

浙江嘉欣丝绸股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

浙江嘉欣丝绸股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
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	1-76

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA10789 号

浙江嘉欣丝绸股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江嘉欣丝绸股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杜志强

中国注册会计师：徐小妹

中国·上海

二〇一七年三月十九日

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
合并资产负债表
2016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)	161,679,250.39	144,218,025.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	950,000.00	2,942,540.00
应收账款	(三)	341,368,404.85	282,196,893.85
预付款项	(四)	67,304,496.10	44,851,386.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	2,868,387.70	1,433,898.92
应收股利			
其他应收款	(六)	41,035,819.76	42,247,842.59
买入返售金融资产			
存货	(七)	405,424,869.40	432,712,573.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	401,155,110.89	223,315,914.00
流动资产合计		1,421,786,339.09	1,173,919,075.12
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	39,183,560.00	40,555,720.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	95,360,146.85	114,994,334.07
投资性房地产	(十一)	316,834,223.91	330,849,247.06
固定资产	(十二)	338,590,366.84	353,208,354.14
在建工程	(十三)	46,075.47	3,042,597.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	44,810,901.72	46,473,765.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	4,971,846.83	6,334,213.42
递延所得税资产	(十六)	21,678,244.74	19,711,307.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		861,475,366.36	915,169,539.67
资产总计		2,283,261,705.45	2,089,088,614.79

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: 周国建

主管会计工作负责人: 沈玉祁

会计机构负责人: 周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 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	（十七）	544,804,114.78	394,157,732.80
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	（十八）	341,287.53	5,918,964.00
衍生金融负债			
应付票据			1,894,464.20
应付账款	（十九）	260,352,331.52	253,141,969.53
预收款项	（二十）	26,605,200.41	25,577,720.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	11,707,735.21	7,824,898.99
应交税费	（二十二）	28,206,883.86	5,166,699.85
应付利息	（二十三）	615,964.23	502,870.62
应付股利	（二十四）	3,767,369.20	5,260,869.20
其他应付款	（二十五）	21,945,411.79	23,982,519.72
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十六）	335,743.33	
流动负债合计		898,682,041.86	723,428,709.58
非流动负债：			
长期借款			17,000,000.00
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	（二十七）	1,599,862.57	1,677,037.87
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十六）	19,280,728.54	21,255,485.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,880,591.11	39,932,522.87
负债合计		919,562,632.97	763,361,232.45
所有者权益：			
股本	（二十八）	520,650,000.00	520,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	315,681,150.88	322,070,658.85
减：库存股			
其他综合收益	（三十）	6,258,677.21	7,243,803.29
专项储备			
盈余公积	（三十一）	94,767,964.92	84,130,546.56
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	356,313,467.76	319,439,909.66
归属于母公司所有者权益合计		1,293,671,260.77	1,253,534,918.36
少数股东权益		70,027,811.71	72,192,463.98
所有者权益合计		1,363,699,072.48	1,325,727,382.34
负债和所有者权益总计		2,283,261,705.45	2,089,088,614.79

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：周国建

主管会计工作负责人：沈玉祁

会计机构负责人：周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		116,023,763.14	99,595,274.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		170,000.00	
应收账款	(一)	301,789,377.30	218,367,559.80
预付款项		34,084,540.68	29,361,354.14
应收利息		581,421.53	
应收股利		9,902,617.30	12,759,117.30
其他应收款	(二)	514,130,987.93	379,641,942.95
存货		105,185,471.97	130,822,881.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,192,232.65	25,000,000.00
流动资产合计		1,090,060,412.50	895,548,130.20
非流动资产:			
可供出售金融资产		38,286,960.00	39,659,120.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	493,936,464.56	415,108,298.59
投资性房地产		188,926,452.23	196,685,336.67
固定资产		241,551,942.99	260,439,598.61
在建工程		7,075.47	3,042,597.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,526,058.85	32,783,367.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,220,881.20	1,657,457.68
递延所得税资产		8,451,447.22	8,687,727.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,003,907,282.52	958,063,504.67
资产总计		2,093,967,695.02	1,853,611,634.87

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: 周国建

主管会计工作负责人: 沈玉祁

会计机构负责人: 周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
资产负债表（续）
2016 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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		523,804,114.78	358,157,732.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		341,287.53	5,918,964.00
衍生金融负债			
应付票据			1,894,464.20
应付账款		190,076,484.65	191,710,166.22
预收款项		15,496,423.35	19,036,336.28
应付职工薪酬		5,880,099.31	3,345,084.10
应交税费		22,118,024.13	7,929,569.85
应付利息		584,964.58	420,533.21
应付股利			
其他应付款		82,116,327.26	64,614,411.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		105,747.90	
流动负债合计		840,523,473.49	653,027,261.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,599,862.57	1,677,037.87
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,630,362.19	4,973,402.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,230,224.76	6,650,440.06
负债合计		846,753,698.25	659,677,701.74
所有者权益：			
股本		520,650,000.00	520,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		322,354,294.95	322,354,294.95
减：库存股			
其他综合收益		6,206,593.52	7,235,713.52
专项储备			
盈余公积		94,767,964.92	84,130,546.56
未分配利润		303,235,143.38	259,563,378.10
所有者权益合计		1,247,213,996.77	1,193,933,933.13
负债和所有者权益总计		2,093,967,695.02	1,853,611,634.87

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：周国建

主管会计工作负责人：沈玉祁

会计机构负责人：周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
合并利润表
2016 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		2,253,559,114.65	2,013,595,396.77
其中: 营业收入	(三十三)	2,253,559,114.65	2,013,595,396.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,124,982,319.23	1,945,338,017.19
其中: 营业成本	(三十三)	1,809,232,056.82	1,628,522,645.37
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	(三十四)	13,489,888.50	12,648,611.06
销售费用	(三十五)	147,607,900.31	138,442,637.90
管理费用	(三十六)	154,293,133.22	159,237,924.00
财务费用	(三十七)	-18,535,215.80	-19,788,307.15
资产减值损失	(三十八)	18,894,556.18	26,274,506.01
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	3,842,676.47	386,719.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-9,076,249.50	10,968,992.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-5,029,354.82	198,050.58
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		123,343,222.39	79,613,091.45
加: 营业外收入	(四十一)	26,256,085.55	7,379,051.07
其中: 非流动资产处置利得		253,849.82	3,853,160.42
减: 营业外支出	(四十二)	4,813,074.94	3,620,475.73
其中: 非流动资产处置损失		812,504.55	3,288,379.62
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		144,786,233.00	83,371,666.79
减: 所得税费用	(四十三)	38,963,923.75	18,762,987.67
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		105,822,309.25	64,608,679.12
归属于母公司所有者的净利润		99,575,976.46	58,420,527.57
少数股东损益		6,246,332.79	6,188,151.55
六、其他综合收益的税后净额		-981,968.02	-8,147,570.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-985,126.08	-8,150,996.71
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-985,126.08	-8,150,996.71
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,029,120.00	-8,159,086.48
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		43,993.92	8,089.77
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,158.06	3,425.92
七、综合收益总额		104,840,341.23	56,461,108.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,590,850.38	50,269,530.86
归属于少数股东的综合收益总额		6,249,490.85	6,191,577.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.19	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	0.11

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: 周国建

主管会计工作负责人: 沈玉祁

会计机构负责人: 周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,762,733,313.67	1,583,971,914.18
减: 营业成本	(四)	1,448,473,426.32	1,322,269,041.04
税金及附加		5,790,765.59	4,813,189.83
销售费用		135,048,555.72	126,794,728.60
管理费用		78,582,503.46	83,059,779.87
财务费用		-18,207,476.56	-18,542,222.16
资产减值损失		12,931,433.35	9,255,633.51
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		3,842,676.47	470,789.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	13,140,015.73	74,135,520.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,700,231.06	176,081.55
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		117,096,797.99	130,928,072.83
加: 营业外收入		22,206,521.69	3,782,830.22
其中: 非流动资产处置利得		87,589.62	1,469,638.25
减: 营业外支出		430,588.98	3,040,502.68
其中: 非流动资产处置损失		340,159.36	2,908,244.56
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		138,872,730.70	131,670,400.37
减: 所得税费用		32,498,547.06	18,222,720.29
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		106,374,183.64	113,447,680.08
五、其他综合收益的税后净额		-1,029,120.00	-8,159,086.48
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,029,120.00	-8,159,086.48
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,029,120.00	-8,159,086.48
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		105,345,063.64	105,288,593.60
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.20	0.22
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	0.22

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: 周国建

主管会计工作负责人: 沈玉祁

会计机构负责人: 周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
合并现金流量表
2016 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		2,303,635,878.13	2,139,203,268.64
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		189,724,736.66	204,378,491.47
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	66,645,014.51	62,759,727.03
经营活动现金流入小计		2,560,005,629.30	2,406,341,487.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,859,403,556.23	1,718,754,484.89
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		295,878,502.59	282,260,486.78
支付的各项税费		107,548,963.14	99,157,062.77
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	232,250,517.24	143,254,615.27
经营活动现金流出小计		2,495,081,539.20	2,243,426,649.71
经营活动产生的现金流量净额		64,924,090.10	162,914,837.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		65,020,975.71	
取得投资收益收到的现金		17,376,222.64	22,842,621.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		755,980.45	4,778,871.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			293,692.42
收到其他与投资活动有关的现金			3,704,000.00
投资活动现金流入小计		83,153,178.80	31,619,185.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,915,635.92	54,357,032.68
投资支付的现金		121,277,045.00	254,793,034.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,142,671.87
投资活动现金流出小计		157,192,680.92	310,292,738.55
投资活动产生的现金流量净额		-74,039,502.12	-278,673,552.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,185,518,596.67	1,316,183,701.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,185,518,596.67	1,316,183,701.43
偿还债务支付的现金		1,051,872,214.69	1,124,173,718.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,218,214.94	81,464,765.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,983,500.00	16,388,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,620,422.17	
筹资活动现金流出小计		1,128,710,851.80	1,205,638,483.83
筹资活动产生的现金流量净额		56,807,744.87	110,545,217.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,652.29	11,515.69
五、现金及现金等价物净增加额		47,739,985.14	-5,201,982.06
加：期初现金及现金等价物余额		113,839,132.70	119,041,114.76
六、期末现金及现金等价物余额		161,579,117.84	113,839,132.70

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：周国建

主管会计工作负责人：沈玉祁

会计机构负责人：周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,720,737,773.32	1,647,041,371.92
收到的税费返还		188,893,683.60	202,045,521.68
收到其他与经营活动有关的现金		104,265,191.40	42,294,717.85
经营活动现金流入小计		2,013,896,648.32	1,891,381,611.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,435,208.91	1,514,384,167.48
支付给职工以及为职工支付的现金		103,220,605.17	92,619,821.02
支付的各项税费		45,324,025.71	36,302,322.44
支付其他与经营活动有关的现金		255,753,675.50	334,142,178.67
经营活动现金流出小计		2,047,733,515.29	1,977,448,489.61
经营活动产生的现金流量净额		-33,836,866.97	-86,066,878.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		59,920,975.71	3,600,484.15
取得投资收益收到的现金		24,255,333.05	47,978,422.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,455.00	2,132,080.99
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			3,704,000.00
投资活动现金流入小计		84,366,763.76	57,414,987.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,642,175.33	28,157,936.10
投资支付的现金		93,742,959.00	56,527,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,385,134.33	84,685,056.10
投资活动产生的现金流量净额		-16,018,370.57	-27,270,068.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,164,518,596.67	1,271,553,701.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,164,518,596.67	1,271,553,701.43
偿还债务支付的现金		998,872,214.69	1,079,543,718.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,083,895.19	64,863,351.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,067,956,109.88	1,144,407,069.99
筹资活动产生的现金流量净额		96,562,486.79	127,146,631.44
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		46,707,249.25	13,809,685.14
加: 期初现金及现金等价物余额		69,216,381.34	55,406,696.20
六、期末现金及现金等价物余额		115,923,630.59	69,216,381.34

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: 周国建

主管会计工作负责人: 沈玉祁

会计机构负责人: 周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 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	520,650,000.00				322,070,658.85		7,243,803.29		84,130,546.56		319,439,909.66	72,192,463.98	1,325,727,382.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	520,650,000.00				322,070,658.85		7,243,803.29		84,130,546.56		319,439,909.66	72,192,463.98	1,325,727,382.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,389,507.97		-985,126.08		10,637,418.36		36,873,558.10	-2,164,652.27	37,971,690.14
（一）综合收益总额							-985,126.08				99,575,976.46	6,249,490.85	104,840,341.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,637,418.36		-62,702,418.36	-3,490,000.00	-55,555,000.00
1. 提取盈余公积									10,637,418.36		-10,637,418.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,065,000.00	-3,490,000.00	-55,555,000.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-6,389,507.97							-4,924,143.12	-11,313,651.09
四、本期期末余额	520,650,000.00				315,681,150.88		6,258,677.21		94,767,964.92		356,313,467.76	70,027,811.71	1,363,699,072.48

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：周国建

主管会计工作负责人：沈玉祁

会计机构负责人：周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别说明外，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	260,325,000.00				582,423,348.15		15,394,800.00		72,785,778.55		324,429,150.10	100,501,704.45	1,355,859,781.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	260,325,000.00				582,423,348.15		15,394,800.00		72,785,778.55		324,429,150.10	100,501,704.45	1,355,859,781.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,325,000.00				-260,352,689.30		-8,150,996.71		11,344,768.01		-4,989,240.44	-28,309,240.47	-30,132,398.91
（一）综合收益总额							-8,150,996.71				58,420,527.57	6,191,577.47	56,461,108.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									11,344,768.01		-63,409,768.01	-8,145,000.00	-60,210,000.00
1. 提取盈余公积									11,344,768.01		-11,344,768.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,065,000.00	-8,145,000.00	-60,210,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	260,325,000.00				-260,325,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	260,325,000.00				-260,325,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-27,689.30							-26,355,817.94	-26,383,507.24
四、本期期末余额	520,650,000.00				322,070,658.85		7,243,803.29		84,130,546.56		319,439,909.66	72,192,463.98	1,325,727,382.34

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：周国建

主管会计工作负责人：沈玉祁

会计机构负责人：周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
所有者权益变动表
2016 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	520,650,000.00				322,354,294.95		7,235,713.52		84,130,546.56	259,563,378.10	1,193,933,933.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	520,650,000.00				322,354,294.95		7,235,713.52		84,130,546.56	259,563,378.10	1,193,933,933.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,029,120.00		10,637,418.36	43,671,765.28	53,280,063.64
（一）综合收益总额							-1,029,120.00			106,374,183.64	105,345,063.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									10,637,418.36	-62,702,418.36	-52,065,000.00
1. 提取盈余公积									10,637,418.36	-10,637,418.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,065,000.00	-52,065,000.00
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	520,650,000.00				322,354,294.95		6,206,593.52		94,767,964.92	303,235,143.38	1,247,213,996.77

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：周国建

主管会计工作负责人：沈玉祁

会计机构负责人：周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 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	260,325,000.00				582,679,294.95		15,394,800.00		72,785,778.55	209,525,466.03	1,140,710,339.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	260,325,000.00				582,679,294.95		15,394,800.00		72,785,778.55	209,525,466.03	1,140,710,339.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,325,000.00				-260,325,000.00		-8,159,086.48		11,344,768.01	50,037,912.07	53,223,593.60
（一）综合收益总额							-8,159,086.48			113,447,680.08	105,288,593.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,344,768.01	-63,409,768.01	-52,065,000.00
1. 提取盈余公积									11,344,768.01	-11,344,768.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,065,000.00	-52,065,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	260,325,000.00				-260,325,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	260,325,000.00				-260,325,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	520,650,000.00				322,354,294.95		7,235,713.52		84,130,546.56	259,563,378.10	1,193,933,933.13

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：周国建

主管会计工作负责人：沈玉祁

会计机构负责人：周骏

浙江嘉欣丝绸股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(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

浙江嘉欣丝绸股份有限公司(以下简称公司、本公司)经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]440 号文核准,于 2010 年 4 月 28 日首次公开发行 3,350 万股的 A 股股票,公司股本变更为 13,350 万股。公司已于 2010 年 7 月 12 日在浙江省工商行政管理局办理了工商变更登记。公司股票于 2010 年 5 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易,股票代码 002404。

2011 年 5 月 25 日,公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 133,500,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。资本公积金转增股本方案实施后,公司总股本由 133,500,000.00 元增加至 173,550,000.00 元。

2012 年 5 月 16 日,公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 173,550,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。资本公积金转增股本方案实施后,公司总股本由 173,550,000.00 元增加至 260,325,000.00 元。

2015 年 5 月 20 日,公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 260,325,000 股为基数,以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,此方案实施后公司总股本由 260,325,000 股增加为 520,650,000 股。

公司法定代表人:周国建

统一社会信用代码:913300001464759067

公司经营范围:增值电信业务;蚕茧收烘、农副产品收购(不含食品),经营茧、丝、绸商品;制丝;纺织品的织造、印染;服装、金属小五金、铝制品的生产、销售;纺织机械及配件、纺织品、丝绸制品、办公用品、皮革制品、工艺品(除金、银饰品)、染化料、印染助剂、玩具、劳保用品、日用百货、农副产品(不含食品)的销售;仓储服务;技术咨询服务;企业营销策划服务;旅游服务(不含旅行社);展览展示;受委托代收付水、电、蒸汽、排污费用;房屋及设备租赁;经营进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 03 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	与公司关系
浙江金蚕网供应链管理有限公司（以下简称金蚕网）	子公司
嘉兴市中丝电子商务有限公司	金蚕网的子公司
嘉兴市中丝茧丝绸家纺有限公司	金蚕网的子公司
香港融通国际有限公司	金蚕网的子公司
浙江嘉欣融资租赁有限公司	金蚕网的子公司
嘉兴中欣制衣有限公司	子公司
浙江嘉欣兴昌印染有限公司	子公司
嘉兴诚欣制衣有限公司	子公司
浙江嘉欣金三塔丝绸服饰有限公司	子公司
嘉兴联欣新能源科技有限公司	子公司
嘉兴金三塔丝针织有限公司	子公司
嘉兴优佳金属制品有限公司（以下简称优佳金属）	子公司
嘉兴天欣五金制品有限公司	优佳金属的子公司
浙江嘉兴太和新能源科技有限公司	优佳金属的子公司
浙江嘉欣丝丽制衣有限公司	子公司
嘉兴市特欣织造有限公司	子公司
嘉兴梦欣时装有限公司	子公司
浙江嘉欣苗木城开发有限公司	子公司
嘉兴市嘉欣艾得米兰服饰有限公司	子公司
嘉兴市晟纺检测技术服务有限公司	子公司
广西嘉欣丝绸有限公司	子公司

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

自报告期末起 12 月内，不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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) 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。

(3) 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。

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。

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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

占应收账款余额 10% 以上且金额在 100 万元以上

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,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的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并报表范围内部单位欠款	合并范围内关联方的应收款	其他方法
应收出口退税	已确认的出口退税款	其他方法
押金保证金及预借业务备用金等	押金、保证金、备用金款	其他方法
有质押担保的应收款	有相应质押品作为担保的应收款	其他方法
账龄组合	类似信用风险特征	账龄分析法

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—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
合并报表范围内部单位欠款	单独进行减值测试,一般个别认定不计提坏账准备
应收出口退税	单独进行减值测试,一般个别认定不计提坏账准备
押金保证金及预借业务备用金等	单独进行减值测试,一般个别认定不计提坏账准备
有质押担保的应收款	单独进行减值测试,如质押担保物可变现净值低于相应的应收款,以质押担保物的可变现净值为限提取坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由

期末对于单项金额虽不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,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。

坏账准备的计提方法:个别认定法

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、开发产品和开发成本等。

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、 开发用地的核算方法

开发用土地按取得时实际成本入账。

5、 公共配套设施费用的核算方法

公共配套设施按实际发生额核算。不能有偿转让的公共配套设施按受益面积分摊计入开发项目的开发成本。

6、 开发成本的核算方法

(1) 主要内容：

土地开发：主要包括土地使用权、前期工程费、基础设施费、道路、供水、供电、供气、下水、通讯、泵站、排污、各类工程费、河道、资本化利息、开发间接成本转入、其他等。

房产建设：主要包括用地成本、建安总成本（房屋前期工程费、房屋建造费、土建、安装、装饰装修、室内设备、家具家电、房屋配套设施、基础设施、室外配套费）、二次装修、房屋资本化利息、开发间接成本转入、其他。

(2) 成本分摊原则：

(A) 土地使用权费，能分清负担对象的，可直接计入土地及房屋开发成本。

(B) 前期工程和基础设施费，凡能分清负担对象的，直接计入土地及房屋开发成本；凡由两个以上项目共同承担，不能分清负担对象的，应按项目受益面积积分摊后，分别计入房屋开发项目的成本。

(C) 建筑安装工程费，按不同的施工方式采用不同的核算方法。①采用出包方式的，应按承包企业提交的“工程价款结算单”确认成本；②采用自营方式的，根据实际发生计入各项目开发成本；③如果企业自营施工大型建筑安装工程，按照建造合同准则进行核算；④在开发过程中领用的设备，应于设备发出交付安装时根据附属对象进行归集。

(D) 公共配套设施费，应根据配套设施建设的不同情况，采用不同的核算方法。①若公共设施与商品房开发同步，直接计入；②若公共设施后于商品房开发，预提土地开发项目应负担的公共设施费。

公共配套设施按实际发生额核算，不能有偿转让的公共配套设施按受益面积积分摊计入开发项目的开发成本。

(E) 开发间接费用，凡能分清负担对象的，可直接计入各项开发成本；不能确定是哪项开发产品负担的，因而无法直接计入开发成本，一般先将其在“开发间接费用”科目归集，然后按占地面积（受益面积、可售建筑面积）适当分配标准分配计入各项开发产品成本，分配标准一经确定不得修改。

(3) 开发成本的结转：

房屋开发项目竣工验收后，应按各种房屋的用途，将房屋的实际开发成本分别结转有关开发产品账户。

7、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

8、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物（框剪结构）	30	5	3.17
房屋及建筑物（其他结构）	20	5、10	4.75、4.50
简易建筑	10	5、10	9.50、9.00
机器设备	10	5、10	9.50、9.00
运输设备	5	5、10	19.00、18.00
办公及电子设备	5	5、10	19.00、18.00
固定资产装修	5		20.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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：

公司取得的排污权按受益年限 20 年平均摊销。

土地使用权的使用寿命为土地使用证上注明的年限。

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。

(十八) 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、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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括预付经营租入固定资产的租金、经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1、 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

其中：

外销业务：

- (1) 货物已经报关出口
- (2) 收入的金额能够可靠地计量
- (3) 货运单据、外销发票已经交付客户
- (4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

内销业务：

- (1) 货物已经发出
- (2) 收入的金额能够可靠地计量
- (3) 开具内销销售发票
- (4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

房产销售：

- (1) 工程已经竣工，且具备销售合同约定的交房条件；
- (2) 经验收，买卖双方签署了房地产交接书；
- (3) 履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；
- (4) 成本能够可靠地计量

2、 提供劳务

对于一次就能完成的劳务，在劳务完成时确认收入。

对于需要较长的时间才能完成的劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，完工百分比进度依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额（但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外）。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照已提供劳务累计发生的总成本扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司提供加工业务在劳务完成时确认收入。

3、 让渡资产使用权

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 出租物业收入：
 - a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
 - b. 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得
 - c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

(二十二) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 5,742,206.35 元， 调减管理费用本年金额 5,742,206.35 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 335,743.33 元， 调减应交税费期末余额 335,743.33 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 15,195,110.89 元, 调增应交税费期末余额 15,195,110.89 元。

2、 重要会计估计变更

本年度公司无重要的会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 流转税

应税项目	税种	税率(或征收率)
产品销售收入	增值税	17%、13%
仓储收入	增值税	6%、3%
利息收入	增值税	6%
租金收入	营业税(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交纳增值税)、增值税	5%

2、 城市维护建设税

浙江嘉欣苗木城开发有限公司按流转税税额的 5% 计算和缴纳;

公司及其他控股子公司按流转税税额的 7% 计算和缴纳。

3、 教育费附加

教育费附加按流转税税额的 3% 计算和缴纳, 地方教育费附加按流转税税额的 2% 计算和缴纳。

(二) 企业所得税

公司及控股子公司实际执行的所得税税率如下:

单位	2016 年税率	2015 年税率	备注
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	25%	25%	
浙江嘉欣金三塔丝绸服饰有限公司	25%	25%	
嘉兴联欣新能源科技有限公司	25%	25%	

单位	2016 年税率	2015 年税率	备注
嘉兴金三塔丝针织有限公司	25%	25%	
嘉兴优佳金属制品有限公司	15%	15%	公司为高新技术企业
嘉兴天欣五金制品有限公司	25%	25%	
浙江嘉欣丝丽制衣有限公司	25%	25%	
嘉兴中欣制衣有限公司	25%	25%	
嘉兴诚欣制衣有限公司	25%	25%	
浙江嘉欣兴昌印染有限公司	15%	15%	公司为高新技术企业
嘉兴市特欣织造有限公司	15%	25%	2016 年起公司为高新技术企业
嘉兴梦欣时装有限公司	25%	25%	
浙江嘉欣苗木城开发有限公司	25%	25%	
浙江嘉兴太和新能源科技有限公司	25%	25%	
嘉兴市嘉欣艾得米兰服饰有限公司	25%	25%	
浙江金蚕网供应链管理有限公司	25%	25%	
嘉兴市中丝电子商务有限公司	20%	20%	小型微利企业
嘉兴市中丝茧丝绸家纺有限公司	25%	25%	
嘉兴市晟纺检测技术服务有限公司	20%	20%	小型微利企业
香港融通国际有限公司	16.5%	16.5%	香港利得税
广西嘉欣丝绸有限公司	25%		2016 年新设
浙江嘉欣融资租赁有限公司	25%		2016 年新设

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	345,518.61	222,694.99
银行存款	161,231,599.23	140,410,033.29
其他货币资金	102,132.55	3,585,297.26
合计	161,679,250.39	144,218,025.54

使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
定期存款		30,000,000.00
银行保证金	100,132.55	378,892.84
合计	100,132.55	30,378,892.84

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	950,000.00	2,942,540.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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						31,794,960.00	10.06	16,403,925.91	51.59	15,391,034.09
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	361,776,021.30	96.59	20,407,616.45	5.64	341,368,404.85	284,324,987.08	89.94	17,519,127.32	6.16	266,805,859.76
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	12,768,560.00	3.41	12,768,560.00	100.00						
合计	374,544,581.30	100.00	33,176,176.45		341,368,404.85	316,119,947.08	100.00	33,923,053.23		282,196,893.85

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	356,920,577.99	17,846,028.92	5.00
1 至 2 年	2,572,273.57	514,454.71	20.00
2 至 3 年	472,073.86	236,036.94	50.00
3 年以上	1,811,095.88	1,811,095.88	100.00
合计	361,776,021.30	20,407,616.45	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
闻朱慧	12,768,560.00	12,768,560.00	100.00	预计无法收回

2、 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	9,852,643.91

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
闻朱慧	销售款	5,812,368.00	债务重组
客户 A	销售款	1,277,361.86	预计无法收回
客户 B	销售款	1,281,804.50	预计无法收回
客户 C	销售款	1,317,114.06	预计无法收回
合计		9,688,648.42	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 89,639,927.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,612,128.35 元。

4、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

5、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(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	66,323,386.20	98.54	43,554,497.52	97.11
1 至 2 年	404,521.26	0.60	659,816.83	1.47
2 至 3 年	330,263.14	0.49	414,114.16	0.92
3 年以上	246,325.50	0.37	222,958.04	0.50
合计	67,304,496.10	100.00	44,851,386.55	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 26,020,178.86 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.66%。

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
供应链融资应收利息	2,868,387.70	1,433,898.92

(六) 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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	42,328,775.49	100.00	1,292,955.73	3.05	41,035,819.76	43,544,256.14	100.00	1,296,413.55	2.98	42,247,842.59
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	42,328,775.49	100.00	1,292,955.73		41,035,819.76	43,544,256.14	100.00	1,296,413.55		42,247,842.59

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	5,050,626.59	252,531.33	5.00
1 至 2 年	183,763.32	36,752.66	20.00
2 至 3 年	1,901.64	950.83	50.00
3 年以上	1,002,720.91	1,002,720.91	100.00
合计	6,239,012.46	1,292,955.73	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
出口退税	30,180,370.19		
押金保证金及预借业务 备用金等	5,909,392.84		
合计	36,089,763.03		

2、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	38,431.14

3、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	30,180,370.19	1 年内	71.30	
嘉兴市住房公积金管理中心	2,568,193.91	1 年内	6.07	128,409.70
中华人民共和国嘉兴海关	1,504,700.00	1 年内	3.55	
桐乡市国土资源局	1,500,000.00	3 年以上	3.54	
合计	35,753,264.10			

4、 涉及政府补助的应收款项：无

5、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(七) 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	37,247,181.60		37,247,181.60	29,132,662.84		29,132,662.84
委托加工物	11,300,306.39		11,300,306.39	14,646,490.25		14,646,490.25
资						
在产品	58,929,611.64		58,929,611.64	45,658,781.59		45,658,781.59
库存商品	184,907,473.61	20,168,279.49	164,739,194.12	236,988,259.48	18,952,243.38	218,036,016.10
开发成本	43,662,998.19		43,662,998.19	42,310,725.19		42,310,725.19
开发产品	89,545,577.46		89,545,577.46	82,927,897.70		82,927,897.70
合计	425,593,148.89	20,168,279.49	405,424,869.40	451,664,817.05	18,952,243.38	432,712,573.67

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	
库存商品	18,952,243.38	10,681,621.72		9,465,585.61		20,168,279.49

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额及待认证进项税额	5,586,937.20	
增值税留抵税额	9,608,173.69	
银行理财产品		25,000,000.00
供应链融资借款	307,850,000.00	198,315,914.00
融资租赁款	78,110,000.00	
合计	401,155,110.89	223,315,914.00

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	39,183,560.00		39,183,560.00	40,555,720.00		40,555,720.00
其中：按公允价值计 量	11,816,960.00		11,816,960.00	13,189,120.00		13,189,120.00
按成本计量	27,366,600.00		27,366,600.00	27,366,600.00		27,366,600.00
合计	39,183,560.00		39,183,560.00	40,555,720.00		40,555,720.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	3,541,501.97
公允价值	11,816,960.00

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浙江浙商联盟市场投资管理有限公司	200,000.00			200,000.00					5.88	
嘉兴市欣禾职业教育集团化办学促进中心	70,000.00			70,000.00					14.00	
天堂硅谷-贤辅 1 号资产管理计划	26,400,000.00			26,400,000.00						
嘉兴市中丝现代物流有限公司	696,600.00			696,600.00					18.00	
合计	27,366,600.00			27,366,600.00						

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
1. 联营企业											
嘉兴环丰金属制品有限公司	1,757,494.37			-366,334.59					1,391,159.78		
浙江嘉兴永理丝线有限公司（注 1）	3,203,467.91		-2,784,832.40	-418,635.51							
上海嘉欣丝绸进出口有限公司	10,085,014.34			1,552,996.77			-720,000.00		10,918,011.11		
嘉兴市秀洲区嘉欣小额贷款有限公司	70,197,113.78			3,393,912.71			-6,000,000.00		67,591,026.49		
成县茧丝绸有限公司	500,000.00								500,000.00		500,000.00
浙江银茂投资股份有限公司	10,121,972.91			132,390.36					10,254,363.27		
宁波世捷新能源科技有限公司	9,345,703.38			-9,345,703.38							
嘉兴市融晟典当有限责任公司（注 2）	10,283,567.38		-5,100,000.00	37,210.83					5,220,778.21		
杭州超丝生物科技有限公司（注 3）				-15,192.01					-15,192.01		
小计	115,494,334.07		-7,884,832.40	-5,029,354.82			-6,720,000.00		95,860,146.85		500,000.00
合计	115,494,334.07		-7,884,832.40	-5,029,354.82			-6,720,000.00		95,860,146.85		500,000.00

注 1：浙江嘉兴永理丝线有限公司于 2016 年 10 月已经办理完注销清算手续。

注 2：嘉兴市融晟典当有限责任公司本年减少注册资本 1500 万元，按公司子公司浙江嘉欣兴昌印染有限公司持有的 34%的股权比例计算应减少长期股权投资 510 万元。

注 3：杭州超丝生物科技有限公司认缴注册资本为 800 万元，公司占 20%的股权比例，截至 2016 年 12 月 31 日，各股东均未实缴。

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	299,179,418.30	99,016,452.92	398,195,871.22
(2) 本期增加金额	112,431.49		112,431.49
—外购	112,431.49		112,431.49
(3) 本期减少金额	509,314.77		509,314.77
—处置	509,314.77		509,314.77
(4) 期末余额	298,782,535.02	99,016,452.92	397,798,987.94
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	55,121,616.37	12,225,007.79	67,346,624.16
(2) 本期增加金额	11,422,529.57	2,609,165.11	14,031,694.68
—计提或摊销	11,422,529.57	2,609,165.11	14,031,694.68
(3) 本期减少金额	413,554.81		413,554.81
—处置	413,554.81		413,554.81
(4) 期末余额	66,130,591.13	14,834,172.90	80,964,764.03
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	232,651,943.89	84,182,280.02	316,834,223.91
(2) 年初账面价值	244,057,801.93	86,791,445.13	330,849,247.06

(十二) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	简易建筑	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	382,923,559.92	228,164,696.66	43,958,756.99	30,677,651.37	16,738,405.67	4,788,008.59	707,251,079.20
(2) 本期增加金额		21,380,230.09	819,788.82	2,438,589.70	102,715.92	239,656.76	24,980,981.29
—购置		6,076,456.70	819,788.82	2,438,589.70	102,715.92	239,656.76	9,677,207.90
—在建工程转入		15,303,773.39					15,303,773.39
(3) 本期减少金额	100,169.08	13,153,726.70	8,808,224.68	3,997,496.65			26,059,617.11
—处置或报废	100,169.08	13,153,726.70	8,808,224.68	3,997,496.65			26,059,617.11
(4) 期末余额	382,823,390.84	236,391,200.05	35,970,321.13	29,118,744.42	16,841,121.59	5,027,665.35	706,172,443.38
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	140,245,909.59	141,225,955.65	35,372,917.20	23,486,734.43	12,200,935.91	1,510,272.28	354,042,725.06
(2) 本期增加金额	16,928,496.24	14,550,826.31	2,376,916.95	2,328,802.47	342,828.51	1,005,318.24	37,533,188.72
—计提	16,928,496.24	14,550,826.31	2,376,916.95	2,328,802.47	342,828.51	1,005,318.24	37,533,188.72
(3) 本期减少金额	79,274.41	11,798,528.57	8,352,679.21	3,763,355.05			23,993,837.24
—处置或报废	79,274.41	11,798,528.57	8,352,679.21	3,763,355.05			23,993,837.24
(4) 期末余额	157,095,131.42	143,978,253.39	29,397,154.94	22,052,181.85	12,543,764.42	2,515,590.52	367,582,076.54
3. 减值准备							
(1) 年初余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	简易建筑	固定资产装修	合计
(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	225,728,259.42	92,412,946.66	6,573,166.19	7,066,562.57	4,297,357.17	2,512,074.83	338,590,366.84
(2) 年初账面价值	242,677,650.33	86,938,741.01	8,585,839.79	7,190,916.94	4,537,469.76	3,277,736.31	353,208,354.14

(十三) 在建工程

1、 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
园区北区配电工程				3,042,597.70		3,042,597.70
嘉兴集散中转仓库	7,075.47		7,075.47			
宜州仓储物流基地	39,000.00		39,000.00			
合计	46,075.47		46,075.47	3,042,597.70		3,042,597.70

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
园区北区配电工程	3,042,597.70		3,042,597.70		
分布式光伏发电项目		12,261,175.69	12,261,175.69		
嘉兴集散中转仓库		7,075.47			7,075.47
宜州仓储物流基地		39,000.00			39,000.00
合计	3,042,597.70	12,307,251.16	15,303,773.39		46,075.47

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	排污权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	49,700,714.34	67,800.00	3,754,126.31	5,543,880.00	59,066,520.65
(2) 本期增加金额			629,813.65	64,450.00	694,263.65
—购置			629,813.65	64,450.00	694,263.65
(3) 本期减少金额				194,990.40	194,990.40
—处置				194,990.40	194,990.40
(4) 期末余额	49,700,714.34	67,800.00	4,383,939.96	5,413,339.60	59,565,793.90
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	9,333,874.28	67,800.00	1,805,052.68	1,386,028.09	12,592,755.05
(2) 本期增加金额	1,184,285.08		746,245.69	286,853.64	2,217,384.41
—计提	1,184,285.08		746,245.69	286,853.64	2,217,384.41
(3) 本期减少金额				55,247.28	55,247.28
—处置				55,247.28	55,247.28

项目	土地使用权	商标使用权	软件	排污权	合计
(4) 期末余额	10,518,159.36	67,800.00	2,551,298.37	1,617,634.45	14,754,892.18
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	39,182,554.98		1,832,641.59	3,795,705.15	44,810,901.72
(2) 年初账面价值	40,366,840.06		1,949,073.63	4,157,851.91	46,473,765.60

(十五) 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
房屋装修费用	4,589,213.42	2,468,311.35	3,260,677.94		3,796,846.83
模具、网络服务 等其他费用	1,745,000.00	600,000.00	1,170,000.00		1,175,000.00
合计	6,334,213.42	3,068,311.35	4,430,677.94		4,971,846.83

(十六) 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
应收账款坏账准备	30,924,977.87	7,589,119.18	33,814,003.50	8,353,925.14
其他应收款坏账准备	1,221,085.11	300,083.45	1,165,887.48	286,333.50
存货跌价准备	16,690,095.23	4,172,523.81	18,952,243.38	4,738,060.85
广告宣传费	1,099,247.58	274,811.90	1,155,417.59	288,854.40
计入损益的交易性金融负债公 允价值变动损失	341,287.53	85,321.88	4,183,964.00	1,045,991.00
未弥补亏损	26,422,334.19	6,605,583.55	19,508,573.76	4,877,143.45
计入资本公积的购买子公司少 数股东股权及不丧失控制权情 况下处置子公司部分股权对合	9,003,341.34	2,250,835.33	483,997.38	120,999.34

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
并报表的调整				
长期应付职工薪酬-离职后福利	1,599,862.57	399,965.64		
合计	87,302,231.42	21,678,244.74	79,264,087.09	19,711,307.68

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	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
可供出售金融资产公允价值变动	8,275,458.03	2,068,864.51	9,647,618.04	2,411,904.51
长期股权投资账面价值调整	8,400,430.70	2,100,107.68	8,400,430.70	2,100,107.68
非同一控制被投资方 可辨认资产公允价值 与账面价值差额	58,601,465.39	14,650,366.35	65,128,331.24	16,282,082.81
计入资本公积的权益 法下被投资单位净损 益、其他综合收益和利 润分配以外所有者权 益的其他变动中享有 的份额	1,845,560.00	461,390.00	1,845,560.00	461,390.00
合计	77,122,914.12	19,280,728.54	85,021,939.98	21,255,485.00

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	523,804,114.78	358,157,732.80
抵押借款	21,000,000.00	36,000,000.00
合计	544,804,114.78	394,157,732.80

(十八) 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
远期外汇合同	341,287.53	5,918,964.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年内	252,276,217.45	241,573,592.35
1-2 年	3,185,012.76	8,110,005.52
2-3 年	2,395,440.12	679,337.82
3 年以上	2,495,661.19	2,779,033.84
合计	260,352,331.52	253,141,969.53

2、 公司账龄超过一年的重要应付账款：无

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年内	21,974,983.55	21,326,771.25
1-2 年	490,561.97	300,062.52
2-3 年	149,525.66	1,342,890.65
3 年以上	3,990,129.23	2,607,996.25
合计	26,605,200.41	25,577,720.67

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 D	2,907,296.70	合同未履行完毕

(二十一) 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	7,491,443.66	282,182,167.61	278,235,742.13	11,437,869.14
离职后福利-设定提存计划	333,455.33	17,576,318.40	17,639,907.66	269,866.07
合计	7,824,898.99	299,758,486.01	295,875,649.79	11,707,735.21

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	7,103,000.00	253,187,608.30	249,123,128.30	11,167,480.00
(2) 职工福利费		13,230,842.02	13,230,842.02	
(3) 社会保险费	109,448.62	6,679,300.49	6,700,316.97	88,432.14
其中：医疗保险费	84,570.03	4,839,047.67	4,853,882.85	69,734.85
工伤保险费	14,424.81	1,278,558.53	1,283,138.33	9,845.01
生育保险费	10,453.78	561,694.29	563,295.79	8,852.28
(4) 住房公积金	176,699.88	6,882,228.30	6,907,793.18	151,135.00
(5) 工会经费和职工教育经费	102,295.16	2,163,064.50	2,234,537.66	30,822.00
(6) 其他		39,124.00	39,124.00	
合计	7,491,443.66	282,182,167.61	278,235,742.13	11,437,869.14

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	302,519.78	16,183,546.09	16,249,555.17	236,510.70
失业保险费	30,935.55	1,392,772.31	1,390,352.49	33,355.37
合计	333,455.33	17,576,318.40	17,639,907.66	269,866.07

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,499,095.12	-10,469,063.22
营业税		801,277.96
企业所得税	20,035,182.73	10,990,923.03
个人所得税	507,215.31	450,285.77
城市维护建设税	269,592.92	285,211.74
房产税	1,167,515.21	1,612,124.08
教育费附加	192,457.25	203,722.68
土地使用税	424,899.76	879,715.56
水利建设基金	9,905.37	310,823.15

税费项目	期末余额	年初余额
印花税及其他	101,020.19	101,679.10
合计	28,206,883.86	5,166,699.85

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	615,964.23	471,704.00
长期借款应付利息		31,166.62
合计	615,964.23	502,870.62

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
自然人	3,767,369.20	5,260,869.20

(二十五) 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
1 年内	14,308,020.94	16,245,998.28
1-2 年	2,178,277.55	2,787,822.50
2-3 年	1,021,915.65	831,385.76
3 年以上	4,437,197.65	4,117,313.18
合计	21,945,411.79	23,982,519.72

2、公司无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	335,743.33	

(二十七) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,599,862.57	1,677,037.87

2、 其他说明：

按照公司文件规定，向退休人员发放内部补贴（包括工资性补贴和年终一次性生活补贴、福利费补贴、医疗费补贴等），以同期国债市场收益率折现后计量。

(二十八) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	520,650,000.00						520,650,000.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	279,149,747.36	293,079.58	6,682,587.55	272,760,239.39
其他资本公积	42,920,911.49			42,920,911.49
合计	322,070,658.85	293,079.58	6,682,587.55	315,681,150.88

注：

1、2016 年 10 月 25 日，公司与自然人朱伟波订立股权转让协议，公司将持有的嘉兴优佳金属制品有限公司 4.95%的股权以 2,696,760.00 元转让给朱伟波，公司该笔处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额 390,772.78，增加资本公积 293,079.58 元，同时确认递延所得税影响 97,693.20 元。

2、2016 年 8 月 5 日，公司与浙江晟欣实业发展有限公司订立股权转让协议，浙江晟欣实业发展有限公司将持有的浙江金蚕网供应链管理有限公司的 10.50%的股权以人民币 1174.2959 万元转让给公司。公司因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自设立日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 5,049,457.79 元，减少资本公积股本溢价 3,787,093.34 元，同时确认递延所得税影响 1,262,364.45 元。

3、2016 年 8 月 19 日，公司通过股东会决议，以自有资金向浙江金蚕网供应链管理有限公司增资 8,000.00 万元，浙江金蚕网供应链管理有限公司其他股东同意放弃此次增资认购权。增资完成后，公司持有浙江金蚕网供应链管理有限公司股权比例从 80.75%增加到 88.78%的股权。公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有金蚕网供应链管理有限公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 3,860,658.95 元，减少资本公积股本溢价 2,895,494.21 元，同时确认递延所得税影响 965,164.74 元。

(三十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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. 以后将重分类进损益的其他综合收益	7,243,803.29	-1,325,008.02		-343,040.00	-985,126.08	3,158.06	6,258,677.21
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,235,713.52	-1,372,160.00		-343,040.00	-1,029,120.00		6,206,593.52
外币财务报表折算差额	8,089.77	47,151.98			43,993.92	3,158.06	52,083.69
其他综合收益合计	7,243,803.29	-1,325,008.02		-343,040.00	-985,126.08	3,158.06	6,258,677.21

(三十一) 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	84,130,546.56	10,637,418.36		94,767,964.92

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	319,439,909.66	324,429,150.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,575,976.46	58,420,527.57
减：提取法定盈余公积	10,637,418.36	11,344,768.01
应付普通股股利	52,065,000.00	52,065,000.00
期末未分配利润	356,313,467.76	319,439,909.66

(三十三) 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	2,253,559,114.65	1,809,232,056.82	2,013,595,396.77	1,628,522,645.37
其他业务				
合计	2,253,559,114.65	1,809,232,056.82	2,013,595,396.77	1,628,522,645.37

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	333,610.98	4,250,554.40
土地增值税	-485,506.55	1,054,686.71
城市维护建设税	4,612,662.85	4,277,694.60
教育费附加	3,286,914.87	3,065,675.35
印花税	659,001.99	
房产税	2,868,893.80	
城镇土地使用税	758,218.14	
水利建设基金和河道费	993,263.42	
其他税费	462,829.00	
合计	13,489,888.50	12,648,611.06

(三十五) 销售费用

本年销售费用发生额 147,607,900.31 元

其中金额较大的费用如下

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,838,114.54	49,511,351.88
佣金	23,955,611.20	14,886,150.12
运输装卸费	13,501,457.49	14,692,445.17
报关费	8,453,001.55	7,742,728.83
营销策划及推广	3,996,895.34	5,569,908.11
合计	111,745,080.12	92,402,584.11

(三十六) 管理费用

本年管理费用发生额 154,293,133.22 元

其中金额较大的费用如下

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,698,135.15	70,511,271.01
研发支出	25,226,325.46	21,374,994.30
折旧费	23,107,934.93	24,956,652.88
办公费	13,179,297.14	14,813,837.04
合计	133,211,692.68	131,656,755.23

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,864,230.08	11,858,034.92
减：利息收入	19,470,238.85	13,770,008.64
汇兑损益	-19,688,397.06	-20,020,242.58
其他	1,759,190.03	2,143,909.15
合计	-18,535,215.80	-19,788,307.15

(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	9,140,740.45	15,976,623.32
存货跌价损失	9,753,815.73	10,297,882.69
合计	18,894,556.18	26,274,506.01

(三十九) 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
远期外汇合同	3,842,676.47	386,719.00

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,029,354.82	198,050.58
银行理财产品投资收益	8,180.38	29,998.35
处置长期股权投资产生的投资收益		239,636.89
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	552,960.00	1,092,960.00
远期合约取得的投资收益	-4,047,418.37	-267,173.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益		9,675,520.43
联营企业清算损益	-560,616.69	
合计	-9,076,249.50	10,968,992.87

(四十一) 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
非流动资产处置利得合计	253,849.82	3,853,160.42	253,849.82
其中：固定资产处置利得	160,687.74	2,431,787.34	160,687.74
无形资产处置利得	93,162.08	1,421,373.08	93,162.08
其他	578,471.13	519,780.04	578,471.13
政府补助	24,628,561.87	2,755,891.00	24,628,561.87
赔偿及罚款收入	795,202.73	250,219.61	795,202.73
合计	26,256,085.55	7,379,051.07	26,256,085.55

计入当期损益的政府补助

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
1.工业发展资金项目补助	450,000.00	250,000.00	与收益相关
2.外经贸发展资金补助	3,809,000.00	1,166,600.00	与收益相关
3.科技计划项目补助	150,000.00	205,000.00	与收益相关
4.拆迁补偿款	15,806,280.26		与收益相关

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
5.科普旅游补助	5,000.00	30,000.00	与收益相关
6.专利补助	23,600.00	34,000.00	与收益相关
7.科技进步奖	390,000.00	25,000.00	与收益相关
8.茧丝绸发展资金补助	740,000.00		与收益相关
9.开发型经济考核奖励		2,691.00	与收益相关
10.毕业生见习基地补助		80,000.00	与收益相关
11.民办博物馆补助		100,000.00	与收益相关
12.安全生产补助		100,000.00	与收益相关
13.经开区、国商区专项补助	643,000.00	109,000.00	与收益相关
14.商务促进财政补助	8,500.00	407,500.00	与收益相关
15.科技型企业补贴		30,000.00	与收益相关
16.研发产品技术补助		50,000.00	与收益相关
17.研发中心补助		50,000.00	与收益相关
18.黄标车淘汰补助		16,100.00	与收益相关
19.行业标准制定补助		100,000.00	与收益相关
20.财政局拨款	85,723.95		与收益相关
21.广交会补贴	3,000.00		与收益相关
22.环境保护专项资金	40,000.00		与收益相关
23.环境治理减排补助	1,180,000.00		与收益相关
24.技能大师补助	30,000.00		与收益相关
25.经济转型补贴	64,400.00		与收益相关
26.开放型经济项目补助	69,900.00		与收益相关
27.稳岗补贴	933,549.66		与收益相关
28.先进企业和先进集体奖	20,000.00		与收益相关
29.招商引资补助	20,000.00		与收益相关
30.政府设施改造补助	45,708.00		与收益相关
31.职教补助	10,900.00		与收益相关
32.资质认定奖	100,000.00		与收益相关
合计	24,628,561.87	2,755,891.00	

(四十二) 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
非流动资产处置损失合计	812,504.55	3,288,379.62	812,504.55
其中：固定资产处置损失	812,504.55	3,288,379.62	812,504.55
无形资产处置损失			
债务重组损失（注）	3,874,912.00		3,874,912.00
其他	22,722.84	25,374.89	22,722.84
公益性捐赠支出	30,000.00	70,000.00	30,000.00
赔偿支出	9,780.00	225,057.90	9,780.00
罚款及滞纳金	63,155.55	11,663.32	63,155.55
合计	4,813,074.94	3,620,475.73	4,813,074.94

注：2016 年 11 月 30 日，公司子公司浙江嘉欣苗木城开发有限公司与闻朱慧的商品房销售合同纠纷一案达成调解，由嘉兴仲裁委员会以（2016）嘉仲字第 350 号予以确认。

双方达成的调解协议第四条，被申请人闻朱慧购买的 16 幢 101、102、103、105、106、107、108、109、110、111、112 共 11 套商铺（合计面积 1360.55 平方米）、18 幢 105 号商铺（面积 119.11 平方米）不再退还申请人浙江嘉欣苗木城开发有限公司，申请人浙江嘉欣苗木城开发有限公司不再要求被申请人闻朱慧支付上述商铺购房款余额。

上述不再退还的房产对应的应收账款账面价值为 3,874,912.00 元，本期确认为债务重组损失。

(四十三) 所得税费用

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	40,449,393.20	25,919,560.42
递延所得税费用	-1,485,469.45	-7,156,572.75
合计	38,963,923.75	18,762,987.67

(四十四) 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
往来款	16,963,228.00	36,544,224.15
财务费用	23,465,672.57	22,690,529.15
营业外收入-拆迁补偿款	15,806,280.26	
营业外收入-补贴收入	8,822,281.61	2,755,891.00
营业外收入-其他	973,820.47	769,082.73
融资租赁利息收入	613,731.60	
合计	66,645,014.51	62,759,727.03

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
往来款-其他往来	17,758,806.08	4,931,810.71
往来款-融资租赁款	78,110,000.00	
销售费用	83,613,228.93	85,543,468.85
管理费用	50,901,529.13	50,344,623.66
财务费用	1,752,662.55	2,102,615.94
营业外支出	114,290.55	332,096.11
合计	232,250,517.24	143,254,615.27

(四十五) 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	105,822,309.25	64,608,679.12
加：资产减值准备	13,082,188.18	26,274,506.01
固定资产等折旧	51,564,883.40	54,598,599.47
无形资产摊销	2,217,384.41	2,337,755.07
长期待摊费用摊销	4,430,677.94	4,822,552.73
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）	558,654.73	-564,780.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,842,676.47	-386,719.00
财务费用（收益以“-”号填列）	18,864,230.08	11,858,034.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,237,959.25	-21,814,925.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	162,898.93	-7,049,709.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,631,716.46	-160,948.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,098,484.19	-61,115,280.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	294,621,112.29	402,583,680.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-443,473,661.12	-313,076,607.44
其他	9,687,280.00	
经营活动产生的现金流量净额	64,924,090.10	162,914,837.43
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	161,579,117.84	113,839,132.70
减：现金的期初余额	113,839,132.70	119,041,114.76
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	47,739,985.14	-5,201,982.06

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	161,579,117.84	113,839,132.70
其中：库存现金	345,518.61	222,694.99
可随时用于支付的银行存款	161,231,599.23	110,410,033.29
可随时用于支付的其他货币资金	2,000.00	3,206,404.42
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		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	161,579,117.84	113,839,132.70
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		

(四十六) 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	100,132.55	不能随时支取的保证金
投资性房地产	1,529,135.80	抵押给银行用于借款
固定资产	2,057,660.39	抵押给银行用于借款
无形资产	357,069.85	抵押给银行用于借款
合计	4,043,998.59	

(四十七) 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			86,012,397.61
其中：美元	12,386,994.42	6.9370	85,928,580.29
欧元	11,471.14	7.3068	83,817.32
应收账款			20,807,342.63
其中：美元	2,016,543.24	6.9370	13,988,760.42
欧元	933,183.09	7.3068	6,818,582.21
预付款项			369,589.96
其中：美元	25,582.90	6.9370	177,468.58
日元	3,224,000.00	0.0596	192,121.38
预收款项			422,919.61
其中：美元	60,965.78	6.9370	422,919.61
应付账款			168,082.05
其中：美元	24,229.79	6.9370	168,082.05

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本年设立成立了广西嘉欣丝绸有限公司

本年设立成立了浙江嘉欣融资租赁有限公司

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	
浙江金蚕网供应链管理 有限公司	嘉兴市	嘉兴市		88.78		非同一控制企业合并
嘉兴市中丝电子商务有 限公司（注 1）	嘉兴市	嘉兴市			90.00	非同一控制企业合并
嘉兴市中丝茧丝绸家纺 有限公司（注 1）	嘉兴市	嘉兴市			100.00	非同一控制企业合并
香港融通国际有限公司 （注 1）	香港	香港			100.00	非同一控制企业合并
浙江嘉欣融资租赁有限 公司（注 1）	嘉兴市	嘉兴市			100.00	投资设立取得
嘉兴中欣制衣有限公司	嘉兴市	嘉兴市		100.00		非同一控制企业合并
浙江嘉欣兴昌印染有限 公司	嘉兴市	嘉兴市		70.00		非同一控制企业合并
嘉兴诚欣制衣有限公司	嘉兴市	嘉兴市		100.00		非同一控制企业合并
浙江嘉欣金三塔丝绸服 饰有限公司	嘉兴市	嘉兴市		100.00		投资设立取得
嘉兴联欣新能源科技有 限公司	嘉兴市	嘉兴市		100.00		投资设立取得
嘉兴金三塔丝针织有限 公司	嘉兴市	嘉兴市		89.36		投资设立取得
嘉兴优佳金属制品有限 公司	嘉兴市	嘉兴市		67.50		投资设立取得
嘉兴天欣五金制品有限 公司（注 2）	嘉兴市	嘉兴市			75.00	投资设立取得

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	
浙江嘉兴太和新能源科 技有限公司（注 2）	嘉兴市	嘉兴市			100.00	非同一控制企业合并
浙江嘉欣丝丽制衣有限 公司	嘉兴市	嘉兴市		51.00		投资设立取得
嘉兴市特欣织造有限公 司	嘉兴市	嘉兴市		100.00		投资设立取得
嘉兴梦欣时装有限公司	嘉兴市	嘉兴市		100.00		投资设立取得
浙江嘉欣苗木城开发有 限公司	桐乡市	桐乡市		100.00		投资设立取得
嘉兴市嘉欣艾得米兰服 饰有限公司	嘉兴市	嘉兴市		80.00		投资设立取得
嘉兴市晟纺检测技术服 务有限公司	嘉兴市	嘉兴市		100.00		投资设立取得
广西嘉欣丝绸有限公司	宜州市	宜州市		100.00		投资设立取得

注 1：嘉兴市中丝电子商务有限公司、嘉兴市中丝茧丝绸家纺有限公司、香港融通国际有限公司、浙江嘉欣融资租赁有限公司为浙江金蚕网供应链管理有限公司的子公司。浙江金蚕网供应链管理有限公司持有嘉兴市中丝电子商务有限公司 90%的股权；持有嘉兴市中丝茧丝绸家纺有限公司、香港融通国际有限公司 100%的股权；持有浙江嘉欣融资租赁有限公司 75%的股权。香港融通国际有限公司持有浙江嘉欣融资租赁有限公司 25%的股权。

注 2：嘉兴天欣五金制品有限公司、浙江嘉兴太和新能源科技有限公司系嘉兴优佳金属制品有限公司的子公司。嘉兴优佳金属制品有限公司持有嘉兴天欣五金制品有限公司 75%股权，持有浙江嘉兴太和新能源科技有限公司 100%股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
浙江金蚕网供应链管理有限公司	11.22%	292,270.48		16,243,307.50
嘉兴市中丝电子商务有限公司	10.00%	-155.45		647,401.29
嘉兴金三塔丝针织有限公司	10.64%	-307,032.63		944,125.95

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴优佳金属制品有限公司	32.50%	3,832,195.76		16,595,875.11
嘉兴天欣五金制品有限公司	25.00%	569,982.09		3,710,720.33
浙江嘉欣丝丽制衣有限公司	49.00%	612,728.44	490,000.00	6,203,677.37
嘉兴市嘉欣艾得米兰服饰有限公司	20.00%	-2,350,984.99		-1,758,966.90
浙江嘉欣兴昌印染有限公司	30.00%	3,597,329.09	3,000,000.00	27,441,671.06

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

- (1) 2016 年 8 月 5 日，公司与浙江晟欣实业发展有限公司订立股权转让协议，浙江晟欣实业发展有限公司将持有的浙江金蚕网供应链管理有限公司的 10.50%的股权以人民币 1174.2959 万元转让给公司。股权转让完成后，公司持有浙江金蚕网供应链管理有限公司股权比例从 70.25%增加到 80.75%。
- (2) 2016 年 8 月 19 日，公司通过股东会决议，以自有资金向浙江金蚕网供应链管理有限公司增资 8,000.00 万元，浙江金蚕网供应链管理有限公司其他股东同意放弃此次增资认购权。增资完成后，公司持有浙江金蚕网供应链管理有限公司股权比例从 80.75%增加到 88.78%。
- (3) 2016 年 10 月 25 日，公司与自然人朱伟波订立股权转让协议，公司将持有的嘉兴优佳金属制品有限公司 4.95%的股权以 2,696,760.00 元转让给朱伟波。股权转让完成后，公司持有嘉兴优佳金属制品有限公司股权比例从 70.45%减少到 67.50%。
- (4) 2016 年 11 月 8 日，公司子公司嘉兴金三塔丝针织有限公司部分自然人股东退股减资 328.50 万元，嘉兴金三塔丝针织有限公司注册资本由 1000 万元减少到 671.50 万元。减资完成后，公司持有嘉兴金三塔丝针织有限公司股权比例从 60%增加到 89.35%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	浙江金蚕网供应链管理 有限公司	嘉兴优佳金属制品有限 公司
购买成本/处置对价		
—现金	11,742,959.00	2,696,760.00
购买成本/处置对价合计	11,742,959.00	2,696,760.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净 资产份额	6,693,501.21	2,305,987.22
差额	5,049,457.79	390,772.78
其中：调整资本公积	5,049,457.79	390,772.78

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营 地	注册地	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
			直接	间接	
上海嘉欣丝绸进出口有限公司	上海市	上海市	40.00		权益法
嘉兴市秀洲区嘉欣小额贷款有限公司	嘉兴市	嘉兴市	30.00		权益法
浙江银茂投资股份有限公司	嘉兴市	嘉兴市	36.00		权益法
嘉兴市融晟典当有限责任公司（注）	嘉兴市	嘉兴市		34.00	权益法
宁波世捷新能源科技有限公司	宁波市	宁波市	17.97		权益法

注：公司子公司浙江嘉欣兴昌印染有限公司持有嘉兴市融晟典当有限责任公司34%的股权。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				
	上海嘉欣丝绸进 出口有限公司	嘉兴市秀洲区嘉欣 小额贷款有限公司	浙江银茂投资股 份有限公司	嘉兴市融晟典当 有限责任公司	宁波世捷新能源科 技有限公司
流动资产	46,543,539.51	213,249,671.18	151,062,802.13	14,894,674.74	53,592,381.24
非流动资产	13,021,538.87	13,366,407.56	31,869,313.98	486,252.43	161,536,154.44
资产合计	59,565,078.38	226,616,078.74	182,932,116.11	15,380,927.17	215,128,535.68

	期末余额/本期发生额				
	上海嘉欣丝绸进出口有限公司	嘉兴市秀洲区嘉欣小额贷款有限公司	浙江银茂投资股份有限公司	嘉兴市融晟典当有限责任公司	宁波世捷新能源科技有限公司
流动负债	32,270,050.60	1,312,657.10	149,940,603.34	25,697.15	292,251,440.98
非流动负债			1,888,820.83		2,236,308.33
负债合计	32,270,050.60	1,312,657.10	151,829,424.17	25,697.15	294,487,749.31
少数股东权益			2,618,349.51		
归属于母公司股东权益	27,295,027.78	225,303,421.64	28,484,342.43	15,355,230.02	-79,359,213.63
按持股比例计算的净资产份额	10,918,011.11	67,591,026.49	10,254,363.27	5,220,778.21	-14,260,850.69
调整事项					2,515,800.00
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					2,515,800.00
对联营企业权益投资的账面价值	10,918,011.11	67,591,026.49	10,254,363.27	5,220,778.21	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	138,541,519.59	15,452,292.89	416,569,455.34	649,147.86	22,242,652.07
净利润	3,882,491.92	11,313,042.35	406,883.31	109,443.61	-138,908,623.61
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	3,882,491.92	11,313,042.35	406,883.31	109,443.61	-138,908,623.61
本年度收到的来自联营企业的股利	720,000.00	6,000,000.00			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	1,375,967.77
下列各项按持股比例计算的合计数	
— 净利润	-381,526.60

八、 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	11,816,960.00			11,816,960.00
(1) 股票	11,816,960.00			11,816,960.00
持续以公允价值计量的资产总额	11,816,960.00			11,816,960.00
(一) 交易性金融负债		341,287.53		341,287.53
(1) 远期合约		341,287.53		341,287.53
持续以公允价值计量的负债总额		341,287.53		341,287.53

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票期末公允价值依据沪、深证券交易所期末收盘价确定

(三) 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

对于不存在活跃市场的远期外汇合同，系根据交易银行公布的与约定交割日临近的远期汇率，采用内插法计算的平均值确定，期末若发生公允价值变动收益，则列报为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，若发生公允性价值变动损失，则列报为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

九、 关联方及关联交易

(一) 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”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

未在本附注“七、在其他主体中的权益”中披露的其他合营或联营企业如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
嘉兴环丰金属制品有限公司	公司子公司的联营企业
浙江嘉兴永理丝线有限公司	注销前，公司的联营企业
杭州超丝生物科技有限公司	公司的联营企业
成县茧丝绸有限公司	公司子公司的联营企业

(三) 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
浙江晟欣实业发展有限公司（简称晟欣实业）	同一控股股东
湖州嘉欣置业有限公司（简称湖州置业）	晟欣实业的子公司
湖州嘉欣万锦房地产开发有限公司	湖州置业的子公司
浙江苏嘉房地产实业股份有限公司（简称苏嘉房地产）	晟欣实业的子公司
嘉兴市苏嘉物业有限公司	苏嘉房地产的子公司
江西嘉鹰置业有限公司	苏嘉房地产的子公司
嘉兴市嘉欣教育培训咨询有限公司	母公司受晟欣实业控制
浙江银茂进出口股份有限公司	公司联营企业的子公司
浙江凯喜雅国际股份有限公司	公司重大影响的投资方

(四) 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
嘉兴环丰金属制品有限公司	货物采购、设备采购	4,674,227.77	1,882,706.14
上海嘉欣丝绸进出口有限公司	货物采购	27,176.39	255,226.61
浙江凯喜雅国际股份有限公司	货物采购	286,943.43	25,753.84
浙江嘉兴永理丝线有限公司	货物采购	2,640,772.03	2,827,883.44
嘉兴市苏嘉物业有限公司	物业管理费	468,366.08	750,000.00
浙江晟欣实业发展有限公司	货物采购	27,004.27	

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
嘉兴环丰金属制品有限公司	货物销售、提供劳务	5,135,741.90	3,583,239.42
上海嘉欣丝绸进出口有限公司	货物销售	25,233,622.18	12,859,600.70
浙江凯喜雅国际股份有限公司	货物销售	2,415,309.39	171,968.04
浙江嘉兴永理丝线有限公司	货物销售	1,502,829.08	209,691.58
嘉兴市融晟典当有限责任公司	货物销售、提供劳务	10,798.53	37,502.76
嘉兴市秀洲区嘉欣小额贷款有限公司	货物销售		2,609.41
浙江苏嘉房地产实业股份有限公司	货物销售	10,070.09	
浙江银茂进出口股份有限公司	货物销售	6,401.71	
湖州嘉欣万锦房地产开发有限公司	货物销售	2,475.21	
湖州嘉欣置业有限公司	货物销售	2,051.28	
嘉兴市嘉欣教育培训咨询有限公司	货物销售	851.28	

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
嘉兴市融晟典当有限责任公司	房屋租赁	159,835.10	116,140.92
嘉兴环丰金属制品有限公司	房屋租赁	207,142.86	450,900.00
嘉兴市嘉欣教育培训咨询有限公司	房屋租赁	162,471.43	

3、 关联担保情况

1) 2014 年 8 月 8 日，公司与中国银行股份有限公司嘉兴市分行订立最高额保证合同，公司对浙江银茂进出口股份有限公司自 2014 年 8 月 8 日至 2017 年 8 月 8 日间与中国银行股份有限公司嘉兴市分行签署的的借款、贸易融资、保函、资金业务以及其他授信业务合同，及其修订或补充提供保证。所担保债权最高本金额人民币 3,000.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下，被担保人信用证开证金额为 USD1,651,811.75 元、进口押汇金额为 USD178,621.44 元、出口商业发票贴现融资金额为人民币 11,894,425.68 元、借款金额为人民币 4,500,000.00 元。

2) 2014 年 9 月 16 日，公司与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行订立最高额保证合同，公司对浙江银茂进出口股份有限公司自 2014 年 9 月 16 日至 2017 年 3 月 25 日间与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行订立的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议及其他文件提供担保。所担保债权最高本金额人民币 1,500.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，该最高额担保合同项下，被担保人信用证开证金额为 USD1,130,651.80 元、出口商业发票贴现融资金额为人民币 500,000.00 元

3) 2015 年 8 月 1 日，公司与中国农业银行股份有限公司嘉兴市分行订立最高额保证合同，公司对浙江银茂进出口股份有限公司自 2015 年 8 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日间与中国农业银行股份有限公司嘉兴市分行签订的本外币借款合同、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现、进口押汇、银行保函、商业汇票承兑、出口押汇、账户透支提供担保。所担保债权最高本金额人民币 500.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，该最高额担保合同项下无借款。

4、 其他关联交易

2016 年 8 月 5 日，公司与浙江晟欣实业发展有限公司订立股权转让协议，浙江晟欣实业发展有限公司将持有的浙江金蚕网供应链管理有限公司的 10.50% 的股权以人民币 1174.2959 万元转让给公司。该股权转让已于 2016 年 8 月完成。

(五) 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					
	嘉兴环丰金属制品有限公司	45,430.21	2,271.51	71,997.82	3,599.89
	上海嘉欣丝绸进出口有限公司	1,437,027.24	71,851.36	691,418.09	34,570.90
	浙江凯喜雅国际股份有限公司	9,067.50	453.38		
	嘉兴市嘉欣教育培训咨询有限公司	996.00	49.80		
	浙江苏嘉房地产实业股份有限公司	4,183.00	209.15		
其他应收款					
	杭州超丝生物科技有限公司	100,000.00	5,000.00		

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			
	浙江凯喜雅国际股份有限公司	73,790.20	
	上海嘉欣丝绸进出口有限公司		106,823.55
	浙江嘉兴永理丝线有限公司		3,671,279.83
	嘉兴市苏嘉物业有限公司		300,000.00
其他应付款			
	嘉兴环丰金属制品有限公司	2,000,000.00	2,200,000.00
	嘉兴市融晟典当有限责任公司	30,000.00	30,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	浙江晟欣实业发展有限公司	800,000.00	
预收账款			
	浙江凯喜雅国际股份有限公司		800.00
	江西嘉鹰置业有限公司	2,148.00	
	湖州嘉欣万锦房地产开发有限公司	130,500.00	
	浙江银茂进出口股份有限公司	0.04	

十、 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) 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容。

2) 2016 年 12 月 21 日，公司子公司浙江金蚕网供应链管理有限公司与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行、桐乡市华锋丝业有限公司签订编号 2016 营业（质）字 0548 号《商品融资质押监管协议》

协议约定：中国工商银行股份有限公司嘉兴分行根据融资合同行使质权时，可书面委托浙江金蚕网供应链管理有限公司处置对应质押标的。

如遇质押物处置难或无法处置的，中国工商银行股份有限公司嘉兴分行可要求浙江金蚕网供应链管理有限公司以当前的融资本息价予以回购。质押标的处置后仍不足以归还所对应融资的，不足以归还部分由浙江金蚕网供应链管理有限公司承担连带保证责任。

截至 2016 年 12 月 31 日，该《商品融资质押监管协议》项下借款 510 万元。

3) 2016 年 12 月 20 日，公司子公司浙江金蚕网供应链管理有限公司与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行、忻城县莫老爷丝绸有限公司签订编号 2016 营业（质）字 0549 号《商品融资质押监管协议》。

协议约定：中国工商银行股份有限公司嘉兴分行根据融资合同行使质权时，可书面委托浙江金蚕网供应链管理有限公司处置对应质押标的。

如遇质押物处置难或无法处置的，中国工商银行股份有限公司嘉兴分行可要求浙江金蚕网供应链管理有限公司以当前的融资本息价予以回购。质押标的处置后仍不足以归还所对应融资的，不足以归还部分由浙江金蚕网供应链管理有限公司承担连带保证责任。

截至 2016 年 12 月 31 日，该《商品融资质押监管协议》项下无借款。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

2016 年 12 月 22 日，覃添安向来宾市中级人民法院提起民事上诉状，被告人为象州县联鸿茧丝有限公司、公司子公司浙江金蚕网供应链管理有限公司。覃添安诉讼请求：

- 一、撤销广西壮族自治区象州县人民法院（2016）桂 1322 民初 1054 号民事判决书
- 二、确认象州县联鸿茧丝有限公司与浙江金蚕网供应链管理有限公司签订的《质押借款合同》中的质押部分无效。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述诉讼尚未判决。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

2017 年 3 月 19 日公司第六届董事会第三十次会议审议通过了《2016 年度利润分配预案的议案》。

公司拟以 2016 年 12 月 31 日的总股本 520,650,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）共计分配股利 78,097,500.00 元。母公司未分配利润余额 225,137,643.38 元结转以后年度分配。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：丝绸服装以及相关产业、投资性房地产及相关分部、投资分部、融资租赁分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	丝绸服装以及相 关产业	投资性房地产及 相关分部	投资分部	融资租赁分 部	分部间抵消	合计
营业收入	2,236,158,367.70	16,615,379.80		785,367.15		2,253,559,114.65
营业成本	1,801,623,757.15	7,608,299.67				1,809,232,056.82
公允价值变动收 益			3,842,676.47			3,842,676.47
投资收益			-9,076,249.50			-9,076,249.50
财务费用	-4,927,486.07	33,716.27	-13,609,462.17	-31,983.83		-18,535,215.80
资产总额	1,902,640,375.05	476,116,931.44	501,756,978.87	80,857,429.73	-678,110,009.64	2,283,261,705.45
负债总额	1,109,140,308.51	130,857,816.56	356,967,296.87	707,220.67	-678,110,009.64	919,562,632.97

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	316,471,023.25	100.00	14,681,645.95	4.64	301,789,377.30	230,650,260.01	100.00	12,282,700.21	5.33	218,367,559.80
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	316,471,023.25	100.00	14,681,645.95		301,789,377.30	230,650,260.01	100.00	12,282,700.21		218,367,559.80

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	291,062,945.25	14,553,147.27	5.00
1 至 2 年	392,530.92	78,506.18	20.00
2 至 3 年	69,901.00	34,950.50	50.00
3 年以上	15,042.00	15,042.00	100.00
合计	291,540,419.17	14,681,645.95	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	24,930,604.08		

2、 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	3,983,375.91

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
客户 A	销售款	1,277,361.86	预计无法收回
客户 B	销售款	1,281,804.50	预计无法收回
客户 C	销售款	1,317,114.06	预计无法收回
合计		3,876,280.42	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 91,739,900.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,843,568.35 元。

4、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

5、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	514,623,885.52	100.00	492,897.59	0.10	514,130,987.93	380,092,018.12	100.00	450,075.17	0.12	379,641,942.95
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	514,623,885.52	100.00	492,897.59		514,130,987.93	380,092,018.12	100.00	450,075.17		379,641,942.95

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	4,480,704.72	224,035.23	5.00
1 至 2 年	29,363.51	5,872.70	20.00
3 年以上	262,989.66	262,989.66	100.00
合计	4,773,057.89	492,897.59	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税	29,540,580.79		
合并范围内关联方	477,240,689.42		
押金保证金及预借业务备用金等	3,069,557.42		
合计	509,850,827.63		

2、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,020.00

3、 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	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
浙江金蚕网供应链管理有限公司	320,626,600.00	1 年内	62.30	
浙江嘉欣苗木城开发有限公司	109,700,000.00	1 年内	21.32	
应收出口退税	29,540,580.79	1 年内	5.74	
嘉兴市嘉欣艾得米兰服饰有限公司	26,800,000.00	1 年内	5.21	
广西嘉欣丝绸有限公司	7,010,000.00	1 年内	1.36	
合计	493,677,180.79			

4、 涉及政府补助的应收款项：无

5、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(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	405,188,255.70		405,188,255.70	312,155,026.27		312,155,026.27
对联营、合营企业投资	88,748,208.86		88,748,208.86	102,953,272.32		102,953,272.32
合计	493,936,464.56		493,936,464.56	415,108,298.59		415,108,298.59

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
浙江嘉欣金三塔丝绸服饰有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
嘉兴联欣新能源科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
嘉兴金三塔丝针织有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
嘉兴优佳金属制品有限公司	10,387,860.00		709,729.57	9,678,130.43		
浙江嘉欣丝丽制衣有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
嘉兴中欣制衣有限公司	4,351,250.00			4,351,250.00		
嘉兴诚欣制衣有限公司	6,101,250.00			6,101,250.00		
浙江嘉欣兴昌印染有限公司	22,745,334.99			22,745,334.99		
嘉兴市特欣织造有限公司	40,475,000.00			40,475,000.00		
嘉兴梦欣时装有限公司	6,450,520.00			6,450,520.00		
浙江嘉欣苗木城开发有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
嘉兴市嘉欣艾得米兰服饰有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
浙江金蚕网供应链管理有限公司	44,493,811.28	91,742,959.00		136,236,770.28		
嘉兴市晟纺检测技术服务有限公司	50,000.00			50,000.00		
广西嘉欣丝绸有限公司						
合计	312,155,026.27	93,742,959.00	709,729.57	405,188,255.70		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
浙江嘉兴永理丝线有限公司	3,203,467.91		-2,784,832.40	-418,635.51							
上海嘉欣丝绸进出口有限公司	10,085,014.34			1,552,996.77			-720,000.00		10,918,011.11		
嘉兴市秀洲区嘉欣小额贷款有限公司	70,197,113.78			3,393,912.71			-6,000,000.00		67,591,026.49		
浙江银茂投资股份有限公司	10,121,972.91			132,390.36					10,254,363.27		
宁波世捷新能源科技有限公司	9,345,703.38			-9,345,703.38							
杭州超丝生物科技有限公司				-15,192.01					-15,192.01		
合计	102,953,272.32		-2,784,832.40	-4,700,231.06			-6,720,000.00		88,748,208.86		

(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	1,762,733,313.67	1,448,473,426.32	1,583,971,914.18	1,322,269,041.04
其他业务				
合计	1,762,733,313.67	1,448,473,426.32	1,583,971,914.18	1,322,269,041.04

(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	19,900,111.04	32,700,732.74
权益法核算的长期股权投资收益	-4,700,231.06	176,081.55
处置长期股权投资产生的投资收益	1,987,030.43	375,000.00
银行理财产品投资收益	8,180.38	
远期合约取得的投资收益	-4,047,418.37	-404,518.38
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	552,960.00	1,092,960.00
处置可供出售金融资产的投资收益		9,675,520.43
吸收合并子公司的投资收益		30,519,744.00
联营企业清算损益	-560,616.69	
合计	13,140,015.73	74,135,520.34

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,119,271.42
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）	24,628,561.87
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	
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	

项目	金额
债务重组损益	-3,874,912.00
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	-204,741.90
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	1,248,015.47
对外融资取得的利息收入	16,314,208.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-9,065,741.10
少数股东权益影响额	-1,729,294.07
合计	26,196,825.60

(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	7.83%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.14	0.14

浙江嘉欣丝绸股份有限公司

二〇一七年三月十九日