

百隆东方股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表·····	第 7 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 8 页
(三) 合并利润表·····	第 9 页
(四) 母公司利润表·····	第 10 页
(五) 合并现金流量表·····	第 11 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—83 页



审 计 报 告

天健审〔2019〕788号

百隆东方股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了百隆东方股份有限公司（以下简称百隆东方公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百隆东方公司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，我们独立于百隆东方公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)和五(二)1。

百隆东方公司的营业收入主要来自于纱线的研发、生产和销售。2018 年度百隆东方公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 599,785.69 万元。

根据百隆东方公司与其客户的销售合同约定，收入确认的具体方法如下：

产品内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且购货方已验收合格；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

产品外销收入确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品办理了出口报关手续，货物已装船并取得出口发票、报关单和提单；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是百隆东方公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按产品实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 投资收益

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）9。

2018 年度百隆东方公司财务报表所示投资收益项目金额为人民币 13,064.80 万元，占利润总额的 27.41%，较上年减少 51.21%，其中权益法核算的长期股权投资收益 8,876.68 万元，占利润总额比例 18.62%。

投资收益为本期利润的重要来源，对财务报表影响重大，我们将投资收益的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对投资收益的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与投资相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 取得联营企业的审计报告，与联营企业注册会计师进行沟通，了解其审计程序执行情况及结果。对联营企业报表重要项目执行审阅程序，对报表重要项目执行独立函证程序。

(3) 对理财产品余额执行函证程序，本期新增的理财产品获取合同进行查阅，判断其核算和列报是否正确；对本期理财产品投资收益进行测算并与账面金额比对，并获取银行进账单核对，检查其真实性；

(4) 检查处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的原始凭证及资金流水，检查其真实性；

(5) 获取可供出售金融资产相关合同或协议等相关法律文件、付款凭证及期末债券、基金等账户对账单，并执行函证程序；对取得的投资收益查看原始凭证。

四、其他信息

百隆东方公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估百隆东方公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

百隆东方公司治理层（以下简称治理层）负责监督百隆东方公司的财务报告过程。

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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百隆东方公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百隆东方公司不能持续经营。

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

(六) 就百隆东方公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

[Handwritten signature]



中国注册会计师：

[Handwritten signature]



二〇一九年三月二十日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：百隆东方股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,154,408,130.50	1,192,374,018.98	短期借款	17	3,058,005,206.94	1,868,335,130.63
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2	5,837,244.18	2,253,378.41	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	18	71,087,350.00	9,782,564.42
应收票据及应收账款	3	472,240,519.67	544,298,449.69	衍生金融负债			
预付款项	4	109,452,723.23	51,418,527.76	应付票据及应付账款	19	380,773,794.01	315,588,852.92
应收保费				预收款项	20	130,746,624.73	116,361,322.31
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	27,599,038.00	12,140,370.11	应付职工薪酬	21	97,082,750.49	91,494,091.65
买入返售金融资产				应交税费	22	27,096,982.18	34,717,968.23
存货	6	4,500,015,140.71	2,998,908,004.24	其他应付款	23	57,216,926.33	51,607,850.05
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	293,631,272.56	430,741,531.99	代理买卖证券款			
流动资产合计		6,562,915,088.85	5,232,134,281.21	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	24		93,935,386.25
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,822,009,634.68	2,581,823,166.46
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	25	135,811,000.00	
发放委托贷款及垫款				应付债券	26	1,598,329,920.53	1,595,659,079.44
可供出售金融资产	8	90,000,000.00	516,264,509.35	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	9	1,912,941,361.60	1,858,766,801.16	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	10	12,015,173.96	12,654,188.84	预计负债			
固定资产	11	3,743,653,645.30	3,178,634,880.81	递延收益	27	210,886,479.15	227,204,820.17
在建工程	12	562,563,803.93	447,071,481.63	递延所得税负债	15	9,817,224.17	140,018.27
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,954,844,623.85	1,823,003,917.88
无形资产	13	564,939,375.66	385,760,329.18	负债合计		5,776,854,258.53	4,404,827,084.34
开发支出				股东权益：			
商誉				股本	28	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期待摊费用	14	13,328,991.19	4,797,618.10	其他权益工具			
递延所得税资产	15	26,093,778.31	14,093,067.12	其中：优先股			
其他非流动资产	16	21,967,861.21	20,544,109.46	永续债			
非流动资产合计		6,947,503,991.16	6,438,587,185.65	资本公积	29	2,358,492,163.34	2,358,492,163.34
资产总计		13,510,419,080.01	11,670,721,466.86	减：库存股			
				其他综合收益	30	173,566,792.21	-6,577,846.03
				专项储备			
				盈余公积	31	353,930,158.89	327,467,574.21
				一般风险准备			
				未分配利润	32	3,347,575,707.04	3,086,512,491.00
				归属于母公司所有者权益合计		7,733,564,821.48	7,265,894,382.52
				少数股东权益			
				所有者权益合计		7,733,564,821.48	7,265,894,382.52
				负债和所有者权益总计		13,510,419,080.01	11,670,721,466.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

第 7 页 共 83 页



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海东方股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	科目号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		290,313,639.19	447,886,697.73	短期借款		1,521,138,996.30	1,354,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			141,100.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		71,087,350.00	9,782,564.42
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	325,582,782.37	367,205,232.50	应付票据及应付账款		831,946,733.70	958,268,415.18
预付款项		350,940,002.90	100,133,521.59	预收款项		121,526,650.61	104,371,218.89
其他应收款	2	1,467,325,655.62	2,598,583,060.10	应付职工薪酬		16,751,083.07	14,671,571.34
存货		1,571,774,642.27	1,530,872,160.71	应交税费		2,821,343.09	10,018,141.39
持有待售资产				其他应付款		45,803,593.75	47,142,192.41
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		281,025,986.96	428,800,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		4,286,962,609.31	5,473,622,072.63	其他流动负债			
				流动负债合计		2,611,075,756.52	2,498,254,163.63
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券		1,598,329,920.53	1,595,659,079.44
				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		732,696.30	
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,599,062,616.83	1,595,659,079.44
非流动资产：				负债合计		4,210,138,367.35	4,093,913,183.07
可供出售金融资产		90,000,000.00	410,000,000.00	所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	3	5,271,767,635.51	3,501,737,093.53	其中：优先股			
投资性房地产		12,015,173.96	12,651,188.84	永续债			
固定资产		269,659,076.47	292,106,861.91	资本公积		2,197,175,351.03	2,197,175,351.03
在建工程		25,572,370.05	3,733,750.71	减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益		26,704,476.03	-12,828,323.39
油气资产				专项储备			
无形资产		37,457,552.28	38,190,816.72	盈余公积		320,329,233.75	293,866,649.07
开发支出				未分配利润		1,752,713,103.65	1,664,549,841.49
商誉				所有者权益合计		5,796,922,164.46	5,642,763,518.20
长期待摊费用							
递延所得税资产		13,626,114.23	4,331,916.93				
其他非流动资产							
非流动资产合计		5,720,697,922.50	4,263,054,628.64	负债和所有者权益总计		10,007,060,531.81	9,736,676,701.27
资产总计		10,007,060,531.81	9,736,676,701.27				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

第 8 页

共 83 页



[Handwritten signature]



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：百隆东方股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		5,997,856,921.82	5,952,213,875.26
其中：营业收入	1	5,997,856,921.82	5,952,213,875.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,625,730,860.62	5,678,803,892.80
其中：营业成本	1	4,830,023,996.44	4,754,046,766.50
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	2	45,686,275.42	44,137,959.88
销售费用	3	135,208,677.57	162,752,434.76
管理费用	4	287,639,794.74	271,759,098.75
研发费用	5	141,737,289.37	175,160,672.65
财务费用	6	167,229,228.92	266,909,575.12
其中：利息费用		174,710,287.24	110,491,617.75
利息收入		14,684,567.73	14,239,622.12
资产减值损失	7	18,205,598.16	4,037,385.14
加：其他收益	8	24,748,118.46	26,112,817.06
投资收益（损失以“-”号填列）	9	130,647,953.60	267,769,853.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,766,810.27	199,040,280.65
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-57,786,853.37	-24,614,047.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	2,147,014.19	1,682,716.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		471,882,294.08	544,361,321.23
加：营业外收入	12	5,426,381.62	4,777,537.33
减：营业外支出	13	681,936.06	2,481,254.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		476,626,739.64	546,657,604.26
减：所得税费用	14	39,100,938.92	58,914,197.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		437,525,800.72	487,743,406.82
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		437,525,800.72	487,743,406.82
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		437,525,800.72	487,743,406.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	15	180,144,638.24	-98,380,486.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		180,144,638.24	-98,380,486.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		180,144,638.24	-98,380,486.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益		39,532,799.42	-15,366,290.73
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,202,580.25	-3,044,884.03
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		139,409,258.57	-79,969,311.93
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		617,670,438.96	389,362,920.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		617,670,438.96	389,362,920.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.33

新杨印卫

主管会计工作的负责人：

第9页 共83页

会计机构负责人：

财务专用章

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：百隆东方股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,693,476,573.26	3,918,683,900.63
减：营业成本	1	3,172,750,717.62	3,414,343,658.31
税金及附加		15,540,192.03	13,787,932.77
销售费用		89,672,581.55	110,480,444.15
管理费用		73,922,993.78	73,428,451.49
研发费用	2	159,821,106.60	134,180,281.30
财务费用		129,330,807.35	164,857,496.50
其中：利息费用		133,656,502.92	109,660,900.29
利息收入		10,042,695.48	22,177,263.30
资产减值损失		999,118.99	2,649,801.36
加：其他收益		4,799,860.00	5,305,966.07
投资收益（损失以“-”号填列）	3	276,676,377.70	263,141,913.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,766,810.27	199,040,280.65
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-61,304,785.58	-26,655,793.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-262,605.47	1,291,352.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,347,898.99	248,039,273.38
加：营业外收入		1,871,125.51	316,995.94
减：营业外支出		59,988.77	706,033.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		273,159,035.73	247,650,235.44
减：所得税费用		8,533,188.89	33,326,636.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		264,625,846.84	214,323,598.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		264,625,846.84	214,323,598.75
（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		39,532,799.42	-18,507,040.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-18,507,040.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		39,532,799.42	-15,366,290.73
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-3,140,750.00
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		304,158,646.26	195,816,558.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 83 页



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：百隆东方股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,026,729,160.03	6,423,692,976.03
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		123,457,707.47	135,169,649.95
收到其他与经营活动有关的现金	1	40,952,304.12	59,196,835.83
经营活动现金流入小计		6,191,139,171.62	6,618,059,461.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,259,909,893.70	4,917,639,389.36
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		891,737,502.55	817,623,086.51
支付的各项税费		221,187,046.02	225,443,020.60
支付其他与经营活动有关的现金	2	377,923,391.40	284,676,094.05
经营活动现金流出小计		6,750,757,833.67	6,245,381,590.52
经营活动产生的现金流量净额		-559,618,662.05	372,677,871.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,162,827,319.32	5,429,967,630.31
取得投资收益收到的现金		96,251,129.24	526,667,774.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,875,952.06	11,351,060.26
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	173,464,598.60	
投资活动现金流入小计		6,448,418,999.22	5,967,986,465.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,270,862,157.21	422,282,442.88
投资支付的现金		5,551,618,620.00	6,179,585,518.57
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	4		299,348,057.10
投资活动现金流出小计		6,822,480,777.21	6,901,216,018.55
投资活动产生的现金流量净额		-374,061,777.99	-933,229,553.10
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		6,991,229,037.96	4,505,524,682.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	25,077,300.00	430,100,648.76
筹资活动现金流入小计		7,016,306,337.96	4,935,625,331.55
偿还债务支付的现金		5,770,114,126.35	4,245,893,642.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,937,953.22	534,939,352.94
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	6	137,332,632.00	
筹资活动现金流出小计		6,224,384,711.57	4,780,832,995.87
筹资活动产生的现金流量净额		791,921,626.39	154,792,335.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,528,946.01	-231,976,057.61
五、现金及现金等价物净增加额		11,770,132.36	-637,735,403.74
加：期初现金及现金等价物余额		867,948,661.88	1,505,684,065.62
六、期末现金及现金等价物余额		879,718,794.24	867,948,661.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：百隆东方股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	3,975,125,861.85	4,266,958,755.10
收到的税费返还	101,607,078.79	108,684,746.69
收到其他与经营活动有关的现金	468,569,516.43	302,552,068.66
经营活动现金流入小计	4,545,302,457.07	4,678,195,570.45
购买商品、接受劳务支付的现金	3,827,200,235.09	3,841,710,685.32
支付给职工以及为职工支付的现金	117,083,786.42	113,869,979.04
支付的各项税费	76,036,686.18	92,323,793.23
支付其他与经营活动有关的现金	258,477,271.54	186,262,139.10
经营活动现金流出小计	4,278,797,979.23	4,234,166,596.69
经营活动产生的现金流量净额	266,504,477.84	444,028,973.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,040,763,135.56	5,406,600,393.19
取得投资收益收到的现金	198,863,581.12	163,399,156.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	302,278.59	2,673,696.55
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	173,652,098.60	67,340,624.90
投资活动现金流入小计	6,413,581,093.87	5,640,013,871.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,430,643.33	25,800,197.42
投资支付的现金	6,507,348,120.00	6,145,050,672.64
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		307,268,057.10
投资活动现金流出小计	6,537,778,763.33	6,478,118,927.16
投资活动产生的现金流量净额	-124,197,669.46	-838,105,055.54
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	2,602,002,678.82	1,880,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		260,531,308.28
筹资活动现金流入小计	2,602,002,678.82	2,140,531,308.28
偿还债务支付的现金	2,434,863,682.52	1,196,090,169.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	279,430,905.73	528,034,578.99
支付其他与筹资活动有关的现金		62,582,417.43
筹资活动现金流出小计	2,714,294,588.25	1,786,707,166.27
筹资活动产生的现金流量净额	-112,291,909.43	353,824,142.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,123,458.89	-71,175,692.91
五、现金及现金等价物净增加额	15,891,440.06	-111,427,632.68
加：期初现金及现金等价物余额	148,538,640.63	259,966,273.31
六、期末现金及现金等价物余额	164,430,080.69	148,538,640.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表														
2022年														
单位: 人民币元														
项目	2022年度							2021年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		6,077,806.03		327,807,274.22	3,086,332,893.69	7,214,910,973.94	1,000,000,000.00		6,077,806.03		327,807,274.22	3,086,332,893.69	7,214,910,973.94
二、本年增减变动金额														
(一)综合收益总额			160,134,638.26			437,225,800.72	607,490,473.08							
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转所有者权益														
5.其他														
6.其他综合收益结转所有者权益														
7.其他														
三、本年年末余额	1,000,000,000.00		6,237,940.29		327,807,274.22	3,523,558,694.41	7,232,405,914.52	1,000,000,000.00		6,077,806.03		327,807,274.22	3,086,332,893.69	7,214,910,973.94

伊豆代表人

主筆は工部卿の兄弟人。

金江龍蝦實業公司

天院會計師事務所(特珠普通合伙)
審核之章

軍械之章

中興書局

Handwritten signature: *[Signature]*



第 13 頁



[Handwritten signature]

母公司所有者权益变动表

上海新杨印务股份有限公司 2018年度 单位:人民币元

	上期金额				本期金额				上期金额				本期金额			
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000.00		2,197,175.51		12,828,323.39	293,896,849.07	1,694,249,841.91	5,042,745,518.29	1,500,000.00		2,197,175.51		12,828,323.39	293,896,849.07	1,694,249,841.91	5,042,745,518.29
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,500,000.00		2,197,175.51		12,828,323.39	293,896,849.07	1,694,249,841.91	5,042,745,518.29	1,500,000.00		2,197,175.51		12,828,323.39	293,896,849.07	1,694,249,841.91	5,042,745,518.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额					39,332,799.42		294,825,846.91	334,158,646.33								
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积						29,862,584.68	179,862,584.68	159,725,169.36								
2.对所有者(或股东)的分配						29,862,584.68	29,862,584.68									
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.盈余公积转变更少资本公积																
5.其他																
(五)专项储备																
1.专项储备																
2.专项使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	1,500,000.00		2,197,175.51		26,794,476.00	523,759,433.75	1,989,175,428.82	5,796,927,164.60	1,500,000.00		2,197,175.51		26,794,476.00	523,759,433.75	1,989,175,428.82	5,796,927,164.60

法定代表人: 财务总监: 会计机构负责人: 主管会计工作负责人: 审计机构: 天健会计师事务所(普通合伙) 审核: 章

百隆东方股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

百隆东方股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市对外贸易经济合作局《关于同意百隆东方有限公司变更为股份有限公司的批复》(甬外经贸资管函(2010)618号)批准,在原百隆东方有限公司基础上,整体变更设立的股份有限公司,于2010年9月15日在宁波市工商行政管理局注册登记,总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码913302007614542424的营业执照,注册资本15亿元,股份总数15亿股(每股面值1元)。其中,无限售条件的流通股份:A股15亿股。公司股票已于2012年6月12日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属棉纺行业。经营范围:工程用特种纺织品、纺织品、纺织服装、工艺玩具、体育用品生产;棉、麻种植;普通货物仓储;自营和代理各类商品和技术的进出口。主要产品:色纺纱。

本财务报表业经公司2019年3月20日第三届董事会第十九次会议批准对外报出。

本公司将宁波海德针织漂染有限公司、余姚百利特种纺织染整有限公司、宁波百隆纺织有限公司、曹县百隆纺织有限公司、淮安百隆实业有限公司、南宫百隆纺织有限公司、淮安新国纺织有限公司、山东百隆纺织有限公司、百隆(越南)有限公司、百隆纺织(深圳)有限公司、深圳百隆东方纺织有限公司、百隆集团有限公司、百隆澳门离岸商业服务有限公司、百隆东方投资有限公司、百隆东方(香港)有限公司、东方香港有限公司、淮安国安贸易有限公司和百隆(越南)贸易有限公司18家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
------------------	--------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-10	1.8-5
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输工具	年限平均法	4-5	0-10	18-25
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-10	18-33.33

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：子公司百隆集团有限公司享有高尔夫会籍永久权利。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售色纺纱。

产品内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且购货方已验收合格；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

产品外销收入确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品办理了出口报关手续，货物已装船并取得出口发票、报关单和提单；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）经营租赁

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

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

实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	78,177,624.60	应收票据及应收账款	544,298,449.69
应收账款	466,120,825.09		
应收利息	523,915.42	其他应收款	12,140,370.11
应收股利			
其他应收款	11,616,454.69		
固定资产	3,178,634,880.81	固定资产	3,178,634,880.81
固定资产清理			
在建工程	447,071,481.63	在建工程	447,071,481.63
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	315,588,852.92
应付账款	315,588,852.92		
应付利息	22,136,390.69	其他应付款	51,607,850.05
应付股利			
其他应付款	29,471,459.36		
营业成本	4,909,814,387.12	营业成本	4,754,046,766.50
		研发费用	155,767,620.62
销售费用	164,232,586.90	销售费用	162,752,434.76
		研发费用	1,480,152.14
管理费用	289,671,998.64	管理费用	271,759,098.75
		研发费用	17,912,899.89
收到其他与经营活动有关的现金[注]	57,365,494.83	收到其他与经营活动有关的现金	59,196,835.83

收到其他与投资活动有关的现金[注]	1,831,341.00		
-------------------	--------------	--	--

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 1,831,341.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、10%[注]、1-4 月 11%及 17%，5 月之后 10%及 16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

[注]：子公司百隆(越南)有限公司、百隆(越南)贸易有限公司注册于越南，适用增值税税率为 10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
百隆东方股份有限公司	15%
百隆东方投资有限公司	16.5%
百隆集团有限公司	16.5%
百隆东方(香港)有限公司	16.5%
东方香港有限公司	16.5%
百隆(越南)有限公司	0% (免税期)
百隆(越南)贸易有限公司	20%
百隆澳门离岸商业服务有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组颁布的《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2017〕2 号），本公司通过高新技术企业认定（有效期三年），证书编号为 GR201733100133，发证日期 2017 年 11 月 29 日，2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 子公司百隆澳门离岸商业服务有限公司注册于澳门，根据澳门离岸业务法令 58/99/M 号之规定，该公司获许在澳门地区从事离岸服务业务之营运收益豁免所得税，故该公司 2018 年度免征企业所得税。

3. 子公司百隆(越南)有限公司注册于越南，根据越南西宁市人民委员会经济管委会 2015 年 8 月 19 日 551/BQLKKT-QLDT 号公文确认满足《关于规定企业所得税法实施细则》的第 218/2013/ND-CP 号决定第 15 条第 1 款 d 点规定，15 年内每年的企业所得税为应税收入的 10%（百分之十），自有应税收入的年份起的 4 年内免收企业所得税，并且在接下来的 9 年内减 50% 的企业所得税。该公司 2015 年起有应税收入，2018 年度属于免税期。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	480,420.39	477,296.50
银行存款	855,422,450.47	807,543,483.39
其他货币资金	298,206,279.64	384,353,239.09
合 计	1,154,109,150.50	1,192,374,018.98
其中：存放在境外的款项总额	649,899,671.35	647,239,153.56

（2）其他说明

1) 期末其他货币资金中有贸易融资保证金 137,332,632.00 元、期货交易保证金 125,883,458.50 元、保函保证金 11,174,265.76 元，合计 274,390,356.26 元使用有限制。

2) 期末存放在境外子公司的库存现金 177,398.38 元，银行存款 649,722,272.97 元，合计 649,899,671.35 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	5,837,244.18	2,253,378.44
其中：衍生金融资产	5,837,244.18	2,253,378.44
合 计	5,837,244.18	2,253,378.44

(2) 其他说明

期末衍生金融资产系远期外汇合约公允价值变动。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	56,764,191.93	78,177,624.60
应收账款	415,476,327.74	466,120,825.09
合 计	472,240,519.67	544,298,449.69

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	56,764,191.93		56,764,191.93	78,177,624.60		78,177,624.60
小 计	56,764,191.93		56,764,191.93	78,177,624.60		78,177,624.60

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,840,000.00
小 计	1,840,000.00

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情况

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	88,152,498.27	
小 计	88,152,498.27	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	446,021,526.25	100.00	30,545,198.51	6.85	415,476,327.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	446,021,526.25	100.00	30,545,198.51	6.85	415,476,327.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	497,085,220.05	100.00	30,964,394.96	6.23	466,120,825.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	497,085,220.05	100.00	30,964,394.96	6.23	466,120,825.09

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	432,503,190.95	21,625,159.30	5.00
1-2 年	1,633,056.50	163,305.65	10.00
2-3 年	1,362,509.15	272,501.83	20.00

3-4 年	3,027,342.42	1,513,671.21	50.00
4-5 年	2,624,333.56	2,099,466.85	80.00
5 年以上	4,871,093.67	4,871,093.67	100.00
小 计	446,021,526.25	30,545,198.51	6.85

2) 本期计提坏账准备 62,661.54 元。

3) 本期实际核销应收账款 481,857.99 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 142,831,093.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.02%，相应计提的坏账准备合计数为 7,141,554.71 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	108,437,005.64	99.07		108,437,005.64	47,657,223.78	92.69		47,657,223.78
1-2 年	654,765.35	0.60		654,765.35	2,880,067.51	5.60		2,880,067.51
2-3 年	160,023.17	0.15		160,023.17	196,012.91	0.38		196,012.91
3 年以上	200,929.07	0.18		200,929.07	685,223.56	1.33		685,223.56
合 计	109,452,723.23	100.00		109,452,723.23	51,418,527.76	100.00		51,418,527.76

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 82,040,267.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 74.95%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	8,767,256.42	523,915.42
其他应收款	18,831,781.58	11,616,454.69
合 计	27,599,038.00	12,140,370.11

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	8,767,256.42	
债券投资		523,915.42
小 计	8,767,256.42	523,915.42

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,035,509.12	100.00	5,203,727.54	21.65	18,831,781.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	24,035,509.12	100.00	5,203,727.54	21.65	18,831,781.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,700,518.14	100.00	4,084,063.45	26.01	11,616,454.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	15,700,518.14	100.00	4,084,063.45	26.01	11,616,454.69

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,783,092.66	889,154.63	5.00
1-2 年	655,489.80	65,548.98	10.00
2-3 年	1,038,894.70	207,778.94	20.00

3-4 年	513,183.28	256,591.64	50.00
4-5 年	1,300,976.65	1,040,781.32	80.00
5 年以上	2,743,872.03	2,743,872.03	100.00
小 计	24,035,509.12	5,203,727.54	21.65

2) 本期计提坏账准备 1,119,664.09 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,619,241.34	1,901,927.96
应收暂付款	20,377,484.13	13,112,241.34
其他	38,783.65	686,348.84
小 计	24,035,509.12	15,700,518.14

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	应收暂付款	7,324,388.23	1 年以内	30.47	366,219.41
第二名	押金保证金	2,120,000.00	1 年以内	8.82	106,000.00
第三名	应收暂付款	1,789,857.58	1 年以内	7.45	89,492.88
第四名	应收暂付款	1,050,000.00	5 年以上	4.37	1,050,000.00
第五名	应收暂付款	1,034,500.00	5 年以上	4.30	1,034,500.00
小 计		13,318,745.81		55.41	2,646,212.29

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	460,849,748.99		460,849,748.99	183,436,201.43		183,436,201.43
原材料	2,740,636,458.32	22,472,262.74	2,718,164,195.58	1,747,633,751.64	3,287,681.84	1,744,346,069.80
在产品	154,534,556.35		154,534,556.35	99,064,705.53		99,064,705.53
库存商品	1,099,264,807.32		1,099,264,807.32	901,663,488.03	1,051,297.78	900,612,190.25
委托加工	13,017,145.94		13,017,145.94	13,797,754.16		13,797,754.16

物资						
其他周转材料	54,214,686.53		54,214,686.53	57,651,083.07		57,651,083.07
合 计	4,522,517,403.45	22,472,262.74	4,500,045,140.71	3,003,246,983.86	4,338,979.62	2,998,908,004.24

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	转回或转销	
原材料	3,287,681.84	20,072,356.41	887,775.51	22,472,262.74
库存商品	1,051,297.78		1,051,297.78	
小 计	4,338,979.62	20,072,356.41	1,939,073.29	22,472,262.74

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 相关产成品估计售价减去账面成本	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品			

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	254,117,920.00	428,800,000.00
待抵扣进项税	18,293,446.33	194,736.03
预缴企业所得税	18,717,803.72	1,746,795.96
待摊费用	2,502,102.51	
合 计	293,631,272.56	430,741,531.99

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具				106,264,509.35		106,264,509.35
可供出售权益工具	90,000,000.00		90,000,000.00	410,000,000.00		410,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	90,000,000.00		90,000,000.00	410,000,000.00		410,000,000.00
合 计	90,000,000.00		90,000,000.00	516,264,509.35		516,264,509.35

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三峡金石（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00			90,000,000.00
小 计	90,000,000.00			90,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
三峡金石（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）						
小 计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,912,941,361.60		1,912,941,361.60	1,858,766,801.16		1,858,766,801.16
合 计	1,912,941,361.60		1,912,941,361.60	1,858,766,801.16		1,858,766,801.16

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

宁波通商银行股份有限公司	813,658,209.96			66,840,133.89	39,532,799.42
上海信聿企业管理中心（有限合伙）	1,045,108,591.20			21,926,676.38	
小 计	1,858,766,801.16			88,766,810.27	39,532,799.42

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波通商银行股份有限公司		32,728,356.00			887,302,787.27	
上海信聿企业管理中心（有限合伙）		41,396,693.25			1,025,638,574.33	
小 计		74,125,049.25			1,912,941,361.60	

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	13,452,957.44	13,452,957.44
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
1) 转入固定资产		
期末数	13,452,957.44	13,452,957.44
累计折旧和累计摊销		
期初数	798,768.60	798,768.60
本期增加金额	639,014.88	639,014.88
1) 计提或摊销	639,014.88	639,014.88
本期减少金额		
期末数	1,437,783.48	1,437,783.48
账面价值		
期末账面价值	12,015,173.96	12,015,173.96

期初账面价值	12,654,188.84	12,654,188.84
--------	---------------	---------------

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,753,104,268.81	3,091,879,063.03	60,277,933.13	43,665,712.51	4,948,926,977.48
本期增加金额	394,227,133.44	552,671,084.37	7,051,440.67	21,211,671.22	975,161,329.70
1) 购置	7,150,833.15	25,649,546.03	2,675,031.62	14,970,238.77	50,445,649.57
2) 在建工程转入	366,428,814.03	493,089,395.04	3,902,596.81	2,989,705.10	866,410,510.98
3) 汇率变动	20,647,486.26	33,932,143.30	473,812.24	3,251,727.35	58,305,169.15
本期减少金额	248,107.39	48,646,498.08	3,316,474.17	112,296.14	52,323,375.78
1) 处置或报废	248,107.39	48,581,940.63	3,316,474.17	112,296.14	52,258,818.33
2) 转入在建工程		64,557.45			64,557.45
期末数	2,147,083,294.86	3,595,903,649.32	64,012,899.63	64,765,087.59	5,871,764,931.40
累计折旧					
期初数	471,442,625.02	1,230,502,460.36	34,411,663.96	33,935,347.33	1,770,292,096.67
本期增加金额	88,859,394.06	286,052,750.62	8,818,428.65	6,740,763.96	390,471,337.29
1) 计提	84,468,284.11	270,674,136.85	8,398,975.64	6,740,763.96	370,282,160.56
2) 汇率变动	4,391,109.95	15,378,613.77	419,453.01		20,189,176.73
本期减少金额	35,355.21	30,181,156.42	2,334,722.93	100,913.30	32,652,147.86
1) 处置或报废	35,355.21	30,168,900.22	2,334,722.93	100,913.30	32,639,891.66
2) 转入在建工程		12,256.20			12,256.20
期末数	560,266,663.87	1,486,374,054.56	40,895,369.68	40,575,197.99	2,128,111,286.10
账面价值					
期末账面价值	1,586,816,630.99	2,109,529,594.76	23,117,529.95	24,189,889.60	3,743,653,645.30
期初账面价值	1,281,661,643.79	1,861,376,602.67	25,866,269.17	9,730,365.18	3,178,634,880.81

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

子公司百隆（越南）有限公司新建厂房	258,966,121.57	新建厂房，手续未全
子公司百隆（越南）有限公司胡志明市房产	3,465,609.18	新购商品房，手续未全
子公司宁波海德针织漂染有限公司新建厂房	2,755,541.28	新建厂房，手续未全
小 计	265,187,272.03	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款和待安装设备	305,566,037.08		305,566,037.08	160,892,203.56		160,892,203.56
越南百隆 A 区厂房	499,228.44		499,228.44	47,648,704.19		47,648,704.19
越南百隆 B 区厂房	212,991,485.88		212,991,485.88	218,686,599.85		218,686,599.85
其他零星工程	43,507,052.53		43,507,052.53	19,843,974.03		19,843,974.03
合 计	562,563,803.93		562,563,803.93	447,071,481.63		447,071,481.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
预付设备款和待安装设备		160,892,203.56	639,417,702.23	486,390,211.65	8,353,657.06	305,566,037.08
越南百隆 A 区厂房	58,000.00	47,648,704.19	4,194,038.50	40,464,023.31	11,378,719.38	
越南百隆 B 区厂房	57,000.00	218,686,599.85	303,118,746.80	314,757,792.54	-5,943,931.77	212,991,485.88
其他零星工程		19,843,974.03	52,929,792.24	24,798,483.48	3,969,001.82	44,006,280.97
合 计		447,071,481.63	999,660,279.77	866,410,510.98	17,757,446.49	562,563,803.93

(续上表)

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

预付设备款和待安装设备						自筹资金
越南百隆A区厂房						自筹资金
越南百隆B区厂房	91.54	91.54				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
合 计						

[注]：其他减少主要系汇率变动影响。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	高尔夫会籍	合 计
账面原值				
期初数	449,179,101.31	3,342,487.91	373,157.46	452,894,746.68
本期增加金额	190,941,729.17	25,685.83	42,599.44	191,010,014.44
1) 购置	186,326,562.70			186,326,562.70
2) 汇率变动	4,615,166.47	25,685.83	42,599.44	4,683,451.74
本期减少金额				
1) 处置				
2) 汇率变动				
期末数	640,120,830.48	3,368,173.74	415,756.90	643,904,761.12
累计摊销				
期初数	63,965,759.73	3,168,457.77		67,134,217.50
本期增加金额	11,728,460.01	102,707.95		11,831,167.96
1) 计提	11,050,351.17	102,707.95		11,153,059.12
2) 汇率变动	678,108.84			678,108.84
本期减少金额				
1) 汇率变动				
期末数	75,694,219.74	3,271,165.72		78,965,385.46
账面价值				

期末账面价值	564,426,610.74	97,008.02	415,756.90	564,939,375.66
期初账面价值	385,213,341.58	174,030.14	373,157.46	385,760,529.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司越南百隆 B 区土地使用权	167,271,885.04	新购土地, 手续未全
小 计	167,271,885.04	

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少 [注]	期末数
水井明渠使用费	4,797,618.10		602,495.08	-112,982.77	4,308,105.79
自来水管道路使用费		5,327,145.46			5,327,145.46
基础设施重建费		6,260,936.13	2,495,067.83	72,128.36	3,693,739.94
合 计	4,797,618.10	11,588,081.59	3,097,562.91	-40,854.41	13,328,991.19

[注]: 其他减少系因汇率变动引起。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	19,764,899.37	2,965,883.69	19,240,878.98	2,886,391.55
内部交易未实现利润	82,934,725.27	12,440,208.79	65,070,006.20	9,760,500.93
交易性金融负债的公允价值变动	71,087,350.00	10,663,102.50	9,641,164.42	1,446,174.64
递延收益	98,333.33	24,583.33		
合 计	173,885,307.97	26,093,778.31	93,952,049.60	14,093,067.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧	41,525,182.39	9,817,224.17	848,595.58	140,018.27

合 计	41,525,182.39	9,817,224.17	848,595.58	140,018.27
-----	---------------	--------------	------------	------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,786,265.56	2,916,469.59
可抵扣亏损	15,306,918.45	25,828,031.22
小 计	19,093,184.01	28,744,500.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	6,407,838.01	6,407,838.01	
2022 年	5,636,788.14	5,636,788.14	
2023 年	3,262,292.30		
小 计	15,306,918.45	12,044,626.15	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
汇丰人寿保险单	21,967,861.21	20,544,109.46
合 计	21,967,861.21	20,544,109.46

(2) 其他说明

期末汇丰人寿保险单全称为“翡翠环球世代万用寿险”，系子公司百隆东方投资有限公司（香港）和百隆澳门离岸商业服务有限公司为关键管理人员投保的理财型人寿保险产品，保单持有人（受益人）为子公司百隆东方投资有限公司（香港）和百隆澳门离岸商业服务有限公司，保单无固定期限，在保单生效期内，保单持有人拥有保单一切的持有权，包括可将拥有权转移给他人，可用于抵押申请贷款，如受保人不再受雇或参与公司或关联公司时，可更改受保人。其中：

1) 子公司百隆集团有限公司于 2012 年 5 月 18 日投保，投保额为 400 万美元，缴纳保费 1,696,648.00 美元，按保费的 6%扣缴初始保单费用 101,798.88 美元，保单新资金存入利率第一年为 4.2%（以后年度最低存入利率为 2%），2016 年 7 月将保单所有权转让给子公司百隆东方投资有限公司（香港），本期计收利息 65,729.84 美元（累计计收利息 441,929.42

美元)，本期扣除账户行政管理费和保险费用共 29,250.30 美元（累计扣除账户行政管理费和保险费用 183,637.54 美元），期末账户价值为 1,853,141.00 美元（折合人民币 12,583,846.64 元）。

2) 子公司百隆澳门离岸商业服务有限公司于 2012 年 9 月 19 日投保，投保额为 300 万美元，缴纳保费 1,274,908.00 美元，按保费的 6%扣缴初始保单费用 76,494.48 美元，保单新资金存入利率第一年为 4%（以后年度最低存入利率为 2%），本期计收利息 49,012.28 美元（累计计收利息 301,895.42 美元），扣除账户行政管理费和保险费用共 21,646.20 美元，（累计扣除账户行政管理费和保险费用共 118,386.31 美元），期末账户价值为 1,381,922.63 美元（折合人民币 9,384,014.57 元）。

上述保单期末账户价值合计 3,235,063.63 美元（折合人民币 21,967,861.21 元）。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,752,689,653.96	285,321,533.04
抵押+保证借款	846,081,520.00	795,461,136.00
信用借款	180,000,000.00	600,000,000.00
质押+保证借款	142,699,178.87	187,552,461.59
质押借款	136,534,854.11	
合 计	3,058,005,206.94	1,868,335,130.63

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	71,087,350.00	9,782,564.42
其中：衍生金融负债	71,087,350.00	9,782,564.42
合 计	71,087,350.00	9,782,564.42

(2) 其他说明

衍生金融负债期末余额系期货合约持仓公允价值变动产生。

19. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	380,773,794.01	315,588,852.92
合 计	380,773,794.01	315,588,852.92

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	369,596,819.26	304,402,550.94
1-2 年	9,587,737.15	6,436,827.36
2-3 年	1,090,187.34	2,562,709.57
3 年以上	499,050.26	2,186,765.05
合 计	380,773,794.01	315,588,852.92

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	89,539,877.19	83,104,311.77
1-2 年	11,974,312.69	11,466,071.87
2-3 年	7,497,142.84	6,819,944.35
3 年以上	21,735,292.01	14,970,994.32
合 计	130,746,624.73	116,361,322.31

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	90,029,238.98	828,870,864.06	821,842,413.01	97,057,690.03
离职后福利—设定提存计划	1,464,852.67	68,191,879.24	69,631,671.45	25,060.46
合 计	91,494,091.65	897,062,743.30	891,474,084.46	97,082,750.49

(2) 短期薪酬明细情况

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

工资、奖金、津贴和补贴	87,773,621.01	751,770,240.40	744,641,310.60	94,902,550.81
职工福利费	1,753,771.61	35,706,167.87	35,636,051.65	1,823,887.83
社会保险费	21,540.37	31,570,478.26	31,592,010.63	8.00
其中：医疗保险费		28,132,109.34	28,132,101.34	8.00
工伤保险费		1,250,315.97	1,250,315.97	
生育保险费	21,540.37	2,188,052.95	2,209,593.32	
住房公积金	149,414.60	8,976,680.84	9,125,743.44	352.00
工会经费和职工教育经费	330,891.39	847,296.69	847,296.69	330,891.39
小 计	90,029,238.98	828,870,864.06	821,842,413.01	97,057,690.03

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	108,360.41	65,853,348.18	65,936,648.13	25,060.46
失业保险费	1,356,492.26	2,338,531.06	3,695,023.32	
小 计	1,464,852.67	68,191,879.24	69,631,671.45	25,060.46

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	7,631,071.85	15,164,910.15
增值税	9,053,214.01	8,880,308.31
房产税	3,795,154.46	4,344,246.10
土地使用税	3,637,343.96	3,688,410.31
城市维护建设税	959,986.42	641,721.97
教育费附加	402,765.58	323,767.74
代扣代缴个人所得税	44,294.19	307,712.28
印花税	230,081.32	289,643.46
地方教育附加	268,510.39	215,845.17
资源税	304,091.11	861,402.74
矿产资源补偿费	620,513.61	
环境保护税	73,797.41	

残疾人就业保障金	61,393.33	
水利建设基金	14,764.54	
合 计	27,096,982.18	34,717,968.23

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	26,062,571.65	22,136,390.69
其他应付款	31,154,354.68	29,471,459.36
合 计	57,216,926.33	51,607,850.05

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,425,428.35	1,595,020.83
公司债券利息	20,505,369.86	20,541,369.86
长期借款应付利息	131,773.44	
小 计	26,062,571.65	22,136,390.69

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付暂收款	14,006,383.78	11,901,756.91
押金保证金	1,994,419.57	2,026,720.32
其他	153,551.33	542,982.13
小 计	31,154,354.68	29,471,459.36

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
淮安市财政局	15,000,000.00	[注]
小 计	15,000,000.00	

[注]:子公司淮安百隆实业有限公司于 2008 年与淮安市财政局签订《财政资金借款协议书》，淮安市

财政局借给淮安百隆实业有限公司 3,600 万元,用于老厂搬迁和新厂建设,不计息,借款期限自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止,百隆集团有限公司对上述借款予以保证担保,并以淮安百隆实业有限公司在淮安的有效资产作抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日,已累计归还借款 2,100 万元,尚未归还借款余额 1,500 万元。延期末归还原因系淮安百隆实业有限公司老厂搬迁后,原厂区地块由江苏三德置业有限公司开发房地产项目,因该地块紧邻污水处理厂,不宜在该地块开发商业住宅,造成淮安百隆实业有限公司无法按期向江苏三德置业有限公司交付地块,以致其房地产开发项目延期。在淮安百隆实业有限公司与淮安市政府协商解决此问题期间,淮安市政府默许延期归还该笔财政借款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		93,935,386.25
合 计		93,935,386.25

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	135,811,000.00	
合 计	135,811,000.00	

26. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
2016 年百隆东方股份有限公司公司债券(第一期)	1,598,329,920.53	1,595,659,079.44
合 计	1,598,329,920.53	1,595,659,079.44

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016 年百隆东方股份有限公司公司债券(第一期)	100 元	2016/8/22	5 年	16 亿
小 计				

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
2016 年百隆东方股份有限公司公司债券(第一期)	1,595,659,079.44		56,800,000.00	59,470,841.09		1,598,329,920.53
小 计	1,595,659,079.44		56,800,000.00	59,470,841.09		1,598,329,920.53

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	227,204,820.17	100,000.00	16,418,341.02	210,886,479.15	与资产相关的政府补助
合 计	227,204,820.17	100,000.00	16,418,341.02	210,886,479.15	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
山东百隆纺织有限公司基础设施建设资金	24,318,199.23		3,600,553.71	20,717,645.52	与资产相关
淮安新国纺织有限公司出口加工区项目发展扶持资金	68,452,452.830		1,512,761.40	66,939,691.43	与资产相关
淮安百隆实业有限公司搬迁补偿款	130,370,041.870		10,651,692.00	119,718,349.87	与资产相关
山东百隆纺织有限公司旧设备购置款返还	2,414,151.09		410,694.60	2,003,456.49	与资产相关
南宫百隆纺织有限公司变频调速项目补助	494,000.000		76,000.00	418,000.00	与资产相关
宁波百隆纺织有限公司锅炉改造政府补贴		100,000.00	1,666.67	98,333.33	与资产相关
进口设备贴息	1,155,975.15		164,972.64	991,002.51	与资产相关
小 计	227,204,820.17	100,000.00	16,418,341.02	210,886,479.15	

[注]: 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,500,000,000						1,500,000,000

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,359,253,770.85			2,359,253,770.85
其他资本公积	-761,607.51			-761,607.51
合 计	2,358,492,163.34			2,358,492,163.34

30. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,577,846.03	178,942,057.99	-1,202,580.25		180,144,638.24		173,566,792.21
其中：外币财务报表折算差额	7,453,057.61	139,409,258.57			139,409,258.57		146,862,316.18
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,202,580.25		-1,202,580.25		1,202,580.25		
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	12,828,323.39	39,532,799.42			39,532,799.42		26,704,476.03
其他综合收益合计	-6,577,846.03	178,942,057.99	-1,202,580.25		180,144,638.24		173,566,792.21

(2) 其他说明

本期其他综合收益增加系外币财务报表折算差额、可供出售金融资产公允价值变动和权

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引起。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	327,467,574.21	26,462,584.68		353,930,158.89
合 计	327,467,574.21	26,462,584.68		353,930,158.89

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加数，系按母公司本期净利润的 10%提取的法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,086,512,491.00	3,040,201,444.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	437,525,800.72	487,743,406.82
减：提取法定盈余公积	26,462,584.68	21,432,359.88
应付普通股股利	150,000,000.00	420,000,000.00
期末未分配利润	3,347,575,707.04	3,086,512,491.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,729,990,707.15	4,659,313,459.15	5,651,025,036.94	4,511,039,485.35
其他业务收入	267,866,214.67	170,710,537.29	301,188,838.32	243,007,281.15
合 计	5,997,856,921.82	4,830,023,996.44	5,952,213,875.26	4,754,046,766.50

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,291,824.71	10,602,614.49
教育费附加	5,236,151.52	4,948,055.89

地方教育费附加	3,509,399.01	3,298,703.98
印花税	2,033,018.94	2,204,723.25
房产税	11,595,924.80	11,848,437.42
土地使用税	11,062,146.78	11,136,379.57
车船税	59,316.19	61,089.28
资源税	551,538.90	37,956.00
环境保护税	328,468.65	
其他	18,485.92	
合 计	45,686,275.42	44,137,959.88

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,467,800.60	20,215,045.92
折旧费	658,391.33	552,203.83
运费及报关费	90,513,347.79	116,660,665.59
佣金	11,686,626.55	12,616,114.79
广告费	3,665,809.94	5,371,478.73
其他	10,216,701.36	7,336,925.90
合 计	135,208,677.57	162,752,434.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	132,274,189.29	123,394,573.89
折旧和摊销	70,508,150.21	66,994,926.97
办公费	21,243,506.16	24,615,526.38
环保绿化费	18,432,085.16	16,876,030.00
机物料消耗	10,527,915.09	10,992,841.59
差旅费	3,929,211.28	5,701,745.55
中介服务费	4,927,666.56	5,179,957.45

水电费	6,224,309.43	4,722,228.24
业务招待费	3,394,267.63	2,954,509.78
税金	942,880.68	916,989.79
其他	15,235,613.25	9,409,769.11
合 计	287,639,794.74	271,759,098.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,407,829.18	41,999,026.98
原材料	63,022,426.68	84,732,541.13
水电和燃料	28,250,816.63	25,837,362.97
模具、样品、样机购置费	885,058.22	713,140.04
试制产品检验费	69,837.07	109,108.15
设备维护费	1,394,947.53	1,608,820.27
折旧和摊销费	8,477,367.77	14,563,732.74
设计费	673,441.05	767,012.10
外部研究投入	107,669.90	
其他	447,895.34	4,829,928.27
合 计	141,737,289.37	175,160,672.65

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	174,710,287.24	110,491,617.75
减：利息收入	14,684,567.73	14,239,622.12
汇兑损益	-3,804,752.41	159,396,848.43
其他（手续费）	11,008,261.82	11,260,731.06
合 计	167,229,228.92	266,909,575.12

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	559,508.19	1,852,684.26
存货跌价损失	17,646,089.97	2,184,700.88
合 计	18,205,598.16	4,037,385.14

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	16,418,341.02	17,023,537.71	16,418,341.02
与收益相关的政府补助	8,329,777.44	9,089,279.35	8,329,777.44
合 计	24,748,118.46	26,112,817.06	24,748,118.46

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	88,766,810.27	199,040,280.65
银行理财产品投资收益	17,954,106.76	29,674,364.27
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	-7,084,466.50	20,935,601.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,867,506.85	17,180,214.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	16,143,990.22	939,392.46
合 计	130,647,953.60	267,769,853.21

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,517,932.21	-15,120,334.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,517,932.21	-15,120,334.54

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-61,304,785.58	-9,493,713.28
合 计	-57,786,853.37	-24,614,047.82

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,147,014.19	1,682,716.32	2,147,014.19
合 计	2,147,014.19	1,682,716.32	2,147,014.19

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	110.30	855.88	110.30
政府补助	600,000.00	1,853,587.09	600,000.00
赔偿收入	3,713,785.41	1,200,507.80	3,713,785.41
其他	1,112,485.91	1,722,586.56	1,112,485.91
合 计	5,426,381.62	4,777,537.33	5,426,381.62

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	144,661.89	1,257,577.27	144,661.89
对外捐赠	106,600.00	129,960.00	106,600.00
水利建设专项资金	172,930.16	240,928.58	
赔偿金支出	38,603.39	137,249.93	38,603.39
无法收回款项	122,380.82		122,380.82
其他	96,759.80	715,538.52	96,759.80
合 计	681,936.06	2,481,254.30	509,005.90

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	41,431,192.94	55,730,189.03
递延所得税费用	-2,330,254.02	3,184,008.41
合 计	39,100,938.92	58,914,197.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	476,626,739.64	546,657,604.26
按适用税率计算的所得税费用	71,494,010.95	81,998,640.64
公司适用不同税率的影响	-24,238,932.74	8,425,819.21
调整以前期间所得税的影响	2,835,513.99	4,000,137.53
非应税收入的影响	-13,649,082.29	-45,759,238.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	512,004.25	8,266,165.42
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	2,147,424.76	1,982,673.02
所得税费用	39,100,938.92	58,914,197.44

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	10,697,142.32	9,567,142.50
收到与收益相关的政府补助	8,929,777.44	12,125,491.96
银行存款利息收入	14,684,567.73	14,239,622.12
租金收入	1,814,435.01	1,499,835.13
信用证保证金收回		20,000,000.00
其他	4,826,381.62	1,764,744.12

合 计	40,952,304.12	59,196,835.83
-----	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各项费用支出	334,670,950.99	253,833,461.87
支付往来款	20,705,568.81	18,599,152.67
财务手续费	11,008,261.82	11,260,731.06
保函保证金	11,174,265.76	
其他	364,344.02	982,748.45
合 计	377,923,391.40	284,676,094.05

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
初存目的为投资的保证金收回	173,464,598.60	
合 计	173,464,598.60	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付初存目的为投资的保证金		299,348,057.10
合 计		299,348,057.10

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到应收票据贴现款		4,000,000.00
收回质押的定期存款及票据保证金	25,077,300.00	426,100,648.76
合 计	25,077,300.00	430,100,648.76

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

保证金质押	137,332,632.00	
合 计	137,332,632.00	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	437,525,800.72	487,743,406.82
加: 资产减值准备	18,205,598.16	4,037,385.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,921,175.44	338,945,197.02
无形资产摊销	11,153,059.12	9,540,454.18
长期待摊费用摊销	3,097,562.91	496,587.94
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)	-2,147,014.19	-1,682,716.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	144,551.59	1,256,721.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	57,786,853.37	24,614,047.82
财务费用(收益以“-”号填列)	169,730,222.86	269,888,466.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-130,647,953.60	-267,769,853.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,000,711.19	5,803,396.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,677,205.90	-3,183,453.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,520,614,780.52	-428,767,409.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,617,901.79	68,291,545.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,167,669.17	-136,535,903.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-559,618,662.05	372,677,871.29
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	879,718,794.24	867,948,661.88
减: 现金的期初余额	867,948,661.88	1,505,684,065.62
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	11,770,132.36	-637,735,403.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	879,718,794.24	867,948,661.88
其中: 库存现金	480,420.39	477,296.50
可随时用于支付的银行存款	855,422,450.47	807,543,483.39
可随时用于支付的其他货币资金	23,815,923.38	59,927,881.99
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	879,718,794.24	867,948,661.88
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	277,471,831.60	272,749,155.93
其中: 支付货款	277,471,831.60	272,749,155.93
合 计	277,471,831.60	272,749,155.93

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末其他货币资金中有贸易融资保证金 137,332,632.00 元、期货交易保证金 125,883,458.50 元、保函保证金 11,174,265.76 元, 合计 274,390,356.26 元因使用受限不属于现金及现金等价物。

2) 期初银行存款中有 25,077,300.00 元用于借款质押, 其他货币资金中有交易保证金 299,348,057.10 元, 合计 324,425,357.10 元因使用受限不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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	274,390,356.26	期货交易保证金、贸易融资保证金、保函保证金
应收票据	1,840,000.00	开保函质押
固定资产	122,582,916.88	抵押借款
无形资产	66,057,985.91	抵押借款
无形资产	46,302,893.70	未经土管部门批准不准出租
其他非流动资产	9,384,014.57	受限担保
合 计	520,558,167.32	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			710,527,665.88
其中：美元	60,152,479.34	6.8632	412,838,496.21
欧元	4,678,171.67	7.8473	36,711,016.55
港币	58,312,596.02	0.8762	51,093,496.63
澳门元	1,772,056.74	0.8500	1,506,248.23
英镑	2,003.10	8.6762	17,379.30
越南盾	705,319,327,049.00	0.0003	208,361,028.96
应收账款			301,636,119.58
其中：美元	40,890,431.47	6.8632	280,639,209.26
越南盾	68,913,811,818.00	0.0003	20,358,087.73
港币	729,083.07	0.8762	638,822.59
应收利息			8,767,256.42
其中：港币	27,553.32	0.8762	24,142.22
越南盾	29,596,165,150.68	0.0003	8,743,114.20
其他应收款			3,507,911.30

其中：美元	285,719.99	6.8632	1,960,953.44
港币	293,277.15	0.8762	256,969.44
越南盾	4,366,717,578.00	0.0003	1,289,988.42
短期借款			1,551,070,238.57
其中：美元	213,874,714.11	6.8632	1,467,864,937.88
欧元	2,454,416.00	7.8473	19,260,538.68
港币	71,663,046.80	0.8762	62,791,161.61
瑞士法郎	166,000.00	6.9494	1,153,600.40
应付账款			224,888,416.93
其中：美元	23,387,690.39	6.8632	160,514,396.68
港币	138,468.24	0.8762	121,325.87
瑞士法郎	296,250.00	6.9494	2,058,759.75
越南盾	210,531,615,918.00	0.0003	62,193,934.63
应付利息			2,740,878.83
其中：美元	134,441.81	6.8632	922,701.03
港币	2,075,071.67	0.8762	1,818,177.80
其他应付款			6,582,115.29
其中：美元	112,687.51	6.8632	773,396.92
欧元	15,000.00	7.8473	117,709.50
港币	4,850,447.23	0.8762	4,249,961.86
越南盾	1,321,640,182.00	0.0003	390,430.69
澳门元	1,236,019.20	0.8500	1,050,616.32
长期借款			135,811,000.00
其中：美元	20,000,000.00	6.7906	135,811,000.00

(2) 境外经营实体说明

经营实体名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
百隆(越南)有限公司	越南	越南盾	注册地在越南
百隆(越南)贸易有限公司	越南	越南盾	注册地在越南
百隆澳门离岸商业服务有限公司	澳门	港币	主营香港及海外离岸业务

百隆东方投资有限公司	香港	港币	注册地在香港
百隆集团有限公司	香港	港币	注册地在香港
百隆东方(香港)有限公司	香港	港币	注册地在香港
东方香港有限公司	香港	港币	注册地在香港

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
进口设备补贴	818,798.11		116,222.40	702,575.71	其他收益	曹县、清河区财政局
政策性搬迁补偿款	130,370,041.87		10,651,692.00	119,718,349.87	其他收益	清河区财政局
淮安出口加工区项目	68,452,452.83		1,512,761.40	66,939,691.43	其他收益	淮安经开区财政局
变频调速项目	494,000.00		76,000.00	418,000.00	其他收益	南阳市财政局
进口设备补贴	337,177.04		48,750.24	288,426.80	其他收益	邹财企(1)号
基础设施建设资金	24,318,199.23		3,600,553.71	20,717,645.52	其他收益	邹太财企(2010)4号
旧设备购置款返还	2,414,151.09		410,694.60	2,003,456.49	其他收益	邹财企字(2013)26号
锅炉改造政府补贴		100,000.00	1,666.67	98,333.33	其他收益	余姚市财政局
小 计	227,204,820.17	100,000.00	16,418,341.02	210,886,479.15		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	
镇海财政 2018 年度第一批工业和信息化产业发展专项资金	3,000,000.00	其他收益	甬财政发(2018)183号
稳增促调补助	1,307,331.14	其他收益	余政发(2016)22号、余姚财税等
外经贸发展专项资金	1,233,400.00	其他收益	甬财政发(2018)579号
稳岗补贴	875,852.28	其他收益	鲁人社发(2015)55号、人社厅发(2017)129号、淮安市劳动就业管理中心等
锅炉淘汰政府补助	600,000.00	营业外收入	泗政发(2015)73号
2018 年度国家级制造业单项冠军培育企业奖励	300,000.00	其他收益	镇经信(2018)97号
鼓励扩大进出口-棉花新增进口	255,100.00	其他收益	淮安经济技术开发区
企业做大做强补贴	250,000.00	其他收益	淮安经济技术开发区

所得税代扣代缴补贴	156,851.77	其他收益	余姚朗霞街道
重点骨干企业奖励	150,000.00	其他收益	淮安市清河区财政局
经信局机器换人补贴	134,700.00	其他收益	余经发(2017)73号
博士后工作站补助	100,000.00	其他收益	镇人社发(2018)150号
浙江省商标品牌示范企业	100,000.00	其他收益	镇市监(2018)37号
其他	466,542.25	其他收益	
小 计	8,929,777.44		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 25,348,118.46 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接[注]	
百隆东方投资有限公司	香港	香港	商业	100		设立
深圳百隆东方纺织有限公司	深圳	深圳	商业	51	49	设立
淮安新国纺织有限公司	江苏淮安	江苏淮安	制造业		100	设立
山东百隆纺织有限公司	山东邹城	山东邹城	制造业		100	设立
淮安国安贸易有限公司	江苏淮安	江苏淮安	商业		100	设立
百隆(越南)有限公司	越南	越南	制造业	100		设立
百隆(越南)贸易有限公司	越南	越南	制造业		100	设立
宁波百隆纺织有限公司	宁波余姚	宁波余姚	制造业	51	49	同一控制下企业合并
曹县百隆纺织有限公司	山东曹县	山东曹县	制造业	51	49	同一控制下企业合并
南宫百隆纺织有限公司	河北南宫	河北南宫	制造业	51	49	同一控制下企业合并
宁波海德针织漂染有限公司	宁波镇海	宁波镇海	制造业	51	49	同一控制下企业合并
余姚百利特种纺织染整有限公司	宁波余姚	宁波余姚	制造业	51	49	同一控制下企业合并
淮安百隆实业有限公司	江苏淮安	江苏淮安	制造业		100	同一控制下企业合并

百隆集团有限公司	香港	香港	商业		100	同一控制下企业合并
百隆澳门离岸商业服务有限公司	澳门	澳门	商业		100	同一控制下企业合并
百隆东方(香港)有限公司	香港	香港	商业		100	同一控制下企业合并
东方香港有限公司	香港	香港	商业		100	同一控制下企业合并
百隆纺织(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业		100	同一控制下企业合并

[注]: 本公司通过子公司淮安百隆实业有限公司间接持有淮安国安贸易有限公司 100%股权; 通过百隆(越南)有限公司间接持有百隆(越南)贸易有限公司 100%股权。

本公司直接持有宁波百隆纺织有限公司、深圳百隆东方纺织有限公司、曹县百隆纺织有限公司、南京百隆纺织有限公司、宁波海德针织漂染有限公司、余姚百利特种纺织染整有限公司 51%股权, 通过子公司百隆东方投资有限公司间接持有上述公司 49%股权。

本公司通过子公司百隆东方投资有限公司间接持有淮安新国纺织有限公司、山东百隆纺织有限公司、淮安百隆实业有限公司、百隆集团有限公司、百隆澳门离岸商业服务有限公司、百隆东方(香港)有限公司、东方香港有限公司、百隆纺织(深圳)有限公司 100%股权。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波通商银行股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业银行	9.40		权益法核算
上海信聿企业管理中心(有限合伙)	上海	上海	企业管理咨询	99.90 [注]		权益法核算

[注]: 公司仅为有限合伙人, 不执行合伙事务, 同时上海信聿的投资业务以及其他活动之管理、控制、运营、决策的权力全部排他性的归属于普通合伙人, 百隆东方无法主导上海信聿的相关活动实施控制, 同时也无法与普通合伙人分享控制权进行共同控制, 但是百隆东方的出资比例占上海信聿出资额的 99.90%, 出于保护自己的利益, 作为有限合伙人拥有对上海信聿的经营政策提议的权利, 以及对《有限合伙协议》明确的共同投资机会、可分配现金的分配进行决策的权利等权利, 能对上海信聿产生重大影响。

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司在宁波通商银行股份有限公司(以下简称通商银行)的董事会中派有代表(股东董

事），参与通商银行财务和经营政策的制定，故对通商银行具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息(单位：万元)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	宁波通商银行股份 有限公司	上海信聿企业管理 中心（有限合伙）	宁波通商银行股份 有限公司	上海信聿企业管理 中心（有限合伙）
流动资产	3,587,189.27	102,579.94	1,167,604.25	105,474.76
非流动资产	4,705,311.67		5,772,199.62	
资产合计	8,292,500.94	102,579.94	6,939,803.87	105,474.76
流动负债	6,792,140.48		5,156,192.88	950.00
非流动负债	741,353.20		1,103,019.23	
负债合计	7,533,493.68		6,259,212.11	950.00
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	759,007.26	102,579.94	680,661.96	104,524.75
按持股比例计算的净资产份额	71,346.68	102,477.36	63,982.22	103,479.50
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	88,730.28	102,563.86	81,365.82	104,510.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	206,794.93	2,195.65	176,393.44	13,892.04
净利润	71,106.53	2,194.86	64,109.05	13,891.67
终止经营的净利润				
其他综合收益	28,409.02		-16,347.12	
综合收益总额	99,515.54	2,194.86	47,761.94	13,891.67
本期收到的来自联营企业的股	3,272.84	4,139.67	2,821.41	9,366.92

利				
---	--	--	--	--

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的32.02%(2017年12月31日:39.32%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	56,764,191.93				56,764,191.93
其他应收款	8,767,256.42				8,767,256.42

小 计	65,531,448.35				65,531,448.35
-----	---------------	--	--	--	---------------

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1 2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	78,177,624.60				78,177,624.60
其他应收款	523,915.42				523,915.42
小 计	78,701,540.02				78,701,540.02

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,193,816,206.94	3,305,275,402.36	2,514,750,599.69	790,524,802.67	
应付票据及应付 账款	380,773,794.01	380,773,794.01	380,773,794.01		
其他应付款	57,216,926.33	57,216,926.33	57,216,926.33		
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	71,087,350.00	71,087,350.00	71,087,350.00		
应付债券	1,598,329,920.53	1,654,129,158.91	54,129,158.91	1,600,000,000.00	
小 计	5,301,224,197.81	5,468,482,631.61	3,077,957,828.94	2,390,524,802.67	

(续上表)、

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	1,962,270,516.88	1,986,209,622.88	1,986,209,622.88		
应付票据及 应付账款	315,588,852.92	315,588,852.92	315,588,852.92		
其他应付款	51,607,850.05	51,607,850.05	51,607,850.05		
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	9,782,564.42	9,782,564.42	9,782,564.42		
应付债券	1,595,659,079.44	1,607,775,471.69		1,607,775,471.69	
小 计	3,934,908,863.71	3,934,908,863.71	3,934,908,863.71	3,934,908,863.71	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无以浮动利率计息的借款，面临的市场利率变动的风险小。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 0 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		2,691,087.72		2,691,087.72
(1) 交易性金融资产		2,691,087.72		2,691,087.72
衍生金融资产		2,691,087.72		2,691,087.72
持续以公允价值计量的资产总额		2,691,087.72		2,691,087.72
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	71,087,350.00			71,087,350.00
(1) 交易性金融负债	71,087,350.00			71,087,350.00
持续以公允价值计量的负债总额	71,087,350.00			71,087,350.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据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计量。

(三) 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

根据银行关于远期外汇合约的估值报告进行公允价值计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨卫新、杨卫国[注]	实际控制人	自然人	74.41	74.41

[注]：为保证公司控制权的稳定性和发展战略的持续性，2010年12月17日，杨卫新与杨卫国两人自愿签订《一致行动协议》，成为一致行动人。

截至报告期末，杨卫新、杨卫国兄弟二人系本公司的实际控制人，及杨卫国一致行动人郑亚斐合计直接间接持有公司 74.41% 的股权。其中，杨卫新、杨卫国、郑亚斐直接持有公司 30.96% 股权；杨卫新、杨卫国通过共同控制的新国投资发展有限公司间接持有公司 29.72% 股权；同时，杨卫新通过全资持有的三牛有限公司、宁波九牛投资咨询有限公司间接持有公司 13.59% 股权；杨卫国通过全资持有的深圳至阳投资咨询有限公司间接持有公司 0.14% 股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新国投资发展有限公司	参股股东
宁波九牛投资咨询有限公司	关联人（与公司同一董事长）
江苏三德置业有限公司	股东的子公司
深圳映君服装科技有限公司	其他

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳映君服装科技有限公司	销售商品		19,604.48

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
江苏三德置业有限公司	房屋		8,788,520.40
宁波九牛投资咨询有限公司	房屋	205,714.30	205,714.30
新国投资发展有限公司	房屋	HKD 330,654.00	HKD 661,308.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
新国投资发 展有限公司	HKD 164,033,063.00	2017/12/14	2019/12/31	否
	CNY 10,138,996.30	2018/6/15	2019/6/14	否
	CNY 200,000,000.00	2018/1/26	2019/1/25	否

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	871.24	835.90

5. 其他关联交易

(1) 本公司 2018 年委托宁波通商银行股份有限公司办理银行综合授信、存款、理财和融资等一揽子银行业务。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对宁波通商银行股份有限公司的存款余额为 50,205,696.06 元(其中定期存款 5000 万元)，本期取得存款利息收入 16,353.35 元，期初持有银行理财产品 250,000,000.00，本期赎回银行理财产品余额 250,000,000.00 元，本期理财产品收益 5,024,383.56 元，本期取得以前年度股利分红 32,728,356.00 元。

(2) 本公司本期向宁波九牛投资咨询有限公司采购汽车，金额为 300,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新国投资发展有限公司			93,513.75	93,513.75
小 计				93,513.75	93,513.75

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司作为开证申请人尚具付款义务的信用证金额有 12,890,608.00 欧元、101,856,514.31 美元。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本为基数， 每 10 股派现金股利 0.88 元（含税）
-----------	---

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	53,624,191.93	77,137,624.60
应收账款	271,958,590.44	290,067,807.90
合 计	325,582,782.37	367,205,232.50

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	53,624,191.93		53,624,191.93	77,137,624.60		77,137,624.60
小 计	53,624,191.93		53,624,191.93	77,137,624.60		77,137,624.60

2) 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情况

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	84,732,498.27	
小 计	84,732,498.27	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	123,866,076.28	42.98			123,866,076.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	162,929,551.81	56.53	16,255,890.05	9.98	146,673,661.76
单项金额不重大但单项计提	1,418,852.40	0.49			1,418,852.40

坏账准备					
小 计	288,214,480.49	100.00	16,255,890.05	5.64	271,958,590.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	128,313,071.65	42.07			128,313,071.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	176,653,838.60	57.93	14,899,302.35	8.43	161,754,536.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	304,966,910.25	100.00	14,899,302.35	4.89	290,067,607.90

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
百隆澳门离岸商业服务有限公司	123,866,076.28			应收合并范围内关联方货款，预计不会产生坏账损失，故不计提坏账准备。
小 计	123,866,076.28			

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,307,150.36	7,515,357.52	5.00
1-2 年	1,013,269.96	101,327.00	10.00
2-3 年	1,254,851.04	250,970.21	20.00
3-4 年	2,898,025.92	1,449,012.96	50.00
4-5 年	2,585,160.86	2,068,128.69	80.00
5 年以上	4,871,093.67	4,871,093.67	100.00
小 计	162,929,551.81	16,255,890.05	9.98

2) 本期计提坏账准备 1,838,445.69 元。

3) 本期实际核销应收账款 481,857.99 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 183,543,959.45 元（其中应收子公司余额 123,866,076.28 元），占应收账款期末余额合计数的比例为 63.68%，相应计提的坏账准备合计数为 2,983,894.16 元。

2. 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,463,521,265.36	99.71			1,463,521,265.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,724,280.88	0.25	423,714.04	11.38	3,300,566.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	500,000.00	0.03			500,000.00
合 计	1,467,745,546.24	100.00	423,714.04	0.03	1,467,321,832.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,597,519,663.63	99.94			2,597,519,663.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,485,180.31	0.06	421,783.84	28.40	1,063,396.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,599,004,843.94	100.00	421,783.84	0.02	2,598,583,060.10

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
百隆东方投资有限公司（香港）	326,199,963.33			应收全资子公司往来款，预计不会产生坏账
淮安新国纺织有限公司	272,318,631.23			

百隆澳门离岸商业服务有限公司	865,002,670.80			损失,故不计提坏账准备。
小 计	1,463,521,265.36			

③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,474,280.88	173,714.04	5.00
5 年以上	250,000.00	250,000.00	100.00
小 计	3,724,280.88	423,714.04	11.38

2) 本期计提坏账准备 1,930.20 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,486,071.16	210,000.00
往来款	1,464,021,265.36	2,597,519,663.63
应收暂付款	1,238,209.72	523,121.08
其他		752,059.23
合 计	1,467,745,546.24	2,599,004,843.94

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	往来款	865,002,670.80	[注 1]	58.93	
第二名	往来款	326,199,963.33	[注 2]	22.22	
第三名	往来款	272,318,631.23	[注 3]	18.55	
第四名	押金保证金	2,120,000.00	一年以内	0.14	106,000.00
第五名	往来款	1,018,803.20	一年以内	0.07	50,940.16
小 计		1,466,660,068.56		99.91	156,940.16

[注 1]: 1 年以内的账面余额为 1,073,541.36 元, 1 2 年的账面余额为 604,894.69 元, 2 3 年的账面余额为 586,146,742.39 元, 3-4 年的账面余额为 277,177,492.36 元, 系应收全资子公司往来款, 预计不会产生坏账损失, 故不计提坏账准备。

[注 2]: 2-3 年的账面余额为 240,000,000.00 元, 3-4 年的账面余额为 86,199,963.33 元, 系应收

全资子公司往来款，预计不会产生坏账损失，故不计提坏账准备。

[注 3]：3-4 年的账面余额为 93,038,428.25 元，4-5 年的账面余额为 33,680,000.00 元，5 年以上的账面余额为 145,600,202.98 元，系应收全资子公司往来款，预计不会产生坏账损失，故不计提坏账准备。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,358,826,273.91		3,358,826,273.91	1,642,970,292.37		1,642,970,292.37
对联营企业投资	1,912,941,361.60		1,912,941,361.60	1,858,766,801.16		1,858,766,801.16
合 计	5,271,767,635.51		5,271,767,635.51	3,501,737,093.53		3,501,737,093.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波百隆纺织有限公司	200,147,050.90			200,147,050.90		
曹县百隆纺织有限公司	88,547,409.01			88,547,409.01		
宁波海德针织漂染有限公司	83,370,093.34	68,850,000.00		152,220,093.34		
余姚百利特种纺织染整有限公司	17,982,794.13			17,982,794.13		
南宫百隆纺织有限公司	20,943,255.99			20,943,255.99		
百隆东方投资有限公司	272,975,739.00			272,975,739.00		
深圳百隆东方纺织有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
百隆（越南）有限公司	948,803,950.00	1,647,005,981.54		2,595,809,931.54		
小 计	1,642,970,292.37	1,715,855,981.54		3,358,826,273.91		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波通商银行股份	813,658,209.96			66,840,133.89	39,532,799.42

有限公司					
上海信聿企业管理中心（有限合伙）	1,045,108,591.20			21,926,676.38	
小 计	1,858,766,801.16			88,766,810.27	39,532,799.42

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波通商银行股份有限公司		32,728,356.00			887,302,787.27	
上海信聿企业管理中心（有限合伙）		41,396,693.25			1,025,638,574.33	
小 计		74,125,049.25			1,912,941,361.60	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,575,640,585.52	3,085,522,415.65	3,793,915,915.74	3,312,633,528.89
其他业务收入	117,835,987.74	87,228,301.97	124,767,984.89	101,710,129.45
合 计	3,693,476,573.26	3,172,750,717.62	3,918,683,900.63	3,414,343,658.34

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	161,160,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	88,766,810.27	199,040,280.65
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	-21,554,353.47	20,912,562.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,867,506.85	12,547,899.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,875,389.03	966,806.55
银行理财产品投资收益	17,561,025.02	29,674,364.27
合 计	276,676,377.70	263,141,913.33

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,002,462.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,348,118.46	
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	17,954,106.76	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-33,859,816.80	
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	4,461,927.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,906,798.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-1,785,769.36	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,692,567.69	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.82	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	437,525,800.72
非经常性损益	B	17,692,567.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	419,833,233.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,265,894,382.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	150,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	
其他	可供出售金融资产公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入损益	I1 226,416.67
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 11
	可供出售金融资产公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入损益	I2 166,848.68
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 7

可供出售金融资产公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入损益	I3	809,314.90
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
外币报表折算差异增加的归属于公司普通股股东的净资产	I4	139,409,258.57
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
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所享有的份额	I5	39,532,799.42
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	7,512,337,846.34
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.59%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	437,525,800.72
非经常性损益	B	17,692,567.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	419,833,233.03
期初股份总数	D	1,500,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,500,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

