杰特种材料有限公司	新设子公司	2017年11月23日	2,800,000.00[注]	100.00

[注]：公司认缴子公司苏州市聚杰特种材料有限公司全部注册资本1,000.00万元，截至2019年6月30日实际出资280.00万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
吴江市聚杰微纤染整有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
吴江市聚杰微纤服装有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		设立
吴江市聚杰微纤无尘洁净纺织品有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	80.00		设立
吴江市聚杰微纤进出口有限公司	江苏苏州	江苏苏州	商业	100.00		设立
苏州市聚杰特种材料有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		设立

安徽聚杰微纤新材料科技有限公司	安徽宣城	安徽宣城	制造业	100.00		设 立
郎溪远华纺织有限公司	安徽宣城	安徽宣城	制造业		100.00	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	20.00	-90,407.75	11,490.26	482,644.11	674,551.05

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	2,345,831.87	2,436,239.62	2,424,749.36	1,942,105.25

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2019.6.30					
	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
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	5,775,082.05	7,635,702.98	13,410,785.03	1,681,625.68		1,681,625.68

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	6,145,712.33	7,572,971.78	13,718,684.11	1,537,485.99		1,537,485.99

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	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
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	6,145,712.33	7,572,971.78	13,718,684.11	1,537,485.99		1,537,485.99

(续上表)

子公司名称	2016.12.31					
	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
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	8,254,439.10	2,396,798.25	10,651,237.35	940,711.11		940,711.11

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

吴江市聚杰微纤无尘洁净纺织品有限公司	3,539,821.66	-452,038.77	-452,038.77	338,857.58
--------------------	--------------	-------------	-------------	------------

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吴江市聚杰微纤无尘洁净纺织品有限公司	7,050,013.45	57,451.30	57,451.30	3,443,128.63

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吴江市聚杰微纤无尘洁净纺织品有限公司	9,539,190.96	2,413,220.58	2,413,220.58	2,201,634.82

(续上表)

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吴江市聚杰微纤无尘洁净纺织品有限公司	8,095,952.46	3,372,755.25	3,372,755.25	519,860.35

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 80.86%（2018 年 12 月 31 日：71.75%；2017 年 12 月 31 日：79.22%；2016 年 12 月 31 日：54.84%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少			2019. 6. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	396, 474. 70	20, 369. 88		49, 735. 36				466, 579. 94
小 计	396, 474. 70	20, 369. 88		49, 735. 36				466, 579. 94
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收账款	7, 735, 311. 81	2, 879, 034. 37		552, 302. 59		56, 661. 20		11, 109, 987. 57
小 计	7, 735, 311. 81	2, 879, 034. 37		552, 302. 59		56, 661. 20		11, 109, 987. 57

（二）流动风险

流动风险，是指本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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	28,000,000.00	28,971,016.67	28,971,016.67		
应付票据	32,500,000.00	32,500,000.00	32,500,000.00		

应付账款	43,029,758.58	43,029,758.58	43,029,758.58		
其他应付款	63,734,253.26	63,734,253.26	63,734,253.26		
小 计	167,264,011.84	167,264,011.84	167,264,011.84		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	47,550,000.00	47,550,000.00	47,550,000.00		
应付账款	32,267,531.90	32,267,531.90	32,267,531.90		
其他应付款	937,657.41	937,657.41	937,657.41		
小 计	80,755,189.31	80,755,189.31	80,755,189.31		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	40,620,000.00	40,620,000.00	40,620,000.00		
应付账款	41,286,043.00	41,286,043.00	41,286,043.00		
其他应付款	940,647.65	940,647.65	940,647.65		
小 计	82,846,690.65	82,846,690.65	82,846,690.65		

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	21,700,000.00	22,350,292.47	22,350,292.47		
应付票据	36,310,000.00	36,310,000.00	36,310,000.00		
应付账款	38,923,844.01	38,923,844.01	38,923,844.01		
其他应付款	970,143.21	970,143.21	970,143.21		
小 计	97,903,987.22	98,554,279.69	98,554,279.69		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州市聚杰投资有限公司	江苏苏州	实业投资	100.00 万元	68.81	68.81

本公司的母公司情况的说明

苏州市聚杰投资有限公司成立于 2014 年 10 月 27 日，注册资本为 100.00 万元，经营范围为实业投资。

(2) 本公司最终控制方

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
仲柏俭[注]、仲鸿天、陆玉珍、仲湘聚	86.02	86.02

[注]：仲柏俭原系公司实际控制人之一，根据公司 2016 年 11 月 15 日股东会决议，仲柏俭去世后其所持公司的股权由其妻陆玉珍和其子仲鸿天继承，上述继承事项业经江苏省苏州市吴江公证处公证。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州市聚杰君合投资合伙企业(有限合伙)	股东

吴江市八坼社会福利丝织厂[注 1]	同一实际控制人
吴江市春通纺织有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
赵 徐	监 事
江苏兰创律师事务所	监事赵徐控制的企业
苏州沁之源茶文化传播有限公司	监事赵徐关系密切的家庭成员控制的企业

[注]：吴江市八坼社会福利丝织厂已于 2017 年 8 月 7 日清算注销。

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
吴江市春通纺织有限公司	坯 布			16,010.92	30,166.53
江苏兰创律师事务所	法律顾问				47,169.81
苏州沁之源茶文化传播有限公司	会务费			72,100.00	
小 计				88,110.92	77,336.34

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月 确认的租赁收入	2018 年度确认 的租赁收入	2017 年度确认 的租赁收入	2016 年度确认 的租赁收入
苏州市聚杰投资有限公司	办公场所		1,801.80	18,018.02	18,018.02
苏州市聚杰君合投资合伙企业（有限合伙）	办公场所		900.90	3,603.60	3,603.60
小 计			2,702.70	21,621.62	21,621.62

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月 确认的租赁费	2018 年度确认 的租赁费	2017 年度确认 的租赁费	2016 年度确认 的租赁费
吴江市八坼社会福利丝织厂	厂房及土地			16,250.00	65,000.00

3. 关联方资金往来

(1) 2017 年度

单位：万元

关联方名称	期初余额	本期支付	本期收到	计提资金 占用费	期末余额
仲柏俭	50.77		50.77		
苏州市聚杰投资有限公司	-0.50	200.50	200.00		
吴江市八坼社会福利丝织厂		1,011.00	1,011.00		

小 计	50.27	1,211.50	1,261.77		
-----	-------	----------	----------	--	--

(2) 2016 年度

单位：万元

关联方名称	期初余额	本期支付	本期收到	计提资金 占用费	期末余额
仲伯俭	148.76	247.55	348.27	2.73	50.77
吴江市八坼社会福利丝织厂	-150.69	5,372.10	5,223.30	1.89	
苏州市聚杰投资有限公司		907.00	905.00	-2.50	-0.50
苏州市聚杰君合投资合伙企业（有限合伙）		100.37	100.00	-0.37	
小 计	-1.93	6,627.02	6,576.57	1.75	50.27

注：余额正数表示其他应收款，负数表示其他应付款；计提资金占用费正数表示计收利息，负数表示计付利息。

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
吴江市八坼社会福利丝织厂	购置厂房土地			4,750,000.00	
	采购固定资产			10,000.00	
小 计				4,760,000.00	

5. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	1,690,472.58	3,146,331.72	3,312,023.40	2,130,310.79

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴江市八坼社会福利丝织厂				
	仲伯俭				
小 计					

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴江市八坼社会福利丝织厂			700,000.00	

	仲伯俭			507,700.00	
小 计				1,207,700.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	苏州市聚杰投资有限公司	20,000,000.00			5,008.23
小 计					5,008.23
应付账款	吴江市春通纺织有限公司			16,010.92	
小 计				16,010.92	
应付股利	苏州市聚杰投资有限公司				11,866,000.00
	苏州市聚杰君合投资合伙企业（有限合伙）				1,647,666.67
	陆玉珍				1,246,400.00
	仲鸿天				1,246,400.00
	仲湘聚				441,600.00
小 计					16,448,066.67

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司于2018年1月与安徽十字经济开发区管委会（郎溪经都产业园）签订《十字经济开发区招商引资项目协议书》，承诺在十字经济投资经济开发区投资兴办年产8,000万米超细纤维面料及制成品新建项目，该项目总投资为46,500万元。

（二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司就与CABER INVESTMENTS INC国际货物买卖纠纷向江苏省苏州市中级人民法院提起诉讼，江苏省苏州市中级人民法院于2018年10月11日立案，原定于2019年10月22日开庭审理，后经苏州市中级人民法院重新安排于2020年6月17日开庭审理。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚处于审理过程中。公司应收CABER INVESTMENTS INC货款710,378.97美元，公司预计无法收回，上述款项已全额计提坏账准备。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区和产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019 年 1-6 月

1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	72,566,050.37	184,631,894.07	257,197,944.44
主营业务成本	59,115,516.84	128,994,364.54	188,109,881.38

2) 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
超细纤维制成品	206,558,540.31	145,334,662.85
超细纤维仿皮面料	31,871,682.92	23,852,888.06
超细纤维功能面料	2,097,173.57	1,496,595.22
超细纤维无尘洁净制品	3,535,511.32	2,631,561.79
其 他	13,135,036.32	14,794,173.46
合 计	257,197,944.44	188,109,881.38

(2) 2018 年度

1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	113,091,237.17	348,071,892.52	461,163,129.69
主营业务成本	87,778,248.24	236,803,972.62	324,582,220.86

2) 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
超细纤维制成品	362,418,755.72	244,496,457.53
超细纤维仿皮面料	76,539,473.99	61,883,473.90
超细纤维功能面料	7,006,650.29	5,961,840.22
超细纤维无尘洁净制品	7,047,160.01	5,062,761.07

其 他	8,151,089.68	7,177,688.14
合 计	461,163,129.69	324,582,220.86

(3) 2017 年度

1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	110,641,235.37	321,782,525.51	432,423,760.88
主营业务成本	76,788,543.58	208,554,528.48	285,343,072.06

2) 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
超细纤维制成品	315,482,250.74	202,831,040.35
超细纤维仿皮面料	89,661,193.60	65,967,737.86
超细纤维功能面料	11,957,407.13	7,505,443.94
超细纤维无尘洁净制品	9,505,601.43	4,386,422.75
其 他	5,817,307.98	4,652,427.16
合 计	432,423,760.88	285,343,072.06

(4) 2016 年度

1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	99,505,767.79	321,771,375.47	421,277,143.26
主营业务成本	61,608,102.03	197,501,682.96	259,109,784.99

2) 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
超细纤维制成品	256,208,075.42	149,263,079.52
超细纤维仿皮面料	127,008,973.19	86,357,448.82
超细纤维功能面料	29,470,706.82	18,599,243.48
超细纤维无尘洁净制品	8,097,387.01	3,815,368.45
其 他	492,000.82	1,074,644.72
合 计	421,277,143.26	259,109,784.99

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	112,925,744.28	以摊余成本计量的金融资产	112,925,744.28
应收账款	贷款和应收款项	54,044,133.35	以摊余成本计量的金融资产	54,044,133.35
其他应收款	贷款和应收款项	6,800,787.98	以摊余成本计量的金融资产	6,800,787.98
应付票据	其他金融负债	47,550,000.00	以摊余成本计量的金融负债	47,550,000.00
应付账款	其他金融负债	32,267,531.90	以摊余成本计量的金融负债	32,267,531.90
其他应付款	其他金融负债	937,657.41	以摊余成本计量的金融负债	937,657.41

2. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
-----	-----------------------------------	-----	------	---------------------------------

(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CASS22 列示的余额	112,925,744.28			112,925,744.28
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CASS22 列示的余额	54,044,133.35			54,044,133.35
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CASS22 列示的余额	6,800,787.98			6,800,787.98
以摊余成本计量的总金融资产	173,770,665.61			173,770,665.61

(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CASS22 列示的余额	47,550,000.00			47,550,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CASS22 列示的余额	32,267,531.90			32,267,531.90
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CASS22 列示的余额	937,657.41			937,657.41
以摊余成本计量的总金融负债	80,755,189.31			80,755,189.31

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
贷款和应收款项（原 CAS22）/以摊余成本计量的金融资产（新 CAS22）				
应收账款	7,735,311.81			7,735,311.81
其他应收款	396,474.70			396,474.70
总 计	8,131,786.51			8,131,786.51

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,883,642.31		4,883,642.31		
按组合计提坏账准备	113,402,327.57		5,695,167.82		107,707,159.75
合 计	118,285,969.88		10,578,810.13		107,707,159.75

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,043,155.10	91.86	2,750,176.01	5.00	52,292,979.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,875,472.95	8.14	4,875,472.95	100.00	
合 计	59,918,628.05	100.00	7,625,648.96	12.73	52,292,979.09

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,886,984.92	100.00	3,357,736.24	5.80	54,529,248.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	57,886,984.92	100.00	3,357,736.24	5.80	54,529,248.68

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,984,617.05	96.50	4,701,039.58	9.40	45,283,577.47

提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,814,730.78	3.50	1,814,730.78	100.00	
合 计	51,799,347.83	100.00	6,515,770.36	12.58	45,283,577.47

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CABER INVESTMENTS INC	4,883,642.31	4,883,642.31	100.00	该公司应收款项预计无法收回,预期已全部损失。
小 计	4,883,642.31	4,883,642.31	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CABER INVESTMENTS INC	4,875,472.95	4,875,472.95	100.00	该公司应收款项预计无法收回,经单项测试全额计提坏账准备。
小 计	4,875,472.95	4,875,472.95	100.00	

③ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
KEI LOCK FASHION TRADING LIMITED	321,085.50	321,085.50	100.00	应收款项预计无法收回,经单项测试全额计提坏账准备。
GAYRET TEKSTIL KIMYA TIC. VE SAN. LTD. STL.	309,834.38	309,834.38	100.00	
J. K TEXTILE CO., LTD	298,440.01	298,440.01	100.00	
RC18 IMP EXP G. CACACE SPA	245,355.00	245,355.00	100.00	
CASTELLO	211,201.06	211,201.06	100.00	
UNIONTEX S.R.L.	168,900.48	168,900.48	100.00	
FULART SRL	118,940.41	118,940.41	100.00	
DUC GIANG CORPORATION	74,810.83	74,810.83	100.00	
BOCA TERRY INC	66,163.11	66,163.11	100.00	
小 计	1,814,730.78	1,814,730.78	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

信用风险特征组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	113,088,598.12	5,654,429.91	5.00

1-2 年	290,522.65	29,052.27	10.00
2-3 年	16,458.80	4,937.64	30.00
3 年以上	6,748.00	6,748.00	100.00
小 计	113,402,327.57	5,695,167.82	5.02

确定组合依据的说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，同一账龄区间预期具有相似的损失率。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	53,899,852.20	2,727,335.01	5.00	53,560,575.49	2,678,028.77	5.00
1-2 年	160,930.02	16,093.00	10.00	3,114,694.79	311,469.48	10.00
2-3 年				1,204,966.64	361,489.99	30.00
3 年以上	6,748.00	6,748.00	100.00	6,748.00	6,748.00	100.00
小 计	54,067,530.22	2,750,176.01	5.09	57,886,984.92	3,357,736.24	5.80

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,902,208.51	2,145,110.43	5.00
1-2 年	4,058,887.63	405,888.76	10.00
2-3 年	1,247,829.32	374,348.80	30.00
3 年以上	1,775,691.59	1,775,691.59	100.00
小 计	49,984,617.05	4,701,039.58	9.40

B. 组合中，采用合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

2018.12.31

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吴江市聚杰微纤无尘洁净纺织品有限公司	328,776.88			单独进行测试，经单项测试，款项收回不存在风险。
小 计	328,776.88			

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,875,472.95	8,169.36						4,883,642.31
按组合计提坏账准备	2,750,176.01	3,001,653.01				56,661.20		5,695,167.82
小 计	7,625,648.96	3,009,822.37				56,661.20		10,578,810.13

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,875,472.95						4,875,472.95
按组合计提坏账准备	3,357,736.24	-607,560.23						2,750,176.01
小 计	3,357,736.24	4,267,912.72						7,625,648.96

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,814,730.78					1,814,730.78		
按组合计提坏账准备	4,701,039.58	2,899,770.30				4,243,073.64		3,357,736.24
小 计	6,515,770.36	2,899,770.30				6,057,804.42		3,357,736.24

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,814,730.78						1,814,730.78
按组合计提坏账准备	5,249,245.18	1,039,672.92				1,587,878.52		4,701,039.58
小 计	5,249,245.18	2,854,403.70				1,587,878.52		6,515,770.36

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额	56,661.20		6,057,804.42	1,587,878.52

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2017 年度

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

方圆化纤有限公司	货款	790,330.59	经单独评估, 有证据表明该 等款项预计无 法收回	经销售部、财 务部、总经理 等审核确认	否
OSPINTER LIMITED	货款	633,155.66			
KEI LOCK FASHION TRADING LIMITED	货款	319,340.52			
GAYRET TEKSTIL KIMYA TIC. VE SAN. LTD. STI.	货款	302,918.27			
J. K TEXTILE CO., LTD	货款	295,979.18			
RC18 IMP EXP G. CACACE SPA	货款	245,355.00			
HRH DESIGNS	货款	242,851.44			
CREACIONES SUBLIM, S. A.	货款	219,908.27			
CASTELLO	货款	209,459.57			
烟台宏塔时装有限公司	货款	208,417.50			
小 计		3,467,716.00			

② 2016 年度

单位名称	款项性质	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
CREACIONES SUBLIM, S. A.	货款	1,561,467.71	经单独评估, 有证据表明 该等款项预 计无法收回	经销售部、财 务部、总经理 等审核确认	否
小 计		1,561,467.71			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
DESIPRO PTE LTD	79,624,420.80	67.32	3,981,221.04
上海莘威运动品有限公司	11,311,196.41	9.56	565,559.82
武汉凯晨国际贸易有限公司	6,241,098.75	5.28	312,054.94
CABER INVESTMENTS INC	4,883,642.31	4.13	4,883,642.31
杭州旺盛服装有限公司	2,155,499.20	1.82	107,774.96
小 计	104,215,857.47	88.11	9,850,253.07

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
DESIPRO PTE LTD	29,834,130.41	49.79	1,491,706.52
CABER INVESTMENTS INC	4,875,472.95	8.14	4,875,472.95

上海莘威运动品有限公司	3,811,849.90	6.36	190,592.50
吴江市恒立纺织品有限公司	3,157,660.51	5.27	157,883.03
PERFECT FIT INDUSTRIES LLC	2,650,610.39	4.42	132,530.52
小 计	44,329,724.16	73.98	6,848,185.52

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DESIPRO PTE LTD	31,364,363.90	54.18	1,568,218.20
浙江同力服装有限公司	5,041,139.73	8.71	252,056.99
CABER INVESTMENTS INC	4,623,075.30	7.99	674,315.41
上海莘威运动品有限公司	3,701,212.60	6.39	185,060.63
浙江惠元对外贸易有限责任公司	2,720,851.80	4.70	136,042.59
小 计	47,450,643.33	81.97	2,815,693.82

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
DESIPRO PTE LTD	17,174,016.11	33.15	858,700.81
CABER INVESTMENTS INC	4,788,951.85	9.25	335,261.05
上海莘威运动品有限公司	3,729,520.94	7.20	186,476.05
昆山创明服装有限公司	2,957,573.60	5.71	147,878.68
浙江惠隆对外贸易有限责任公司	1,182,920.00	2.28	59,146.00
小 计	29,832,982.50	57.59	1,587,462.59

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,100,068.26	2.05			1,100,068.26

按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	52,636,505.45	97.95	168,787.74	0.32	52,467,717.71
合 计	53,736,573.71	100.00	168,787.74	0.31	53,567,785.97

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,003,266.03	50.15	151,013.30	5.03	2,852,252.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,985,242.65	49.85			2,985,242.65
合 计	5,988,508.68	100.00	151,013.30	2.52	5,837,495.38

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	740,550.00	19.24	209,590.00	28.30	530,960.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,108,669.19	80.76			3,108,669.19
合 计	3,849,219.19	100.00	209,590.00	5.45	3,639,629.19

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	813,880.00	15.14	95,150.00	11.69	718,730.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,561,281.49	84.86			4,561,281.49
合 计	5,375,161.49	100.00	95,150.00	1.77	5,280,011.49

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市吴江区国家税务局	1,100,068.26			系按相关税收规定申报的应收出口退税,参考历史信用损失经验,结合当前状况和对未来经济状况

				的预测，预期不存在信用损失。
小 计	1,100,068.26			

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市吴江区国家税务局	2,985,242.65			系按相关税收规定申报的应收出口退税，经单项测试，款项收回不存在风险。
小 计	2,985,242.65			

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市吴江区国家税务局	3,108,669.19			系按相关税收规定申报的应收出口退税，经单项测试，款项收回不存在风险。
小 计	3,108,669.19			

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市吴江区国家税务局	3,353,581.49			系按相关税收规定申报的应收出口退税，经单项测试，款项收回不存在风险。
吴江市八坼社会福利丝织厂	700,000.00			系预付土地购置款保证金，经单项测试，款项收回不存在风险。
仲伯俭	507,700.00			系关联方代收废料销售款，经单项测试，款项收回不存在风险。
小 计	4,561,281.49			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
中介机构服务费组合	3,320,754.71	166,037.74	5.00
押金保证金等组合	15,300.00	2,750.00	17.97
往来款组合	49,300,450.74		
小 计	52,636,505.45	168,787.74	0.32

确定组合依据的说明：按款项性质划分为中介机构服务费组合、押金保证金等组合、往来款。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 组合中，采用合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郎溪远华纺织有限公司	48,000,450.74			单独进行测试，经单项测试，款项收回不存在风险。
安徽聚杰微纤新材料科技有限公司	1,300,000.00			
小 计	49,300,450.74			

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,001,266.03	150,063.30	5.00	20,500.00	1,025.00	5.00
1-2 年			10.00	1,500.00	150.00	10.00
2-3 年	1,500.00	450.00	30.00	693,050.00	207,915.00	30.00
3 年以上	500.00	500.00	100.00	500.00	500.00	100.00
小 计	3,003,266.03	151,013.30	5.03	715,550.00	209,590.00	29.29

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,500.00	2,275.00	5.00
1-2 年	747,450.00	74,745.00	10.00
2-3 年	4,000.00	1,200.00	30.00
3 年以上	16,930.00	16,930.00	100.00
小 计	813,880.00	95,150.00	29.29

B. 组合中，采用合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州市聚杰特种材料有限公司	25,000.00			单独进行测试，经单项测试，款项收回不存在风险
小 计	25,000.00			

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	151,013.30	17,774.44						168,787.74

小 计	151,013.30	17,774.44						168,787.74
-----	------------	-----------	--	--	--	--	--	------------

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	209,590.00	-58,576.70						151,013.30
小 计	209,590.00	-58,576.70						151,013.30

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	95,150.00	114,440.00						209,590.00
小 计	95,150.00	114,440.00						209,590.00

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	63,492.33	31,657.67						95,150.00
小 计	63,492.33	31,657.67						95,150.00

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收出口退税	1,100,068.26	2,985,242.65	3,108,669.19	3,353,581.49
中介机构服务费	3,320,754.71	2,990,566.03		
押金、保证金	5,500.00	9,700.00	715,550.00	717,880.00
往来款	49,300,450.74		25,000.00	
其 他		3,000.00		1,303,700.00
合 计	53,736,573.71	5,988,508.68	3,849,219.19	5,375,161.49

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
郎溪远华纺织有限公司	往来款	48,000,450.74	1 年以内	89.33	
中介机构服务费	中介机构服务费	3,320,754.71	1 年以内	6.18	166,037.74
苏州市吴江区国家税务局	应收出口退税	1,100,068.26	1 年以内	2.05	

安徽聚杰微纤新材料科技有限公司	往来款	1,300,000.00	1年以内	2.42	
颜 琴	其 他	5,000.00	1年以内	0.01	250.00
小 计		53,726,273.71		99.99	166,287.74

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中介机构服务费	中介机构服务费	2,990,566.03	1年以内	49.94	149,528.30
苏州市吴江区国家税务局	应收出口退税	2,985,242.65	1年以内	49.85	
中国出口信用保险公司江苏分公司	押金、保证金	3,000.00	1年以内	0.05	150.00
董 浪	其 他	3,000.00	1年以内	0.05	150.00
常青集宿服务区中心	押金、保证金	2,000.00	2-3年、3年以上	0.03	950.00
小 计		5,983,808.68		99.92	150,728.30

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
苏州市吴江区国家税务局	应收出口退税	3,108,669.19	1年以内	80.76	
苏州市吴江区建筑安装管理处	押金、保证金	693,050.00	2-3年	18.00	207,915.00
苏州市聚杰特种材料有限公司	往来款	25,000.00	1年以内	0.51	
苏州市吴江区人民法院	押金、保证金	19,500.00	1年以内	0.65	975.00
常青集宿服务区中心	押金、保证金	2,000.00	1-2年、3年以上	0.05	650.00
小 计		3,848,219.19		99.97	209,540.00

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
苏州市吴江区国家税务局	应收出口退税	3,353,581.49	1年以内	62.39	
吴江市八坼社会福利丝织厂	押金、保证金	700,000.00	1年以内	13.02	
苏州市吴江区建筑安装管理处	押金、保证金	693,050.00	1-2年	12.89	69,305.00
仲柏俭	往来款	507,700.00	1年以内、1-2年	9.45	
中华人民共和国吴江海关	押金、保证金	52,000.00	1-2年	0.97	5,200.00
小 计		5,306,331.49		98.72	74,505.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	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	106,730,213.21		106,730,213.21	78,030,213.21		78,030,213.21
合 计	106,730,213.21		106,730,213.21	78,030,213.21		78,030,213.21

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	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	53,930,213.21		53,930,213.21	53,930,213.21		53,930,213.21
合 计	53,930,213.21		53,930,213.21	53,930,213.21		53,930,213.21

(2) 对子公司投资

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
吴江市聚杰微纤染整有限公司	34,930,213.21			34,930,213.21		
吴江市聚杰微纤服装有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吴江市聚杰微纤进出口有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
安徽聚杰微纤新材料 科技有限公司	21,300,000.00	28,700,000.00		50,000,000.00		
苏州市聚杰特种材料 有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
小 计	78,030,213.21	28,700,000.00		106,730,213.21		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
吴江市聚杰微纤染整有限公司	34,930,213.21			34,930,213.21		
吴江市聚杰微纤服装有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吴江市聚杰微纤进出口有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
安徽聚杰微纤新材料 科技有限公司		21,300,000.00		21,300,000.00		
苏州市聚杰特种材料 有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00		

小 计	53,930,213.21	24,100,000.00		78,030,213.21		
-----	---------------	---------------	--	---------------	--	--

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
吴江市聚杰微纤染整有限公司	34,930,213.21			34,930,213.21		
吴江市聚杰微纤服装有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吴江市聚杰微纤进出口有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
小 计	53,930,213.21			53,930,213.21		

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
吴江市聚杰微纤染整有限公司	34,930,213.21			34,930,213.21		
吴江市聚杰微纤服装有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吴江市聚杰微纤进出口有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
吴江市聚杰微纤无尘 洁净纺织品有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
小 计	53,930,213.21			53,930,213.21		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	240,824,099.59	182,235,817.41	450,851,293.62	339,002,428.52
其他业务收入	916,063.51	831,002.63	1,284,209.46	1,107,637.82
合 计	241,740,163.10	183,066,820.04	452,135,503.08	340,110,066.34

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	419,193,688.28	302,717,345.00	412,799,082.81	280,428,901.90
其他业务收入	1,096,351.67	992,321.65	1,312,806.93	1,209,945.84
合 计	420,290,039.95	303,709,666.65	414,111,889.74	281,638,847.74

2. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
材料费用	3,667,009.33	6,989,509.43	6,608,105.78	9,184,779.14
研发人员薪酬	2,309,377.23	4,975,473.60	3,909,381.96	3,667,445.87
折旧摊销费	1,562,073.39	2,972,387.33	2,809,048.31	1,933,718.96
其 他	88,691.63	281,251.74	56,666.28	621,269.13
合 计	7,627,151.58	15,218,622.10	13,383,202.33	15,407,213.10

3. 投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	115,871.90	1,415,115.00	1,286,878.40	7,263.10
银行理财产品投资收益		3,620.82		
合 计	115,871.90	1,418,735.82	1,286,878.40	7,263.10

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.86	17.72	24.50	38.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.42	17.41	24.03	38.29

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.89	0.97		0.38	0.89	0.97	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.87	0.95		0.35	0.87	0.95	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	----	--------------	---------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	28,633,943.23	66,386,483.08	70,112,133.49	76,358,525.03
非经常性损益	B	1,844,424.90	1,185,779.75	1,345,399.92	111,622.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,789,518.33	65,200,703.33	68,766,733.57	76,246,902.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	402,797,419.15	351,410,936.07	220,635,792.58	174,277,267.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			59,920,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		15,000,000.00		10,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		8		6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2				20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2				5
其他资本公积增加	G3			743,010.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3			9	
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	417,114,390.77	374,604,177.61	286,209,116.83	199,123,196.73
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.86	17.72	24.50	38.35
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.42	17.41	24.03	38.29

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,633,943.23	66,386,483.08	70,112,133.49	
非经常性损益	B	1,844,424.90	1,185,779.75	1,345,399.92	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,789,518.33	65,200,703.33	68,766,733.57	
期初股份总数	D	74,600,000.00	74,600,000.00	70,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			4,600,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			6	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				

报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	74,600,000.00	74,600,000.00	72,300,000.00	
基本每股收益	$M=A/L$	0.38	0.89	0.97	
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.36	0.87	0.95	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年 1-6 月比 2018 年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	3,097,633.74	5,698,400.11	-45.64%	主要系公司 2019 年 6 月末预付货款减少。
固定资产	285,168,052.88	165,025,141.91	72.80%	主要系 2019 年 1-6 月公司非同一控制下企业合并郎溪远华纺织有限公司，相应固定资产增加。
在建工程	3,140,591.87	8,823,909.37	-64.41%	主要系公司 2019 年 1-6 月待安装设备安装调试完毕结转固定资产。
应交税费	5,119,190.06	1,691,627.86	202.62%	主要系公司和子公司 2019 年 1-6 月当期所得税费用已申报尚未缴纳。
其他应付款	63,734,253.26	937,657.41	6697.18%	主要系 2019 年 1-6 月公司非同一控制下企业合并郎溪远华纺织有限公司，相应应付外部资金拆借款余额增加。

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	5,698,400.11	4,084,971.79	39.50%	主要系 2018 年末预付原材料采购款项增多。
在建工程	8,823,909.37	4,372,790.56	101.79%	主要系公司 2018 年末待安装设备较多，尚未安装调试完毕。
应交税费	1,691,627.86	4,929,794.36	-65.69%	主要系公司 2018 年度所得税费用减少，2018 年末应交税费金额降低。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-1,418,889.90	2,295,675.27	-161.81%	主要系 2018 年度汇兑收益增加。
所得税费用	11,521,117.76	15,853,827.70	-27.33%	主要系 2018 年度毛利率下降，利润总额减少，研发费用加计扣除比例上升，相应当年所得税费用减少。

3. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	116,732,652.40	46,006,839.69	153.73%	主要系 2017 年引入股东新增股本及资本公积导致货币资金增多。

预付款项	4,084,971.79	9,595,222.82	-57.43%	主要系公司 2017 年末预付货款减少。
其他应付款	940,647.65	17,418,209.88	-94.60%	主要系 2016 年度利润分配应付股东股利全部结清。
递延收益	2,038,170.98	670,000.00	204.20%	主要系 2017 年度收到机器换人项目专项资金及废水中水回用工程奖励资金等资产相关政府补助。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	15,275,261.01	21,906,295.60	-30.27%	主要系 2017 年度销售空运费用及办公差旅费减少。
财务费用	2,295,675.27	729,956.89	214.49%	主要系 2017 年度汇兑损失增加。
资产减值损失	5,931,369.75	4,332,215.87	36.91%	主要系公司 2017 年度坏账准备和存货跌价准备增多。
投资收益	1,286,878.40	7,263.10	17618.03%	主要系 2017 年度处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益增多。
其他收益	1,795,988.02			主要系公司 2017 年度收到与经营活动相关的政府补助列示在其他收益。
营业外收入	100,000.00	1,650,363.82	-93.94%	

4. 2016 年度比 2015 年度

资产负债表项目	2016.12.31	2015.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	5,733,585.55	16,707,169.42	-65.68%	主要系 2016 年度收回应收非关联方资金拆借款。
固定资产	153,425,438.41	100,934,120.91	52.01%	主要系 2016 年度子公司在建厂房及机器设备达到预定可使用状态结转固定资产。
在建工程	3,611,912.75	26,790,281.89	-86.52%	
短期借款	21,700,000.00	69,070,000.00	-68.58%	主要系公司及子公司 2016 年偿还部分短期借款。
其他应付款	17,418,209.88	2,996,008.62	481.38%	主要系 2016 年度利润分配应付股东股利尚未结清。
利润表项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	4,178,197.96	2,021,745.82	106.66%	主要系公司根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，将 2016 年 5-12 月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。
财务费用	729,956.89	2,866,309.29	-74.53%	主要系 2016 年度偿还短期借款，相应银行利息支出降低。
营业外收入	1,650,363.82	789,370.00	109.07%	主要系 2016 年收到与收益相关的政府补助增加。
营业外支出	1,192,125.02	3,212,508.31	-62.89%	主要系 2016 年度未发生非常损失。

江苏聚杰微纤科技股份有限公司

