

上海纺织装饰有限公司
审计报告
天职业字[2019]32909号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日财务报表	6
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日财务报表附注	20

审计报告

天职业字[2019] 32909 号

上海纺织装饰有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的上海纺织装饰有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2019 年 1-5 月、2018 年度及 2017 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-5 月、2018 年度及 2017 年度的模拟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，我们独立于贵公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）

天职业字[2019] 32909 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认事项 贵公司主要从事进出口贸易业务，2019 年 1-5 月、2018 年度及 2017 年度各期的营业收入分别为 123,027.99 万元、313,016.88 万元和 274,855.10 万元。贵公司在货物报关后且满足产品出口收入货款金额已确定和出口产品的成本能够合理计算时确认收入，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响。基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。 关于收入的会计政策见附注三、（二十四）；关于收入的披露见附注六、（二十六）。	我们实施的收入确认审计程序包括但不限于： （1）了解和评价贵公司管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）对管理层和治理层进行访谈并评价管理层诚信和舞弊风险； （3）获取同行业可比上市公司或同种业务模式上市公司的收入确认政策，对贵公司的收入确认政策进行复核； （4）抽取部分合同执行穿行测试，检查相关的订单、货运单、装箱单、报关单、会计凭证及发票等，记录是否准确； （5）通过同期分析比较和相关分析程序、获取主营业务收入报告期内各期的分月销售情况，分析是否存在集中销售、突然增加销售的情况。并对报告期内的毛利率进行比较分析，检查其合理性，是否存在异常； （6）通过从当地海关部门获取年度出口销售额证明，将账面出口收入与海关数据总额进行核对，验证出口收入的完整性；审计人员获取各公司出口数据明细清单，并获取公司提供的收入数据清单及对应的文件资料，包括报关单号、客户名称、出口原币金额、成本等，将公司清单与海关数据进行匹配核对，验证各年出口收入的真实性和截止性； （7）结合应收账款函证程序对部分客户收入发函确认； （8）对金额重大客户、新增重大客户，通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款减值事项	
截至 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，模拟合并财务报表中应收账款余额分别为 28,763.78 万元、31,634.61 万元和 37,765.70 万元。应收账款账面价值占资产总额的比率分别为 34.40%、39.57%和 41.89%金额重大。贵公司管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进行重大判断及估计。同时贵公司自 2019 年 1 月 1 日按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）编制，对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。基于此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。 关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十）；应收账款账面余额及坏账准备见附注六、（二）。	针对应收账款坏账准备我们实施的审计程序包括但不限于： （1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； （2）分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额认定金额的减值判断等； （3）分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； （4）通过分析贵公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （5）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行； （6）重新计算坏账计提金额是否准确。

四、管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，管理层负责评估贵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，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵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。

审计报告（续）

天职业字[2019] 32909 号

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

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



模拟合并资产负债表

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

项 目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	70,151,392.89	25,278,534.47	14,920,240.84	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
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	265,141,496.23	297,818,028.63	357,388,109.14	六、（二）
应收款项融资				
预付款项	315,358,135.86	230,912,531.45	179,303,538.86	六、（三）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	69,554,797.92	106,605,239.40	203,435,737.16	六、（四）
其中：应收利息	6,351.56	1,893.85		六、（四）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	16,572,972.00	17,293,265.62	7,271,346.03	六、（五）
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	4,733,989.89	3,979,506.64	1,395,254.60	六、（六）
流动资产合计	741,512,784.79	681,887,106.21	763,714,226.63	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	575,951.30	432,418.76	398,941.44	六、（七）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		44,367,306.06	46,107,200.38	六、（八）
固定资产	17,895,980.13	16,450,585.44	34,007,124.62	六、（九）
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	30,993.80	35,689.85	72,544.53	六、（十）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,975,861.12	2,408,082.59	1,552,012.71	六、（十一）
递延所得税资产	6,740,856.85	5,710,095.17	6,139,310.43	六、（十二）
其他非流动资产		1,423,138.00	1,206,483.01	六、（十三）
非流动资产合计	29,219,643.20	70,827,315.87	89,483,617.12	
资 产 总 计	770,732,427.99	752,714,422.08	853,197,843.75	

法定代表人：李捷

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

项 目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	77,482,927.36	79,874,268.52	1,548,431.75	六、（十四）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	19,509,455.62	2,873,930.00	7,264,689.96	六、（十五）
应付账款	285,830,089.02	271,536,687.94	324,870,396.69	六、（十六）
预收款项	241,629,607.69	196,313,724.21	174,520,022.63	六、（十七）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	508,667.25	11,400,011.12	10,004,738.36	六、（十八）
应交税费	7,641,091.19	1,648,213.84	2,341,463.33	六、（十九）
其他应付款	21,929,423.91	22,014,684.11	122,603,622.29	六、（二十）
其中：应付利息	281,632.13	271,500.00		六、（二十）
应付股利	27,502.32	27,502.32	27,502.32	六、（二十）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	654,531,262.04	585,661,519.74	643,153,365.01	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	568,458.68			六、（二十一）
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	568,458.68			
负 债 合 计	655,099,720.72	585,661,519.74	643,153,365.01	
所有者权益				
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	六、（二十二）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	4,402,874.84	33,040,376.68	80,299,991.48	六、（二十三）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	386,040.93	4,748,120.89	4,764,053.10	六、（二十四）
△一般风险准备				
未分配利润	10,843,791.50	29,264,404.77	24,980,434.16	六、（二十五）
归属于母公司所有者权益合计	115,632,707.27	167,052,902.34	210,044,478.74	
少数股东权益				
所有者权益合计	115,632,707.27	167,052,902.34	210,044,478.74	
负债及所有者权益合计	770,732,427.99	752,714,422.08	853,197,843.75	

法定代表人：李捷

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

模拟合并利润表

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-5月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	附注编号
一、营业总收入	1,230,279,946.41	3,130,168,810.85	2,748,551,048.56	
其中：营业收入	1,230,279,946.41	3,130,168,810.85	2,748,551,048.56	六、（二十六）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,228,015,860.04	3,129,202,050.79	2,748,805,735.87	
其中：营业成本	1,196,956,583.58	2,995,463,669.03	2,667,122,632.53	六、（二十六）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	531,355.47	2,275,695.73	2,454,458.78	六、（二十七）
销售费用	27,388,195.57	81,294,684.79	71,412,194.01	六、（二十八）
管理费用	9,112,445.96	23,953,848.96	23,467,362.91	六、（二十九）
研发费用	1,045,070.29	3,033,035.83		六、（三十）
财务费用	-7,017,790.83	23,181,116.45	-15,650,912.36	六、（三十一）
其中：利息费用	1,745,487.09	7,182,513.97	6,644,850.81	六、（三十一）
利息收入	108,422.29	256,387.90	151,395.36	六、（三十一）
加：其他收益		1,943,209.96	1,099,532.00	六、（三十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	143,532.54	33,477.32	-1,058.56	六、（三十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	143,532.54	33,477.32	-1,058.56	六、（三十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	793,811.55			六、（三十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,716,007.14	-3,462,556.91	六、（三十五）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		523,545.01	32,439.73	六、（三十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,201,430.46	5,182,999.49	-2,586,331.05	
加：营业外收入	1,815.89	17,356.71	11,596,973.26	六、（三十七）
减：营业外支出	610,592.90	121,328.85	54,426.87	六、（三十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,592,653.45	5,079,027.35	8,956,215.34	
减：所得税费用	870,429.01	697,061.65	2,117,802.89	六、（三十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,722,224.44	4,381,965.70	6,838,412.45	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,090,879.93	1,166,884.16	
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,722,224.44	4,381,965.70	6,838,412.45	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,722,224.44	4,381,965.70	6,838,412.45	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（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				
七、综合收益总额	1,722,224.44	4,381,965.70	6,838,412.45	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,722,224.44	4,381,965.70	6,838,412.45	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：李捷

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

模拟合并现金流量表

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-5月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,263,181,329.75	3,146,348,109.13	2,823,649,436.13	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	205,250,211.07	468,858,446.11	435,694,503.61	
收到其他与经营活动有关的现金	208,362,763.84	97,517,841.45	210,325,648.90	六、（四十）
经营活动现金流入小计	1,676,794,304.66	3,712,724,396.69	3,469,669,588.64	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,410,479,321.90	3,533,711,361.59	3,331,254,917.03	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	25,106,486.12	40,864,192.21	41,572,320.57	
支付的各项税费	1,300,772.37	4,560,779.46	5,287,940.00	
支付其他与经营活动有关的现金	192,270,932.85	63,336,242.78	68,505,605.25	六、（四十）
经营活动现金流出小计	1,629,157,513.24	3,642,472,576.04	3,446,620,782.85	
经营活动产生的现金流量净额	47,636,791.42	70,251,820.65	23,048,805.79	六、（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	16,190,168.95	163,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				六、（四十）
投资活动现金流入小计	500.00	16,190,169.95	163,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,238,450.83	1,633,352.26	1,980,105.63	
投资支付的现金		47,303,492.04	400,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				六、（四十）
投资活动现金流出小计	2,238,450.83	48,936,844.30	2,380,105.63	
投资活动产生的现金流量净额	-2,237,950.83	-32,746,674.35	-2,217,005.63	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	157,671,847.33	156,000,000.00	10,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		340,271,750.00	921,100,000.00	六、（四十）
筹资活动现金流入小计	157,671,847.33	496,271,750.00	1,031,100,000.00	
偿还债务支付的现金	159,251,051.99	77,674,163.23	44,230,823.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,853,979.46	6,981,065.03	7,095,042.40	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		440,271,750.00	1,005,100,000.00	六、（四十）
筹资活动现金流出小计	161,105,031.45	524,926,978.26	1,056,425,865.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,433,184.12	-28,655,228.26	-25,325,865.86	
四、汇率变动对现金的影响	287,201.95	1,613,375.59	981,517.77	
五、现金及现金等价物净增加额	42,252,858.42	10,463,293.63	-3,512,547.93	六、（四十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	25,278,534.47	14,815,240.84	18,327,788.77	六、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	67,531,392.89	25,278,534.47	14,815,240.84	六、（四十一）

法定代表人：李捷

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

2019年1-5月金额														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	100,000,000.00			33,040,376.68				4,748,120.89		29,264,404.77		167,052,902.34		167,052,902.31
加：会计政策变更								-27,944.03		-3,659,705.21		-3,687,649.24		-3,687,649.24
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00			33,040,376.68				4,720,176.86		25,604,699.56		163,365,253.10		163,365,253.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-28,637,501.84				-4,334,135.93		-14,760,908.06		-47,732,545.83		-47,732,545.83
（一）综合收益总额										1,722,224.44		1,722,224.44		1,722,224.44
（二）所有者投入和减少资本				-28,637,501.84				-4,334,135.93		-16,483,132.50		-49,454,770.27		-49,454,770.27
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				-28,637,501.84				-4,334,135.93		-16,483,132.50		-49,454,770.27		-49,454,770.27
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00			4,402,874.84				386,040.93		10,843,791.50		115,632,707.27		115,632,707.27
主管会计工作负责人：朱茹														
法定代表人：李捷														
会计机构负责人：朱茹														

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

法定代表人：李捷

模拟合并所有者权益变动表(续)

2018年度金额															金额单位:元
项 目	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债												其他
一、上年年末余额	100,000,000.00			25,299,991.48				4,720,176.86		34,811,698.29		210,044,478.74		210,044,478.74	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并				55,000,000.00				43,876.24		-9,831,264.13		45,212,612.11		45,212,612.11	
其他															
二、本年初余额	100,000,000.00			80,299,991.48				4,764,053.10		24,980,434.16		210,044,478.74		210,044,478.74	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-47,259,614.80				-15,932.21		4,283,970.61		-42,991,576.40		-42,991,576.40	
(一) 综合收益总额										4,381,965.70		4,381,965.70		4,381,965.70	
(二) 所有者投入和减少资本				-47,259,614.80								-47,259,614.80		-47,259,614.80	
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				-47,259,614.80											
(三) 利润分配								-15,932.21		-97,995.09		-47,259,614.80		-47,259,614.80	
1.提取盈余公积								27,944.03		-27,944.03		-113,927.30		-113,927.30	
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配										-70,051.06		-70,051.06		-70,051.06	
4.其他								-43,876.24				-43,876.24		-43,876.24	
(四) 所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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) 专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	100,000,000.00			33,040,376.68				4,748,120.89		29,264,404.77		167,052,902.34		167,052,902.34	
法定代表人: 李捷 主管会计工作负责人: 朱茹 会计机构负责人: 朱茹															

法定代表人:李健

主管会计工作负责人:朱茹

会计机构负责人:朱茹

模拟合并所有者权益变动表(续)

2017年度金额																	金额单位: 元
项 目	归属于母公司所有者权益																
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
		优先股	永续债												其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00			15,468,186.78				4,217,165.54		29,643,181.32		99,328,533.64		99,328,533.64			
加: 会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并				5,000,000.00				43,876.24		-10,998,148.29		-5,954,272.05		-5,954,272.05			
其他																	
二、本年初余额	50,000,000.00			20,468,186.78				4,261,041.78		18,645,033.03		93,374,261.59		93,374,261.59			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00			59,831,804.70				503,011.32		6,335,401.13		116,670,217.15		116,670,217.15			
(一) 综合收益总额										6,838,412.45		6,838,412.45		6,838,412.45			
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00			59,831,804.70								109,831,804.70		109,831,804.70			
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00											50,000,000.00		50,000,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他				59,831,804.70								59,831,804.70		59,831,804.70			
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积								503,011.32		-503,011.32							
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本																	
2. 盈余公积转增资本																	
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) 专项储备提取和使用																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	100,000,000.00			80,299,991.48				4,764,053.10		24,980,434.16		210,044,478.74		210,044,478.74			
主管会计工作负责人: 朱茹														会计机构负责人: 朱茹			

资产负债表

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

项 目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	40,983,689.59	13,182,281.60	8,892,995.48	
△结算备付金				
△拆出资金				
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	146,800,670.95	196,038,893.42	184,574,405.50	十七、（一）
应收款项融资				
预付款项	184,756,150.15	175,574,646.94	127,694,105.40	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	51,655,584.63	39,136,825.89	77,609,757.00	十七、（二）
其中：应收利息		1,443.85		十七、（二）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	15,826,920.82	15,972,355.30	5,139,609.26	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,731,481.11	2,973,897.38	906,392.33	
流动资产合计	442,754,497.25	442,878,900.53	404,817,264.97	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	60,898,437.65	60,754,905.11	13,417,935.75	十七、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		44,367,306.06	46,107,200.38	
固定资产	17,808,969.72	16,328,236.92	33,669,449.09	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	30,993.80	35,689.85	72,544.53	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,975,861.12	2,408,082.59	1,552,012.71	
递延所得税资产	4,390,855.17	4,074,831.48	4,060,535.19	
其他非流动资产		1,423,138.00	1,206,483.01	
非流动资产合计	87,105,117.46	129,392,190.01	100,086,160.66	
资 产 总 计	529,859,614.71	572,271,090.54	504,903,425.63	

法定代表人：李捷

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

资产负债表（续）

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

项 目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	60,496,956.07	79,000,000.00		
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	19,509,455.62	2,873,930.00	7,264,689.96	
应付账款	165,794,064.01	143,208,619.94	142,631,203.17	
预收款项	121,903,290.79	120,972,514.33	82,567,266.25	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	116,223.95	7,500,000.00	6,000,000.00	
应交税费	7,406,614.38	1,227,499.35	1,419,269.21	
其他应付款	38,761,553.25	52,692,869.07	100,434,728.42	
其中：应付利息	268,373.25			
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	413,988,158.07	407,475,432.69	340,317,157.01	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	413,988,158.07	407,475,432.69	340,317,157.01	
所有者权益				
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		28,637,501.84	28,637,501.84	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		4,362,079.96	4,334,135.93	
△一般风险准备				
未分配利润	15,871,456.64	31,796,076.05	31,614,630.85	
所有者权益合计	115,871,456.64	164,795,657.85	164,586,268.62	
负债及所有者权益合计	529,859,614.71	572,271,090.54	504,903,425.63	

法定代表人：李捷

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

利润表

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-5月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	附注编号
一、营业总收入	755,440,662.20	1,837,118,037.78	1,608,105,243.53	
其中：营业收入	755,440,662.20	1,837,118,037.78	1,608,105,243.53	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	753,523,215.76	1,838,994,318.67	1,608,507,065.70	
其中：营业成本	738,073,610.23	1,761,627,602.24	1,569,623,246.16	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	455,157.64	1,599,024.66	1,778,307.44	
销售费用	13,974,440.95	49,466,274.34	37,121,862.76	
管理费用	4,857,516.32	4,421,500.24	10,369,839.96	
研发费用	1,045,070.29	3,033,035.83		
财务费用	-4,882,579.67	18,846,881.36	-10,386,190.62	
其中：利息费用	1,509,278.22	4,871,886.10	3,883,871.13	
利息收入	71,260.93	190,935.78	136,352.37	
加：其他收益		1,913,209.96	1,038,632.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	143,532.54	33,477.32	-1,058.56	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	143,532.54	33,477.32	-1,058.56	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,043,373.73			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-57,185.19	49,532.36	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		394,368.86	32,439.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,104,352.71	407,590.06	717,723.36	
加：营业外收入	1,501.39	16,863.71	6,158,575.42	
减：营业外支出	32,034.20	110,955.86	31,008.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,073,819.90	313,497.91	6,845,290.78	
减：所得税费用	812,649.48	34,057.62	1,815,177.55	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,261,170.42	279,440.29	5,030,113.23	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,261,170.42	279,440.29	5,030,113.23	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（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				
七、综合收益总额	2,261,170.42	279,440.29	5,030,113.23	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：李捷

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

现金流量表

编制单位：上海纺织装饰有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-5月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	740,537,693.30	1,816,395,980.18	1,594,919,235.42	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	110,849,388.99	269,824,818.78	250,145,310.91	
收到其他与经营活动有关的现金	190,430,515.84	251,486,333.36	371,628,004.71	
经营活动现金流入小计	1,041,817,598.13	2,337,707,132.32	2,216,692,551.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	768,352,657.22	2,052,094,283.57	1,914,150,714.70	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	16,591,212.10	28,622,791.59	28,068,123.98	
支付的各项税费	522,143.19	3,087,542.67	2,949,378.88	
支付其他与经营活动有关的现金	208,525,824.55	222,207,524.40	224,453,842.55	
经营活动现金流出小计	993,991,837.06	2,306,012,142.23	2,169,622,060.11	
经营活动产生的现金流量净额	47,825,761.07	31,694,990.09	47,070,490.93	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,003,603.43	163,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		16,003,603.43	163,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,220,296.76	1,602,179.52	1,973,201.35	
投资支付的现金		47,303,492.04	400,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,220,296.76	48,905,671.56	2,373,201.35	
投资活动产生的现金流量净额	-2,220,296.76	-32,902,068.13	-2,210,101.35	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	104,675,919.26	156,000,000.00	10,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		227,550,000.00	593,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	104,675,919.26	383,550,000.00	653,400,000.00	
偿还债务支付的现金	123,192,137.66	77,000,000.00	44,230,823.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,359,529.47	4,941,937.16	3,883,871.13	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		297,550,000.00	657,400,000.00	
筹资活动现金流出小计	124,551,667.13	379,491,937.16	705,514,694.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,875,747.87	4,058,062.84	-52,114,694.59	
四、汇率变动对现金的影响	391,691.55	1,543,301.32	1,021,509.98	
五、现金及现金等价物净增加额	26,121,407.99	4,394,286.12	-6,232,795.03	
加：期初现金及现金等价物的余额	13,182,281.60	8,787,995.48	15,020,790.51	
六、期末现金及现金等价物余额	39,303,689.59	13,182,281.60	8,787,995.48	

法定代表人：李捷

主管会计工作负责人：朱茹

会计机构负责人：朱茹

所有者权益变动表

编制单位：上海纺织装饰有限公司		2019年1-5月金额										金额单位：元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				28,637,501.84				4,362,079.96		31,796,076.05	164,795,657.85
加：会计政策变更									-27,944.03		-1,702,657.33	-1,730,601.36
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				28,637,501.84				4,334,135.93		30,093,418.72	163,065,056.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-28,637,501.84				-4,334,135.93		-14,221,962.08	-47,193,599.85
（一）综合收益总额											2,261,170.42	2,261,170.42
（二）所有者投入和减少资本					-28,637,501.84				-4,334,135.93		-16,483,132.50	-49,454,770.27
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					-28,637,501.84				-4,334,135.93		-16,483,132.50	-49,454,770.27
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00										15,871,456.64	115,871,456.64
法定代表人：李捷		主管会计工作负责人：朱茹										会计机构负责人：朱茹

所有者权益变动表(续)

编制单位：上海纺织装饰有限公司		2018年度金额										金额单位：元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				28,637,501.84				4,334,135.93		31,614,630.85	164,586,268.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				28,637,501.84				4,334,135.93		31,614,630.85	164,586,268.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									27,944.03		181,445.20	209,389.23
（一）综合收益总额											279,440.29	279,440.29
（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									27,944.03		-97,995.09	-70,051.06
1.提取盈余公积									27,944.03		-27,944.03	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				28,637,501.84				4,362,079.96		31,796,076.05	164,795,657.85
法定代表人：李捷		主管会计工作负责人：朱茹										机构负责人：朱茹

所有者权益变动表(续)

2017年度金额												金额单位: 元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				15,618,507.53				3,831,124.61		27,087,528.94	96,537,161.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				15,618,507.53				3,831,124.61		27,087,528.94	96,537,161.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00				13,018,994.31				503,011.32		4,527,101.91	68,049,107.54
(一) 综合收益总额											5,030,113.23	5,030,113.23
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00				13,018,994.31							63,018,994.31
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00											50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					13,018,994.31							13,018,994.31
(三) 利润分配									503,011.32		-503,011.32	
1. 提取盈余公积									503,011.32		-503,011.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				28,637,501.84				4,334,135.93		31,614,630.85	164,586,268.62
法定代表人: 李捷												会计机构负责人: 朱茹
主管会计工作负责人: 朱茹												

上海纺织装饰有限公司

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

上海纺织装饰有限公司(以下简称“公司”、“本公司”), 经上海纺织控股(集团)公司于 2007 年 8 月 23 日以沪纺织经[2007]312 号文《关于对上海纺织装饰服饰(集团)公司进行公司化改制的决定》批准改制, 经上海市工商行政管理局核准通知, 公司由上海纺织装饰(集团)公司更名为上海纺织装饰(集团)有限公司, 2008 年 7 月 21 日再次更名为上海纺织装饰有限公司。更名后的公司, 仍由上海纺织控股(集团)公司与上海纺织(集团)有限公司共同出资组建。2010 年 4 月, 根据公司章程规定, 上海纺织控股(集团)有限公司和上海纺织(集团)有限公司分别对公司增资人民币 100 万元和 1,900 万元。至此, 公司累计实收注册资本为人民币伍仟万元, 占登记注册资本总额的 100%。2010 年 10 月, 上海纺织控股(集团)有限公司将所持有的 5%股权转让给上海纺织(集团)有限公司。

2017 年 10 月 10 日, 上海纺织(集团)有限公司出具沪纺有限经【2017】296 号《关于同意对纺织装饰公司增资的批复》, 公司于 2017 年 11 月 16 日收到上海纺织(集团)有限公司增资款 5,000 万元, 公司于 2018 年 3 月 14 日完成相应的工商变更登记。

截至 2019 年 5 月 31 日, 公司统一社会信用代码为 91310115132202210N, 注册地址: 浦东新区恒大路 62 号 24 幢 409 室; 注册资本: 人民币 10,000.00 万元; 公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资); 法定代表人: 李捷。

本公司母公司是: 上海纺织(集团)有限公司, 注册地: 虹桥路 1488 号。

本公司的最终控制方是: 东方国际(集团)有限公司, 注册地: 上海市娄山关路 85 号东方国际大厦 A 座 22-24 层。

各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额(万元)	认缴出资比例(%)
上海纺织(集团)有限公司	10,000.00	100.00
合计	<u>10,000.00</u>	<u>100</u>

组织结构: 公司采取执行董事领导下的总经理负责制。

所处行业：本公司属于商品流通行业。

营业期限：1990 年 12 月 20 日至无固定期限。

经营范围：纺织装饰品、纺织复制品、纺织原辅料、小五金、抽纱品、针纺织品、服装鞋帽、染化料、纺织机电设备及配件、办公用品、餐饮用具、家具、灯具、金属矿产品、建材、化工产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、机械设备、五金交电、电子产品、一类医疗器械的销售, 市外经贸委批准的进出口业务, 从事货物及技术的进出口业务, 食品销售。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报告于 2019 年 10 月 28 日经公司总经理办公会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

1、模拟合并财务报表的范围

2018 年 11 月 14 日, 根据东方国际(集团)有限公司出具的“东方国际(2018)242 号”文《东方国际(集团)有限公司关于同意上海纺织进出口有限公司 100%股权转让等事项的批复》, 以 2018 年 11 月 30 日为基准日将上海纺织进出口有限公司以协议方式转让至上海纺织装饰有限公司。上海纺织进出口有限公司以 2018 年 10 月 31 日将其原子公司上海诚尚纺织品有限公司以 1 元价格转让给受同一最终方控制企业上海市纺织运输公司。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。但 2017 年和 2018 年数据不包含 2018 年 11 月 30 日同一控制下企业合并上海纺织进出口有限公司时已经处置的孙公司上海诚尚纺织品有限公司。本模拟报告的各期合并范围如下:

公司	级次	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
上海纺织装饰有限公司	母公司	包含	包含	包含
上海飞船进出口有限公司	子公司	包含	包含	包含
上海纺织进出口有限公司	子公司	包含	包含	包含

2、无偿划拨的处理

根据东方国际创业股份有限公司 2019 年 5 月 17 日召开的第七届董事第十九次会议审议通过的《关于公司符合资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》(以下简称“本次重组”)以及《关于上海纺织装饰有限公司资产划转的通知》进行资产剥离, 将本公司下属子公司上海纺织进出口有限公司根据 2007 年 4 月 19 日上海纺织(集团)有限公司(沪纺有限财[2007]24 号)《关于上海纺织装饰(集团)公司调整改制事项的意见》形成的其

他应收款改制款 53,402,331.58 元和应收账款 12,604,946.85 元进行资产剥离，划至上海汉森投资发展有限公司。并假设本财务报表列报之最早期初已经剥离为基础编制此财务报表。

项目	金额	坏账准备	净值
应收账款	12,604,946.85	12,604,946.85	0.00
其他应收款	53,402,331.58	53,402,331.58	0.00
合计	<u>66,007,278.43</u>	<u>66,007,278.43</u>	

（二）持续经营

经评估，本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。本公司经营周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 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，在汇率波动幅度月度不超过 5% 时，也可按业务发生当月 1 日的外汇牌价作为即期近似汇率进行折合入账。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。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过90日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

1) 自2019年1月1日起适用的会计政策

对于应收票据、应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下,其他应收款适用预期信用损失一般模型。

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现

金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
单项认定组合	个别认定法

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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，计算预期信用损失。单项认定组合包括押金及保证金组合、应收出口退税组合等。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

2) 2019年1月1日前适用的政策

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	对于单项金额重大的应收款项（单项余额占应收款项账面余额1%以上），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，确认相应的坏账准备。
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按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合	按东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方划分组合
押金及保证金等组合	按押金及保证金等款项性质划分组合
应收出口退税组合	按应收出口退税划分组合
账龄分析法组合	除东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合、押金及保证金等组合、应收出口退税组合及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄组合划分

按组合计提坏账准备的计提方法

东方国际（集团）有限公司合并范围内关联方组合	除有客观证据表明发生了减值，将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，其余归入该组合的不计提坏账准备。
押金及保证金等组合	

应收出口退税组合

账龄分析法组合

账龄分析法

B. 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	0.00	0.00
3个月—1年(含1年)	5.00	5.00
1—2年(含2年)	15.00	15.00
2—3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

C. 单项金额虽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

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值

坏账准备的计提方法

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

6. 金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(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库存商品、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原材料、周转材料和低值易耗品、委托外单位加工的委托加工物资、尚未验收入库的在途物资、企业已经发出但尚未实现收入的发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

外贸业务发出存货采用个别计价法，内贸业务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及存货跌价准备的计提方法

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）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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房屋、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。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3-10	1.80-9.70
机器设备	年限平均法	5-14	3-10	6.43-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
运输设备	年限平均法	4-25	3-10	3.60-24.25

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 无形资产包括软件等，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）
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十九）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

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）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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

本公司收入确认的具体方法：

1. 国外销售

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CFR、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。本公司在同时具备下列条件后确认收入：1）产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3）出口产品的成本能够合理计算。

2. 国内销售

本公司在同时具备下列条件后确认收入：1）根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2）产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3）销售产品的成本能够合理计算。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，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。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十七）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	17%、16%、13%、6%、5%、3%、2%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1%

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%
印花税	按购销金额	0.3%
房产税	房产原值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	12 元/平方米

注：依据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起执行，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%；纳税人购进用于生产销售或委托加工 16%税率货物的农产品，按照 12%的扣除率计算进项税额；纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。

依据《财政部税务总局关于深化增值税改革有关政策的公告》（海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起执行，增值税一般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%、9%；纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

（二）重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）2017 年会计政策变更

①本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与企业日常活动有关的政府补助计	2017 年度合并报表的其他收益增加列示 1,099,532.00 元，营业利润增
入“其他收益”或冲减相关成本费用，	加 1,099,532.00 元；
与企业日常活动无关的政府补助计	2017 年度母公司报表的其他收益增加列示 1,038,632.00 元，营业利润
入营业外收入。	增加 1,038,632.00 元；

②本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益	2017 年度合并报表增加列报持续经营净利润 6,838,412.45 元；
列报	2017 年度母公司报表增加列报持续经营净利润 5,030,113.23 元。

③本公司于自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	2017 年度合并报表增加本年资产处置收益 32,439.73 元，减少本年营业外收入 32,439.73 元； 2017 年度母公司报表增加本年资产处置收益 32,439.73 元，减少本年营业外收入 32,439.73 元。

（2）2018 年会计政策变更

①本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并的其他应收款列示金额 106,605,239.40 元，2017 年 12 月 31 日合并其他应收款列示金额 203,435,737.16 元； 2018 年 12 月 31 日母公司其他应收款列示金额 39,136,825.89 元，2017 年 12 月 31 日母公司其他应收款列示金额 77,609,757.00 元。
将“固定资产清理”重分类至“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日合并的固定资产列示金额 16,450,585.44 元，2017 年 12 月 31 日合并固定资产列示金额 34,007,124.62 元； 2018 年 12 月 31 日母公司固定资产列示金额 16,328,236.92 元；2017 年 12 月 31 日母公司固定资产列示金额 33,669,449.09 元。
将“工程物资”重分类至“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日合并的在建工程列示金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日合并在建工程列示金额 0.00 元； 2018 年 12 月 31 日母公司在建工程列示金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日母公司在建工程列示金额 0.00 元。
将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并的其他应付款列示金额 22,014,684.11 元，2017 年 12 月 31 日合并其他应付款列示金额 122,603,622.29 元； 2018 年 12 月 31 日母公司其他应付款列示金额 52,692,869.07 元，2017 年 12 月 31 日母公司其他应付款列示金额 100,434,728.42 元。
将“专项应付款”重分类至“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并的长期应付款列示金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日合并长期应付款列示金额 0.00 元； 2018 年 12 月 31 日母公司长期应付款列示金额 0.00 元；2017 年 12 月 31 日母公司长期应付款列示金额 0.00 元。
新增“研发费用”报表科目，“研发费用”不再在“管理费用”科目核算	2018 年度合并报表增加研发费用 3,033,035.83 元，减少管理费用 3,033,035.83 元；2017 年度合并报表增加研发费用 0.00 元，减少管理费用 0.00 元。 2018 年度母公司报表增加研发费用 3,033,035.83 元，减少管理费用 3,033,035.83 元；2017 年度母公司报表增加研发费用 0.00 元，减少管

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	理费用 0.00 元。
在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目	2018 年度合并报表财务费用项下增加利息费用 7,182,513.97 元, 增加利息收入 256,387.90 元; 2017 年度合并报表财务费用项下增加利息费用 6,644,850.81 元, 增加利息收入 151,395.36 元。 2018 年度母公司报表财务费用项下增加利息费用 4,871,886.10 元, 增加利息收入 190,935.78 元; 2017 年度母公司报表财务费用项下增加利息费用 3,883,871.13 元, 增加利息收入 136,352.37 元。

②财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

本公司本年无影响。

(3) 2019 年会计政策变更

①本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019 年 5 月 31 日合并报表应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 265,141,496.23 元。 2019 年 5 月 31 日母公司报表应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 146,800,670.95 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019 年 5 月 31 日合并报表应付票据列示金额 19,509,455.62 元，应付账款列示金额 285,830,089.02 元。 2019 年 5 月 31 日母公司报表应付票据列示金额 19,509,455.62 元，应付账款列示金额 165,794,064.01 元。
新增“信用减值损失”报表科目，各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失不再在“资产减值损失”科目核算	2019 年 1-5 月合并报表增加信用减值损失 793,811.55 元，减少资产减值损失 793,811.55 元。 2019 年 1-5 月母公司报表增加信用减值损失 1,043,373.73 元，减少资产减值损失 1,043,373.73 元。
新增“专项储备”项目	2019 年 1-5 月合并报表增加专项储备 0.00 元。 2019 年 1-5 月母公司报表增加专项储备 0.00 元。
资产减值损失位置调整，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019 年 1-5 月合并报表资产减值损失列示 0.00 元。 2019 年 1-5 月母公司报表资产减值损失列示 0.00 元。

②本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

该会计政策变更导致影响详见“4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

③本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

④本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

⑤本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)相关规定。

本公司本年已沿用最新报表格式编制。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

模拟合并资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	25,278,534.47	25,278,534.47	
应收账款	297,818,028.63	292,950,336.06	-4,867,692.57
预付款项	230,912,531.45	230,912,531.45	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	106,605,239.40	106,556,066.32	-49,173.08
其中：应收利息	1,893.85	1,893.85	
存货	17,293,265.62	17,293,265.62	
其他流动资产	3,979,506.64	3,979,506.64	
流动资产合计	681,887,106.21	676,970,240.56	-4,916,865.65
非流动资产			
长期股权投资	432,418.76	432,418.76	
投资性房地产	44,367,306.06	44,367,306.06	
固定资产	16,450,585.44	16,450,585.44	
无形资产	35,689.85	35,689.85	
长期待摊费用	2,408,082.59	2,408,082.59	
递延所得税资产	5,710,095.17	6,939,311.58	1,229,216.41
其他非流动资产	1,423,138.00	1,423,138.00	
非流动资产合计	70,827,315.87	72,056,532.28	1,229,216.41
资产总计	752,714,422.08	749,026,772.84	-3,687,649.24
流动负债			
短期借款	79,874,268.52	79,874,268.52	
应付票据	2,873,930.00	2,873,930.00	
应付账款	271,536,687.94	271,536,687.94	
预收款项	196,313,724.21	196,313,724.21	
应付职工薪酬	11,400,011.12	11,400,011.12	
应交税费	1,648,213.84	1,648,213.84	
其他应付款	22,014,684.11	22,014,684.11	
其中：应付利息	271,500.00	271,500.00	
应付股利	27,502.32	27,502.32	
流动负债合计	585,661,519.74	585,661,519.74	
非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	585,661,519.74	585,661,519.74	
所有者权益			
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	
资本公积	33,040,376.68	33,040,376.68	
盈余公积	4,748,120.89	4,720,176.86	-27,944.03

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	29,264,404.77	25,604,699.56	-3,659,705.21
归属于母公司所有者权益合计	167,052,902.34	163,365,253.10	-3,687,649.24
少数股东权益			
所有者权益合计	167,052,902.34	163,365,253.10	-3,687,649.24
负债及所有者权益合计	752,714,422.08	749,026,772.84	-3,687,649.24

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	13,182,281.60	13,182,281.60	
应收账款	196,038,893.42	193,758,814.80	-2,280,078.62
预付款项	175,574,646.94	175,574,646.94	
其他应收款	39,136,825.89	39,109,436.03	-27,389.86
其中：应收利息	1,443.85	1,443.85	
存货	15,972,355.30	15,972,355.30	
其他流动资产	2,973,897.38	2,973,897.38	
流动资产合计	442,878,900.53	440,571,432.05	-2,307,468.48
非流动资产			
长期股权投资	60,754,905.11	60,754,905.11	
投资性房地产	44,367,306.06	44,367,306.06	
固定资产	16,328,236.92	16,328,236.92	
无形资产	35,689.85	35,689.85	
长期待摊费用	2,408,082.59	2,408,082.59	
递延所得税资产	4,074,831.48	4,651,698.60	576,867.12
其他非流动资产	1,423,138.00	1,423,138.00	
非流动资产合计	129,392,190.01	129,969,057.13	576,867.12
资产总计	572,271,090.54	570,540,489.18	-1,730,601.36
流动负债			
短期借款	79,000,000.00	79,000,000.00	
应付票据	2,873,930.00	2,873,930.00	
应付账款	143,208,619.94	143,208,619.94	
预收款项	120,972,514.33	120,972,514.33	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	7,500,000.00	7,500,000.00	
应交税费	1,227,499.35	1,227,499.35	
其他应付款	52,692,869.07	52,692,869.07	
其中：应付利息			
流动负债合计	407,475,432.69	407,475,432.69	
非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	407,475,432.69	407,475,432.69	
所有者权益			
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	
资本公积	28,637,501.84	28,637,501.84	
盈余公积	4,362,079.96	4,334,135.93	-27,944.03
未分配利润	31,796,076.05	30,093,418.72	-1,702,657.33
所有者权益合计	164,795,657.85	163,065,056.49	-1,730,601.36
负债及所有者权益合计	572,271,090.54	570,540,489.18	-1,730,601.36

5. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新旧准则衔接规定，企业应当按照金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的，不需要按照金融工具准则的要求进行追溯调整。公司将于 2019 年起按新准则要求进行会计报表披露，不重述 2018 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年5月31日。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
现金	449,674.73	226,042.65	194,993.66
银行存款	67,939,974.02	25,052,487.70	14,620,247.18
其他货币资金	1,761,744.14	4.12	105,000.00
合计	<u>70,151,392.89</u>	<u>25,278,534.47</u>	<u>14,920,240.84</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 2019年5月31日存在冻结对使用有限制款项2,620,000.00元，具体如下，不存在抵押、质押对使用有限制款项。

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
货币资金冻结	2,620,000.00		105,000.00
合计	<u>2,620,000.00</u>		<u>105,000.00</u>

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
3个月以内(含3个月)	241,403,797.31	273,062,284.22	279,974,174.46
3个月-1年(含1年)	12,236,144.10	8,673,332.98	65,969,566.22
1-2年(含2年)	5,309,696.17	5,463,377.61	5,829,864.48
2-3年(含3年)	2,579,778.79	2,782,655.03	455,849.44
3年以上	26,108,349.40	26,364,409.51	25,427,568.38
应收账款账面余额合计	<u>287,637,765.77</u>	<u>316,346,059.35</u>	<u>377,657,022.98</u>
坏账准备	22,496,269.54	18,528,030.72	20,268,913.84
应收账款账面价值合计	<u>265,141,496.23</u>	<u>297,818,028.63</u>	<u>357,388,109.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2019年5月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,320,743.92	6.72	8,816,548.77	45.63	10,504,195.15
按组合计提坏账准备	268,317,021.85	93.28	13,679,720.77	5.10	254,637,301.08
合计	<u>287,637,765.77</u>	<u>100</u>	<u>22,496,269.54</u>		<u>265,141,496.23</u>

(续上表)

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,219,928.35	6.08	8,816,548.77	45.87	10,403,379.58
按组合计提坏账准备	297,126,131.00	93.92	9,711,481.95	3.27	287,414,649.05
合计	<u>316,346,059.35</u>	<u>100</u>	<u>18,528,030.72</u>		<u>297,818,028.63</u>

(续上表)

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,298,586.02	4.85	8,816,548.77	48.18	9,482,037.25
按组合计提坏账准备	359,358,436.96	95.15	11,452,365.07	3.19	347,906,071.89
合计	<u>377,657,022.98</u>	<u>100</u>	<u>20,268,913.84</u>		<u>357,388,109.14</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	2019 年 5 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EAST SOCKS INC	19,320,743.92	8,816,548.77	45.63	按不可收回金额计提
合计	<u>19,320,743.92</u>	<u>8,816,548.77</u>		

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EAST SOCKS INC	19,219,928.35	8,816,548.77	45.87	按不可收回金额计提
合计	<u>19,219,928.35</u>	<u>8,816,548.77</u>		

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EAST SOCKS INC	18,298,586.02	8,816,548.77	48.18	按不可收回金额计提
合计	<u>18,298,586.02</u>	<u>8,816,548.77</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目

名称	2019 年 5 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东方国际 (集团) 有限公司合并范围内关联方组合	573,155.07		
风险组合	267,743,866.78	13,679,720.77	5.11
合计	<u>268,317,021.85</u>	<u>13,679,720.77</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东方国际 (集团) 有限公司合并范围内关联方组合	77,500.00		
风险组合	297,048,631.00	9,711,481.95	3.27

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>297,126,131.00</u>	<u>9,711,481.95</u>	

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东方国际(集团)有限公司合并范围内关联方组合	2,687,220.86		
风险组合	356,671,216.10	11,452,365.07	3.21
合计	<u>359,358,436.96</u>	<u>11,452,365.07</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

公司将与贸易相关的应收账款区分为集团内部关联方组合和以账龄为特征的风险组合,并采用预计未来损失的方式作为坏账的计提标准。

3. 坏账准备的情况

类别	2019 年 1 月 1		本期变动金额		2019 年 5 月 31
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
应收账款坏账准备	23,395,723.29		899,453.75		22,496,269.54
合计	<u>23,395,723.29</u>		<u>899,453.75</u>		<u>22,496,269.54</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月		本期变动金额		2018 年 12 月 31
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
应收账款坏账准备	20,268,913.84		1,740,883.12		18,528,030.72
合计	<u>20,268,913.84</u>		<u>1,740,883.12</u>		<u>18,528,030.72</u>

4. 2019年1-5月实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的2019年5月31日应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
TOPFEELING INTERNATIONAL LIMITED	31,284,719.99	10.88	3 个月以内 (含 3 个月)	312,847.20
ADVANCE APPAREL INTERNATIONAL INC.	24,641,293.58	8.57	3 个月以内 (含 3 个月)	246,412.94
CATHAY TRADE TECH CO. INC.	22,378,425.46	7.78	3 个月以内 (含 3 个月)	223,784.25
EAST SOCKS INC	19,320,743.92	6.72	3 年以上	8,816,548.77
KOUWA INDUSTRY CO., LTD JAPAN	9,297,082.61	3.23	3 个月以内 (含 3 个月)	92,970.83
合计	<u>106,922,265.56</u>	<u>37.18</u>		<u>9,692,563.99</u>

按欠款方归集的2018年12月31日应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
Cathay Tradetech Co. Inc.	29,798,832.80	9.42	3个月以内 (含3个月)	
EAST SOCKS INC	19,219,928.35	6.08	3年以上	8,816,548.77
上海乐企服饰有限公司	16,573,492.96	5.24	3个月以内 (含3个月)	
ROOT SFOR SAFETY B.V.	12,265,976.33	3.88	3个月以内 (含3个月)	
广东东岳纺织有限公司	11,479,255.48	3.63	3个月以内 (含3个月)	
合计	<u>89,337,485.92</u>	<u>28.25</u>		<u>8,816,548.77</u>

按欠款方归集的2017年12月31日应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
MY STYLE TEXTILE (PTY) LTD.	75,219,613.45	19.92	1年以内 (含1年)	2,131,419.29
ECO-LEAP TEXTILE CO., LTD	23,440,441.67	6.21	3个月以内 (含3个月)	
Cathay Trade tech Co. Inc.	19,130,212.90	5.07	3个月以内 (含3个月)	
EAST SOCKS INC	18,298,586.02	4.85	3年以上	8,816,548.77
扬州多方服饰有限公司	17,568,870.53	4.65	3个月以内 (含3个月)	
合计	<u>153,657,724.57</u>	<u>40.70</u>		<u>10,947,968.06</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年5月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	306,199,691.92	97.1	218,046,171.28	94.43	163,721,497.59	91.31
1-2年 (含2年)	1,228,275.38	0.39	6,020,972.74	2.61	9,897,220.04	5.52
2-3年 (含3年)	2,561,482.47	0.81	1,413,722.88	0.61	2,073,071.07	1.16
3年以上	5,368,686.09	1.70	5,431,664.55	2.35	3,611,750.16	2.01
合计	<u>315,358,135.86</u>	<u>100</u>	<u>230,912,531.45</u>	<u>100</u>	<u>179,303,538.86</u>	<u>100</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

无。

3. 按预付对象归集的2019年5月31日余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海然欣服装有限公司	56,309,810.96	17.86	
上海然天纺织品有限公司	41,397,722.05	13.13	
上海美度纺织品有限公司	33,306,961.49	10.56	
吐鲁番金品针织有限责任公司	23,798,567.56	7.55	
江苏立锦塑胶有限公司	11,500,000.00	3.65	
合计	<u>166,313,062.06</u>	<u>52.75</u>	

按预付对象归集的2018年12月31日余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海然天纺织品有限公司	41,397,722.05	17.93	
上海美度纺织品有限公司	39,247,853.47	17.00	
上海然欣服装有限公司	16,982,723.27	7.35	
上海富礼星时装有限公司	7,580,268.01	3.28	
福祿哈世国际贸易（上海）有限公司	6,678,627.56	2.89	
合计	<u>111,887,194.36</u>	<u>48.45</u>	

按预付对象归集的2017年12月31日余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海然天纺织品有限公司	46,153,616.93	25.74	
上海美度纺织品有限公司	11,944,573.88	6.66	
张家港保税区多方针纺织品贸易有限公司	7,162,250.70	3.99	
LUHER TEXTILE CO., LTD.	6,802,791.76	3.79	
上海富礼星时装有限公司	3,793,922.65	2.12	
合计	<u>75,857,155.92</u>	<u>42.30</u>	

（四）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息	6,351.56	1,893.85	
应收股利			
其他应收款	69,548,446.36	106,603,345.55	203,435,737.16

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	<u>69,554,797.92</u>	<u>106,605,239.40</u>	<u>203,435,737.16</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
财务公司存款利息	6,351.56	1,893.85	
合计	<u>6,351.56</u>	<u>1,893.85</u>	

(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
3 个月以内（含 3 个月）	49,498,332.87	53,132,089.78	183,585,089.46
3 个月-1 年（含 1 年）	829,857.79	487,119.65	327,889.88
1-2 年（含 2 年）	2,016,187.72	35,805,454.28	7,135,738.31
2-3 年（含 3 年）	4,853,708.53	4,816,538.31	
3 年以上	18,319,508.90	18,176,477.70	18,176,477.70
其他应收款账面余额合计	<u>75,517,595.81</u>	<u>112,417,679.72</u>	<u>209,225,195.35</u>
坏账准备	5,969,149.45	5,814,334.17	5,789,458.19
其他应收款账面价值合计	<u>69,548,446.36</u>	<u>106,603,345.55</u>	<u>203,435,737.16</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 5 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额
往来款项	14,506,440.72	50,096,444.15	124,157,579.68
应收出口退税	56,912,621.21	54,599,452.88	74,157,963.48
押金、保证金	393,046.42	407,046.42	402,089.88
员工备用金	291,301.14	191,191.53	294,553.92
其他	3,414,186.32	7,123,544.74	10,213,008.39
合计	<u>75,517,595.81</u>	<u>112,417,679.72</u>	<u>209,225,195.35</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	73,328.11	681,396.14	5,108,783.00	<u>5,863,507.25</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-42,631.17	<u>42,631.17</u>		
——转入第二阶段	-42,631.17	42,631.17		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		85,262.34	23,367.54	<u>108,629.88</u>
本期转回	2,987.68			<u>2,987.68</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 5 月 31 日余额	<u>27,709.26</u>	<u>809,289.65</u>	<u>5,132,150.54</u>	<u>5,969,149.45</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本期变动金额		2019 年 5 月 31 日余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
1. 预期损失风险组合	754,724.25	85,262.34	2,987.68	836,998.91
2. 单项认定组合	5,108,783.00	23,367.54		5,132,150.54
合计	<u>5,863,507.25</u>	<u>108,629.88</u>	<u>2,987.68</u>	<u>5,969,149.45</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
1. 预期损失风险组合	680,675.19	24,875.98		705,551.17
2. 单项认定组合	5,108,783.00			5,108,783.00
合计	<u>5,789,458.19</u>	<u>24,875.98</u>		<u>5,814,334.17</u>

(5) 2019年1-5月实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的2019年5月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年5月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备2019年5 月31日余额
上海市长宁区税务局	出口退税	56,912,621.21	3个月以内(含3个月)、3年以上	75.36	142,442.86
上海然天纺织品有限公司	往来款	4,673,507.11	2-3年(含3年)	6.19	23,367.54
王耀华	往来款	4,303,231.52	3年以上	5.70	3,642,856.52
上海海关代收进口增值税	往来款	788,210.19	3个月以内(含3个月)	1.04	3,941.05
上海恒佳服饰有限公司	往来款	773,503.62	3年以上	1.02	773,503.62
合计		<u>67,451,073.65</u>		<u>89.31</u>	<u>4,586,111.59</u>

按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备2018年 12月31日余额
上海市长宁区税务局	出口退税	59,742,768.07	3个月以内(含3个月)、2年以上	53.14	142,422.86
上海飞马进出口有限公司	往来款	35,101,513.65	1-2年(含2年)	31.22	
上海然天纺织品有限公司	往来款	4,673,507.11	2-3年(含3年)	4.16	
王耀华	往来款	4,303,231.52	3年以上	3.83	3,642,856.52
上海恒佳服饰有限公司	往来款	773,503.62	3年以上	0.69	773,503.62
合计		<u>104,594,523.97</u>		<u>93.04</u>	<u>4,558,783.00</u>

按欠款方归集的2017年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备2017年 12月31日余额
上海市长宁区税务局	出口退税	74,157,963.48	3个月以内(含3个月)、1-2年(含2年)、3年以上	35.44	142,422.86
上海诚尚纺织品服饰有限公司	往来款	72,106,083.89	3个月以内(含3个月)	34.46	
上海飞马进出口有限公司	往来款	32,039,369.92	3个月以内(含3个月)	15.31	
上海然天纺织品有限公司	往来款	6,953,507.11	1-2年(含2年)	3.32	
王耀华	往来款	4,303,231.52	3年以上	2.06	3,642,856.52
合计		<u>189,560,155.92</u>		<u>90.59</u>	<u>3,785,279.38</u>

(五) 存货

分类列示

项目	2019 年 5 月 31 日余额		
	账面 余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面 价值
库存商品	16,572,972.00		16,572,972.00
合计	<u>16,572,972.00</u>		<u>16,572,972.00</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面 余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面 价值
库存商品	17,293,265.62		17,293,265.62
合计	<u>17,293,265.62</u>		<u>17,293,265.62</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面 余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面 价值
库存商品	7,271,346.03		7,271,346.03
合计	<u>7,271,346.03</u>		<u>7,271,346.03</u>

(六) 其他流动资产

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
待抵扣增值税	4,302,354.67	3,379,506.64	1,395,254.60
预缴印花税	350,000.00	600,000.00	
预缴房产税	45,616.11		
预缴企业所得税	35,087.61		
预缴土地使用税	931.50		
合计	<u>4,733,989.89</u>	<u>3,979,506.64</u>	<u>1,395,254.60</u>

(七) 长期股权投资

1、2019 年 1-5 月

被投资公司	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整

一、联营企业

被投资公司	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动			其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司	432,418.76			143,532.54	
小计	<u>432,418.76</u>			<u>143,532.54</u>	
合计	<u>432,418.76</u>			<u>143,532.54</u>	

（续上表）

被投资公司	本期增减变动				2019 年 5 月 31 日余额	减值准备 2019 年 5 月 31 日余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利息	计提减值 准备	其他		
一、联营企业						
上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司					575,951.30	
小计					<u>575,951.30</u>	
合计					<u>575,951.30</u>	

2、2018 年度

被投资公司	2017 年 12 月 31 日余额	本年增减变动			其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
一、联营企业					
上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司	398,941.44			33,477.32	
小计	<u>398,941.44</u>			<u>33,477.32</u>	
合计	<u>398,941.44</u>			<u>33,477.32</u>	

（续上表）

被投资公司	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利息	计提减值 准备	其他		
一、联营企业						
上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司					432,418.76	
小计					<u>432,418.76</u>	
合计					<u>432,418.76</u>	

(八) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

2019年1-5月

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	65,246,037.50	<u>65,246,037.50</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	<u>65,246,037.50</u>	<u>65,246,037.50</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	65,246,037.50	<u>65,246,037.50</u>
4. 2019 年 5 月 31 日余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	20,878,731.44	<u>20,878,731.44</u>
2. 本期增加金额	<u>724,955.95</u>	<u>724,955.95</u>
(1) 计提或摊销	724,955.95	<u>724,955.95</u>
3. 本期减少金额	<u>21,603,687.39</u>	<u>21,603,687.39</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	21,603,687.39	<u>21,603,687.39</u>
4. 2019 年 5 月 31 日余额		
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2019 年 5 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 5 月 31 日账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>44,367,306.06</u>	<u>44,367,306.06</u>
2018年度		

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	65,246,037.50	<u>65,246,037.50</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>65,246,037.50</u>	<u>65,246,037.50</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	19,138,837.12	<u>19,138,837.12</u>
2. 本期增加金额	<u>1,739,894.32</u>	<u>1,739,894.32</u>
(1) 计提或摊销	1,739,894.32	<u>1,739,894.32</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>20,878,731.44</u>	<u>20,878,731.44</u>
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>44,367,306.06</u>	<u>44,367,306.06</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>46,107,200.38</u>	<u>46,107,200.38</u>

注：依据沪国资委[2018]295号文件，上海纺织装饰的定西路1016号24层、定西路1016号4

层、定西路1016号501室等、定西路1016号3层等、定西路1016号703室等共计5处房产无偿划拨至上海星海时尚物业管理有限公司。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(九) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	17,895,980.13	16,450,585.44	34,007,124.62
固定资产清理			
合计	<u>17,895,980.13</u>	<u>16,450,585.44</u>	<u>34,007,124.62</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年1-5月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	19,950,747.63	3,524,131.92	3,781,019.39	4,870,932.74	<u>32,126,831.68</u>
2. 本期增加金额		<u>2,009,091.54</u>		<u>55,611.04</u>	<u>2,064,702.58</u>
(1) 购置		2,009,091.54		55,611.04	<u>2,064,702.58</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				<u>28,079.04</u>	<u>28,079.04</u>
(1) 处置或报废				28,079.04	<u>28,079.04</u>
4. 2019年5月31日余额	<u>19,950,747.63</u>	<u>5,533,223.46</u>	<u>3,781,019.39</u>	<u>4,898,464.74</u>	<u>34,163,455.22</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	7,581,361.80	1,219,166.09	2,852,882.11	4,022,836.24	<u>15,676,246.24</u>
2. 本期增加金额	<u>225,633.45</u>	<u>158,251.65</u>	<u>92,730.65</u>	<u>140,639.14</u>	<u>617,254.89</u>
(1) 计提	225,633.45	158,251.65	92,730.65	140,639.14	<u>617,254.89</u>
3. 本期减少金额				<u>26,026.04</u>	<u>26,026.04</u>
(1) 处置或报废				26,026.04	<u>26,026.04</u>
4. 2019年5月31日余额	<u>7,806,995.25</u>	<u>1,377,417.74</u>	<u>2,945,612.76</u>	<u>4,137,449.34</u>	<u>16,267,475.09</u>
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2018 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 5 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 5 月 31 日账面价值	<u>12,143,752.38</u>	<u>4,155,805.72</u>	<u>835,406.63</u>	<u>761,015.40</u>	<u>17,895,980.13</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>12,369,385.83</u>	<u>2,304,965.83</u>	<u>928,137.28</u>	<u>848,096.50</u>	<u>16,450,585.44</u>
2018年度					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	19,950,747.63	26,017,682.70	4,721,693.68	5,507,011.36	<u>56,197,135.37</u>
2. 本期增加金额			<u>238,156.59</u>	<u>405,454.75</u>	<u>643,611.34</u>
(1) 购置			238,156.59	405,454.75	<u>643,611.34</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>22,493,550.78</u>	<u>1,178,830.88</u>	<u>1,041,533.37</u>	<u>24,713,915.03</u>
(1) 处置或报废		22,493,550.78	1,178,830.88	1,041,533.37	<u>24,713,915.03</u>
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>19,950,747.63</u>	<u>3,524,131.92</u>	<u>3,781,019.39</u>	<u>4,870,932.74</u>	<u>32,126,831.68</u>
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	7,039,841.51	7,240,564.83	3,413,233.02	4,496,371.39	<u>22,190,010.75</u>
2. 本期增加金额	<u>541,520.29</u>	<u>1,547,085.41</u>	<u>514,089.31</u>	<u>313,441.95</u>	<u>2,916,136.96</u>
(1) 计提	541,520.29	1,547,085.41	514,089.31	313,441.95	<u>2,916,136.96</u>
3. 本期减少金额		<u>7,568,484.15</u>	<u>1,074,440.22</u>	<u>786,977.10</u>	<u>9,429,901.47</u>
(1) 处置或报废		7,568,484.15	1,074,440.22	786,977.10	<u>9,429,901.47</u>
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>7,581,361.80</u>	<u>1,219,166.09</u>	<u>2,852,882.11</u>	<u>4,022,836.24</u>	<u>15,676,246.24</u>
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>12,369,385.83</u>	<u>2,304,965.83</u>	<u>928,137.28</u>	<u>848,096.50</u>	<u>16,450,585.44</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>12,910,906.12</u>	<u>18,777,117.87</u>	<u>1,308,460.66</u>	<u>1,010,639.97</u>	<u>34,007,124.62</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2019 年 5 月 31 日账面价值
房屋、建筑物	4,047,917.46
合计	<u>4,047,917.46</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

2019 年 1-5 月

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	698,232.72	<u>698,232.72</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 5 月 31 日余额	<u>698,232.72</u>	<u>698,232.72</u>
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	662,542.87	<u>662,542.87</u>
2. 本期增加金额	<u>4,696.05</u>	<u>4,696.05</u>
(1) 计提	4,696.05	<u>4,696.05</u>

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 5 月 31 日余额	<u>667,238.92</u>	<u>667,238.92</u>
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 5 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 5 月 31 日账面价值	<u>30,993.80</u>	<u>30,993.80</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>35,689.85</u>	<u>35,689.85</u>
2018 年度		

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	698,232.72	<u>698,232.72</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>698,232.72</u>	<u>698,232.72</u>
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	625,688.19	<u>625,688.19</u>
2. 本期增加金额	<u>36,854.68</u>	<u>36,854.68</u>
(1) 计提	36,854.68	<u>36,854.68</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>662,542.87</u>	<u>662,542.87</u>
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日余额		

项目	软件	合计
----	----	----

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置

4. 2018 年 12 月 31 日余额

四、账面价值

1. 2018 年 12 月 31 日账面价值 35,689.85 35,689.85

2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 72,544.53 72,544.53

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十一) 长期待摊费用

2019年1-5月

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 5 月 31 日余额
三楼办公室装修	1,197,510.65		127,394.75		1,070,115.90
4-6 楼整改工程	1,210,571.94	1,894,478.77	199,305.49		2,905,745.22
合计	<u>2,408,082.59</u>	<u>1,894,478.77</u>	<u>326,700.24</u>		<u>3,975,861.12</u>

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日余额
三楼办公室装修	1,503,258.04		305,747.39		1,197,510.65
4-6 楼整改工程	48,754.67	1,214,757.15	52,939.88		1,210,571.94
合计	<u>1,552,012.71</u>	<u>1,214,757.15</u>	<u>358,687.27</u>		<u>2,408,082.59</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 5 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,963,427.39	6,740,856.85	22,840,380.69	5,710,095.17	24,557,241.71	6,139,310.43
合计	<u>26,963,427.39</u>	<u>6,740,856.85</u>	<u>22,840,380.69</u>	<u>5,710,095.17</u>	<u>24,557,241.71</u>	<u>6,139,310.43</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	1,501,991.60	1,501,984.20	1,501,130.32

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可抵扣亏损	571,566.20		2,977,674.83
合计	<u>2,073,557.80</u>	<u>1,501,984.20</u>	<u>4,478,805.15</u>

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年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	备注
2020年			2,977,674.83	
2024年	571,566.20			
合计	<u>571,566.20</u>		<u>2,977,674.83</u>	

(十三) 其他非流动资产

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,423,138.00		1,423,138.00
合计	<u>1,423,138.00</u>		<u>1,423,138.00</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,206,483.01		1,206,483.01
合计	<u>1,206,483.01</u>		<u>1,206,483.01</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
信用借款	77,482,927.36	79,874,268.52	1,548,431.75
合计	<u>77,482,927.36</u>	<u>79,874,268.52</u>	<u>1,548,431.75</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十五) 应付票据

种类	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	19,509,455.62	2,873,930.00	7,264,689.96
合计	<u>19,509,455.62</u>	<u>2,873,930.00</u>	<u>7,264,689.96</u>

2019年5月31日无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	257,475,663.28	246,078,299.47	302,773,988.33
1-2 年 (含 2 年)	5,514,705.56	7,527,791.16	13,766,293.09
2-3 年 (含 3 年)	11,563,290.01	11,233,008.84	1,114,225.65
3 年以上	11,276,430.17	6,697,588.47	7,215,889.62
合计	<u>285,830,089.02</u>	<u>271,536,687.94</u>	<u>324,870,396.69</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019 年 5 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
诸暨市晨盛针织有限公司	5,084,955.25	项目尚未结算
诸暨市三向纺织科技有限公司	4,597,490.31	项目尚未结算
逸骏(上海)商贸有限公司	4,036,668.45	项目尚未结算
上海逸远服饰有限公司	1,158,517.08	项目尚未结算
合计	<u>14,877,631.09</u>	

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	224,142,048.31	178,463,396.70	153,496,485.53
1-2 年 (含 2 年)	9,712,617.33	6,019,918.67	13,552,299.12
2-3 年 (含 3 年)	3,621,457.35	6,735,209.39	1,714,910.53
3 年以上	4,153,484.70	5,095,199.45	5,756,327.45
合计	<u>241,629,607.69</u>	<u>196,313,724.21</u>	<u>174,520,022.63</u>

2. 2019年5月31日账龄超过1年的重要预收账款

无。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日余额
一、短期薪酬	11,295,728.42	12,228,804.85	23,094,898.52	429,634.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债	104,282.70	2,006,235.00	2,031,485.20	79,032.50
三、辞退福利		9,260.00	9,260.00	
四、其他				

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日余额
合计	<u>11,400,011.12</u>	<u>14,244,299.85</u>	<u>25,135,643.72</u>	<u>508,667.25</u>

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	9,885,385.36	38,059,600.68	36,649,257.62	11,295,728.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	119,353.00	4,780,404.13	4,795,474.43	104,282.70
三、辞退福利		14,450.00	14,450.00	
四、其他				
合计	<u>10,004,738.36</u>	<u>42,854,454.81</u>	<u>41,459,182.05</u>	<u>11,400,011.12</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,070,000.00	9,451,172.35	20,521,172.35	
二、职工福利费	36,830.18	628,623.31	628,623.31	36,830.18
三、社会保险费	<u>155,433.39</u>	<u>1,065,853.91</u>	<u>1,031,433.30</u>	<u>189,854.00</u>
其中：医疗保险费	48,948.09	916,340.60	919,194.10	46,094.59
工伤保险费	814.00	15,910.81	15,481.70	1,243.11
生育保险费	5,087.00	96,457.10	96,757.50	4,786.60
其他	100,584.30	37,145.40		137,729.70
四、住房公积金		860,561.00	860,561.00	
五、工会经费和职工教育经费	33,464.85	222,594.28	53,108.56	202,950.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>11,295,728.42</u>	<u>12,228,804.85</u>	<u>23,094,898.52</u>	<u>429,634.75</u>

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,635,482.00	31,029,185.42	29,594,667.42	11,070,000.00
二、职工福利费	36,830.18	1,354,731.84	1,354,731.84	36,830.18
三、社会保险费	<u>167,608.32</u>	<u>2,588,249.17</u>	<u>2,600,424.10</u>	<u>155,433.39</u>
其中：医疗保险费	55,800.70	2,133,997.99	2,140,850.60	48,948.09
工伤保险费	1,863.10	50,250.30	51,299.40	814.00
生育保险费	5,822.10	224,618.30	225,353.40	5,087.00
其他	104,122.42	179,382.58	182,920.70	100,584.30
四、住房公积金		2,123,850.00	2,123,850.00	

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
五、工会经费和职工教育经费	45,464.86	963,584.25	975,584.26	33,464.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>9,885,385.36</u>	<u>38,059,600.68</u>	<u>36,649,257.62</u>	<u>11,295,728.42</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日余额
1. 基本养老保险	101,739.20	1,910,043.40	1,935,143.40	76,639.20
2. 失业保险费	2,543.50	48,228.60	48,378.80	2,393.30
3. 企业年金缴费		47,963.00	47,963.00	
合计	<u>104,282.70</u>	<u>2,006,235.00</u>	<u>2,031,485.20</u>	<u>79,032.50</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
1. 基本养老保险	116,441.90	4,542,191.20	4,556,893.90	101,739.20
2. 失业保险费	2,911.10	106,247.93	106,615.53	2,543.50
3. 企业年金缴费		131,965.00	131,965.00	
合计	<u>119,353.00</u>	<u>4,780,404.13</u>	<u>4,795,474.43</u>	<u>104,282.70</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	2019 年 5 月 31 日应付未付金额
辞退补偿金	9,260.00	
合计	<u>9,260.00</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十九) 应交税费

税费项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1. 企业所得税	1,783,247.06	1,553,475.72	2,248,257.07
2. 增值税	5,252,231.80	51,778.86	44,842.00
3. 城市维护建设税	367,656.23	3,624.52	3,138.94
4. 教育费附加及地方教育费附加	210,089.27	2,071.14	2,242.10
5. 代扣代缴个人所得税	27,866.83	37,263.60	42,983.22
合计	<u>7,641,091.19</u>	<u>1,648,213.84</u>	<u>2,341,463.33</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	281,632.13	271,500.00	
应付股利	27,502.32	27,502.32	27,502.32
其他应付款	21,620,289.46	21,715,681.79	122,576,119.97
合计	<u>21,929,423.91</u>	<u>22,014,684.11</u>	<u>122,603,622.29</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
财务公司应付利息	281,632.13	271,500.00	
合计	<u>281,632.13</u>	<u>271,500.00</u>	

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	超过1年未支付原因
普通股股利	27,502.32	27,502.32	27,502.32	对方公司未催付
合计	<u>27,502.32</u>	<u>27,502.32</u>	<u>27,502.32</u>	

(2) 重要的超过1年未支付的应付股利:

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
外部往来款项	14,353,371.74	13,025,001.22	13,821,575.80
内部往来款项	79,070.79	179,452.29	100,179,240.70
预提费用	4,172,532.63	6,511,378.59	5,556,424.63
代扣代缴的其他应付款	2,394,450.30	1,378,985.69	2,398,014.84
押金	620,864.00	620,864.00	620,864.00
合计	<u>21,620,289.46</u>	<u>21,715,681.79</u>	<u>122,576,119.97</u>

(2) 2019年5月31日账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	形成原因
未决诉讼	568,458.68			注
合计	<u>568,458.68</u>			

注：2017年1月1日，上海飞船进出口有限公司（以下简称“飞船公司”）与上海日馨贸易公司（以下简称“日馨公司”）签订委托出口协议书，约定日馨公司委托飞船公司办理出口手续。

上海震坤国际物流有限公司（以下简称“震坤公司”）与飞船公司自2016年起针对日馨公司的货物签订货运代理合同，并约定2016年由飞船公司直接向震坤公司支付起运港及目的港的全部费用；2017年之后，应震坤公司的要求，由日馨公司直接支付涉案货物目的港产生的相关费用，飞船公司仅支付涉案货物在启运港的相关费用。2017年双方就多票日馨公司的货物履行了货运代理合同，震坤公司提供了相关服务并垫付了相关费用，飞船公司也相应支付了涉案全部货物的启运港费用，震坤公司未获取涉案货物的目的港费用。

震坤公司就目的港费用向上海海事法院提起诉讼，2019年7月2日，上海海事法院作出（2019）沪72民初24号《民事判决书》，判决飞船公司向震坤公司支付80,321.73美元，并以人民币金额550,340.00元为基数计提利息，案件受理费9,303.00元，财产保全申请费5,000.00元，由飞船公司承担。根据一审判决结果，对该事项计提了预计负债568,458.68元，计入2019年1-5月营业外支出。

(二十二) 实收资本

投资者名称	2018年12月31日余额		本期增加	本期减少	2019年5月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>
上海纺织（集团）有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
(续上表)						
投资者名称	2017年12月31日余额		本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>
上海纺织（集团）有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日余额
资本溢价 (或股本溢价)	33,040,376.68		28,637,501.84	4,402,874.84
合计	<u>33,040,376.68</u>		<u>28,637,501.84</u>	<u>4,402,874.84</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
资本溢价 (或股本溢价)	80,299,991.48		47,259,614.80	33,040,376.68
合计	<u>80,299,991.48</u>		<u>47,259,614.80</u>	<u>33,040,376.68</u>

注: 2018 年资本公积减少系根据 2018 年 11 月 14 日东方国际(集团)有限公司出具的“东方国际(2018)242 号”文《东方国际(集团)有限公司关于同意上海纺织进出口有限公司 100% 股权转让等事项的批复》, 以 2018 年 11 月 30 日为基准日将上海纺织进出口有限公司以协议方式转让至上海纺织装饰有限公司, 因同一控制企业合并本年支付对价相应减少资本公积 47,259,614.80 元、减少期初按照同一控制企业合并并入盈余公积 43,876.24 所致。

2019 年资本公积减少系依据沪国资委改革(2018)295 号关于城建集团等 5 家企业集团办理部分国有划拨土地的不动产登记工作的通知, 公司于 2019 年 5 月 31 日将定西路 1016 号 24 层、定西路 1016 号 4 层、定西路 1016 号 501 室等、定西路 1016 号 3 层等、定西路 1016 号 703 室等共计 5 处房产无偿划拨至上海星海时尚物业管理有限公司。转让日投资性房地产账面价值为 43,642,350.11 元, 处置税费为 5,812,420.16 元, 差额部分冲减资本公积 28,637,501.84 元、盈余公积 4,334,135.93 元、未分配利润 16,483,132.50 元。

(二十四) 盈余公积

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日余额
法定盈余公积	4,720,176.86		4,334,135.93	386,040.93
合计	<u>4,720,176.86</u>		<u>4,334,135.93</u>	<u>386,040.93</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	4,764,053.10	27,944.03	43,876.24	4,748,120.89
合计	<u>4,764,053.10</u>	<u>27,944.03</u>	<u>43,876.24</u>	<u>4,748,120.89</u>

注: 2018 年盈余公积增加系由本期按照母公司净利润 10% 计提法定盈余公积导致。2018 年盈余公积减少系同一控制下企业合并本年支付对价相应减少资本公积 47,259,614.80 元、减少期初按照同一控制企业合并并入盈余公积 43,876.24 元所致。

2019 年 1 月 1 日盈余公积较 2018 年 12 月 31 日减少系适用上市公司新金融工具准则调整 2019 年 1 月 1 日的坏账准备引起的变动, 减少了期初盈余公积 27,944.03 元。

2019 年盈余公积减少系无偿转让投资性房地产冲减留存收益所致, 冲减金额为

4,334,135.93 元。

(二十五) 未分配利润

项目	2019 年 1-5 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
调整前上期期末未分配利润	29,264,404.77	24,980,434.16	29,643,181.32
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-3,659,705.21		-10,998,148.29
调整后期初未分配利润	<u>25,604,699.56</u>	<u>24,980,434.16</u>	<u>18,645,033.03</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,722,224.44	4,381,965.70	6,838,412.45
减: 提取法定盈余公积		27,944.03	503,011.32
应付普通股股利		70,051.06	
其他	16,483,132.50		
期末未分配利润	<u>10,843,791.50</u>	<u>29,264,404.77</u>	<u>24,980,434.16</u>

注: 2017 年调整期初未分配利润系根据同一控制下企业合并增加期初未分配利润 -10,998,148.29 元。

2019 年调整期初未分配利润系适用上市公司新金融工具准则调整 2019 年 1 月 1 日的坏账准备引起的变动, 减少期初未分配利润 3,659,705.21 元。

2019 年 1-5 月其他减少系无偿转让投资性房地产冲减留存收益所致, 冲减金额为 16,483,132.50 元。

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年 1-5 月发生额		2018 年度发生额		2017 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,228,402,731.35	1,196,881,372.43	3,122,304,599.68	2,993,453,014.55	2,741,779,183.82	2,665,111,978.05
其他业务	1,877,215.06	75,211.15	7,864,211.17	2,010,654.48	6,771,864.74	2,010,654.48
合计	<u>1,230,279,946.41</u>	<u>1,196,956,583.58</u>	<u>3,130,168,810.85</u>	<u>2,995,463,669.03</u>	<u>2,748,551,048.56</u>	<u>2,667,122,632.53</u>

(二十七) 税金及附加

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额	计缴标准
城市维护建设税	30,709.28	41,918.20	21,230.79	流转税额的 7%
教育费附加	13,161.11	17,964.93	9,098.90	流转税额的 3%
地方教育费附加	4,387.03	7,502.64	6,065.94	流转税额的 2%、1%
房产税	228,080.55	661,045.06	480,098.60	房产原值的 1.20%; 租金收入的 12%
印花税	250,000.00	1,513,571.30	1,903,592.50	按购销金额 0.3%
土地使用税	4,657.50	33,693.60	33,693.60	12 元/平方米

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额	计缴标准
车船税	360.00			
河道管理费			678.45	
合计	<u>531,355.47</u>	<u>2,275,695.73</u>	<u>2,454,458.78</u>	

(二十八) 销售费用

费用性质	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
业务经费	9,541,760.60	31,191,777.90	24,712,490.67
职工薪酬	9,352,872.33	28,370,872.06	25,608,454.94
运输费	3,288,593.78	3,910,847.17	7,869,446.97
办公费	994,791.92	2,781,654.59	2,891,350.38
销售服务费	799,269.72	3,647,389.43	183,714.40
保险费	781,580.69	4,500,579.62	1,033,605.44
差旅费	764,322.87	1,952,256.32	1,409,340.66
展览费	764,154.72	1,034,507.40	1,054,084.96
业务招待费	575,371.86	1,053,536.99	1,219,832.41
样品及产品损耗	210,692.24	2,257,495.37	4,658,656.34
折旧费	137,880.69	151,235.47	82,152.17
租赁费	8,371.01	22,564.00	157,632.90
其他	168,533.14	419,968.47	531,431.77
合计	<u>27,388,195.57</u>	<u>81,294,684.79</u>	<u>71,412,194.01</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
职工薪酬	4,891,427.52	14,483,582.75	14,229,749.73
折旧费	1,129,119.00	2,494,141.33	2,911,652.58
物业费	701,567.98	1,419,635.79	1,150,388.05
办公费	454,080.45	1,076,660.89	1,444,665.58
咨询费	438,621.92	890,847.49	1,001,118.25
长期待摊费用摊销	326,700.24	358,687.27	37,926.94
展览费	311,404.80	657,773.00	185,378.00
业务招待费	218,350.66	491,143.46	497,860.59
聘请中介机构费用	169,216.82	367,411.13	175,471.70
差旅费	145,410.03	554,025.43	731,425.06
能源费	119,061.51	191,628.83	130,508.66
保险费	70,693.21	253,304.17	215,911.89

费用性质	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
无形资产摊销	4,696.05	36,854.68	47,768.12
其他	132,095.77	678,152.74	707,537.76
合计	<u>9,112,445.96</u>	<u>23,953,848.96</u>	<u>23,467,362.91</u>

(三十) 研发费用

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
样品研发费	878,032.73	1,526,259.18	
技术服务费	167,037.56	1,506,776.65	
合计	<u>1,045,070.29</u>	<u>3,033,035.83</u>	

(三十一) 财务费用

费用性质	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利息费用	1,745,487.09	7,182,513.97	6,644,850.81
减：利息收入	108,422.29	256,387.90	151,395.36
金融机构手续费	940,925.15	2,051,683.20	3,696,834.89
汇兑损益	-9,595,780.78	14,203,307.18	-25,841,202.70
合计	<u>-7,017,790.83</u>	<u>23,181,116.45</u>	<u>-15,650,912.36</u>

(三十二) 其他收益

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
国家外经贸发展专项资金		1,905,604.00	1,038,632.00
个税返还		7,605.96	
展会补贴		30,000.00	
初创期房租补贴			60,900.00
合计		<u>1,943,209.96</u>	<u>1,099,532.00</u>

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	143,532.54	33,477.32	-1,058.56
合计	<u>143,532.54</u>	<u>33,477.32</u>	<u>-1,058.56</u>

(三十四) 信用减值损失

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
应收账款坏账损失	899,453.75		
其他应收款坏账损失	-105,642.20		
合计	<u>793,811.55</u>		

(三十五) 资产减值损失

项 目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
一、坏账损失		1,716,007.14	-3,462,556.91
合计		<u>1,716,007.14</u>	<u>-3,462,556.91</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
固定资产处置收益		523,545.01	32,439.73
合计		<u>523,545.01</u>	<u>32,439.73</u>

(三十七) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>314.50</u>			<u>314.50</u>
其中: 固定资产处置利得	314.50			314.50
无需支付的应付款			5,438,397.84	
其他	1,501.39	17,356.71	6,158,575.42	1,501.39
合计	<u>1,815.89</u>	<u>17,356.71</u>	<u>11,596,973.26</u>	<u>1,815.89</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(三十八) 营业外支出

项 目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计:	<u>1,867.50</u>	<u>6,278.85</u>		<u>1,867.50</u>
其中: 固定资产报废损失	1,867.50	6,278.85		1,867.50
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	30,000.00	40,000.00
预计未决诉讼损失	568,458.68			568,458.68
赔偿金、违约金及罚款支出		550.00	1,144.28	
其他	266.72	74,500.00	23,282.59	266.72
合计	<u>610,592.90</u>	<u>121,328.85</u>	<u>54,426.87</u>	<u>610,592.90</u>

（三十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
当期所得税费用	671,974.28	267,846.39	2,983,442.12
递延所得税费用	198,454.73	429,215.26	-865,639.23
合计	<u>870,429.01</u>	<u>697,061.65</u>	<u>2,117,802.89</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利润总额	2,592,653.45	5,079,027.35	8,956,215.34
按法定税率计算的所得税费用	648,163.36	1,269,756.84	2,239,053.84
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响		-130,875.67	
非应税收入的影响	-35,883.14	-8,369.33	264.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,257.24	310,968.52	179,853.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-744,418.71	-301,368.99
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	142,891.55		
所得税费用合计	<u>870,429.01</u>	<u>697,061.65</u>	<u>2,117,802.89</u>

（四十）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
收到的往来款	206,381,584.20	87,455,926.27	202,302,856.80
收到的其他业务收入	1,877,215.06	7,864,211.17	6,771,864.74
收到的利息收入	103,964.58	254,494.05	151,395.36
收到的补贴款		1,943,209.96	1,099,532.00
合计	<u>208,362,763.84</u>	<u>97,517,841.45</u>	<u>210,325,648.90</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
付现的往来款	172,229,439.66	10,320,456.04	19,783,798.72
付现的费用	20,001,493.19	52,975,236.74	48,690,662.25
公益性捐款支出	40,000.00	40,000.00	30,000.00
罚款支出		550.00	1,144.28

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
合计	<u>192,270,932.85</u>	<u>63,336,242.78</u>	<u>68,505,605.25</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
收到的纺织集团的借款		340,271,750.00	921,100,000.00
合计		<u>340,271,750.00</u>	<u>921,100,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
归还纺织集团的借款		440,271,750.00	1,005,100,000.00
合计		<u>440,271,750.00</u>	<u>1,005,100,000.00</u>

(四十一) 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 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,722,224.44	4,381,965.70	6,838,412.45
加：资产减值准备	-793,811.55	-1,716,007.14	3,462,556.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,342,210.84	4,656,031.28	5,004,459.23
使用权资产摊销			
无形资产摊销	4,696.05	36,854.68	47,768.12
长期待摊费用摊销	326,700.24	358,687.27	37,926.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		-523,545.01	-32,439.73
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,553.00	6,278.85	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)			
财务费用(收益以“一”号填列)	1,458,285.14	5,569,138.38	5,663,333.04
投资损失(收益以“一”号填列)	-143,532.54	-33,477.32	1,058.56
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	198,454.73	429,215.26	-865,639.23
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)			

补充资料	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	720,293.62	-10,021,919.59	2,869,558.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,513,760.40	103,586,177.07	173,234,655.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,313,477.85	-36,477,578.78	-173,212,844.92
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>47,636,791.42</u>	<u>70,251,820.65</u>	<u>23,048,805.79</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	67,531,392.89	25,278,534.47	14,815,240.84
减：现金的期初余额	25,278,534.47	14,815,240.84	18,327,788.77
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	<u>42,252,858.42</u>	<u>10,463,293.63</u>	<u>-3,512,547.93</u>

2. 2019年1-5月支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 2019年1-5月收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一、现金	<u>67,531,392.89</u>	<u>25,278,534.47</u>	<u>14,815,240.84</u>
其中：库存现金	449,674.73	226,042.65	194,993.66
可随时用于支付的银行存款	66,999,974.02	25,052,487.70	14,620,247.18
可随时用于支付的其他货币资金	81,744.14	4.12	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	<u>67,531,392.89</u>	<u>25,278,534.47</u>	<u>14,815,240.84</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 5 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,680,000.00	信用证保证金
货币资金	940,000.00	冻结银行存款
合计	<u>2,620,000.00</u>	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
合计		

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	105,000.00	信用证保证金
合计	<u>105,000.00</u>	

(四十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	2019 年 5 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 5 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>19,467,877.69</u>
其中：美元	2,821,758.71	6.8992	19,467,877.69
应收账款			<u>207,613,771.81</u>
其中：美元	29,270,762.73	6.8992	201,944,846.23
欧元	354,989.99	7.6833	2,727,494.59
港币	3,308,041.83	0.8791	2,908,099.57
日元	528,910.65	0.063019	33,331.42
短期借款			<u>2,482,927.36</u>
其中：美元	359,886.27	6.8992	2,482,927.36
应付账款			<u>20,400,138.14</u>
其中：美元	2,808,490.06	6.8992	19,376,334.62
欧元	93,687.85	7.6833	719,831.86
港币	74,112.03	0.8791	65,151.89
日元	2,526,596.80	0.063019	159,223.60
英镑	9,144.57	8.7042	79,596.17
其他应付款			<u>820,310.60</u>

项目	2019 年 5 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 5 月 31 日折算人民币余额
其中：欧元	1,236.46	7.6833	9,500.09
美元	117,522.40	6.8992	810,810.51
(续上表)			

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>14,950,524.26</u>
其中：美元	2,178,360.57	6.8632	14,950,524.26
应收账款			<u>206,023,136.36</u>
其中：美元	29,045,646.93	6.8632	199,346,084.01
港币	7,240,641.91	0.8762	6,344,250.44
新加坡元	10,696.49	5.0062	53,548.77
欧元	24,455.00	7.8473	191,905.72
日元	1,411,401.75	0.061887	87,347.42
应付账款			<u>14,740,055.30</u>
其中：美元	2,044,418.75	6.8632	14,031,254.77
欧元	24,252.27	7.8473	190,314.84
英镑	2,173.15	8.6762	18,854.68
港币	60,935.73	0.8762	53,391.89
日元	7,210,547.00	0.061887	446,239.12
其他应付款			<u>673,288.36</u>
其中：欧元	1,236.46	7.8473	9,702.87
美元	96,687.48	6.8632	663,585.49
(续上表)			

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>9,795,240.51</u>
其中：美元	1,499,072.65	6.5342	9,795,240.51
应收账款			<u>312,445,571.29</u>
其中：美元	47,686,918.57	6.5342	311,595,863.32
欧元	53,393.85	7.8023	416,594.84
港币	505,140.54	0.8359	422,246.98
日元	187,726.10	0.057883	10,866.15
其他应收款			<u>6,506.96</u>

项目	2017 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日 折算人民币余额
其中：欧元	833.98	7.8023	6,506.96
应付账款			<u>22,382,540.76</u>
其中：美元	3,209,868.99	6.5342	20,973,925.95
欧元	53,807.99	7.8023	419,826.08
英镑	2,173.15	8.7792	19,078.52
港币	61,297.22	0.8359	51,238.35
日元	15,867,730.80	0.057883	918,471.86
其他应付款			<u>530,058.09</u>
其中：美元	81,120.58	6.5342	530,058.09

（四十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

2019 年 1-5 月

无。

2018 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	7,605.96	其他收益	7,605.96
展会补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
国家外经贸发展专项资金	1,905,604.00	其他收益	1,905,604.00
合计	<u>1,943,209.96</u>		<u>1,943,209.96</u>

2017 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
初创期房租补贴	60,900.00	其他收益	60,900.00
国家外经贸发展专项资金	1,038,632.00	其他收益	1,038,632.00
合计	<u>1,099,532.00</u>		<u>1,099,532.00</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

1. 本公司与上海纺织进出口有限公司于2018年发生同一控制下企业合并，具体合并情况如下：

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例（%）	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海纺织进出口有限公司	100	受同一最终方控制	2018年11月30日	合并协议

接上表

合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方 的净利润
62,407,073.00	2,090,879.93	65,401,823.37	1,166,884.16

2. 企业合并成本

项目	上海纺织进出口有限公司
合并成本	47,303,492.04
其中：现金	47,303,492.04

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海纺织进出口有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	<u>81,507,778.09</u>	<u>68,257,128.22</u>
货币资金	1,296,906.87	1,289,080.38
应收款项	20,164,021.06	4,428,127.43
预付账款	6,645,612.95	954,180.97
其他应收款	52,676,506.90	59,304,740.70
存货	14,466.89	1,716,828.62
其他流动资产	707,311.27	465,727.79
固定资产	2,952.15	98,442.33
负债	<u>34,204,286.05</u>	<u>23,044,516.11</u>
应付款项	16,156,311.47	18,114,456.30
预收款项	2,090,486.00	478,449.29
应付职工薪酬	42,631.37	42,631.37
其他应付款	15,914,857.21	4,408,979.15
净资产	<u>47,303,492.04</u>	<u>45,212,612.11</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>47,303,492.04</u>	<u>45,212,612.11</u>

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

2018年11月14日,根据东方国际(集团)有限公司出具的“东方国际(2018)242号”文《东方国际(集团)有限公司关于同意上海纺织进出口有限公司100%股权转让等事项的批复》,以2018年11月30日为基准日将上海纺织进出口有限公司以协议方式转让至上海纺织装饰有限公司。上海纺织进出口有限公司以2018年10月31日将其原子公司上海诚尚纺织品有限公司以1元价格转让给受同一最终方控制企业上海市纺织运输公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海飞船进出口有限公司	上海	上海	外贸进出口	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海纺织进出口有限公司	上海	上海	外贸进出口	100.00		100.00	同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司	上海	上海	外贸进出口	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年5月31日余额或 2019年1-5月发生额	2018年12月31日余额 或2018年度发生额	2017年12月31日余额 或2017年度发生额
	上海纺织集团（兰溪）进 出口有限公司	上海纺织集团（兰溪） 进出口有限公司	上海纺织集团（兰溪） 进出口有限公司
流动资产	207,831,341.64	118,114,568.99	59,263,264.47
非流动资产			
资产合计	<u>207,831,341.64</u>	<u>118,114,568.99</u>	<u>59,263,264.47</u>
流动负债	206,391,463.40	117,033,522.09	58,265,910.88
非流动负债			
负债合计	<u>206,391,463.40</u>	<u>117,033,522.09</u>	<u>58,265,910.88</u>
净资产	1,439,878.24	1,081,046.90	997,353.59
按持股比例计算的净资产份额	575,951.30	432,418.76	398,941.44
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	575,951.30	432,418.76	398,941.44
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	143,522,159.74	444,584,556.93	
净利润	358,831.34	83,693.31	-2,646.41
其他综合收益			
综合收益总额	358,831.34	83,693.31	-2,646.41
企业本年收到的来自联营企业的股利			

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年5月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	70,151,392.89			<u>70,151,392.89</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	265,141,496.23			<u>265,141,496.23</u>
其他应收款	69,554,797.92			<u>69,554,797.92</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			25,278,534.47		<u>25,278,534.47</u>
应收账款			297,818,028.63		<u>297,818,028.63</u>
其他应收款			106,605,239.40		<u>106,605,239.40</u>

(3) 2017年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			14,920,240.84		<u>14,920,240.84</u>
应收账款			357,388,109.14		<u>357,388,109.14</u>
其他应收款			203,435,737.16		<u>203,435,737.16</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年5月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		77,482,927.36	<u>77,482,927.36</u>
应付票据		19,509,455.62	<u>19,509,455.62</u>
应付账款		285,830,089.02	<u>285,830,089.02</u>
其他应付款		21,929,423.91	<u>21,929,423.91</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		79,874,268.52	<u>79,874,268.52</u>
应付票据		2,873,930.00	<u>2,873,930.00</u>
应付账款		271,536,687.94	<u>271,536,687.94</u>
其他应付款		22,014,684.11	<u>22,014,684.11</u>

(3) 2017年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		1,548,431.75	<u>1,548,431.75</u>
应付票据		7,264,689.96	<u>7,264,689.96</u>
应付账款		324,870,396.69	<u>324,870,396.69</u>
其他应付款		122,603,622.29	<u>122,603,622.29</u>

(二) 信用风险

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

并且，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

2019年5月31日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占37.18%（2018年12月31日为28.25%），本公司并未面临重大信用集中风险。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)和六、(四)中。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(四) 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款和财务公司借款，截至2019年5月31日，本公司的

带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同和美元计价的固定利率借款合同，金额合计为77,482,927.36元（2018年12月31日：79,874,268.52元）。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约90.88%（2018年：90.44%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

截至2019年5月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润241.54万元（2018年12月31日：1,202.35万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2019年5月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海、深圳和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

如果本公司自有权益工具为衍生工具的公允价值的基础，则本公司还暴露于因本公司自身股价变化而产生的权益工具投资价格风险之下。在资产负债表日，本公司通过发行的可转换债券所附的股份转换权暴露于此风险之下。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年1-5月、2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为二级市场上公开交易的股票，以第一层级估值作为公允价值的计量依据。

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

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据。

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

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据评估值=资产负债表日被投资单位净资产*被投资单位所在行业 PB（市净率）*折扣率*持股比例确定的其他权益工具投资金额。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
上海纺织（集团）有限公司	有限责任公司（国有控股）	虹桥路 1488 号	童继生	资产管理	1,413,234.56

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
100.00	100.00	东方国际（集团）有限公司	9131000073454965X8

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(二)。

(五) 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
宏礼织造厂(惠州)有限公司	受同一集团公司控制
上海诚尚纺织品服饰有限公司	受同一集团公司控制
上海纺织(新疆)有限公司	受同一集团公司控制
上海纺织集团(兰溪)进出口有限公司	受同一集团公司控制
上海纺织集团财务有限公司	受同一集团公司控制
上海纺织集团国际物流有限公司	受同一集团公司控制
上海飞马进出口有限公司	受同一集团公司控制
上海富井制衣有限公司	受同一集团公司控制
上海龙头(集团)股份有限公司	受同一集团公司控制
上海申畅物业管理有限公司	受同一集团公司控制
上海申创建筑工程有限公司	受同一集团公司控制
上海王港华纶印染有限公司	受同一集团公司控制
上海新联纺进出口有限公司	受同一集团公司控制
上海星海时尚物业经营管理有限公司	受同一集团公司控制
上海针织九厂	受同一集团公司控制
上海申达越众物业管理有限公司	受同一集团公司控制

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的重大关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-5月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
上海龙头(集团)股份有限公司	购买商品	1,521,530.85	647,408.06	569,097.62
上海诚尚纺织品服饰有限公司	购买商品	7,632.94	19,199,436.62	13,556,515.17
宏礼织造厂(惠州)有限公司	购买商品		175,716.86	1,889,880.58
上海纺织集团国际物流有限公司	接受劳务	133,812.00	337,427.60	313,772.48
上海诚尚纺织品服饰有限公司	接受劳务			2,751,538.49
上海申畅物业管理有限公司	物业管理	1,092,911.77	1,243,782.38	1,804,727.64

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
上海纺织（集团）有限公司	提供劳务		1,018,867.92	
上海飞马进出口有限公司	提供劳务		1,483,600.21	1,485,671.61
上海富井制衣有限公司	销售商品	1,551,299.62		
上海诚尚纺织品服饰有限公司	销售商品		9,514,942.05	9,343,118.36
宏礼织造厂（惠州）有限公司	销售商品		424,234.01	356,661.97
上海新联纺进出口有限公司	销售商品		284,734.01	
上海纺织（新疆）有限公司	销售商品			10,576,328.32
上海纺织集团国际物流有限公司	销售商品			2,223,848.89
上海针织九厂	销售商品			856,001.70
上海星海时尚物业经营管理有限公司	转让房产	104,728,285.45		
上海诚尚纺织品服饰有限公司	销售资产		15,172,201.63	

(3) 其他交易表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
上海纺织（集团）有限公司	保险补贴	702,974.41	2,554,637.65	1,523,826.64
上海纺织集团财务有限公司	利息收入	65,938.69	87,556.83	
上海纺织集团财务有限公司	利息支出	1,730,890.62	2,316,169.81	
上海纺织（集团）有限公司	利息支出		4,148,140.40	5,628,601.60

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	2019 年 1-5 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
上海申畅物业管理有限公司	投资性房地产	2017-01-01	2018-9-30	市价		1,803,571.44	2,404,761.92
上海申达越众物业管理有限公司	投资性房地产	2018-10-01	2018-12-31	市价		601,190.48	

(2) 本公司作为承租方：

无。

4. 与关联方额度共享

根据本公司与慧联织造厂有限公司以及中国银行股份有限公司上海市普陀支行签订的《授信额度安排与切分申请书》，将本公司2018年1月31日与中国银行股份有限公司上海市普陀支行

签订的《授信额度协议》/《授信业务总协议》申请切分人民币贰亿元（人民币200,000,000.00元）授信额度给中国银行（香港）有限公司，提供给慧联织造厂有限公司使用。中国银行（香港）有限公司于2018年2月9日确认给予慧联织造厂有限公司不超过壹亿捌仟伍佰万元港币（HKD 185,000,000.00）的授信额度给慧联织造厂有限公司使用。

本公司于2019年5月31日与慧联织造厂有限公司以及中国银行股份有限公司上海市普陀支行签订的《授信额度安排与切分申请书》，将本公司2019年5月15日与中国银行股份有限公司上海市普陀支行签订的《授信额度协议》/《授信业务总协议》申请切分人民币壹亿捌仟万元（人民币180,000,000.00元）授信额度给中国银行（香港）有限公司，提供给慧联织造厂有限公司使用。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
上海纺织（集团）有限公司	34,000,000.00	2017-1-18	2017-2-28
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2017-1-31	2017-3-31
上海纺织（集团）有限公司	42,000,000.00	2017-2-9	2017-4-30
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2017-2-14	2017-3-30
上海纺织（集团）有限公司	34,000,000.00	2017-2-17	2017-4-30
上海纺织（集团）有限公司	100,000,000.00	2017-2-28	2017-6-29
上海纺织（集团）有限公司	15,000,000.00	2017-3-1	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	2,000,000.00	2017-3-3	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2017-3-8	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	1,000,000.00	2017-3-9	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	6,000,000.00	2017-3-21	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	20,500,000.00	2017-3-21	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	10,000,000.00	2017-3-24	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	8,500,000.00	2017-3-27	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	2,000,000.00	2017-3-29	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	2,000,000.00	2017-3-31	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	1,000,000.00	2017-3-31	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	15,000,000.00	2017-4-10	2017-7-14
上海纺织（集团）有限公司	20,000,000.00	2017-4-20	2017-7-14
上海纺织（集团）有限公司	37,000,000.00	2017-4-28	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	19,000,000.00	2017-4-30	2017-7-21
上海纺织（集团）有限公司	4,000,000.00	2017-4-30	2017-6-30

关联方	拆借金额	起始日	到期日
上海纺织（集团）有限公司	6,000,000.00	2017-5-19	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	4,000,000.00	2017-5-26	2017-6-30
上海纺织（集团）有限公司	1,500,000.00	2017-6-8	2017-7-21
上海纺织（集团）有限公司	8,000,000.00	2017-6-20	2017-7-13
上海纺织（集团）有限公司	10,000,000.00	2017-6-23	2017-7-13
上海纺织（集团）有限公司	2,000,000.00	2017-6-27	2017-7-13
上海纺织（集团）有限公司	49,000,000.00	2017-6-30	2017-7-31
上海纺织（集团）有限公司	61,000,000.00	2017-6-30	2017-8-16
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2017-7-13	2017-8-25
上海纺织（集团）有限公司	40,000,000.00	2017-7-14	2017-10-30
上海纺织（集团）有限公司	55,000,000.00	2017-7-24	2017-11-27
上海纺织（集团）有限公司	80,000,000.00	2017-7-27	2017-11-29
上海纺织（集团）有限公司	4,000,000.00	2017-7-31	2017-11-27
上海纺织（集团）有限公司	10,000,000.00	2017-8-14	2017-11-29
上海纺织（集团）有限公司	2,000,000.00	2017-8-16	2017-11-29
上海纺织（集团）有限公司	4,000,000.00	2017-8-31	2017-11-29
上海纺织（集团）有限公司	8,000,000.00	2017-9-30	2017-12-27
上海纺织（集团）有限公司	10,000,000.00	2017-10-9	2017-11-29
上海纺织（集团）有限公司	66,900,000.00	2017-10-31	2017-12-31
上海纺织（集团）有限公司	42,000,000.00	2017-10-31	2018-1-30
上海纺织（集团）有限公司	20,000,000.00	2017-10-31	2018-2-27
上海纺织（集团）有限公司	6,000,000.00	2017-11-22	2017-12-31
上海纺织（集团）有限公司	1,000,000.00	2017-11-22	2018-2-28
上海纺织（集团）有限公司	3,000,000.00	2017-11-28	2018-2-7
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2017-11-30	2018-2-28
上海纺织（集团）有限公司	10,000,000.00	2017-12-18	2018-2-27
上海纺织（集团）有限公司	4,000,000.00	2017-12-26	2018-3-30
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2017-12-27	2018-2-27
上海纺织（集团）有限公司	10,000,000.00	2017-12-31	2018-2-28
上海纺织（集团）有限公司	700,000.00	2017-12-31	2017-12-31
上海纺织（集团）有限公司	22,000,000.00	2018-1-19	2018-2-28
上海纺织（集团）有限公司	8,000,000.00	2018-1-25	2018-2-28
上海纺织（集团）有限公司	8,000,000.00	2018-1-29	2018-2-28
上海纺织（集团）有限公司	25,000,000.00	2018-1-30	2018-4-16

关联方	拆借金额	起始日	到期日
上海纺织（集团）有限公司	13,300,000.00	2018-2-7	2018-4-17
上海纺织（集团）有限公司	34,000,000.00	2018-2-11	2018-4-26
上海纺织（集团）有限公司	40,000,000.00	2018-2-28	2018-4-30
上海纺织（集团）有限公司	7,800,000.00	2018-3-7	2018-4-30
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2018-3-29	2018-4-30
上海纺织（集团）有限公司	10,000,000.00	2018-4-16	2018-5-29
上海纺织（集团）有限公司	20,000,000.00	2018-4-17	2018-7-17
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2018-4-26	2018-7-17
上海纺织（集团）有限公司	21,000,000.00	2018-4-27	2018-7-17
上海纺织（集团）有限公司	450,000.00	2018-5-11	2018-7-17
上海纺织（集团）有限公司	8,000,000.00	2018-6-25	2018-7-17
上海纺织（集团）有限公司	2,500,000.00	2018-11-30	2018-12-28
上海纺织（集团）有限公司	2,500,000.00	2018-12-31	2018-12-28
上海纺织（集团）有限公司	20,400,000.00	2018-2-27	2018-6-29
上海纺织（集团）有限公司	9,000,000.00	2018-3-14	2018-7-30
上海纺织（集团）有限公司	3,000,000.00	2018-3-22	2018-8-28
上海纺织（集团）有限公司	3,400,000.00	2018-4-18	2018-8-28
上海纺织（集团）有限公司	5,000,000.00	2018-4-30	2018-8-28
上海纺织（集团）有限公司	14,500,000.00	2018-5-11	2018-10-26
上海纺织（集团）有限公司	4,000,000.00	2018-5-21	2018-10-26
上海纺织（集团）有限公司	3,021,750.00	2018-5-30	2018-10-26
上海纺织（集团）有限公司	3,000,000.00	2018-6-30	2018-10-26
上海纺织（集团）有限公司	18,900,000.00	2018-7-18	2018-12-28
上海纺织（集团）有限公司	9,000,000.00	2018-8-22	2018-12-25
上海纺织（集团）有限公司	4,500,000.00	2018-8-28	2018-12-28
上海纺织（集团）有限公司	10,000,000.00	2018-8-31	2018-12-28

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	2019年1-5月发生额		2018年度发生额		2017年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海星海时尚物业经营管理有限公司	转让房产	无偿转让	104,728,285.45	100.00				
上海诚尚纺织品服饰有限公司	转让固定资产	协议价			15,172,201.63	100.00		

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年5月31日金额		2018年12月31日金额		2017年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海飞马进出口有限公司	347,416.33					
应收账款	宏礼织造厂(惠州)有限公司	148,238.74				4,520.90	
应收账款	上海针织九厂	77,500.00		77,500.00		77,500.00	
应收账款	上海诚尚纺织品服饰有限公司					2,605,199.96	
其他应收款	上海纺织集团国际物流有限公司	79,867.60		79,867.60		139,293.92	
其他应收款	上海申畅物业管理有限公司	7,908.34		7,908.34		5,908.34	
其他应收款	上海飞马进出口有限公司			35,101,513.65		32,039,369.92	
其他应收款	上海纺织集团(兰溪)进出口有限公司			500,100.00		200,100.00	
其他应收款	上海诚尚纺织品服饰有限公司					72,106,083.89	
应收利息	上海纺织集团财务有限公司	6,351.56		1,893.85			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年5月31日金额	2018年12月31日金额	2017年12月31日金额
		日金额	金额	金额
短期借款	上海纺织集团财务有限公司	75,000,000.00	79,000,000.00	
应付账款	宏礼织造厂(惠州)有限公司	56,853.97	56,853.97	840,125.35
应付账款	上海诚尚纺织品服饰有限公司		5,804,084.94	2,882,468.28
应付账款	上海申创建筑工程有限公司		75,370.81	
应付账款	上海王港华纶印染有限公司		1,391.46	1,391.46
应付账款	上海龙头(集团)股份有限公司			665,844.21
预收账款	上海纺织集团(兰溪)进出口有限公司		28,346.00	
应付利息	上海纺织集团财务有限公司	281,632.13	271,500.00	
应付股利	上海纺织(集团)有限公司	27,502.32	27,502.32	27,502.32
其他应付款	上海纺织集团财务有限公司		118,624.50	
其他应付款	上海纺织(集团)有限公司			100,000,000.00
其他应付款	上海纺织集团国际物流有限公司	79,070.79	60,827.79	179,240.70

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年5月31日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2019年5月31日，本公司无需披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

本公司报告期内无需要披露的非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本公司报告期内无需要披露的其他资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

本公司为从事国际贸易业务，产品和市场相似，无需披露分部报告。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额0.00元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率0.00%。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额9,595,780.78元。
2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

(八) 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1. 房屋建筑物	4,047,917.46	48,490,434.67	50,410,835.75
合计	<u>4,047,917.46</u>	<u>48,490,434.67</u>	<u>50,410,835.75</u>

(九) 其他

1. 划拨土地评估情况

根据上海市长宁区人民政府《关于批准上海纺织装饰有限公司为建设新华路668号甲地块实施存量补地价的通知》（沪长府土（2019）14号），本公司于2019年9月4日与上海市长宁区规划和自然资源局签订上海市国有建设用地使用权出让合同（合同编号：沪长规划资源（2019）出让合同第15号），出让位于新华路668号甲（东至新华花苑2期、南至新华路、西至新华花苑2期、北至新华花苑2期）的宗地面积为1,862.50平方米的土地，出让宗地用途为工业用地，出让年限为20年，出让价款分别为1,526万元，建设用地使用权出让价款需于2019年10月22日之前一次付清。

截至财务报告报出日，公司尚未完全支付土地受让价款。

2. 王耀华业务事项

本公司为鼓励主要经营者参与改革，建立起激励和约束相结合的充满活力的经营机制，与公司进出口六部的部门负责人王耀华自2009年起签订经营承包合同书，约定了每年的经营承包指标，经营收益双方共享。

本公司还与王耀华签订了垫付资金合同，约定了在每年的承包经营期中，由本公司为王耀华提供用作垫付贷款的资金额度，为保证王耀华归还垫付资金，王耀华以自有房屋作为抵押给纺织装饰，每年的垫付资金额度以及房屋抵押明细如下：

年度	垫付资金额度（万元）	房屋抵押情况	备注
2010年度	300.00	上海漕宝路77弄14号101室的建筑面积为120.66平方米价值300万元	
2011年度	160.00	上海吴宝路228弄18号201室的建筑面积为87.52平方米价值160万元	已划转给集团
2012年度	500.00	上海古美路1471号303室的建筑面积为257.81平方米价值600万元	

后续因经营失败，发生亏损，相应款项很可能无法收回，因存在相应的房屋抵押，目前双方在和解商谈过程中，按照现状公司管理层预计发生减值550万元。截至2019年5月31日，相应债权债务及坏账准备明细如下：

项目	债权金额	债务金额	债权净额	坏账准备
王耀华业务	12,815,927.44	1,578,224.74	11,237,702.70	5,500,339.67

截至财务报告报出日，本公司尚未与王耀华达成和解，本公司母公司上海纺织（集团）有限公司承诺对该部分款项的可回收性提供担保。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	余额	日余额	日余额
3个月以内（含3个月）	126,510,456.64	178,956,637.86	170,297,852.36
3个月-1年（含1年）	9,909,257.22	5,464,606.29	3,295,560.18
1-2年（含2年）	1,789,937.05	1,078,313.10	1,865,805.51
2-3年（含3年）	532,484.56	986,867.71	598.08
3年以上	21,782,390.81	22,101,133.42	21,630,825.12
应收账款账面余额合计	160,524,526.28	208,587,558.38	197,090,641.25
坏账准备	13,723,855.33	12,548,664.96	12,516,235.75
应收账款账面价值合计	146,800,670.95	196,038,893.42	184,574,405.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,320,743.92	12.04	8,816,548.77	45.63	10,504,195.15
按组合计提坏账准备	141,203,782.36	87.96	4,907,306.56	3.48	136,296,475.80
合计	160,524,526.28	100	13,723,855.33		146,800,670.95

（续上表）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,219,928.35	9.21	8,816,548.77	45.87	10,403,379.58
按组合计提坏账准备	189,367,630.03	90.79	3,732,116.19	1.97	185,635,513.84
合计	208,587,558.38	100	12,548,664.96		196,038,893.42

（续上表）

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,298,586.02	9.28	8,816,548.77	48.18	9,482,037.25
按组合计提坏账准备	178,792,055.23	90.72	3,699,686.98	2.07	175,092,368.25
合计	<u>197,090,641.25</u>	<u>100</u>	<u>12,516,235.75</u>		<u>184,574,405.50</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

2019 年 5 月 31 日余额

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EAST SOCKS INC	19,320,743.92	8,816,548.77	45.63	按不可收回金额计提
合计	<u>19,320,743.92</u>	<u>8,816,548.77</u>		

(续上表)

2018 年 12 月 31 日余额

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EAST SOCKS INC	19,219,928.35	8,816,548.77	45.87	按不可收回金额计提
合计	<u>19,219,928.35</u>	<u>8,816,548.77</u>		

(续上表)

2017 年 12 月 31 日余额

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EAST SOCKS INC	18,298,586.02	8,816,548.77	48.18	按不可收回金额计提
合计	<u>18,298,586.02</u>	<u>8,816,548.77</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目

2019 年 5 月 31 日余额

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东方国际(集团)有限公司合并范围内关联方组合	77,500.00		
风险组合	141,126,282.36	4,907,306.56	3.48
合计	<u>141,203,782.36</u>	<u>4,907,306.56</u>	

(续上表)

2018 年 12 月 31 日余额

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东方国际(集团)有限公司合并范围内关联方组合	77,500.00		
风险组合	189,290,130.03	3,732,116.19	1.97

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	189,367,630.03	3,732,116.19	

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东方国际 (集团) 有限公司合并范围内关联方组合	77,500.00		
风险组合	178,714,555.23	3,699,686.98	2.07
合计	178,792,055.23	3,699,686.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

公司将与贸易相关的应收账款区分为集团内部关联方组合和以账龄为特征的风险组合,并采用预计未来损失的方式作为坏账的计提标准。

3. 坏账准备的情况

类别	2019 年 1 月 1 日余	本期变动金额		2019 年 5 月 31
	额	计提	收回或转回	日余额
应收账款坏账准备	14,828,743.58		1,104,888.25	13,723,855.33
合计	14,828,743.58		1,104,888.25	13,723,855.33

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31	本期变动金额		2018 年 12 月 31
	日余额	计提	收回或转回	日余额
应收账款坏账准备	12,516,235.75	32,429.21		12,548,664.96
合计	12,516,235.75	32,429.21		12,548,664.96

4. 2019年1-5月实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的2019年5月31日应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额 的比例 (%)	账龄	坏账准备
TOPFEELING INTERNATIONAL LIMITED	31,284,719.99	19.49	3 个月以内 (含 3 个月)	312,847.20
CATHAY TRADE TECH CO. INC.	22,378,425.46	13.94	3 个月以内 (含 3 个月)	223,784.25
EAST SOCKS INC	19,320,743.92	12.04	3 年以上	8,816,548.77
BON BEL CO LTD	6,215,578.62	3.87	3 个月以内 (含 3 个月)	62,155.79
SHANGHAI SOUTH RIVER FASHION CO., LTD	6,115,423.74	3.81	3 个月以内 (含 3 个月)	61,154.24
合计	85,314,891.73	53.15		9,476,490.25

按欠款方归集的2018年12月31日应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
Cathay Trade tech Co. Inc.	29,798,832.80	14.29	3个月以内 (含3个月)	
EAST SOCKS INC	19,219,928.35	9.21	3年以上	8,816,548.77
上海乐企服饰有限公司	16,573,492.96	7.95	3个月以内 (含3个月)	
ROOTS FOR SAFETY B.V.	12,265,976.33	5.88	3个月以内 (含3个月)	
广东东岳纺织有限公司	11,479,255.48	5.50	3个月以内 (含3个月)	
合计	<u>89,337,485.92</u>	<u>42.83</u>		<u>8,816,548.77</u>

按欠款方归集的2017年12月31日应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
ECO-LEAP TEXTILE CO., LTD	23,440,441.67	11.89	3个月以内 (含3个月)	
Cathay Trade tech Co. Inc.	19,130,212.90	9.71	3个月以内 (含3个月)	
EAST SOCKS INC	18,298,586.02	9.28	3年以上	8,816,548.77
扬州多方服饰有限公司	17,568,870.53	8.91	3个月以内 (含3个月)	
上海乐企服饰有限公司	16,545,300.56	8.39	3个月以内 (含3个月)	54,234.08
合计	<u>94,983,411.68</u>	<u>48.18</u>		<u>8,870,782.85</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年5月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息		1,443.85	
应收股利			
其他应收款	51,655,584.63	39,135,382.04	77,609,757.00
合计	<u>51,655,584.63</u>	<u>39,136,825.89</u>	<u>77,609,757.00</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
财务公司存款利息		1,443.85	
合计		<u>1,443.85</u>	

(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 5 月 31 日 余额	2018 年 12 月 31 日 日余额	2017 年 12 月 31 日 日余额
3 个月以内 (含 3 个月)	33,835,096.70	21,278,867.47	57,793,917.64
3 个月-1 年 (含 1 年)	63,877.74	487,119.65	327,889.88
1-2 年 (含 2 年)	487,119.65	191,201.42	6,958,507.11
2-3 年 (含 3 年)	4,853,708.53	4,673,507.11	
3 年以上	17,578,851.00	17,578,851.00	17,578,851.00
其他应收款账面余额合计	<u>56,818,653.62</u>	<u>44,209,546.65</u>	<u>82,659,165.63</u>
坏账准备	5,163,068.99	5,074,164.61	5,049,408.63
其他应收款账面价值合计	<u>51,655,584.63</u>	<u>39,135,382.04</u>	<u>77,609,757.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 5 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额
应收出口退税	40,309,238.18	24,418,724.33	37,674,821.77
往来款项	14,354,916.35	16,136,718.47	41,095,385.94
员工备用金	285,301.14	184,991.53	276,840.40

款项性质	2019年5月31日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
押金、保证金	180,201.42	180,201.42	317,889.88
其他	1,688,996.53	3,288,910.90	3,294,227.64
合计	<u>56,818,653.62</u>	<u>44,209,546.65</u>	<u>82,659,165.63</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	51,544.89	83,649.44	4,966,360.14	<u>5,101,554.47</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	<u>-310.34</u>	<u>310.34</u>		
——转入第二阶段	-310.34	310.34		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		71,107.62	23,367.54	<u>94,475.16</u>
本期转回	32,960.64			<u>32,960.64</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年5月31日余额	<u>18,273.91</u>	<u>155,067.40</u>	<u>4,989,727.68</u>	<u>5,163,068.99</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2019年1月1日余额	本期变动金额			2019年5月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1. 预期损失风险组合	135,194.33	71,107.62	32,960.64		173,341.31
2. 单项认定组合	4,966,360.14	23,367.54			4,989,727.68
合计	<u>5,101,554.47</u>	<u>94,475.16</u>	<u>32,960.64</u>		<u>5,163,068.99</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日余额	本期变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1. 预期损失风险组合	83,048.49	24,755.98			107,804.47
2. 单项认定组合	4,966,360.14				4,966,360.14
合计	<u>5,049,408.63</u>	<u>24,755.98</u>			<u>5,074,164.61</u>

(5) 2019年1-5月实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的2019年5月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年5月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 2019年 5月31日余额
上海市长宁区税务局	出口退税	40,309,238.18	0-3个月(含3个月)、 3年以上	70.94	
上海然天纺织品有限公司	往来款	4,673,507.11	2-3年(含3年)	8.23	23,367.54
王耀华	往来款	4,303,231.52	3年以上	7.57	3,642,856.52
上海纺织进出口有限公司	往来款	1,063,262.88	0-3个月(含3个月)	1.87	5,316.31
上海恒佳服饰有限公司	往来款	773,503.62	3年以上	1.36	773,503.62
合计		<u>51,122,743.31</u>		<u>89.97</u>	<u>4,445,043.99</u>

按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 2018年 12月31日余额
上海市长宁区税务局	出口退税	29,564,286.03	0-3个月(含3个月)、 3年以上	66.87	
上海然天纺织品有限公司	往来款	4,673,507.11	2-3年(含3年)	10.57	
王耀华	往来款	4,303,231.52	3年以上	9.73	3,642,856.52
上海飞船进出口有限公司	往来款	2,340,000.00	0-3个月(含3个月)	5.29	
上海恒佳服饰有限公司	往来款	773,503.62	3年以上	1.75	773,503.62
合计		<u>41,654,528.28</u>		<u>94.21</u>	<u>4,416,360.14</u>

按欠款方归集的2017年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 2017年 12月31日余额
上海市长宁区税务局	出口退税	37,674,821.77	0-3个月(含3个月)、 3年以上	45.58	
上海诚尚纺织品服饰有限公司	往来款	25,310,383.89	0-3个月(含3个月)	30.62	
上海然天纺织品有限公司	往来款	6,953,507.11	1-2年(含2年)	8.41	
王耀华	往来款	4,303,231.52	3年以上	5.21	3,642,856.52
上海恒佳服饰有限公司	往来款项	773,503.62	3年以上	0.94	773,503.62
合计		<u>75,015,447.91</u>		<u>90.76</u>	<u>4,416,360.14</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2019 年 5 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,322,486.35		60,322,486.35
对联营、合营企业投资	575,951.30		575,951.30
合计	<u>60,898,437.65</u>		<u>60,898,437.65</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,322,486.35		60,322,486.35
对联营、合营企业投资	432,418.76		432,418.76
合计	<u>60,754,905.11</u>		<u>60,754,905.11</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,018,994.31		13,018,994.31
对联营、合营企业投资	398,941.44		398,941.44
合计	<u>13,417,935.75</u>		<u>13,417,935.75</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日余额	本期计提减 值准备	减值准备 2019 年 5 月 31 日余额
上海飞船进出口有限公司	13,018,994.31			13,018,994.31		
上海纺织进出口有限公司	47,303,492.04			47,303,492.04		
合计	<u>60,322,486.35</u>			<u>60,322,486.35</u>		

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	本期计提减 值准备	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额
上海飞船进出口有限公司	13,018,994.31			13,018,994.31		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	本期计提减 值准备	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额
上海纺织进出口有限公司		47,303,492.04		47,303,492.04		
合计	<u>13,018,994.31</u>	<u>47,303,492.04</u>		<u>60,322,486.35</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

(1) 2019 年 1-5 月

被投资公司	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动 追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
一、联营企业					
上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司	432,418.76			143,532.54	
小计	<u>432,418.76</u>			<u>143,532.54</u>	
合计	<u>432,418.76</u>			<u>143,532.54</u>	

(续上表)

被投资公司	其他权益变 动	本期增减变动 宣告发放现金 股利或利息	计提减值 准备	其他	2019 年 5 月 31 日余额	减值准备 2019 年 5 月 31 日余额
一、联营企业						
上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司					575,951.30	
小计					<u>575,951.30</u>	
合计					<u>575,951.30</u>	

(2) 2018 年度

被投资公司	2017 年 12 月 31 日余额	本年增减变动 追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
一、联营企业					
上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司	398,941.44			33,477.32	
小计	<u>398,941.44</u>			<u>33,477.32</u>	
合计	<u>398,941.44</u>			<u>33,477.32</u>	

(续上表)

被投资公司	本期增减变动			其他	2018 年 12	减值准备 2018 年
	其他权益变	宣告发放现金	计提减值		月 31 日余额	12 月 31 日余额
	动	股利或利息	准备			
一、联营企业						
上海纺织集团（兰溪）进出口有限公司					432,418.76	
小计					432,418.76	
合计					432,418.76	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年 1-5 月发生额		2018 年度发生额		2017 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	753,795,693.09	737,998,399.08	1,830,747,804.18	1,759,616,947.76	1,603,039,635.93	1,567,612,591.68
其他业务	1,644,969.11	75,211.15	6,370,233.60	2,010,654.48	5,065,607.60	2,010,654.48
合计	<u>755,440,662.20</u>	<u>738,073,610.23</u>	<u>1,837,118,037.78</u>	<u>1,761,627,602.24</u>	<u>1,608,105,243.53</u>	<u>1,569,623,246.16</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	143,532.54	33,477.32	-1,058.56
合计	<u>143,532.54</u>	<u>33,477.32</u>	<u>-1,058.56</u>

十八、补充资料

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，
报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019 年 1-5 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-1,553.00	517,266.16	32,439.73	固定资产处置损益
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		1,943,209.96	1,099,532.00	个税返还、政府补贴
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益				

非经常性损益明细	2019 年 1-5 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额	说明
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		2,090,879.93	1,166,884.16	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-607,224.01	-97,693.29	11,542,546.39	对外捐赠、赔偿金、违约金及罚款支出、其他
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	-608,777.01	4,453,662.76	13,841,402.28	
减：所得税影响金额	-152,194.25	1,113,415.69	3,460,350.57	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-456,582.76	3,340,247.07	10,381,051.71	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-456,582.76	3,340,247.07	10,381,051.71	
归属于少数股东的非经常性损益				

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

无。



姓 名 曾莉
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1972-10-24
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身 份 证 号 码 420500197210241329
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420000123881
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of Issuance



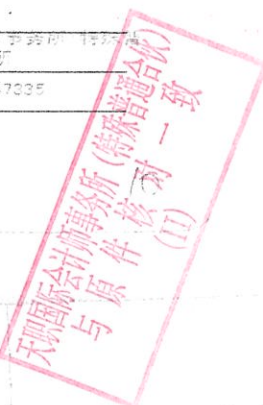
曾莉(420000123881)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



曾莉(420000123881)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姓名 刘华凯
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-02-24
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 410423198202247335
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



刘华凯(110002400257)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 /y 月 /m 日 /d

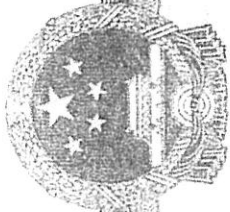
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



刘华凯(110002400257)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)
(15-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

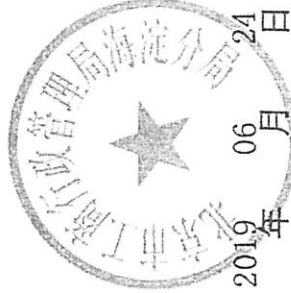
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理；产品维护；基础软件服务；数据处理（数据中心除外）；企业中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心（下期出资时间为2019年06月30日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

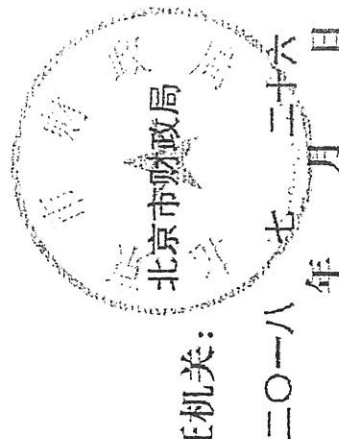
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

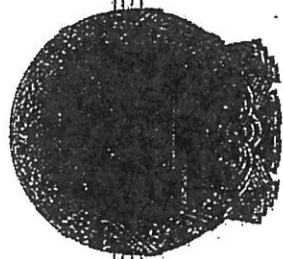
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(11)



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日