杰克缝纫机股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

杰克缝纫机股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZF10080 号

杰克缝纫机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杰克缝纫机股份有限公司（以下简称杰克股份或公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杰克股份，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并报表附注 “三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十二）。 杰克股份主要从事缝纫机、裁床、电机、自动缝制设备等产品的生产和销售。 2018 年度，杰克股份确认的主营业务收入为人民币 4,148,122,673.21 元。 杰克股份对于销售产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。根据销售合同约定，公司内销商品，缝纫机、电机、自动缝制设备系根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入；裁床系根据客户订单将商品发往客户，公司在对方公司验收后确认收入。公司于国内生产并销往国外的商品，缝纫机、电机、自动缝制设备以及裁床系在完成报关及装船后，根据海关签发的报关单、货运提单确认销售收入。公司于国外生产并于国外销售的商品，裁床系根据客户订单将商品发往客户，公司在对方公司验收后确认收入；智能缝纫机系根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入。 由于收入是杰克股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将杰克股份收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包含如下程序： 1、了解和评价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、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、我们对主要客户执行函证程序，以确认公司的应收账款余额和销售收入金额； 5、我们对海关执行函证程序，以确认公司的外销收入金额； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

杰克股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括杰克股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督杰克股份的财务报告过程。

六、 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。

（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，就可能导致对杰克股份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杰克股份不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：魏琴
（项目合伙人）

中国注册会计师：里全

中国•上海　　二〇一九年三月十九日

杰克缝纫机股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	181,752,084.87	168,207,063.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）		716,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（三）	484,307,014.43	300,242,205.65
预付款项	（四）	17,174,165.12	20,565,669.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	34,727,022.56	29,960,726.69
买入返售金融资产			
存货	（六）	908,176,549.19	657,445,920.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	750,969,905.94	1,415,979,202.95
流动资产合计		2,377,106,742.11	2,593,116,788.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（八）	850,275,336.13	648,193,485.40
在建工程	（九）	177,862,497.68	122,603,510.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十）	303,703,432.14	168,380,424.89
开发支出			
商誉	（十一）	107,496,182.66	20,416,095.57
长期待摊费用	（十二）	1,032,500.00	1,628,333.34
递延所得税资产	（十三）	35,327,658.85	16,619,277.24
其他非流动资产	（十四）	125,399,857.96	22,881,632.83
非流动资产合计		1,601,097,465.42	1,000,722,759.37
资产总计		3,978,204,207.53	3,593,839,548.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	22,140,181.13	21,770,209.19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十六）	54,546,350.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十七）	726,000,548.03	1,057,923,930.52
预收款项	（十八）	68,165,318.83	114,139,900.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	135,631,898.27	98,041,946.31
应交税费	（二十）	50,094,321.34	40,920,865.87
其他应付款	（二十一）	70,359,096.09	49,387,530.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	28,493,448.13	595,812.96
其他流动负债			
流动负债合计		1,155,431,161.82	1,382,780,195.58
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	173,595,412.53	3,370,998.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）	7,977,444.49	7,830,671.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	59,662,322.47	56,390,654.30
递延所得税负债	（十三）	44,033,504.05	12,415,340.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		285,268,683.54	80,007,664.07
负债合计		1,440,699,845.36	1,462,787,859.65
所有者权益：			
股本	（二十六）	307,551,600.00	206,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	744,340,431.91	815,970,739.21
减：库存股	（二十八）	27,636,000.00	
其他综合收益	（二十九）	3,111,609.80	661,421.63
专项储备			
盈余公积	（三十）	139,188,065.35	99,118,046.41
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	1,323,608,506.01	1,008,631,481.34
归属于母公司所有者权益合计		2,490,164,213.07	2,131,051,688.59
少数股东权益		47,340,149.10	
所有者权益合计		2,537,504,362.17	2,131,051,688.59
负债和所有者权益总计		3,978,204,207.53	3,593,839,548.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		122,030,967.98	143,358,159.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			716,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	312,467,537.43	170,041,462.39
预付款项		9,937,318.75	6,375,990.01
其他应收款	（二）	75,069,301.14	24,377,277.89
存货		623,752,872.71	427,962,470.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		698,942,288.85	1,384,638,149.90
流动资产合计		1,842,200,286.86	2,157,469,509.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	538,386,410.62	299,144,610.62
投资性房地产			
固定资产		564,900,426.74	421,673,464.18
在建工程		81,993,973.45	118,102,792.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,757,433.66	94,916,519.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,032,500.00	1,628,333.34
递延所得税资产		24,461,835.70	11,973,070.40
其他非流动资产		109,000,766.89	18,216,597.83
非流动资产合计		1,412,533,347.06	965,655,388.42
资产总计		3,254,733,633.92	3,123,124,897.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		324,687.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		54,546,350.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		788,594,911.63	1,081,098,948.58
预收款项		39,513,035.31	82,896,418.86
应付职工薪酬		93,458,603.42	75,651,881.56
应交税费		22,090,618.60	8,175,822.59
其他应付款		61,122,653.33	39,592,058.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,129,594.40	
其他流动负债			
流动负债合计		1,074,780,453.82	1,287,415,130.43
非流动负债：			
长期借款		29,521,542.60	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,767,441.47	49,973,004.75
递延所得税负债		17,124,253.56	6,310,702.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,413,237.63	56,283,707.14
负债合计		1,172,193,691.45	1,343,698,837.57
所有者权益：			
股本		307,551,600.00	206,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		744,754,710.76	816,385,018.06
减：库存股		27,636,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		138,888,604.62	98,818,585.68
未分配利润		918,981,027.09	657,552,456.62
所有者权益合计		2,082,539,942.47	1,779,426,060.36
负债和所有者权益总计		3,254,733,633.92	3,123,124,897.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：谢云娇　　会计机构负责人：谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司

合并利润表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,151,500,728.21	2,786,623,146.45
其中：营业收入	（三十二）	4,151,500,728.21	2,786,623,146.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,677,853,498.67	2,454,457,664.98
其中：营业成本	（三十二）	2,985,737,244.25	1,930,210,673.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十三）	25,098,082.90	21,771,453.76
销售费用	（三十四）	220,016,881.89	161,738,273.16
管理费用	（三十五）	235,603,552.41	172,039,066.46
研发费用	（三十六）	204,898,150.63	134,732,827.04
财务费用	（三十七）	-16,079,525.67	13,932,907.01
其中：利息费用		2,298,151.19	885,542.87
利息收入		2,149,865.02	9,483,494.71
资产减值损失	（三十八）	22,579,112.26	20,032,464.35
加：其他收益	（三十九）	43,580,667.34	28,269,427.86
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	55,818,151.12	22,963,799.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	-55,262,350.00	-414,064.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	-2,943,013.06	405,066.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		514,840,684.94	383,389,710.84
加：营业外收入	（四十三）	1,126,909.12	5,612,909.55
减：营业外支出	（四十四）	1,426,454.07	12,816,029.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		514,541,139.99	376,186,591.39
减：所得税费用	（四十五）	59,209,550.99	52,278,605.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		455,331,589.00	323,907,985.46
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		455,331,589.00	323,907,985.46
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		454,248,643.61	324,054,690.00
2．少数股东损益		1,082,945.39	-146,704.54
六、其他综合收益的税后净额		2,236,876.26	1,866,253.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,450,188.17	1,866,253.80
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,450,188.17	1,866,253.80
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		2,450,188.17	1,866,253.80
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-213,311.91	
七、综合收益总额		457,568,465.26	325,774,239.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		456,698,831.78	325,920,943.80
归属于少数股东的综合收益总额		869,633.48	-146,704.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.49	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		1.49	1.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司

利润表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	3,572,824,832.06	2,364,974,516.50
减：营业成本	（四）	2,884,043,971.53	1,911,125,231.42
税金及附加		13,578,952.69	12,177,447.03
销售费用		126,460,014.37	85,663,401.40
管理费用		138,716,871.04	111,293,831.55
研发费用		156,686,124.78	102,276,320.01
财务费用		-16,110,160.12	13,857,490.75
其中：利息费用		1,106,262.09	33,303.97
利息收入		2,770,411.55	9,064,236.73
资产减值损失		16,150,090.17	6,078,872.94
加：其他收益		13,287,803.07	2,406,755.76
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	214,799,345.40	112,411,171.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-55,262,350.00	-414,064.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,298,272.86	197,735.56
二、营业利润（亏损以“-”填列）		422,825,493.21	237,103,519.97
加：营业外收入		644,724.90	883,761.26
减：营业外支出		828,665.12	12,455,227.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		422,641,552.99	225,532,054.14
减：所得税费用		21,941,363.58	12,931,708.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		400,700,189.41	212,600,345.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		400,700,189.41	212,600,345.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		400,700,189.41	212,600,345.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.31	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		1.31	0.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,108,300,009.60	2,943,514,010.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		244,572,175.63	161,876,681.22
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	29,010,804.87	59,901,132.49
经营活动现金流入小计		4,381,882,990.10	3,165,291,824.15
购买商品、接受劳务支付的现金		3,241,247,481.69	1,724,183,049.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		711,478,817.85	478,326,934.81
支付的各项税费		127,682,636.17	112,733,531.60
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	322,299,347.53	225,112,313.38
经营活动现金流出小计		4,402,708,283.24	2,540,355,829.35
经营活动产生的现金流量净额		-20,825,293.14	624,935,994.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,778,285,448.92	4,730,502,310.98
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		7,758,862.02	21,395,533.60
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	（四十六）		11,800,000.00
投资活动现金流入小计		7,786,044,310.94	4,763,697,844.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,760,730.25	206,169,579.46
投资支付的现金		7,111,719,548.68	5,887,365,110.76
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		155,346,475.52	45,875,842.41
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,797,826,754.45	6,139,410,532.63
投资活动产生的现金流量净额		-11,782,443.51	-1,375,712,688.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		27,636,000.00	865,727,734.25
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		247,387,888.13	20,376,160.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		275,023,888.13	886,103,894.25
偿还债务支付的现金		84,051,109.99	139,676,396.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,851,024.42	69,198,564.93
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	（四十六）		2,022,808.66
筹资活动现金流出小计		184,902,134.41	210,897,770.38
筹资活动产生的现金流量净额		90,121,753.72	675,206,123.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,398,191.82	587,133.17
五、现金及现金等价物净增加额		60,912,208.89	-74,983,436.21
加：期初现金及现金等价物余额		55,600,211.22	130,583,647.43
六、期末现金及现金等价物余额		116,512,420.11	55,600,211.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：赵新元　　主管会计工作负责人：谢云娇　　会计机构负责人：谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,492,277,980.21	2,552,021,533.81
收到的税费返还		220,054,592.42	134,867,101.91
收到其他与经营活动有关的现金		19,279,859.94	53,309,950.80
经营活动现金流入小计		3,731,612,432.57	2,740,198,586.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,227,696,814.68	1,721,761,228.92
支付给职工以及为职工支付的现金		466,336,783.09	303,371,097.96
支付的各项税费		26,240,678.96	33,325,510.31
支付其他与经营活动有关的现金		222,855,111.08	151,737,380.26
经营活动现金流出小计		3,943,129,387.81	2,210,195,217.45
经营活动产生的现金流量净额		-211,516,955.24	530,003,369.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,634,013,645.40	4,729,896,961.89
取得投资收益收到的现金		160,000,000.00	90,052,721.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615,983.06	20,597,127.97
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			11,800,000.00
投资活动现金流入小计		7,794,629,628.46	4,852,346,811.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,227,544.72	156,851,393.20
投资支付的现金		7,203,188,244.68	5,962,218,218.64
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		49,218,785.32	
投资活动现金流出小计		7,535,634,574.72	6,119,069,611.84
投资活动产生的现金流量净额		258,995,053.74	-1,266,722,800.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		27,636,000.00	865,727,734.25
取得借款收到的现金		119,360,681.13	20,376,160.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		146,996,681.13	886,103,894.25
偿还债务支付的现金		76,817,080.00	134,076,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,266,654.78	68,339,153.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		177,083,734.78	202,415,313.54
筹资活动产生的现金流量净额		-30,087,053.65	683,688,580.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,391,044.85	-53,030,851.00
加：期初现金及现金等价物余额		43,176,478.45	96,207,329.45
六、期末现金及现金等价物余额		60,567,523.30	43,176,478.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：谢云娇　　会计机构负责人：谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	206,670,000.00				815,970,739.21		661,421.63		99,118,046.41		1,008,631,481.34		2,131,051,688.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	206,670,000.00				815,970,739.21		661,421.63		99,118,046.41		1,008,631,481.34		2,131,051,688.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,881,600.00				-71,630,307.30	27,636,000.00	2,450,188.17		40,070,018.94		314,977,024.67	47,340,149.10	406,452,673.58
（一）综合收益总额							2,450,188.17				454,248,643.61	869,633.48	457,568,465.26
（二）所有者投入和减少资本	1,680,000.00				27,571,292.70	27,636,000.00							1,615,292.70
1．股东投入的普通股	1,680,000.00				25,956,000.00	27,636,000.00							
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					1,615,292.70								1,615,292.70
4．其他													
（三）利润分配									40,070,018.94		-139,271,618.94		-99,201,600.00
1．提取盈余公积									40,070,018.94		-40,070,018.94		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-99,201,600.00		-99,201,600.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	99,201,600.00				-99,201,600.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	99,201,600.00				-99,201,600.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												46,470,515.62	46,470,515.62
四、本期期末余额	307,551,600.00				744,340,431.91	27,636,000.00	3,111,609.80		139,188,065.35		1,323,608,506.01	47,340,149.10	2,537,504,362.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	155,000,000.00				2,500,735.89		-1,204,832.17		77,858,011.82		774,037,925.93	-141,026.39	1,008,050,815.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	155,000,000.00				2,500,735.89		-1,204,832.17		77,858,011.82		774,037,925.93	-141,026.39	1,008,050,815.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,670,000.00				813,470,003.32		1,866,253.80		21,260,034.59		234,593,555.41	141,026.39	1,123,000,873.51
（一）综合收益总额							1,866,253.80				324,054,690.00	-146,704.54	325,774,239.26
（二）所有者投入和减少资本	51,670,000.00				814,057,734.25								865,727,734.25
1．股东投入的普通股	51,670,000.00				814,057,734.25								865,727,734.25
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									21,260,034.59		-89,461,134.59		-68,201,100.00
1．提取盈余公积									21,260,034.59		-21,260,034.59		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-68,201,100.00		-68,201,100.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-587,730.93							287,730.93	-300,000.00
四、本期期末余额	206,670,000.00				815,970,739.21		661,421.63		99,118,046.41		1,008,631,481.34		2,131,051,688.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	206,670,000.00				816,385,018.06				98,818,585.68	657,552,456.62	1,779,426,060.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	206,670,000.00				816,385,018.06				98,818,585.68	657,552,456.62	1,779,426,060.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,881,600.00				-71,630,307.30	27,636,000.00			40,070,018.94	261,428,570.47	303,113,882.11
（一）综合收益总额										400,700,189.41	400,700,189.41
（二）所有者投入和减少资本	1,680,000.00				27,571,292.70	27,636,000.00					1,615,292.70
1．股东投入的普通股	1,680,000.00				25,956,000.00	27,636,000.00					
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					1,615,292.70						1,615,292.70
4．其他											
（三）利润分配									40,070,018.94	-139,271,618.94	-99,201,600.00
1．提取盈余公积									40,070,018.94	-40,070,018.94	
2．对所有者（或股东）的分配										-99,201,600.00	-99,201,600.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	99,201,600.00				-99,201,600.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	99,201,600.00				-99,201,600.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	307,551,600.00				744,754,710.76	27,636,000.00			138,888,604.62	918,981,027.09	2,082,539,942.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：谢云娇

会计机构负责人：谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	155,000,000.00				2,327,283.81				77,558,551.09	534,413,245.31	769,299,080.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	155,000,000.00				2,327,283.81				77,558,551.09	534,413,245.31	769,299,080.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,670,000.00				814,057,734.25				21,260,034.59	123,139,211.31	1,010,126,980.15
（一）综合收益总额										212,600,345.90	212,600,345.90
（二）所有者投入和减少资本	51,670,000.00				814,057,734.25						865,727,734.25
1．股东投入的普通股	51,670,000.00				814,057,734.25						865,727,734.25
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									21,260,034.59	-89,461,134.59	-68,201,100.00
1．提取盈余公积									21,260,034.59	-21,260,034.59	
2．对所有者（或股东）的分配										-68,201,100.00	-68,201,100.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	206,670,000.00				816,385,018.06				98,818,585.68	657,552,456.62	1,779,426,060.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杰克缝纫机股份有限公司（曾用名浙江新杰克缝纫机股份有限公司、新杰克缝纫机股份有限公司）（以下简称"本公司"或"公司"）系在原浙江新杰克缝纫机有限公司基础上整体改制变更设立的股份公司，浙江新杰克缝纫机有限公司由杰克缝纫机有限公司（后更名为杰克控股集团有限公司）和阮福德、阮积明共同出资组建的有限责任公司，成立时注册资本为人民币 1,600 万元，于 2003 年 8 月 27 日在台州市工商行政管理局注册，取得注册号为 3310021015757 企业法人营业执照。2004 年 12 月 16 日，浙江省对外经济贸易经济合作厅出具了《关于浙江新杰克缝纫机有限公司股权并购变更为外商独资经营企业的批复》(浙外经贸资发[2004]90 号)。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 307,551,600.00 股，公司注册资本为 307,551,600.00 元。公司经营范围为：缝纫机、服装机械设备及配件研发、制造、销售、技术咨询、技术服务，缝制机械设备租赁。公司注册地：浙江省台州市。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
拓卡奔马机电科技有限公司
浙江众邦机电科技有限公司
Bullmer GmbH
上海米租啦电子商务有限公司
Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH
M.A.I.C.A.S.r.l.
Jack Europe S.a r.l.
台州市布鲁斯缝制设备有限公司
BULLMER ITALIA SRL UNIPERSONALE
安徽杰羽制鞋机械科技有限公司
浙江杰克智能缝制科技有限公司
FINVER S.p.A.
VINCO S.r.l.
VI.BE.MAC. S.p.A.

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 "三、（二十四）收入"。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加了公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值应收款项将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、（六）合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权

能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
排污权	10	为企业带来经济利益的期限
专利权及专有技术	10	为企业带来经济利益的期限
软件	10	为企业带来经济利益的期限
商标权	10	为企业带来经济利益的期限
土地使用权	50	取得土地时的剩余可使用年限

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋租赁费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按租赁期平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 Black-Scholes 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司的产品主要系缝纫机、裁床、电机、自动缝制设备等，销售按地区分为国内销售和国外销售。

公司国内销售的商品，缝纫机、电机、自动缝制设备系根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入；裁床系根据客户订单将商品发往客户，公司在对方公司验收后确认收入。

公司于国内生产并销往国外的商品，缝纫机、电机、自动缝制设备、裁床系在完成报关及装船后，根据海关签发的报关单、货运提单确认销售收入。

公司于国外生产并于国外销售的商品，裁床系根据客户订单将商品发往客户，公司在对方公司验收后确认收入；智能缝纫机系根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他形式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类：

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会和监事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 484,307,014.43 元，上期金额 300,242,205.65 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 726,000,548.03 元，上期金额 1,057,923,930.52 元； 调增“其他应付款”本期金额 678,995.36 元，上期金额 560.83 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会和监事会	调减“管理费用”本期金额 204,898,150.63 元，上期金额 134,732,827.04 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、16%、17%、19%、22%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计缴	15%、24%、25%

注 1：子公司上海来租啦电子商务有限公司适用增值税率为 3%；公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、子公司台州市布鲁斯缝制设备有限公司、子公司浙江众邦机电科技有限公司、子公司安徽杰羽制鞋机械科技有限公司和子公司浙江杰克智能缝制科技有限公司 2018 年 1-4 月适用增值税税率为 17%，2018 年 5-12 月适用增值税税率为 16%；境外子公司 Bullmer GmbH 和境外孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 适用增值税率 19%；境外子公司 M.A.I.C.A.S.r.l.、境外孙公司 BULLMER ITALIA SRL UNIPERSONALE、境外孙公司 VINCO S.r.l.、境外孙公司 FINVER S.p.A.和境外孙公司 VI.BE.MAC. S.p.A.适用增值税率 22%。

注 2：

纳税主体名称	所得税税率
杰克缝纫机股份有限公司	15%
拓卡奔马机电科技有限公司	15%
浙江众邦机电科技有限公司	15%
Bullmer GmbH	15%

纳税主体名称	所得税税率
上海来租啦电子商务有限公司	25%
Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH	15%
M.A.I.C.A.S.r.l.	24%
台州市布鲁斯缝制设备有限公司	25%
BULLMER ITALIA SRL UNIPERSONALE	24%
安徽杰羽制鞋机械科技有限公司	25%
浙江杰克智能缝制科技有限公司	25%
FINVER S.p.A.	24%
VINCO S.r.l.	24%
VI.BE.MAC. S.p.A.	24%

(二) 税收优惠

1、 根据国科火字「2019」70 号《关于公示浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》的相关规定，公司被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201833003928 的高新技术企业证书，公司 2018-2020 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。公司 2018 年度企业所得税适用 15%的税率。

2、 根据国科火字「2019」70 号《关于公示浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201833003329 的高新技术企业证书，2018-2020 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。子公司浙江众邦机电科技有限公司 2018 年度企业所得税适用 15%的税率。

3、 根据国科火字「2016」149 号《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201633000172 的高新技术企业证书，2016-2018 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2018 年度企业所得税适用 15%的税率。

4、 根据临国税函[2011]54 号《关于浙江众邦机电科技有限公司申请享受软件产品增值税即征即退税收政策的批复》，同意自 2011 年 7 月起，对子公司浙江众邦机电科技有限公司销售的嵌入式软件产品，在按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收政策。

5、 根据临国税函[2013]21 号《关于台州拓卡奔马机电科技有限公司申请享受软件产品增值税即征即退税收政策的批复》，同意自 2013 年 1 月起，对子公司拓卡奔马机电科技有限公司销售的嵌入式软件产品，在按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	316,796.61	133,752.81
银行存款	116,195,623.50	110,066,235.98
其他货币资金	65,239,664.76	58,007,074.81
合计	181,752,084.87	168,207,063.60
其中：存放在境外的款项总额	46,845,242.63	8,158,035.51

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

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	3,776,220.08	57,557,074.81
质押的定期存单		54,599,777.57
衍生产品保证金	61,463,444.68	450,000.00
合计	65,239,664.76	112,606,852.38

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
远期外汇合约		716,000.00
合计		716,000.00

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	28,609,145.17	75,156,604.38
应收账款	455,697,869.26	225,085,601.27
合计	484,307,014.43	300,242,205.65

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,609,145.17	75,156,604.38
合计	28,609,145.17	75,156,604.38

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,334,086.12	
合计	85,334,086.12	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	487,343,396.81	100.00	31,645,527.55	6.49	455,697,869.26	242,214,212.22	100.00	17,128,610.95	7.07	225,085,601.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	487,343,396.81	100.00	31,645,527.55		455,697,869.26	242,214,212.22	100.00	17,128,610.95		225,085,601.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	466,202,940.61	23,310,147.04	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	14,492,205.70	2,898,441.14	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,422,622.26	1,211,311.13	50.00
3 年以上	4,225,628.24	4,225,628.24	100.00
合计	487,343,396.81	31,645,527.55	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,603,022.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 434,690.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
宜昌市万润服装有限公司	199,999.00	预计无法收回	货物返还	货物返还
永州市冷水滩区恒祥缝纫设备行	234,691.68	预计无法收回	货物返还	货物返还
合计	434,690.68			

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	196,554.55

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	17,184,126.35	3.53	859,206.32
第二名	9,775,991.17	2.01	488,799.56
第三名	9,053,079.12	1.86	452,653.96
第四名	8,399,974.53	1.72	419,998.73
第五名	7,524,453.69	1.54	376,222.68
合计	51,937,624.86	10.66	2,596,881.25

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	16,962,319.90	98.76	20,545,181.20	99.90
1 至 2 年（含 2 年）	193,447.00	1.13	20,488.22	0.10
2 至 3 年（含 3 年）	18,398.22	0.11		
合计	17,174,165.12	100.00	20,565,669.42	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	4,173,149.88	24.30
第二名	1,319,998.05	7.69
第三名	1,265,785.17	7.37
第四名	461,200.00	2.69
第五名	262,763.03	1.53
合计	7,482,896.13	43.58

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	34,727,022.56	29,960,726.69
合计	34,727,022.56	29,960,726.69

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,968,006.15	6.46			2,968,006.15	13,268,751.35	34.53			13,268,751.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,987,246.94	93.54	11,228,230.53	26.12	31,759,016.41	25,158,167.13	65.47	8,466,191.79	33.65	16,691,975.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	45,955,253.09	100.00	11,228,230.53		34,727,022.56	38,426,918.48	100.00	8,466,191.79		29,960,726.69

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
出口退税	2,968,006.15			出口退税不计提坏账准备
合计	2,968,006.15			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	26,934,527.43	1,346,726.36	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	6,579,144.58	1,315,828.92	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,815,799.36	907,899.68	50.00
3 年以上	7,657,775.57	7,657,775.57	100.00
合计	42,987,246.94	11,228,230.53	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,748,710.89 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
退税款	2,968,006.15	13,268,751.35
保证金	17,094,232.99	13,761,731.16
备用金	4,663,305.45	7,180,533.67
代垫款	3,423,851.35	4,215,902.30
员工借款	17,805,857.15	
合计	45,955,253.09	38,426,918.48

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	14,400,000.00	1 年以内 4,000,000.00 元；1 至 2 年 3,000,000.00 元；2 至 3 年 1,000,000.00 元；3 年以上 6,400,000.00 元	31.33	7,700,000.00
第二名	退税款	2,968,006.15	1 年以内	6.46	
第三名	代垫款	1,088,000.00	1 年以内	2.37	54,400.00
第四名	备用金	350,000.00	3 年以上	0.76	350,000.00
第五名	备用金及员工借款	313,934.00	1 年以内	0.68	15,696.70
合计		19,119,940.15		41.60	8,120,096.70

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	235,142,154.02	9,811,865.79	225,330,288.23	230,950,116.51	6,986,459.29	223,963,657.22
周转材料	16,640,446.68		16,640,446.68	14,452,106.31		14,452,106.31
委托加工物资	252,104.59		252,104.59			
在产品	107,703,490.90	2,031,602.17	105,671,888.73	65,401,869.04		65,401,869.04
库存商品	556,433,151.36	1,526,825.81	554,906,325.55	347,668,953.24	1,727,135.26	345,941,817.98
发出商品	5,375,495.41		5,375,495.41	7,686,470.01		7,686,470.01
合计	921,546,842.96	13,370,293.77	908,176,549.19	666,159,515.11	8,713,594.55	657,445,920.56

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,986,459.29	6,077,315.60	8,807.81	3,260,716.91		9,811,865.79
在产品			2,031,602.17			2,031,602.17
库存商品	1,727,135.26	584,754.40	57,826.75	842,890.60		1,526,825.81
合计	8,713,594.55	6,662,070.00	2,098,236.73	4,103,607.51		13,370,293.77

存货跌价准备其他增加系合并转入。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	22,506,766.72	16,240,330.61
待认证进项税额	401,306.72	388,872.34
待抵扣进项税	923,026.30	
结构性存款	390,000,000.00	739,700,000.00
理财产品	337,138,806.20	659,650,000.00
合计	750,969,905.94	1,415,979,202.95

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	850,275,336.13	648,193,485.40
合计	850,275,336.13	648,193,485.40

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	474,526,206.73	381,923,975.54	17,934,207.42	33,666,318.33	21,503,897.99	1,782,016.42	931,336,622.43
（2）本期增加金额	59,291,138.47	211,812,589.69	7,577,811.13	7,468,234.64	13,254,602.94		299,404,376.87
—购置	12,278,382.90	100,604,889.51	6,900,708.68	7,315,382.74	12,023,369.63		139,122,733.46
—在建工程转入	18,286,000.78	105,510,853.23					123,796,854.01
—企业合并增加	29,034,570.27	5,843,492.05	674,676.57	159,903.67	1,259,733.65		36,972,376.21
—外币报表折算差额	-307,815.48	-146,645.10	2,425.88	-7,051.77	-28,500.34		-487,586.81
（3）本期减少金额	8,255,533.98	27,779,019.31	2,649,842.36	1,195,448.85	1,370,276.78		41,250,121.28
—处置或报废		27,779,019.31	2,649,842.36	1,195,448.85	1,370,276.78		32,994,587.30
—暂估差异调整	8,255,533.98						8,255,533.98
（4）期末余额	525,561,811.22	565,957,545.92	22,862,176.19	39,939,104.12	33,388,224.15	1,782,016.42	1,189,490,878.02
2. 累计折旧							
（1）年初余额	78,113,351.88	154,154,590.69	14,400,488.92	20,945,207.20	13,630,387.15	1,385,976.99	282,630,002.83
（2）本期增加金额	22,394,481.58	46,408,382.18	1,230,515.49	4,626,169.18	4,187,335.48	396,039.43	79,242,923.34
—计提	22,416,046.09	46,437,807.56	1,224,631.90	4,635,986.17	4,202,835.23	396,039.43	79,313,346.38
—外币报表折算差额	-21,564.51	-29,425.38	5,883.59	-9,816.99	-15,499.75		-70,423.04
（3）本期减少金额		18,557,910.48	2,406,165.56	966,465.71	1,142,283.33		23,072,825.08
—处置或报废		18,557,910.48	2,406,165.56	966,465.71	1,142,283.33		23,072,825.08
（4）期末余额	100,507,833.46	182,005,062.39	13,224,838.85	24,604,910.67	16,675,439.30	1,782,016.42	338,800,101.09

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他设备	固定资产装修	合计
3．减值准备							
（1）年初余额		283,937.07	79,592.35	12,042.16	137,562.62		513,134.20
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额		82,437.85			15,255.55		97,693.40
—处置或报废		82,437.85			15,255.55		97,693.40
（4）期末余额		201,499.22	79,592.35	12,042.16	122,307.07		415,440.80
4．账面价值							
（1）期末账面价值	425,053,977.76	383,750,984.31	9,557,744.99	15,322,151.29	16,590,477.78		850,275,336.13
（2）年初账面价值	396,412,854.85	227,485,447.78	3,454,126.15	12,709,068.97	7,735,948.22	396,039.43	648,193,485.40

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	10,533,105.00	353,128.50		10,179,976.50
合计	10,533,105.00	353,128.50		10,179,976.50

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	18,181,818.18	产权证书尚在办理中

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	177,862,497.68	122,603,510.10
合计	177,862,497.68	122,603,510.10

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	57,347,268.46		57,347,268.46	112,628,424.38		112,628,424.38
椒江工业园	29,768,923.17		29,768,923.17	5,978,060.27		5,978,060.27
待调试软件	2,015,393.61		2,015,393.61	1,283,643.46		1,283,643.46
众邦厂房 2	10,818,181.82		10,818,181.82	1,065,697.17		1,065,697.17
拓卡厂房	9,824,549.28		9,824,549.28	1,647,684.82		1,647,684.82
杰羽装修	254,866.00		254,866.00			
杰羽仓库建设	148,154.18		148,154.18			
杰克智能厂房	67,685,161.16		67,685,161.16			
合计	177,862,497.68		177,862,497.68	122,603,510.10		122,603,510.10

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		112,628,424.38	50,229,697.31	105,510,853.23		57,347,268.46						自筹、募集资金
椒江工业园	225,000,000.00	5,978,060.27	42,076,863.68	18,286,000.78		29,768,923.17	114.28	95.00	2,198,965.30			自筹、募集资金
待调试软件		1,283,643.46	2,355,016.25	1,623,266.10		2,015,393.61						自筹、募集资金
众邦厂房 2	17,000,000.00	1,065,697.17	9,752,484.65			10,818,181.82	63.64	63.64				自筹、募集资金
拓卡厂房	12,000,000.00	1,647,684.82	8,176,864.46			9,824,549.28	81.87	81.87				自筹、募集资金
杰羽装修	650,000.00		254,866.00			254,866.00	39.21	39.21				自筹
杰羽仓库建设	300,000.00		148,154.18			148,154.18	49.38	49.38				自筹
杰克智能厂房	400,000,000.00		67,685,161.16			67,685,161.16	16.92	16.92				自筹
合计		122,603,510.10	180,679,107.69	125,420,120.11		177,862,497.68			2,198,965.30			

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权及专有技术	排污权	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	157,102,832.83	10,451,803.70	14,825,840.61	20,156,227.84	231,900.00	202,768,604.98
（2）本期增加金额	74,651,932.43	33,465,720.68	7,289,412.21	31,219,078.25		146,626,143.57
—购置	68,505,300.00	24,168.16	5,501,134.54	794,673.84		74,825,276.54
—在建工程转入			1,623,266.10			1,623,266.10
—企业合并增加	6,163,260.47	33,868,731.27	184,850.79	30,645,868.56		70,862,711.09
—外币报表折算差额	-16,628.04	-427,178.75	-19,839.22	-221,464.15		-685,110.16
（3）本期减少金额			248,085.70			248,085.70
—处置			248,085.70			248,085.70
（4）期末余额	231,754,765.26	43,917,524.38	21,867,167.12	51,375,306.09	231,900.00	349,146,662.85
2. 累计摊销						
（1）年初余额	22,827,172.59	2,113,611.60	7,082,850.64	2,297,699.30	66,845.96	34,388,180.09
（2）本期增加金额	3,695,093.86	2,265,389.76	1,894,405.46	3,311,425.28	23,190.14	11,189,504.50
—计提	3,695,093.86	2,258,825.43	1,918,751.52	3,370,391.90	23,190.14	11,266,252.85
—外币报表折算差额		6,564.33	-24,346.06	-58,966.62		-76,748.35
（3）本期减少金额			134,453.88			134,453.88
—处置			134,453.88			134,453.88
（4）期末余额	26,522,266.45	4,379,001.36	8,842,802.22	5,609,124.58	90,036.10	45,443,230.71
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	205,232,498.81	39,538,523.02	13,024,364.90	45,766,181.51	141,863.90	303,703,432.14
（2）年初账面价值	134,275,660.24	8,338,192.10	7,742,989.97	17,858,528.54	165,054.04	168,380,424.89

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海来租啦电子商务有限公司	168,529.01					168,529.01
M.A.I.C.A.S.r.l.	20,416,095.57					20,416,095.57
FINVER S.p.A.、VINCO S.r.l.、VI.BE.MAC. S.p.A.		87,080,087.09				87,080,087.09
合计	20,584,624.58	87,080,087.09				107,664,711.67

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海来租啦电子商务有限公司	168,529.01					168,529.01
合计	168,529.01					168,529.01

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

M.A.I.C.A.S.r.l.商誉所在资产组组合包括孙公司 M.A.I.C.A.S.r.l.以及相关技术在国内生产销售对应的资产。

FINVER S.p.A.、VINCO S.r.l.、VI.BE.MAC. S.p.A.商誉所在资产组组合包括孙公司 FINVER S.p.A.、VINCO S.r.l.、VI.BE.MAC. S.p.A.以及相关技术在国内生产销售对应的资产。

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

商誉减值测试过程及确认方法：计算被投资单位预计未来可实现的现金流，并与被投资单位净资产与商誉之和进行比对，当前者小于后者时，差额部分在不超过商誉金额的范围内计提商誉减值。

关键参数	M.A.I.C.A.S.r.l.		FINVER S.p.A.、VINCO S.r.l.、VI.BE.MAC. S.p.A.	
	M.A.I.C.A.S.r.l.	国内生产	FINVER S.p.A.、VINCO S.r.l.、VI.BE.MAC. S.p.A.	国内生产
预测期增长率	10%	30%	10%	30%
预测期	5 年	5 年	5 年	5 年
稳定期增长率	0%	0%	0%	0%
利润率	8%	10%-15%	3%-8%	8%-15%
折现率	12%	12%	12%	12%

5、 商誉减值测试的影响

本期未发生商誉减值。

6、 其他说明

无。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	1,628,333.34		595,833.34		1,032,500.00
合计	1,628,333.34		595,833.34		1,032,500.00

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,458,631.92	7,631,185.75	32,015,521.46	4,802,328.23
政府补助	30,518,236.95	4,577,735.54	18,803,332.47	2,820,499.87
内部交易未实现利润	44,174,420.20	6,626,163.03	19,343,051.96	2,901,457.80
返利调整	49,272,327.33	7,390,849.10	40,633,275.60	6,094,991.34
未安装收入成本调整	4,464,718.20	669,707.73		
限制性股票费用	1,667,101.33	250,065.20		
公允价值变动	54,546,350.00	8,181,952.50		
合计	235,101,785.93	35,327,658.85	110,795,181.49	16,619,277.24

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			716,000.00	107,400.00
固定资产加速折旧	151,130,818.27	22,669,622.74	42,558,220.00	6,383,733.00
非同一控制企业合并可辨认净资产公允价值调整	89,016,172.13	21,363,881.31	24,684,196.28	5,924,207.11
合计	240,146,990.40	44,033,504.05	67,958,416.28	12,415,340.11

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	6,200,860.73	2,806,010.03
可抵扣亏损	19,656,428.15	1,569,679.89
合计	25,857,288.88	4,375,689.92

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	125,399,857.96	22,881,632.83
合计	125,399,857.96	22,881,632.83

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款		21,456,325.00
保函借款	21,815,494.00	
保证借款		313,884.19
质押借款	324,687.13	
合计	22,140,181.13	21,770,209.19

(十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	54,546,350.00	
其中：发行的交易性债券		
远期外汇合约	54,546,350.00	
合计	54,546,350.00	

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		368,326,727.21
应付账款	726,000,548.03	689,597,203.31
合计	726,000,548.03	1,057,923,930.52

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		368,326,727.21
合计		368,326,727.21

公司本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	722,597,463.78	678,634,153.40
1 至 2 年（含 2 年）	1,992,449.34	9,291,771.38
2 至 3 年（含 3 年）	820,598.47	776,533.08
3 年以上	590,036.44	894,745.45
合计	726,000,548.03	689,597,203.31

（2）公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	66,600,722.11	112,917,079.64
1 至 2 年（含 2 年）	859,664.02	722,560.65
2 至 3 年（含 3 年）	399,002.72	261,655.65
3 年以上	305,929.98	238,604.42
合计	68,165,318.83	114,139,900.36

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	92,831,321.89	684,382,612.65	658,072,232.26	119,141,702.28
离职后福利-设定提存计划	5,210,624.42	65,916,773.71	54,637,202.14	16,490,195.99
合计	98,041,946.31	750,299,386.36	712,709,434.40	135,631,898.27

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	72,242,037.11	612,813,557.99	588,916,577.25	96,139,017.85
（2）职工福利费	2,293,794.57	11,613,403.34	11,612,710.34	2,294,487.57
（3）社会保险费	1,508,907.39	37,506,927.61	37,035,925.65	1,979,909.35
其中：医疗保险费	1,272,400.12	33,727,592.19	33,400,548.49	1,599,443.82
工伤保险费	154,471.17	2,483,515.39	2,381,637.72	256,348.84
生育保险费	82,036.10	1,295,820.03	1,253,739.44	124,116.69
（4）住房公积金	801,940.00	12,565,729.66	12,524,723.66	842,946.00
（5）工会经费和职工教育经费	15,984,642.82	9,882,994.05	7,982,295.36	17,885,341.51
合计	92,831,321.89	684,382,612.65	658,072,232.26	119,141,702.28

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,100,265.94	64,439,618.49	53,177,947.25	16,361,937.18
失业保险费	110,358.48	1,477,155.22	1,459,254.89	128,258.81
合计	5,210,624.42	65,916,773.71	54,637,202.14	16,490,195.99

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,218,012.85	4,422,540.53
印花税	1,809.20	
企业所得税	38,057,060.28	31,664,213.57
个人所得税	1,630,989.31	2,610,018.60
城市维护建设税	1,007,703.69	714,045.78
房产税	2,599,564.59	580,313.82
水利建设基金	3,885.01	
教育费附加	431,873.01	414,536.53
地方教育费附加	287,915.34	95,496.14
土地使用税	855,508.06	419,700.90
合计	50,094,321.34	40,920,865.87

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	678,995.36	560.83
其他应付款	69,680,100.73	49,386,969.54
合计	70,359,096.09	49,387,530.37

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	644,597.43	
短期借款应付利息	34,397.93	560.83
合计	678,995.36	560.83

公司无重要的已逾期未支付的利息。

2、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
费用款	8,352,741.07	10,119,029.62
押金	33,005,637.00	39,099,586.99
限制性股票回购义务	27,636,000.00	
其他	685,722.66	168,352.93
合计	69,680,100.73	49,386,969.54

（2）公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	27,598,954.10	595,812.96
一年内到期的长期应付款	894,494.03	
合计	28,493,448.13	595,812.96

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	29,521,542.60	
抵押借款	11,286,520.87	3,370,998.62
保证借款	9,225,027.15	
信用借款	11,338,084.61	
保函借款	112,224,237.30	
合计	173,595,412.53	3,370,998.62

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	7,977,444.49	7,830,671.04
合计	7,977,444.49	7,830,671.04

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	7,977,444.49	7,830,671.04
合计	7,977,444.49	7,830,671.04

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,180,884.46	12,402,863.85	9,101,290.92	59,482,457.39	与资产相关的政府补助受益期内摊销或与收益相关的政府补助相关费用尚未发生
租赁收入	209,769.84	21,825.40	51,730.16	179,865.08	
合计	56,390,654.30	12,424,689.25	9,153,021.08	59,662,322.47	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与收益相关
中小企业技术创新资金项目	7,500.00		7,500.00			与资产相关
省级重点工程补贴	100,000.00		100,000.00			与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与收益相关
年产 70 万台机头生产线技改 60 万	300,000.00		60,000.00		240,000.00	与资产相关
椒江土地补贴	7,821,604.00		171,276.00		7,650,328.00	与资产相关
年产 100 万台工业缝纫机铣床设备节能改造	360,000.00		60,000.00		300,000.00	与资产相关
科技基金	42,000.00		7,000.00		35,000.00	与资产相关
年产 30 万台产业转型升级项目	31,472,141.60		2,328,056.08		29,144,085.52	与资产相关
年产 60 万台智能节能工业缝纫机建设项目	6,277,489.31		224,356.20		6,053,133.11	与资产相关
浙江省第三批"三名"培训试点企业专项	3,333,333.33	1,820,000.00	2,337,192.99		2,816,140.34	与资产相关
智慧能源在线监测	49,166.67		10,000.00		39,166.67	与资产相关
智能转移流水线自动化设备及关键技术研发项目		4,000,000.00	244,360.58		3,755,639.42	与资产相关
MES 深化应用及云平台建设项目		610,000.00	55,916.67		554,083.33	与资产相关
临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金	127,927.99		21,621.60		106,306.39	与资产相关
科技局技改项目款	30,255.53		30,255.53			与资产相关
特种机节能技改项目专项补助	144,285.80		99,999.96		44,285.84	与资产相关
振兴实体经济技术改造奖励		2,972,863.85	87,580.29		2,885,283.56	与资产相关
传统产业改造-拓卡		2,500,000.00	20,833.33		2,479,166.67	与资产相关
机器人项目补助	53,371.78		6,800.04		46,571.74	与收益相关
2014 年度临海市工业企业一般技改财政奖励	42,641.76		27,999.96		14,641.80	与资产相关
临海市财政局专用款补助						与资产相关
节能循环经济和资源节约重大项目专项补助	6,019,166.69		62,208.36	-3,130,000.00	2,826,958.33	与资产相关
传统产业改造-众邦		500,000.00	8,333.33		491,666.67	与资产相关
合计	56,180,884.46	12,402,863.85	5,971,290.92	-3,130,000.00	59,482,457.39	

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	206,670,000.00	1,680,000.00		99,201,600.00		100,881,600.00	307,551,600.00

股本变动情况说明：

根据公司 2017 年年度股东大会决议，公司以 99,201,600.00 元资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 305,871,600.00 元。

根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议，公司授予公司员工限制性股票 1,680,000.00 股，变更后公司注册资本为人民币 307,551,600.00 元。

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	815,970,739.21		99,201,600.00	716,769,139.21
其他资本公积		27,571,292.70		27,571,292.70
合计	815,970,739.21	27,571,292.70	99,201,600.00	744,340,431.91

本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据公司 2017 年年度股东大会决议，公司以 99,201,600.00 元资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 305,871,600.00 元。

（2）根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议，公司授予公司员工限制性股票 1,680,000.00 股，授予价格与股本之间的差额 25,956,000.00 计入资本公积-其他资本公积。

（3）公司本期以权益结算的股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 1,606,150.00 元。

（4）公司因实行以权益结算的股份支付的限制性股票，暂时性差异产生的递延所得税资产增加其他资本公积 9,142.70 元

(二十八) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票增资		27,636,000.00		27,636,000.00
合计		27,636,000.00		27,636,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本年实施限制性股票激励计划，激励对象认购限制性股票支付了相应的款项；本公司在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积，同时就回购义务全额确认库存股 27,636,000.00 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	661,421.63	2,236,876.26			2,450,188.17	-213,311.91	3,111,609.80
其中：外币财务报表折算差额	661,421.63	2,236,876.26			2,450,188.17	-213,311.91	3,111,609.80
其他综合收益合计	661,421.63	2,236,876.26			2,450,188.17	-213,311.91	3,111,609.80

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,118,046.41	40,070,018.94		139,188,065.35
合计	99,118,046.41	40,070,018.94		139,188,065.35

本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,008,631,481.34	774,037,925.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,008,631,481.34	774,037,925.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	454,248,643.61	324,054,690.00
减：提取法定盈余公积	40,070,018.94	21,260,034.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利(注)	99,201,600.00	68,201,100.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,323,608,506.01	1,008,631,481.34

注：根据公司 2017 年度股东大会审议决议，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 20,667.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 4.80 元（含税），共计 9,920.16 万元。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,148,122,673.21	2,984,671,718.17	2,784,855,192.58	1,929,716,925.45
其他业务	3,378,055.00	1,065,526.08	1,767,953.87	493,747.75
合计	4,151,500,728.21	2,985,737,244.25	2,786,623,146.45	1,930,210,673.20

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	7,975.66	
城市维护建设税	10,112,487.89	8,592,050.39
教育费附加	4,333,923.40	4,323,739.57
地方教育费附加	2,889,282.23	1,810,342.39
土地使用税	1,583,872.16	1,678,492.10
印花税	1,305,554.27	872,577.60
房产税	4,823,288.45	4,492,185.02
车船使用税	41,698.84	2,066.69
合计	25,098,082.90	21,771,453.76

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	90,499,589.45	56,381,015.49
运保装卸费	25,939,843.20	19,055,496.82
差旅费	23,925,395.00	21,955,738.77
广告宣传费	23,312,807.80	22,380,887.50
办公费	22,162,728.90	13,989,928.18
销售佣金	22,018,202.16	15,960,481.20
售后服务费	10,300,197.36	10,705,895.06
房租折旧	1,858,118.02	1,194,302.72
其它		114,527.42
合计	220,016,881.89	161,738,273.16

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	144,186,164.14	100,347,726.61
办公费	38,157,220.68	28,384,250.88
股权激励费用	1,606,150.00	
折旧摊销	26,556,459.22	21,549,612.50
咨询费	8,049,563.85	9,666,589.06
差旅费	7,744,227.55	6,417,996.54

项目	本期发生额	上期发生额
税金		341,516.56
房租和装修费	7,407,008.02	3,005,831.11
中介机构费用	1,896,758.95	2,325,543.20
合计	235,603,552.41	172,039,066.46

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	103,853,461.85	78,198,394.96
直接材料	69,294,341.02	39,239,799.66
鉴定咨询费	11,986,874.02	4,797,906.82
折旧摊销	6,494,926.10	4,824,083.45
差旅费	4,272,845.67	2,817,875.70
技术服务费	3,157,254.17	2,380,746.60
办公费	3,080,361.35	1,125,605.81
房租和装修费	2,758,086.45	1,348,414.04
合计	204,898,150.63	134,732,827.04

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,298,151.19	885,542.87
减：利息收入	2,149,865.02	9,483,494.71
汇兑损益	-20,979,724.32	19,457,568.57
其他	4,751,912.48	3,073,290.28
合计	-16,079,525.67	13,932,907.01

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,917,042.26	9,602,068.63
存货跌价损失	6,662,070.00	10,261,866.71
商誉减值损失		168,529.01
合计	22,579,112.26	20,032,464.35

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		900,000.00	与收益相关
2016 年度实施创新驱动促进产业转型升级考核奖励		100,000.00	与收益相关
区级国际商标注册费补助款		80,000.00	与收益相关
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金第一批		500,000.00	与收益相关
2016 年度市级外经贸资金		462,700.00	与收益相关
2016 年椒江区科学技术局专利授权奖		213,000.00	与收益相关
2016 年台州市发明专利补助		80,000.00	与收益相关
椒江区科学技术局科技项目经费		60,000.00	与收益相关
2017 年博士后生活及安家补助		50,000.00	与收益相关
2017 年第二批椒江区科学技术局专利授权奖		294,000.00	与收益相关
2014 年在站博士后科研经费		56,000.00	与收益相关
第八批"台州市院士专家工作站"补助		240,000.00	与收益相关
在站博士后科研项目资助经费		32,000.00	与收益相关
稳岗补贴		416,566.61	与收益相关
椒江区职业技能培训补贴		44,460.00	与收益相关
2016 年椒江区商务局外经贸发展专项资金		170,600.00	与收益相关
第八批"台州市院士专家工作站"补助		60,000.00	与收益相关
电力建设补助		1,424.38	与资产相关
中小企业技术创新资金项目补助	7,500.00	10,000.00	与资产相关
2008 年度省建设先进制造业基地财政专项资金补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关
流水线升级补贴补助	60,000.00	60,000.00	与资产相关
产业扶助引导资金补助	171,276.00	171,276.00	与资产相关
制造业转型升级节能、工业节水财政专项资金补助	60,000.00	60,000.00	与资产相关
科技基金补助	7,000.00	7,000.00	与资产相关
年产 30 万台产业转型升级项目补助	2,328,056.08	2,134,051.38	与资产相关
2015 年市本级制造业转型升级企业信息化专项资金		305,000.00	与资产相关
2016 年第二批科技项目及补助资金		46,666.67	与收益相关
年产 60 万台智能节能工业缝纫机建设项目	224,356.20	472,510.69	与资产相关
浙江省第三批"三名"培训试点企业专项	2,337,192.99	1,666,666.67	与资产相关
智慧能源在线监测项目补助资金	10,000.00	833.33	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
职业技能补贴	35,640.00		与收益相关
2011-2015 年 8 月节能补贴尾款	3,709,105.00		与收益相关
台州市椒江区经济和信息化局软件和信息服务专项补助（国家两化融合贯标企业奖励）	300,000.00		与收益相关
椒江区科学技术局发明专利补助	286,140.00		与收益相关
2017 年度实施创新驱动促进产业转型升级考核奖励	510,000.00		与收益相关
2018 年度台州市市级三强一制造建设专项资金补助	200,000.00		与收益相关
国家技术创新示范企业奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
椒江区科学技术局发明专利补助	195,000.00		与收益相关
2017 年度区级国际商标注册费补助资金	80,000.00		与收益相关
椒江区科学技术局发明专利授权补助	340,000.00		与收益相关
下达 2015 年度台州市市级科技资金项目剩余资金补助款	150,000.00		与收益相关
2016 年海外工程师年薪补助款	102,992.00		与收益相关
博士后科研工作站建站补助经费补助款	100,000.00		与收益相关
第十批"浙江省院士专家工作站"建站补助款	40,000.00		与收益相关
智能衬衫流水线自动化设备及关键技术研发项目省科技发展专项资金	244,360.58		与资产相关
MES 深化应用及云平台建设项目	55,916.67		与资产相关
台州市椒江区就业管理服务处失业保险基金补助款	308,417.88		与收益相关
土地使用税退还	884,043.55		与收益相关
台州市高层次人才服务中心补贴	16,000.00		与收益相关
个税手续费返还	213,360.65		与收益相关
专利维持费补贴	900.00		与收益相关
临海市科技局专项补贴	490,500.00		与收益相关
三强一制造财政专项资金	80,000.00		与收益相关
2017 年度政府质量奖	300,000.00		与收益相关
临海市绿色制造补助资金	31,000.00		与收益相关
收政府补助专利授权	576,000.00		与收益相关
收政府补助发明专利技术产业化	50,000.00		与收益相关
收政府补助知识产权贯标认证企业	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
管理体系认证补贴	10,000.00		与收益相关
外贸补助	194,440.00		与收益相关
振兴实体经济技术改造奖励	330,236.15		与收益相关
临海市财政局传统产业改造补助	20,833.33		与资产相关
节能补助退回		-10,050,000.00	与收益相关
安全奖励金		2,000.00	与收益相关
大学生就业创业补助		71,946.62	与收益相关
2016 年临海创新驱动加快推进工业经济转型升级补助	98,300.00	623,000.00	与收益相关
2016 年度节能专项补助资金		30,000.00	与收益相关
临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金	21,621.60	21,621.60	与资产相关
临海市科技局技改补助	30,255.53	57,391.32	与资产相关
临海市节能专项补助资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
稳岗补贴	368,070.03	144,556.13	与收益相关
振兴实体经济技术改造奖励	87,580.29		与资产相关
省级工业与信息化发展财政专项资金		500,000.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退退税款	24,517,583.21	27,009,579.31	与收益相关
临海市财政局补助	3,000.00		与收益相关
临海市财政局两化融合奖励	35,100.00		与收益相关
收到临海市科学技术局专项补助	200,000.00		与收益相关
临海市科学技术局专项补助	32,400.00		与收益相关
绿色制造政府补助	8,000.00		与收益相关
政府补助知识产权贯标认证企业	100,000.00		与收益相关
政府补助发明专利技术产业化	150,000.00		与收益相关
政府补助专利授权	110,000.00		与收益相关
职工失业保险基金	32,778.00		与收益相关
土地使用税返还	259,450.22		与收益相关
管理体系认证补助款	10,000.00		与收益相关
职工失业保险基金	54,154.98		与收益相关
安全奖励金		1,000.00	与收益相关
2016 年临海创新驱动加快推进工业经济转型升级补助		27,320.00	与收益相关
空间换地补助款		536,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
临海市节能专项补助资金		60,500.00	与收益相关
省级工业与信息化发展财政专项资金	6,800.04	6,800.04	与收益相关
技术改造项目财政奖励资金	27,999.96	27,999.96	与资产相关
临海市财政局专用款补助	62,208.36	180,833.31	与资产相关
传统产业改造补助	8,333.33		与资产相关
意大利税收补贴	996,764.75		与收益相关
政府稳岗补助		60,662.84	与收益相关
省级经信专项资金补助		12,500.00	与收益相关
毕业生就业创业工作补助		50,961.04	与收益相关
合计	43,580,667.34	28,269,427.86	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品期间取得的投资收益	55,620,991.12	24,811,676.58
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	197,160.00	-1,847,877.44
合计	55,818,151.12	22,963,799.14

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-55,262,350.00	-414,064.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-55,262,350.00	-414,064.00
合计	-55,262,350.00	-414,064.00

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,943,013.06	405,066.37	-2,943,013.06
合计	-2,943,013.06	405,066.37	-2,943,013.06

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	608,550.00	4,479,000.00	608,550.00
无需支付应付款项	54,754.66	377,410.29	54,754.66
其他	463,604.46	756,499.26	463,604.46
合计	1,126,909.12	5,612,909.55	1,126,909.12

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年度省级商务促进资金		62,000.00	与收益相关
2016 年度椒江区金融业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
成长型企业财政奖		737,000.00	与收益相关
企业上市奖		1,420,000.00	与收益相关
大师工作室补助资金	15,000.00	60,000.00	与收益相关
2017 年台州市技术改造专项奖励资金		1,150,000.00	与收益相关
2016 年度党建工作等先进集体和先进个人奖		50,000.00	与收益相关
区计划生育目标先进单位奖励	2,000.00		与收益相关
2017 年省切块资金专项补助	417,250.00		与收益相关
外经考核奖金	23,300.00		与收益相关
2017 年度企业对接多层次资本市场相关奖励补助	100,000.00		与收益相关
17 年街道先进集体	51,000.00		与收益相关
合计	608,550.00	4,479,000.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	774,400.00	885,194.02	774,400.00
水利建设基金	8,467.06		
非流动资产毁损报废损失	419,321.67	8,815,585.22	419,321.67
其他	224,265.34	3,115,249.76	224,265.34
合计	1,426,454.07	12,816,029.00	1,417,987.01

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,998,890.04	55,145,370.56
递延所得税费用	-3,789,339.05	-2,866,764.63
合计	59,209,550.99	52,278,605.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	514,541,139.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	77,181,171.00
子公司适用不同税率的影响	949,737.59
调整以前期间所得税的影响	100,791.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,252,513.49
加计扣除的影响	-23,195,842.54
限制性股票费用调整	
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	2,921,180.39
所得税费用	59,209,550.99

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	3,549,137.05	50,035,594.70
政府补助	23,311,802.80	382,043.08
银行存款利息收入	2,149,865.02	9,483,494.71
合计	29,010,804.87	59,901,132.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合计	322,299,347.53	225,112,313.38
其中：技术开发费	94,549,762.68	54,209,528.94

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	91,989,572.13	70,747,914.37
运杂费	25,939,843.20	19,055,496.82
暂付款与偿还暂收款	29,251,598.65	14,210,962.65
咨询费	8,049,563.85	9,666,589.06
销售佣金	22,018,202.16	15,960,481.20
广告宣传费	23,312,807.80	22,380,887.50

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		11,800,000.00
合计		11,800,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费		2,022,808.66
合计		2,022,808.66

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	455,331,589.00	323,907,985.46
加：资产减值准备	22,579,112.26	20,032,464.35
固定资产折旧	79,313,346.38	59,885,860.37
无形资产摊销	11,266,252.85	6,273,380.63
长期待摊费用摊销	595,833.34	141,666.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,943,013.06	8,410,518.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	419,321.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	55,262,350.00	414,064.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,298,151.19	885,542.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,818,151.12	-22,963,799.14

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,708,381.61	-4,652,391.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,618,163.94	7,967,408.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,015,112.18	-280,885,175.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,404,180.50	-88,261,298.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-223,117,521.21	605,318,355.27
其他	-9,389,080.21	-11,538,586.80
经营活动产生的现金流量净额	-20,825,293.14	624,935,994.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	116,512,420.11	55,600,211.22
减：现金的期初余额	55,600,211.22	130,583,647.43
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	60,912,208.89	-74,983,436.21

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	208,303,620.00
其中：FINVER S.p.A.	
VINCO S.r.l.	181,783,620.00
VI.BE.MAC. S.p.A.	
安徽杰羽制鞋机械科技有限公司	26,520,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	52,957,144.48
其中：FINVER S.p.A.	8,891,166.28
VINCO S.r.l.	2,083,918.97
VI.BE.MAC. S.p.A.	14,815,725.41
安徽杰羽制鞋机械科技有限公司	27,166,333.82
取得子公司支付的现金净额	155,346,475.52

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	116,512,420.11	55,600,211.22
其中：库存现金	316,796.61	133,752.81
可随时用于支付的银行存款	116,195,623.50	55,466,458.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,512,420.11	55,600,211.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,239,664.76	质押
应收账款	320,950.68	质押
其他流动资产	80,000,000.00	质押
固定资产	16,763,637.76	抵押
无形资产	1,839,604.24	抵押
合计	164,163,857.44	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			100,065,308.08
其中：美元	7,314,713.50	6.8632	50,202,341.67
欧元	6,266,467.60	7.8473	49,174,851.21
孟加拉元	3,252,089.52	0.0822	267,419.32
印度卢比	2,983,314.91	0.0989	294,960.35
越南盾	424,538,384.00	0.0003	125,735.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			291,656,879.34
其中：美元	30,735,046.13	6.8632	210,940,768.50
欧元	10,285,844.92	7.8473	80,716,110.84
其他应收款			1,318,093.88
其中：欧元	167,967.82	7.8473	1,318,093.88
短期借款			21,815,494.00
其中：欧元	2,780,000.00	7.8473	21,815,494.00
应付账款			83,048,924.92
其中：欧元	10,352,254.42	7.8473	81,237,246.12
日元	29,273,980.00	0.0619	1,811,678.80
其他应付款			8,273,939.12
其中：欧元	1,054,367.63	7.8473	8,273,939.12
应交税费			
其中：欧元	619,742.85	7.8473	4,863,308.06
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	3,630,987.49	7.8473	28,493,448.13
长期借款			
其中：欧元	22,121,674.02	7.8473	173,595,412.53
长期应付款			
其中：欧元	1,016,584.62	7.8473	7,977,444.49

2、 境外经营实体说明

境外公司 Bullmer GmbH 主要经营地德国，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 主要经营地德国，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 M.A.I.C.A.S.r.l.主要经营地意大利，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 Jack Europe S.a r.l.主要经营地卢森堡大公国，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 BULLMER ITALIA SRL UNIPERSONALE 主要经营地意大利，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 FINVER S.p.A.主要经营地意大利，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 VINCO S.r.l.主要经营地意大利，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 VI.BE.MAC. S.p.A.主要经营地意大利，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
FINVER S.p.A.	2018 年 7 月	181,783,620.00	100.00	股权收购	2018 年 7 月	签订股权转让合同、支付股权转让款、完成工商变更	825,133.13	440,158.28
VINCO S.r.l.	2018 年 7 月		100.00	股权收购	2018 年 7 月	签订股权转让合同、支付股权转让款、完成工商变更	254,094.37	-826,534.92
VI.BE.MAC. S.p.A.	2018 年 7 月		80.00	股权收购	2018 年 7 月	签订股权转让合同、支付股权转让款、完成工商变更	57,798,857.49	4,539,154.21
安徽杰羽制鞋机械科技有限公司	2018 年 10 月	26,520,000.00	51.00	增资合并	2018 年 10 月	签订增资合同、支付股权转让款、完成工商变更	14,131,760.08	357,376.65

2、 合并成本及商誉

	FINVER S.p.A.、VINCO S.r.l.、VI.BE.MAC. S.p.A.	安徽杰羽制鞋机械科技有限公司
合并成本		
—现金	181,783,620.00	26,520,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	181,783,620.00	26,520,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	108,340,620.76	26,520,000.00
加：可辨认资产公允价值与纳税基础差额的递延所得税影响金额	13,637,087.85	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	87,080,087.09	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	FINVER S.p.A.、VINCO S.r.l.、VI.BE.MAC. S.p.A.		安徽杰羽制鞋机械科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	203,576,211.88	133,958,444.86	52,000,000.00	52,000,000.00
货币资金	25,790,810.66	25,790,810.66	27,166,333.82	27,166,333.82
应收款项	22,573,724.43	22,573,724.43		
预付款项	1,813,714.36	1,813,714.36		
其他应收款	247,605.37	247,605.37		
存货	59,809,225.21	59,809,225.21		
其他流动资产	7,724,075.97	7,724,075.97	1,667,627.22	1,667,627.22
固定资产	20,772,234.38	15,137,305.56	18,873,467.51	18,873,467.51
无形资产	64,844,821.50	861,983.30	4,292,571.45	4,292,571.45
负债：	71,173,899.27	71,173,899.27		

	FINVER S.p.A.、VINCO S.r.l.、VI.BE.MAC. S.p.A.		安徽杰羽制鞋机械科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
借款				
应付款项	23,970,834.98	23,970,834.98		
预收款项	480,282.17	480,282.17		
应付职工薪酬	13,593,556.88	13,593,556.88		
应交税费	340,944.26	340,944.26		
其他应付款	164,551.76	164,551.76		
长期借款	32,623,729.22	32,623,729.22		
递延所得税负债				
净资产	132,402,312.61	62,784,545.59	52,000,000.00	52,000,000.00
减：少数股东权益	24,061,691.85	24,061,691.85	25,480,000.00	25,480,000.00
取得的净资产	108,340,620.76	38,722,853.74	26,520,000.00	26,520,000.00

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

公司于 2018 年 7 月设立全资子公司浙江杰克智能缝制科技有限公司，故自 2018 年 7 月起将浙江杰克智能缝制科技有限公司纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拓卡奔马机电科技有限公司	浙江临海	浙江临海	制造业	100.00		出资设立
浙江众邦机电科技有限公司	浙江临海	浙江临海	制造业	100.00		股权收购
Bullmer GmbH	德国	德国	制造业	100.00		股权收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH	德国	德国	房产管理		100.00	出资设立
上海来租啦电子商务有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		现金增资
BULLMER ITALIA SRL UNIPERSONALE	意大利	意大利	制造业		100.00	出资设立
M.A.I.C.A.S.r.l.	意大利	意大利	制造业		100.00	股权收购
Jack Europe S.a r.l.	卢森堡大公国	卢森堡大公国	制造业	100.00		出资设立
台州市布鲁斯缝制设备有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00		出资设立
安徽杰羽制鞋机械科技有限公司	安徽池州	安徽池州	制造业	51.00		现金增资
浙江杰克智能缝制科技有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00		出资设立
FINVER S.p.A.	意大利	意大利	制造业		100.00	股权收购
VINCO S.r.l.	意大利	意大利	制造业		100.00	股权收购
VI.BE.MAC. S.p.A.	意大利	意大利	制造业		80.00	股权收购

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

（1）应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为降低信用风险，本公司严格控

制信用额度、进行信用逐级审批，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司不存在重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 10.66%，本公司不存在重大信用风险。

（2）其他应收款

本公司的其他应收款主要系退税款、保证金、备用金、代垫款、员工借款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率计息的人民币短期借款 324,687.13 元，欧元短期借款 2,780,000.00 欧元，欧元长期借款 22,121,674.02 欧元，欧元一年内到期非流动负债 3,517,000.00 欧元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（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。本公司面临的外汇风险主要系本公司与境外客户采用美元结算由此衍生的货币性资产相关，还与公司的境外子公司采用美元结算业务由此衍生的资产、负债相关。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见“本附注五、(四十九) 外币货币性项目”说明。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融负债		54,546,350.00		54,546,350.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		54,546,350.00		54,546,350.00
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		54,546,350.00		54,546,350.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融负债	54,546,350.00	远期汇率估值		资产负债表日银行远期外汇汇率报价

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
台州市杰克投资有限公司	浙江台州	实业投资	5,000,000.00	42.61%	42.61%

本公司最终控制方是：阮福德、阮积明及阮积祥和胡彩芳夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周口誉诚缝纫设备有限公司	公司高管近亲属实际控制的公司
台州市路桥杰克缝纫机店	公司高管近亲属实际控制的公司
台州市椒江新创达服装设备有限公司	公司高管近亲属参股的公司
台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	公司股东近亲属实际控制的公司
池州市旭豪机械有限公司	子公司少数股东
达达辛巴达（北京）科技有限公司	公司股东参股公司协议控制的公司
广州辛巴信息科技有限公司	公司股东参股公司协议控制的公司
广州辛巴达京隆服饰有限公司	公司股东参股公司协议控制的公司
江西阳明机械制造有限公司	母公司控制的公司参股的公司
浙江杰克机床股份有限公司	受同一最终控制方控制
台州市椒江博仕机械有限公司	公司股东近亲属实际控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西阳明机械制造有限公司	采购原材料	87,816,248.28	43,256,695.33
池州市旭豪机械有限公司	采购原材料	17,927,338.07	
台州市路桥杰克缝纫机店	采购原材料	208,755.20	123,837.66
浙江杰克机床股份有限公司	采购固定资产	7,756,060.71	1,092,700.85
台州市椒江博仕机械有限公司	采购原材料	4,206,569.96	4,025,549.53

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
周口誉诚缝纫设备有限公司	销售商品	4,460,225.30	1,607,066.02
台州市路桥杰克缝纫机店	销售商品	12,514,184.07	6,640,478.22
台州市椒江新创达服装设备有限公司	销售商品	6,070,997.57	3,623,812.01
池州市旭豪机械有限公司	销售商品	11,727,308.28	
达达辛巴达（北京）科技有限公司	销售商品		28,032.47
广州辛巴达京隆服饰有限公司	销售商品		358,974.36
台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	销售商品	1,562,986.52	776,783.32

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州辛巴信息科技有限公司	商品		93,162.39

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
M.A.I.C.A.S.R.L	欧元 100 万元	2018/5/21	2019/5/30	截至 2018 年 12 月 31 日，在公司作担保的保函合同下，尚有短期借款欧元 50 万元
拓卡奔马机电科技有限公司	人民币 4,000 万元	2016/8/2	2019/8/2	截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保合同下无债务。
Jack Europe	欧元 570 万元	2018/6/28	2024/12/31	截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保合同下无债务。
浙江杰克智能缝制科技有限公司	人民币 33,978,852 元	2018/11/9	2019/11/9	截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保合同下，尚有信用证欧元 4,743,000.00 元。
Jack Europe	欧元 1596 万元	2018/7/2	2023/6/29	截至 2018 年 12 月 31 日，在公司作担保的保函合同下，尚有长期借款欧元 14,301,000.00 元，一年内到期的非流动负责欧元 1,589,000.00 元
Bullmer GmbH	欧元 230 万元	2018/4/27	2019/5/8	截至 2018 年 12 月 31 日，在公司作担保的保函合同下，尚有短期借款余额为欧元 228 万元

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阮福德、管娇芬	15,000.00	2017/6/9	2020/6/9	截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保合同下无债务。
阮积明、罗玉香	15,000.00	2017/6/9	2020/6/9	
阮积祥、胡彩芳	15,000.00	2017/6/9	2020/6/9	
阮福德、管娇芬	30,000.00	2018/6/6	2020/6/6	截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保合同下无债务。
阮积明、罗玉香	30,000.00	2018/6/6	2020/6/6	
阮积祥、胡彩芳	30,000.00	2018/6/6	2020/6/6	
台州市杰克投资有限公司、阮福德	20,000.00	2017/7/17	2022/7/16	截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保合同下无债务。
阮福德、管娇芬	20,000.00	2017/7/17	2022/7/16	
阮积明、罗玉香	20,000.00	2017/7/17	2022/7/16	
阮积祥、胡彩芳	20,000.00	2017/7/17	2022/7/16	
阮福德；管娇芬	4,000.00	2016/8/2	2019/8/2	截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保合同下无债务。
阮积明、罗玉香	4,000.00	2016/8/2	2019/8/2	
阮积祥；胡彩芳	4,000.00	2016/8/2	2019/8/2	
台州市杰克投资有限公司	4,000.00	2016/8/2	2019/8/2	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,403,840.87	5,983,134.86

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	台州市椒江新创达服装设备有限公司	320,330.00	16,016.50	24,600.00	1,230.00
	池州市旭豪机械有限公司	13,523,677.48	676,183.87		
	台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	317,966.24	15,898.31		
	广州辛巴达京隆服饰有限公司			294,000.00	14,700.00
预付账款					
	池州市旭豪机械有限公司	338,773.66			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	台州市路桥杰克缝纫机店	27,198.00	24,881.00
	江西阳明机械制造有限公司	8,591,299.31	5,923,977.55
	台州市椒江博仕机械有限公司	2,135,801.11	1,569,669.20
预收账款			
	台州市路桥区阿冬缝纫设备商行		140,878.59
	台州市路桥杰克缝纫机店	531,157.25	584,543.50
	周口誉诚缝纫设备有限公司	190,010.19	53,358.74

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：1,680,000.00。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：不适用。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：2018 年 11 月 28 日首次授予限制性股票，授予价格为 16.45 元/股，合同剩余期限为 2 年 11 个月。

其他说明：公司共计向公司 12 名激励对象授予数量为 168.00 万股的限制性股票。激励对象获授的限制性股票根据解除限售期和解除限售时间安排适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月， 均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。在每个限售期末，公司将考核公司指标的完成情况，对满足条件的限售股票解锁。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按照授予日股票收盘价确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》 的规定，公司将在限售期的每个资产负债表 日，根据最新取得的可解除限售人数变动、 业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可 解除限售的限制性股票数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,606,150.00。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,606,150.00。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
电力建设补助	递延收益		1,424.38	其他收益
中小企业技术创新资金项目补助	递延收益	7,500.00	10,000.00	其他收益
2008 年度省建设先进制造业基地财政专项资金补助	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
流水线升级补贴补助	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
产业扶助引导资金补助	递延收益	171,276.00	171,276.00	其他收益
制造业转型升级节能、工业节水财政专项资金补助	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
科技基金补助	递延收益	7,000.00	7,000.00	其他收益
年产 30 万台产业转型升级项目补助	递延收益	2,328,056.08	2,134,051.38	其他收益
2015 年市本级制造业转型升级企业信息化专项资金	递延收益		305,000.00	其他收益
年产 60 万台智能节能工业缝纫机建设项目	递延收益	224,356.20	472,510.69	其他收益
浙江省第三批"三名"培训试点企业专项	递延收益	2,337,192.99	1,666,666.67	其他收益
智慧能源在线监测项目补助资金	递延收益	10,000.00	833.33	其他收益
智能衬衫流水线自动化设备及关键技术研发项目省科技发展专项资金	递延收益	244,360.58		其他收益
MES 深化应用及云平台建设项目	递延收益	55,916.67		其他收益
临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金	递延收益	21,621.60	21,621.60	其他收益
临海市科技局技改补助	递延收益	30,255.53	57,391.32	其他收益
临海市节能专项补助资金	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
技术改造项目财政奖励资金	递延收益	27,999.96	27,999.96	其他收益

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
临海市财政局专用款补助	递延收益	62,208.36	180,833.31	其他收益
传统产业改造补助	递延收益	8,333.33		其他收益
振兴实体经济技术改造奖励	递延收益	87,580.29		其他收益
传统产业改造-拓卡	递延收益	20,833.33		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
2016 年度省级商务促进资金		62,000.00	营业外收入
2016 年度椒江区金融业发展专项资金		1,000,000.00	营业外收入
成长型企业财政奖		737,000.00	营业外收入
企业上市奖		1,420,000.00	营业外收入
大师工作室补助资金	15,000.00	60,000.00	营业外收入
2017 年台州市技术改造专项奖励资金		1,150,000.00	营业外收入
2016 年度党建工作等先进集体和先进个人奖		50,000.00	营业外收入
区计划生育目标先进单位奖励	2,000.00		营业外收入
2017 年省切块资金专项补助	417,250.00		营业外收入
外经考核奖金	23,300.00		营业外收入
2017 年度企业对接多层次资本市场相关奖励补助	100,000.00		营业外收入
17 年街道先进集体	51,000.00		营业外收入
2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		900,000.00	其他收益
2016 年度实施创新驱动促进产业转型升级考核奖励		100,000.00	其他收益
区级国际商标注册费补助款		80,000.00	其他收益
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金第一批		500,000.00	其他收益
2016 年度市级外经贸资金		462,700.00	其他收益
2016 年椒江区科学技术局专利授权奖		213,000.00	其他收益
2016 年台州市发明专利补助		80,000.00	其他收益
椒江区科学技术局科技项目经费		60,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
2017 年博士后生活及安家补助		50,000.00	其他收益
2017 年第二批椒江区科学技术局专利授权奖		294,000.00	其他收益
2014 年在站博士后科研经费		56,000.00	其他收益
第八批"台州市院士专家工作站"补助		240,000.00	其他收益
在站博士后科研项目资助经费		32,000.00	其他收益
稳岗补贴		416,566.61	其他收益
椒江区职业技能培训补贴		44,460.00	其他收益
2016 年椒江区商务局外经贸发展专项资金		170,600.00	其他收益
第八批"台州市院士专家工作站"补助		60,000.00	其他收益
2016 年第二批科技项目及补助资金		46,666.67	其他收益
职业技能补贴	35,640.00		其他收益
2011-2015 年 8 月节能补贴尾款	3,709,105.00		其他收益
台州市椒江区经济和信息化局软件和信息服务专项补助（国家两化融合贯标企业奖励）	300,000.00		其他收益
椒江区科学技术局发明专利补助	286,140.00		其他收益
2017 年度实施创新驱动促进产业转型升级考核奖励	510,000.00		其他收益
2018 年度台州市市级三强一制造建设专项资金补助	200,000.00		其他收益
国家技术创新示范企业奖励资金	1,000,000.00		其他收益
椒江区科学技术局发明专利补助	195,000.00		其他收益
2017 年度区级国际商标注册费补助资金	80,000.00		其他收益
椒江区科学技术局发明专利授权补助	340,000.00		其他收益
下达 2015 年度台州市市级科技资金项目剩余资金补助款	150,000.00		其他收益
2016 年海外工程师年薪补助款	102,992.00		其他收益
博士后科研工作站建站补助经费补助款	100,000.00		其他收益
第十批"浙江省院士专家工作站"建站补助款	40,000.00		其他收益
台州市椒江区就业管理服务处失业保险基金补助款	308,417.88		其他收益
土地使用税退还	1,143,493.77		其他收益
台州市高层次人才服务中心补贴	16,000.00		其他收益
个税手续费返还	213,360.65		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
专利维持费补贴	900.00		其他收益
临海市科技局专项补贴	490,500.00		其他收益
三强一制造财政专项资金	80,000.00		其他收益
2017 年度政府质量奖	300,000.00		其他收益
临海市绿色制造补助资金	31,000.00		其他收益
收政府补助专利授权	576,000.00		其他收益
收政府补助发明专利技术产业化	50,000.00		其他收益
收政府补助知识产权贯标认证企业	100,000.00		其他收益
管理体系认证补贴	10,000.00		其他收益
外贸补助	194,440.00		其他收益
振兴实体经济技术改造奖励	330,236.15		其他收益
节能补助退回		-10,050,000.00	其他收益
安全奖励金		2,000.00	其他收益
大学生就业创业补助		71,946.62	其他收益
2016 年临海创新驱动加快推进工业经济转型升级补助	98,300.00	623,000.00	其他收益
2016 年度节能专项补助资金		30,000.00	其他收益
稳岗补贴	368,070.03	144,556.13	其他收益
省级工业与信息化发展财政专项资金		500,000.00	其他收益
软件产品增值税即征即退退税款	24,517,583.21	27,009,579.31	其他收益
临海市财政局补助	3,000.00		其他收益
临海市财政局两化融合奖励	35,100.00		其他收益
收到临海市科学技术局专项补助	200,000.00		其他收益
临海市科学技术局专项补助	32,400.00		其他收益
绿色制造政府补助	8,000.00		其他收益
政府补助知识产权贯标认证企业	100,000.00		其他收益
政府补助发明专利技术产业化	150,000.00		其他收益
政府补助专利授权	110,000.00		其他收益
职工失业保险基金	32,778.00		其他收益
管理体系认证补助款	10,000.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
职工失业保险基金	54,154.98		其他收益
安全奖励金		1,000.00	其他收益
2016 年临海创新驱动加快推进工业经济转型升级补助		27,320.00	其他收益
空间换地补助款		536,000.00	其他收益
临海市节能专项补助资金		60,500.00	其他收益
省级工业与信息化发展财政专项资金	6,800.04	6,800.04	其他收益
意大利税收补贴	996,764.75		其他收益
政府稳岗补助		60,662.84	其他收益
省级经信专项资金补助		12,500.00	其他收益
毕业生就业创业工作补助		50,961.04	其他收益

(三) 政府补助的退回

项目	金额	原因
节能循环经济和资源节约重大项目专项补助	3,130,000.00	因产业及设备技术升级，调整投资规划在既定投资收益下缩减了一点投资规模。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，公司以 46,764.00 美元应收账款（折合人民币金额为 320,950.68 元）为质押，于招商银行股份有限公司台州分行取得人民币短期借款 324,687.13 元。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，公司以通过子公司 JACK EUROPE S.A R.L. 持有的 FINVER S.P.A. 100%股权，VI.BE.MAC.S.P.A. 80%股权，VINCO S.R.L. 100%股权为质押，于 2018 年 6 月与招商银行股份有限公司台州分行签订借款合同，截至 2018 年 12 月 31 日，公司在该借款合同下长期借款余额为 欧元 3,762,000.00 元，一年内到期非流动负债余额为欧元 1,928,000.00 元。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，公司以保证金 61,463,444.68 元为质押，于中信银行台州分行签订 163,500,000.00 美元衍生产品交易合同。

（4）子公司 Bullmer GmbH 于 2018 年 4 月与招商银行卢森堡分行签订借款合同，该借款合同由公司与招商银行股份有限公司台州分行签订的欧元 230 万元保函合同作为担保。截至 2018 年 12 月 31 日，子公司 Bullmer GmbH 在该借款合同下短期借款余额为欧元 228 万元。

（5）孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 与 Commerzbank Reutlingen 签订抵押合同，以原值为 1,359,541.68 欧元的房屋及建筑物（截至 2018 年 12 月 31 日上述房屋及建筑物净值为 1,065,679.92 欧元），在 2,200,000.00 欧元最高担保额度内对 Commerzbank Reutlingen 所产生的所有债务提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 在该抵押合同下的长期借款余额为欧元 303,071.95 元。

（6）孙公司 M.A.I.C.A.S.r.l.于 2018 年 5 月与招商银行卢森堡分行签订借款合同，该借款合同由公司与招商银行股份有限公司台州分行签订的欧元 100 万元保函合同作为担保。截至 2018 年 12 月 31 日，孙公司 M.A.I.C.A.S.r.l.在该借款合同下短期借款余额为欧元 50 万元。

（7）子公司 Jack Europe S.a r.l.于 2018 年 7 月与招商银行卢森堡分行签订借款合同，该借款合同由公司以 8000 万元结构性存款为质押与招商银行股份有限公司台州分行签订的欧元 1596 万元保函合同作为担保。截至 2018 年 12 月 31 日，子公司 Jack Europe S.a r.l.在该借款合同下长期借款余额为欧元 14,301,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为欧元 1,589,000.00 元。

（8）截至 2018 年 12 月 31 日，子公司浙江杰克智能缝制科技有限公司以 保证金 3,776,220.08 元为质押，于宁波银行股份有限公司台州分行开立信用证金额为欧元 4,743,000.00 元，该信用证同时由杰克缝纫机股份有限公司提供连带责任担保。

（9）孙公司 FINVER S.p.A.于 2016 年 5 月 31 日于意大利银行 UBI BANCA SPA 处取得欧元 1,500,000.00 元长期借款，该借款由原值为 欧元 2,352,645.22 元房屋建筑物、原值为 欧元 234,425.12 元土地使用权为抵押（截至 2018 年 12 月 31 日，上述房产净值为欧元 1,070,550.09 元，土地使用权净值为欧元 234,425.12 元）。截至 2018 年 12 月 31 日，孙公司 VI.BE.MAC. S.p.A.在该抵押借款下的长期借款余额为 欧元 1,135,196.10 元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2019 年 3 月 19 日董事会第四届第三十五次会议决议，以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 30,755.16 万股为基数，每 10 股分配现金股利 5.20 元（含税），共计分配现金股利 15,992.68 万元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.50 股。以上议案需提交公司 2018 年度股东大会审议。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	24,328,410.17	51,847,623.18
应收账款	288,139,127.26	118,193,839.21
合计	312,467,537.43	170,041,462.39

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,328,410.17	51,847,623.18
合计	24,328,410.17	51,847,623.18

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,458,347.27	
合计	72,458,347.27	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	308,070,964.61	100.00	19,931,837.35	6.47	288,139,127.26	128,719,198.72	100.00	10,525,359.51	8.18	118,193,839.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	308,070,964.61	100.00	19,931,837.35		288,139,127.26	128,719,198.72	100.00	10,525,359.51		118,193,839.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	300,951,795.76	15,047,589.79	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,453,003.29	490,600.66	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	545,037.32	272,518.66	50.00
3 年以上	4,121,128.24	4,121,128.24	100.00
合计	308,070,964.61	19,931,837.35	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 9,177,151.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 234,691.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及合理性	收回方式	转回或收回原因
永州市冷水滩区恒祥缝纫设备行	234,691.68	预计无法收回	货物返还	货物返还
合计	234,691.68			

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,365.57

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	17,184,126.35	5.58	859,206.32
第二名	9,775,991.17	3.17	488,799.56
第三名	9,053,079.12	2.94	452,653.96
第四名	8,399,974.53	2.73	419,998.73
第五名	7,524,453.69	2.44	376,222.68
合计	51,937,624.86	16.86	2,596,881.25

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	75,069,301.14	24,377,277.89
合计	75,069,301.14	24,377,277.89

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,968,006.15	3.34			2,968,006.15	13,268,751.35	41.37			13,268,751.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,923,428.96	96.66	13,822,133.97	16.09	72,101,294.99	18,805,453.65	58.63	7,696,927.11	40.93	11,108,526.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	88,891,435.11	100.00	13,822,133.97		75,069,301.14	32,074,205.00	100.00	7,696,927.11		24,377,277.89

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
出口退税	2,968,006.15			
合计	2,968,006.15			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	70,077,756.51	3,503,887.83	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	6,185,491.53	1,237,098.31	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,158,066.18	579,033.09	50.00
3 年以上	8,502,114.74	8,502,114.74	100.00
合计	85,923,428.96	13,822,133.97	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,125,206.86 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
退税款	2,968,006.15	13,268,751.35
员工借款	13,755,000.00	
保证金	15,187,480.19	10,987,781.32
备用金	3,821,171.51	5,221,704.43
关联借款	50,885,659.25	1,633,071.10
代垫款	2,274,118.01	962,896.80
合计	88,891,435.11	32,074,205.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联借款	49,288,263.52	1 年以内	55.45	2,464,413.18
第二名	保证金	14,400,000.00	1 年以内 4,000,000.00 元；1 至 2 年 3,000,000.00 元；2 至 3 年 1,000,000.00 元；3 年以上 6,400,000.00 元	16.20	7,700,000.00
第三名	退税款	2,968,006.15	1 年以内	3.34	
第四名	关联借款	1,597,395.73	1 至 2 年 143,046.95 元 2 至 3 年 17,689.98 元 3 年以上 1,472,334.17 元	1.80	1,509,788.55
第五名	代垫款	1,088,000.00	1 年以内	1.22	54,400.00
合计		69,341,665.40		78.01	11,728,601.73

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	538,386,410.62		538,386,410.62	299,144,610.62		299,144,610.62
合计	538,386,410.62		538,386,410.62	299,144,610.62		299,144,610.62

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓卡奔马机电科技有限公司	167,000,000.00	40,200,000.00		207,200,000.00		
Bullmer GmbH	6,755,897.00			6,755,897.00		
浙江众邦机电科技有限公司	72,966,285.62			72,966,285.62		
上海来租啦电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
M.A.I.C.A.S.r.l.	51,329,728.00		51,329,728.00			
Jack Europe S.a r.l.	92,700.00	59,151,528.00		59,244,228.00		
台州市布鲁斯缝制设备有限公司						
安徽杰羽制鞋机械科技有限公司		26,520,000.00		26,520,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江杰克智能缝制科技有限公司		164,700,000.00		164,700,000.00		
合计	299,144,610.62	290,571,528.00	51,329,728.00	538,386,410.62		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,571,216,851.66	2,882,978,445.45	2,364,928,738.75	1,910,999,484.49
其他业务	1,607,980.40	1,065,526.08	45,777.75	125,746.93
合计	3,572,824,832.06	2,884,043,971.53	2,364,974,516.50	1,911,125,231.42

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,000,000.00	90,000,000.00
持有理财产品期间取得的投资收益	54,602,185.40	24,259,048.69
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	197,160.00	-1,847,877.44
合计	214,799,345.40	112,411,171.25

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,362,334.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	19,671,634.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	555,801.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,306.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,611,066.53	
少数股东权益影响额	-182,041.42	
合计	13,591,686.35	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.81	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.22	1.44	1.44

杰克缝纫机股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年三月十九日



姓　　名　　[illegible]
Full name
性　　别　　男
Sex
出生日期　　1978-11-28
Date of birth
工作单位　　立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码　　330104197811280720
Identity card No.

证书编号：310000062223
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 04 月 22 日
Date of Issuance　　y / m / 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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

01 月 日
m / 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.

年 月 日
y / m / d



姓　　名　里令
Full name

性　　别　男
Sex

出生日期　1987-11-25
Date of birth

工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码　330522198711254516
Identity card No.

证书编号：310000060181
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期　2012 年 12 月 26 日
Date of Issuance　/y /m /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.

注册会计师任职资格检查
〔浙注协[2018]28号〕
2018 检
浙江省注册会计师协会

年　月　日
/y /m /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.

年　月　日
/y /m /d

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇二九年七月十七日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

注照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018年08月15日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制