

浙江棒杰数码针织品股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

浙江棒杰数码针织品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12104 号

浙江棒杰数码针织品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江棒杰数码针织品股份有限公司（以下简称“棒杰股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于棒杰股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 存货跌价准备

1) 事项描述

如财务报表附注五/（六）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，棒杰股份公司合并存货账面余额 108,406,589.78 元，存货跌价准备 13,445,628.96 元，账面价值 94,960,960.82 元。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于这涉及管理层运用重大会计估计和判断，以及有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将存货的减值作为关键审计事项。

2) 审计应对

我们执行的主要审计程序如下

（1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量及状况，关注残次滞销的存货是否被识别；

（3）对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

（4）获取产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

2. 收入确认

1) 事项描述

棒杰股份，以无缝服装的研发、生产和销售为主营业务，主要产品为无缝内衣等。2018 年度，棒杰股份主营业务收入为人民币 397,043,112.00 元。根据财务报告附注五/（三十），棒杰股份收入确认会计政策，我们着重关注销售收入确认的截止性，收入由于客户确认产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。

2) 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了棒杰股份的收入确认政策；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

我们针对国外国内客户的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款，国外客户发货单、装箱单、货运提单、公司外销台账、海关电子口岸报关系统中货物报关出口信息，国内客户发货单、合同及确认单证等支持性文件；

对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

结合应收账款、收入函证、期后回款检查程序，检查已确认的收入真实性。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督棒杰股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对棒杰股份持续经营能力产生重大疑

虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致棒杰股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月二十二日

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	233,826,150.95	272,711,191.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		61,470,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	38,754,989.31	49,288,975.82
预付款项	(四)	3,924,842.83	3,860,204.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,884,949.84	6,864,000.17
买入返售金融资产			
存货	(六)	94,960,960.82	62,386,295.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	17,069,861.21	15,191,752.43
流动资产合计		390,421,754.96	471,772,420.22
非流动资产:			
发放贷款和垫款			195,410,994.14
可供出售金融资产	(八)	60,227,979.00	22,177,979.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	114,436,875.62	79,312,953.33
投资性房地产	(十)	109,769,775.31	54,847,091.55
固定资产	(十一)	209,956,260.48	260,835,671.45
在建工程	(十二)	12,350,454.03	6,915,681.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	45,199,598.74	48,903,850.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	3,026,560.80	257,133.76
递延所得税资产	(十五)	4,217,245.40	4,536,429.99
其他非流动资产	(十六)	22,436,962.20	4,266,514.94
非流动资产合计		581,621,711.58	677,464,300.18
资产总计		972,043,466.54	1,149,236,720.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	144,561,976.00	97,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十八）	95,959,598.17	96,519,359.79
预收款项	（十九）	7,797,302.34	7,511,136.31
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）	15,922,241.48	14,204,970.14
应交税费	（二十一）	13,804,242.19	3,925,215.76
其他应付款	（二十二）	5,757,549.28	2,388,197.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十三）	69,073.83	69,073.83
流动负债合计		283,871,983.29	221,617,953.67
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			
预计负债			
递延收益	（二十四）	2,239,166.39	3,223,772.15
递延所得税负债	（十五）		367,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,239,166.39	3,591,272.15
负债合计		286,111,149.68	225,209,225.82
所有者权益：			
股本	（二十五）	461,002,575.00	461,002,575.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	13,125,462.04	13,125,462.04
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）		111,111.60
专项储备			
盈余公积	（二十八）	36,634,516.50	34,522,381.52
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	175,169,763.32	182,185,631.89
归属于母公司所有者权益合计		685,932,316.86	690,947,162.05
少数股东权益			233,080,332.53
所有者权益合计		685,932,316.86	924,027,494.58
负债和所有者权益总计		972,043,466.54	1,149,236,720.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		183,804,761.13	122,448,764.57
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			
应收票据及应收账款	(一)	37,829,759.04	41,666,161.56
预付款项		3,195,491.50	3,518,972.50
其他应收款	(二)	7,293,503.57	4,662,583.05
存货		94,567,971.46	61,751,065.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		567,399.01	3,700,334.54
流动资产合计		327,258,885.71	237,747,882.05
非流动资产:			
可供出售金融资产		15,177,979.00	15,177,979.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	446,629,314.35	273,176,854.38
投资性房地产		22,769,542.57	54,847,091.55
固定资产		140,646,230.94	259,067,916.45
在建工程		12,350,454.03	6,915,681.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,087,603.80	48,807,850.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		336,876.37	257,133.76
递延所得税资产		4,214,446.32	4,206,376.09
其他非流动资产		22,436,962.20	1,242,514.94
非流动资产合计		699,649,409.58	663,699,398.19
资产总计		1,026,908,295.29	901,447,280.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		144,561,976.00	97,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		93,051,878.89	91,391,124.82
预收款项		7,720,480.55	7,324,121.70
应付职工薪酬		14,205,852.52	13,110,560.05
应交税费		13,595,065.10	2,735,980.59
其他应付款		64,929,649.28	1,582,767.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		69,073.83	69,073.83
流动负债合计		338,133,976.17	213,213,628.87
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			
预计负债			
递延收益		2,239,166.39	3,184,436.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,239,166.39	3,184,436.39
负债合计		340,373,142.56	216,398,065.26
所有者权益：			
股本		461,002,575.00	461,002,575.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,125,462.04	13,125,462.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,975,988.17	34,522,381.52
未分配利润		175,431,127.52	176,398,796.42
所有者权益合计		686,535,152.73	685,049,214.98
负债和所有者权益总计		1,026,908,295.29	901,447,280.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		423,478,425.88	448,880,805.61
其中: 营业收入	(三十)	415,512,906.25	434,094,913.54
利息收入	(三十一)	7,965,519.63	14,785,892.07
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		410,026,343.23	387,489,570.14
其中: 营业成本	(三十)	305,869,076.62	297,202,530.64
利息支出			
手续费及佣金支出		5,403.18	4,808.38
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	(三十二)	7,750,753.86	6,616,806.57
销售费用	(三十三)	19,802,178.00	18,139,825.48
管理费用	(三十四)	44,481,260.84	40,464,604.92
研发费用	(三十五)	14,045,400.92	15,589,779.90
财务费用	(三十六)	3,644,469.43	5,683,547.94
其中: 利息费用		5,680,494.52	5,046,598.79
利息收入		4,476,218.43	3,874,709.06
资产减值损失	(三十七)	14,427,800.38	3,787,666.31
加: 其他收益	(三十八)	4,129,876.09	2,759,314.64
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-817,254.89	559,601.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,588,807.28	-809,339.78
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十)	-4,074,000.00	1,470,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	554,572.57	-233,715.41
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,245,276.42	65,946,436.34
加: 营业外收入	(四十二)	2,776,328.27	3,202,272.91
减: 营业外支出	(四十三)	488,846.23	351,197.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,532,758.46	68,797,511.77
减: 所得税费用	(四十四)	3,813,568.36	11,688,962.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,719,190.10	57,108,549.28
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		11,719,190.10	57,108,549.28
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		18,146,395.16	48,261,264.73
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-6,427,205.06	8,847,284.55
六、其他综合收益的税后净额		-111,111.60	111,111.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-111,111.60	111,111.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-111,111.60	111,111.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-111,111.60	111,111.60
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		11,608,078.50	57,219,660.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,035,283.56	48,372,376.33
归属于少数股东的综合收益总额		-6,427,205.06	8,847,284.55
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.10

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
 利润表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	380,607,515.00	416,094,987.65
减: 营业成本	(四)	277,777,196.40	281,982,648.02
税金及附加		7,661,923.46	6,492,801.83
销售费用		14,671,420.23	16,066,359.20
管理费用		38,929,101.34	34,646,661.39
研发费用		13,985,317.20	15,314,253.74
财务费用		3,544,193.21	5,879,774.50
其中: 利息费用		5,680,494.52	5,046,598.79
利息收入		4,322,294.98	3,514,089.57
资产减值损失		3,230,800.62	3,945,473.02
加: 其他收益		4,071,891.50	2,641,307.50
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-3,742,245.72	3,150,780.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,746,356.37	
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		554,382.61	-240,295.37
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		21,691,590.93	57,318,808.38
加: 营业外收入		2,627,588.67	1,192,580.23
减: 营业外支出		428,598.36	309,767.85
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		23,890,581.24	58,201,620.76
减: 所得税费用		2,769,231.44	7,324,738.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,121,349.80	50,876,882.46
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,121,349.80	50,876,882.46
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		21,121,349.80	50,876,882.46
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		440,257,831.96	421,615,640.60
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		8,361,234.01	15,740,377.11
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		19,101,196.01	20,762,104.73
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五) /1	24,044,638.43	45,975,929.66
经营活动现金流入小计		491,764,900.41	504,094,052.10
购买商品、接受劳务支付的现金		280,622,584.29	215,652,583.65
客户贷款及垫款净增加额		17,799,110.13	6,840,665.80
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		5,403.18	4,808.38
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		115,558,627.14	108,564,313.00
支付的各项税费		14,234,480.74	18,463,083.92
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五) /2	39,687,908.82	40,457,336.63
经营活动现金流出小计		467,908,114.30	389,982,791.38
经营活动产生的现金流量净额		23,856,786.11	114,111,260.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		42,610,000.00	315,870,000.00
取得投资收益收到的现金		831,207.39	4,162,495.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,470,654.00	747,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五) /3	14,394,246.48	6,683,691.20
投资活动现金流入小计		59,306,107.87	327,463,186.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,203,580.84	31,168,588.77
投资支付的现金		43,710,000.00	353,981,420.00
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	(四十五) /4	20,326,448.56	1,858,440.52
投资活动现金流出小计		130,240,029.40	387,008,449.29
投资活动产生的现金流量净额		-70,933,921.53	-59,545,262.73
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		144,118,512.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		144,118,512.00	97,000,000.00
偿还债务支付的现金		97,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,011,650.04	35,205,421.72
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			
筹资活动现金流出小计		134,011,650.04	137,205,421.72
筹资活动产生的现金流量净额		10,106,861.96	-40,205,421.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,810,360.45	-4,271,446.81
五、现金及现金等价物净增加额		-38,780,633.91	10,089,129.46
加：期初现金及现金等价物余额		257,762,692.58	247,673,563.12
六、期末现金及现金等价物余额		218,982,058.67	257,762,692.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		397,984,746.83	412,182,795.83
收到的税费返还		14,463,282.08	20,387,417.02
收到其他与经营活动有关的现金		83,712,590.22	19,999,941.34
经营活动现金流入小计		496,160,619.13	452,570,154.19
购买商品、接受劳务支付的现金		248,844,003.22	206,138,435.44
支付给职工以及为职工支付的现金		108,881,743.42	102,056,800.11
支付的各项税费		10,507,343.45	12,836,748.07
支付其他与经营活动有关的现金		40,186,449.68	36,105,996.82
经营活动现金流出小计		408,419,539.77	357,137,980.44
经营活动产生的现金流量净额		87,741,079.36	95,432,173.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,358,627.10	3,150,780.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,468,372.00	747,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,394,246.48	6,683,691.20
投资活动现金流入小计		20,221,245.58	10,581,471.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,434,671.59	26,497,974.78
投资支付的现金			129,461,420.00
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			1,858,440.52
投资活动现金流出小计		63,434,671.59	157,817,835.30
投资活动产生的现金流量净额		-43,213,426.01	-147,236,363.80
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		144,118,512.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		137,100,000.00	97,000,000.00
筹资活动现金流入小计		281,218,512.00	194,000,000.00
偿还债务支付的现金		97,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,611,650.04	28,905,421.72
支付其他与筹资活动有关的现金		137,100,000.00	97,000,000.00
筹资活动现金流出小计		262,711,650.04	227,905,421.72
筹资活动产生的现金流量净额		18,506,861.96	-33,905,421.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,574,112.49	-4,120,606.74
五、现金及现金等价物净增加额		61,460,402.82	-89,830,218.51
加: 期初现金及现金等价物余额		107,500,266.03	197,330,484.54
六、期末现金及现金等价物余额		168,960,668.85	107,500,266.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	461,002,575.00				13,125,462.04		111,111.60		34,522,381.52		182,185,631.89	233,080,332.53	924,027,494.58
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	461,002,575.00				13,125,462.04		111,111.60		34,522,381.52		182,185,631.89	233,080,332.53	924,027,494.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-111,111.60		2,112,134.98		-7,015,868.57	-233,080,332.53	-238,095,177.72
(一) 综合收益总额							-111,111.60				18,146,395.16	-6,427,205.06	11,608,078.50
(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									2,112,134.98		-25,162,263.73	-8,400,000.00	-31,450,128.75
1. 提取盈余公积									2,112,134.98		-2,112,134.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,050,128.75	-8,400,000.00	-31,450,128.75
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-218,253,127.47	-218,253,127.47
四、本期期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				36,634,516.50		175,169,763.32		685,932,316.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	461,002,575.00				13,125,462.04					29,434,693.27		162,062,184.16	230,533,047.98	896,157,962.45
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	461,002,575.00				13,125,462.04					29,434,693.27		162,062,184.16	230,533,047.98	896,157,962.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额								111,111.60		5,087,688.25		20,123,447.73	2,547,284.55	27,869,532.13
（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										5,087,688.25		-28,137,817.00	-6,300,000.00	-29,350,128.75
1. 提取盈余公积										5,087,688.25		-5,087,688.25		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-23,050,128.75	-6,300,000.00	-29,350,128.75
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04			111,111.60		34,522,381.52		182,185,631.89	233,080,332.53	924,027,494.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				34,522,381.52	176,398,796.42	685,049,214.98
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	461,002,575.00				13,125,462.04				34,522,381.52	176,398,796.42	685,049,214.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,453,606.65	-967,668.90	1,485,937.75
(一) 综合收益总额										21,121,349.80	21,121,349.80
(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									2,112,134.98	-25,162,263.73	-23,050,128.75
1. 提取盈余公积									2,112,134.98	-2,112,134.98	
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,050,128.75	-23,050,128.75
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他									341,471.67	3,073,245.03	3,414,716.70
四、本期期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				36,975,988.17	175,431,127.52	686,535,152.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江棒杰数码针织品股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				29,434,693.27	153,659,730.96	657,222,461.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	461,002,575.00				13,125,462.04				29,434,693.27	153,659,730.96	657,222,461.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,087,688.25	22,739,065.46	27,826,753.71
（一）综合收益总额										50,876,882.46	50,876,882.46
（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									5,087,688.25	-28,137,817.00	-23,050,128.75
1. 提取盈余公积									5,087,688.25	-5,087,688.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,050,128.75	-23,050,128.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				34,522,381.52	176,398,796.42	685,049,214.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江棒杰数码针织品股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江棒杰数码针织品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身义乌市伟士制衣有限公司, 成立于 1993 年 8 月 3 日。

2001 年 7 月, 公司名称变更为浙江棒杰服饰有限公司。

2008 年 1 月 31 日, 公司以截止 2007 年 12 月 31 日的经大信会计师事务所有限公司审计确认的公司前身浙江棒杰服饰有限公司的净资产 78,698,672.90 元作为出资, 以整体改制设立浙江棒杰数码针织品股份有限公司, 共折合股本 50,000,000.00 元, 净资产大于股本部分 28,698,672.90 元计入资本公积。

根据公司 2009 年度股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1647 号《关于核准浙江棒杰数码针织品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 2011 年 11 月公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 16,700,000 股, 增加注册资本 16,700,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 66,700,000.00 元。公司的企业法人营业执照注册号: 330700000000588。2011 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市。所属行业为纺织类。

根据公司 2011 年度股东大会决议, 以 2011 年 12 月 31 日的总股本 66,700,000 股为基数, 以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 共计转增 33,350,000 股, 转增后公司股本总额变更为 100,050,000.00 元。

根据公司 2013 年 7 月 15 日第二届董事会第十四次会议和 2013 年 7 月 31 日 2013 年度第二次临时股东大会通过的配股方案, 及经 2014 年 5 月 25 日第二届董事会第十九次会议、2014 年 6 月 11 日 2014 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于延长公司配股发行方案决议有效期的议案》, 公司申请以公司总股本 100,050,000 股为基数, 向全体股东每 10 股配售 3 股, 共计可配售 30,015,000 股, 实际配售 28,006,271 股, 增加注册资本 28,006,271.00 元, 变更后的注册资本为 128,056,271.00 元。该配股方案由中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1314 号文核准。

根据公司 2016 年 3 月 20 日第三届董事会第九次会议决议和 2015 年度股东大会决议, 公司以 128,056,271 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 26 股, 增加注册资本 332,946,304.00 元, 变更后的注册资本为 461,002,575.00 元。

公司注册地: 义乌市苏溪镇镇南小区, 办公地点: 义乌市苏溪镇苏华街 21 号。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司经营范围为: 服装、服装辅料、领带制造、销售; 货

物进出口、技术进出口；针织内衣、机织纯化纤面料织造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）公司实际控制人陶建伟。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
浙江姗娥针织有限公司
义乌市棒杰物业服务有限公司
浙江棒杰商贸有限公司
棒杰医疗投资管理有限公司
上海棒杰医疗科技有限公司
棒杰国际投资控股有限公司
浙江棒杰医疗科技有限公司

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

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

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。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（五）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十一)长期股权投资”。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为:

- 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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:

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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:

可供出售权益工具于资产负债表日的公允价值累计下跌超过初始成本 30%(含 30%);

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:

可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的;

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名或占该应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试,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,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(1) 确定组合的依据

组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项和其他应收款中的应收出口退税	合并范围内的应收款项在编制合并报表时可以合并抵消，应收出口退税根据历史经验可以在短于三个月的期限内全额收回
组合 2：除组合 1 外的应收款项	根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项和其他应收款中的应收出口退税	余额百分比法
组合 2：除组合 1 外的应收款项	账龄分析法
组合 3：应收利息	个别认定法

组合 1 中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并报表范围内的关联方应收款项	0	0
其他应收款中的应收出口退税	不适用	0

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法

个别认定法结合现实情况确定坏账准备计提的比例。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原辅材料（包括低值易耗品、包装物）、委托加工物资、在产品、产成品、外购半成品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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）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。

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。

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。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造完成后用于出租的建筑物）。

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。

(十三) 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带来经济利益，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	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
固定资产装修	10	0	10.00

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

本公司的无形资产为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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
荷叶塘地块	50 年	土地使用权证的权利起止日
苏溪地块	50 年	土地使用权证的权利起止日
春风大道两侧地块 A、B	50 年	土地使用权证的权利起止日
春风大道两侧地块 2-1、2-2	46 年	土地使用权证的权利起止日
苏溪镇长府路东侧、苏和路工业用地土地	50 年	土地使用权证的权利起止日
义乌经济技术开发区中心区 B-3 地块土地	40 年	土地使用权证的权利起止日

项 目	预计使用寿命	依据
商标使用权	10 年	使用权证的权利起止日
软件	5 年	经验估计
专利权	16.67 年	专利权的剩余年限
排污许可权	10 年	预计许可年限

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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商位使用费、装修费、排污权有偿使用费等。

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

项 目	摊销年限（年）
商位使用费	2-5
装修费	3-5
排污权有偿使用费	5

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认具体原则

- （1）内销收入确认：本公司发出货物后，经客户确认后开具销售发票并确认收入；
- （2）外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

3、 利息收入和支出

以摊余成本计量的金融工具及可供出售金融资产中的计息金融工具，利息收入和支出根据权责发生制原则按金融工具的实际利率在利润表中确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

若金融资产发生减值，相关的利息收入按照计量损失的未來现金流贴现利率确定。

4、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

(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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

对于政府文件未明确规定补助对象的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

收到政府补助时确认。

3、 会计处理

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

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

(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《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 38,754,989.31 元，上期金额 49,288,975.82 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 95,959,598.17 元，上期金额 96,519,359.79 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 545,560.12 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 154,498.23 元，上期金额 35,525.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 14,045,400.92 元，上期金额 15,589,779.90 元，重分类至“研发费用”。</p>

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
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江棒杰数码针织品股份有限公司	15%
浙江姗娥针织有限公司	25%
义乌市棒杰物业服务有限公司	25%
浙江棒杰商贸有限公司	25%
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	25%
棒杰医疗投资管理有限公司	25%
上海棒杰医疗科技有限公司	25%
浙江棒杰医疗科技有限公司	25%
棒杰国际投资控股有限公司	按香港当地税法规定的税率

(二) 税收优惠

1、2016 年 12 月 9 日，科学技术部火炬高技术产业开发中心发文《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》，对浙江阿斯克建材科技股份有限公司等 2188 家企业予以高新技术企业备案。公司于 2016 年 11 月 21 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局新颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201633001947，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，优惠的企业所得税税率为 15%。

2、依据浙江省人民政府办公厅印发《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》（浙政办发[2018]99 号）第一项进一步降低企业税费负担第 6 条进一步加大城镇土地使用税差别化减免力度，自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，提高 A 类、B 类企业的城镇土地使用税差别化减免幅度，A 类企业减免幅度 100%，B 类企业减免幅度 80%。企业类型根据《义乌市人民政府关于开展工业企业亩产效益综合评价推进资源要素市场化配置改革工作的实施意见》（义政发〔2017〕3 号），亩均税收、亩均工业增加值、R&D 经费支出占主营业务收入比重、单位排放工业增加值、单位能耗工业增加值、全员劳动生产率、工业性投资指标打分评级后评为 A 型企业享受应交土地使用税金额上述税额优惠。公司因此可享受 2018 年度城镇土地使用税 1,342,001.96 元。

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	490,064.92	131,298.98
银行存款	218,424,142.01	256,802,271.50
其他货币资金	14,911,944.02	15,777,620.64
合计	233,826,150.95	272,711,191.12

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	14,844,092.28	14,947,498.44
合计	14,844,092.28	14,947,498.44

以上受限制的货币资金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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		61,470,000.00
其中：云南信托云盈 33 号集合资金信托计划		61,470,000.00
合计		61,470,000.00

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	38,754,989.31	49,288,975.82
合计	38,754,989.31	49,288,975.82

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	46,599,797.34	100.00	7,844,808.03	16.83	38,754,989.31	56,808,734.46	100.00	7,519,758.64	13.24	49,288,975.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	46,599,797.34	100.00	7,844,808.03		38,754,989.31	56,808,734.46	100.00	7,519,758.64		49,288,975.82

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	40,381,215.22	2,019,060.75	5.00
1 至 2 年	4,542.11	454.21	10.00
2 至 3 年	22,265.87	4,453.17	20.00
3 至 4 年	71,049.08	35,524.54	50.00
4 至 5 年	1,677,048.50	1,341,638.80	80.00
5 年以上	4,443,676.56	4,443,676.56	100.00
合计	46,599,797.34	7,844,808.03	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 730,698.81 元，本期收回或转回坏账准备金额 405,649.42 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
TEFRON LTD.	13,255,011.95	28.44	662,750.60
KiK Textilien und Non-Food GmbH	4,065,468.62	8.72	203,273.43
Lidl Hong Kong Ltd	3,944,737.10	8.47	197,236.86
NEW YORKER S.H.K. JEANS GMBH	3,608,205.10	7.74	180,410.26
诸暨市海嘉贸易有限公司	2,395,984.52	5.14	119,799.23
合计	27,269,407.29	58.51	1,363,470.38

(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	3,748,440.78	95.51	3,665,397.11	94.95
1 年以上	176,402.05	4.49	194,807.73	5.05
合计	3,924,842.83	100.00	3,860,204.84	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）
任晓初	432,392.93	11.02
是魄力塑胶制品贸易（上海）有限公司	391,923.51	9.99
浙江卓诗琳服饰有限公司	300,000.00	7.64
中国出口信用保险公司浙江分公司	219,574.58	5.59
义乌市乔亚服饰有限公司	178,000.00	4.54
合计	1,521,891.02	38.78

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		545,560.12
应收股利		
其他应收款	1,884,949.84	6,318,440.05
合计	1,884,949.84	6,864,000.17

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		545,560.12

2、 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	6,483,089.96	100.00	4,598,140.12	70.93	1,884,949.84	10,905,867.64	93.15	4,587,427.59	42.06	6,318,440.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						802,456.00	6.85	802,456.00	100.00	
合计	6,483,089.96	100.00	4,598,140.12		1,884,949.84	11,708,323.64	100.00	5,389,883.59		6,318,440.05

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	177,050.10	8,852.51	5.00
1 至 2 年	600.00	60.00	10.00
2 至 3 年	255,380.55	51,076.11	20.00
3 至 4 年	42,303.00	21,151.50	50.00
4 至 5 年	5,600,000.00	4,480,000.00	80.00
5 年以上	37,000.00	37,000.00	100.00
合计	6,112,333.65	4,598,140.12	

组合中，采用余额百分比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	370,756.31		
合计	370,756.31		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,997.29 元，因合并范围变化原因减少 857,740.76 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税	370,756.31	1,106,405.30
保证金	5,887,939.15	9,343,539.35
备用金及其他	224,394.50	1,258,378.99
合计	6,483,089.96	11,708,323.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
义乌市经济技术开 发区管理委员会	保证金	5,600,000.00	4 至 5 年	86.38	4,480,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	370,756.31	1 年以内	5.72	
中保大厦有限公司	押金	236,417.55	1 至 2 年、 2 至 3 年	3.65	47,223.51
孟建国	员工备用金	42,048.00	3 至 4 年	0.65	21,024.00
方鹏	员工备用金	31,000.00	1 年以内	0.48	1,550.00
合计		6,280,221.86		96.87	4,549,797.51

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原辅材料	13,620,574.77		13,620,574.77	11,044,165.98		11,044,165.98
委托加工物 资	639,037.58		639,037.58	173,020.95		173,020.95
在产品	57,162,905.92		57,162,905.92	33,899,182.52		33,899,182.52
库存商品	28,046,815.73	10,321,595.59	17,725,220.14	19,028,682.44	11,224,886.40	7,803,796.04
发出商品	8,937,255.78	3,124,033.37	5,813,222.41	11,421,249.41	1,955,119.06	9,466,130.35
合计	108,406,589.78	13,445,628.96	94,960,960.82	75,566,301.30	13,180,005.46	62,386,295.84

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	11,224,886.40	1,276,270.76		2,179,561.57		10,321,595.59
发出商品	1,955,119.06	1,221,081.84		52,167.53		3,124,033.37
合计	13,180,005.46	2,497,352.60		2,231,729.10		13,445,628.96

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	16,770,303.80	2,230,439.51
物业及租金		1,647,004.48

项目	期末余额	年初余额
理财产品		11,009,655.00
保险费	197,833.54	224,758.57
服务费		60,000.00
预交所得税	101,723.87	19,894.87
合计	17,069,861.21	15,191,752.43

(八) 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	60,227,979.00		60,227,979.00	22,177,979.00		22,177,979.00
其中：按成本计量	60,227,979.00		60,227,979.00	22,177,979.00		22,177,979.00
合计	60,227,979.00		60,227,979.00	22,177,979.00		22,177,979.00

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				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		
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	1,716,559.00			1,716,559.00					0.19%	159,827.10
浙江义乌联合村镇银行股份有限公司	13,461,420.00			13,461,420.00					4.99%	598,800.00
义乌市财通棒杰投资管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00							
新希望医疗健康南京投资中心(有限合伙)(注 1)	6,000,000.00	6,000,000.00		12,000,000.00					2.48%	
江苏惠泉高特佳医疗产业投资基金(有限合伙) (注 2)		30,000,000.00		30,000,000.00					2.21%	
宁波梅山保税港区臻杰投资管理合伙企业(有限 合伙)(注 3)		50,000.00		50,000.00					1.00%	
义乌通杰股权投资合伙企业(有限合伙)(注 4)		3,000,000.00		3,000,000.00					6.00%	
合计	22,177,979.00	39,050,000.00	1,000,000.00	60,227,979.00						758,627.10

注 1、注 2、注 3、注 4 详见附注十三/1、2、3、4。

(九) 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. 合营企业											
义乌棒杰优势医疗产业股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）（注1）	49,546,516.70		-27,000,000.00	99,660.66					22,646,177.36		
义乌通杰股权投资合伙企业 （有限合伙）（注2）	29,766,436.63			57,888.43	-111,111.60			-29,713,213.46			
小计	79,312,953.33		-27,000,000.00	157,549.09	-111,111.60			-29,713,213.46	22,646,177.36		
2. 联营企业											
义乌市棒杰小额贷款股份有 限公司（注3）		93,537,054.63		-1,746,356.37					91,790,698.26		
小计		93,537,054.63		-1,746,356.37					91,790,698.26		
合计	79,312,953.33	93,537,054.63	-27,000,000.00	-1,588,807.28	-111,111.60			-29,713,213.46	114,436,875.62		

注 1：本期子公司棒杰医疗收到被投资方实收资本退回；

注 2：因附注六的原因，棒杰小贷的合营企业义乌通杰股权投资合伙企业（有限合伙）期末余额不纳入合并范围披露。

注 3：详见附注六。

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	66,224,129.06	6,831,526.90	73,055,655.96
(2) 本期增加金额	64,452,402.74	5,982,564.43	70,434,967.17
—外购			
—固定资产/无形资产转入	64,452,402.74	5,982,564.43	70,434,967.17
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	130,676,531.80	12,814,091.33	143,490,623.13
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	16,954,719.89	1,253,844.52	18,208,564.41
(2) 本期增加金额	14,593,373.66	918,909.75	15,512,283.41
—计提或摊销	5,376,705.48	237,092.15	5,613,797.63
—固定资产累计折旧/无形资产摊销转入	9,216,668.18	681,817.60	9,898,485.78
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	31,548,093.55	2,172,754.27	33,720,847.82
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	99,128,438.25	10,641,337.06	109,769,775.31
(2) 年初账面价值	49,269,409.17	5,577,682.38	54,847,091.55

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	209,956,260.48	260,835,671.45
固定资产清理		
合计	209,956,260.48	260,835,671.45

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	228,089,945.21	202,562,538.90	10,136,993.11	20,869,882.12		461,659,359.34
(2) 本期增加金额	14,846,562.30	9,935,197.39	104,310.34	2,028,222.60	2,223,317.21	29,137,609.84
—购置		9,935,197.39	104,310.34	2,028,222.60		12,067,730.33
—在建工程转入	14,846,562.30				2,223,317.21	17,069,879.51
(3) 本期减少金额	64,452,402.74	11,298,007.16	1,110,573.50	853,262.33		77,714,245.73
—处置或报废		11,298,007.16	1,110,573.50	370,600.33		12,779,180.99
—转入投资性房地产	64,452,402.74					64,452,402.74
—合并范围变化				482,662.00		482,662.00
(4) 期末余额	178,484,104.77	201,199,729.13	9,130,729.95	22,044,842.39	2,223,317.21	413,082,723.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	固定资产装修	合计
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	39,119,646.24	143,006,672.22	5,336,160.64	13,361,208.79		200,823,687.89
(2) 本期增加金额	9,361,389.60	11,729,933.37	919,233.06	1,825,627.13		23,836,183.16
—计提	9,361,389.60	11,729,933.37	919,233.06	1,825,627.13		23,836,183.16
(3) 本期减少金额	9,216,668.18	10,526,353.66	1,000,623.56	789,762.68		21,533,408.08
—处置或报废		10,526,353.66	1,000,623.56	332,025.20		11,859,002.42
—转入投资性房地产	9,216,668.18					9,216,668.18
—合并范围变化				457,737.48		457,737.48
(4) 期末余额	39,264,367.66	144,210,251.93	5,254,770.14	14,397,073.24		203,126,462.97
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	139,219,737.11	56,989,477.20	3,875,959.81	7,647,769.15	2,223,317.21	209,956,260.48
(2) 年初账面价值	188,970,298.97	59,555,866.68	4,800,832.47	7,508,673.33		260,835,671.45

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	12,350,454.03	6,915,681.26
工程物资		
合计	12,350,454.03	6,915,681.26

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房一				3,522,933.19		3,522,933.19
厂房二				732,596.56		732,596.56
棒杰大楼	12,277,037.99		12,277,037.99	2,660,151.51		2,660,151.51
厂房五染厂	73,416.04		73,416.04			
合计	12,350,454.03		12,350,454.03	6,915,681.26		6,915,681.26

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房一	55,370,000.00	3,522,933.19	9,950,693.57	13,473,626.76			96.27	100.00%				自筹
厂房二（注）	62,760,000.00	732,596.56	1,307,823.84	2,040,420.40			91.98	100.00%				自筹及配股
棒杰大楼	200,000,000.00	2,660,151.51	9,616,886.48			12,277,037.99	16.14	6.14%				自筹
厂房五染厂 （注）	55,000,000.00		73,416.04			73,416.04	0.13	0.13%				自筹及配股
合计		6,915,681.26	20,948,819.93	15,514,047.16		12,350,454.03						

注：公司于 2018 年 8 月 3 日、2018 年 8 月 20 日分别召开第四届董事会第九次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途议案》，同意将公司“年产 2,000 吨锦纶 DTY 和 1200 吨包覆纱的技改项目”募集资金余额（含募集资金存放期间产生的利息，具体金额以实际结转时该项目专户资金余额为准），变更用于全资子公司浙江姗娥针织有限公司“年染整加工 7500 吨服装产品扩建项目”。

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	排污许可权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	52,346,173.71	98,500.00	5,519,297.75			57,963,971.46
(2) 本期增加金额				1,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00
—购置				1,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00
(3) 本期减少金额	5,982,564.43		120,000.00			6,102,564.43
—转入投资性房地	5,982,564.43					5,982,564.43
—合并范围变化			120,000.00			120,000.00
(4) 期末余额	46,363,609.28	98,500.00	5,399,297.75	1,000,000.00	3,000,000.00	55,861,407.03
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	5,803,743.88	98,500.00	3,157,876.82			9,060,120.70
(2) 本期增加金额	1,033,399.23		1,079,550.88	35,555.08	175,000.00	2,323,505.19
—计提	1,033,399.23		1,079,550.88	35,555.08	175,000.00	2,323,505.19
(3) 本期减少金额	681,817.60		40,000.00			721,817.60
—转入投资性房地	681,817.60					681,817.60
—合并范围变化			40,000.00			40,000.00
(4) 期末余额	6,155,325.51	98,500.00	4,197,427.70	35,555.08	175,000.00	10,661,808.29
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	40,208,283.77		1,201,870.05	964,444.92	2,825,000.00	45,199,598.74
(2) 年初账面价值	46,542,429.83		2,361,420.93			48,903,850.76

(十四) 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
摊位使用费	66,882.19	178,353.00	89,176.36		156,058.83
网络服务费	190,251.57		103,773.60		86,477.97
排污使用费		2,926,250.00	341,395.81		2,584,854.19
信息披露费		188,679.25	94,339.68		94,339.57
装修费		107,825.24	2,995.00		104,830.24
合计	257,133.76	3,401,107.49	631,680.45		3,026,560.80

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,788,753.75	3,871,009.37	25,634,440.38	4,033,750.54
与资产相关的补贴收入	2,239,166.39	335,874.96	3,184,436.39	477,665.46
预计退货	69,073.83	10,361.07	69,073.83	10,361.07
内部转移固定资产			97,686.13	14,652.92
合计	28,096,993.97	4,217,245.40	28,985,636.73	4,536,429.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
云南信托产品公允价值变动			1,470,000.00	367,500.00
合计			1,470,000.00	367,500.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	89,312.19	39,046.72
合计	89,312.19	39,046.72

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付排污特许使用权款		3,000,000.00
预付工程款、设备款	22,436,962.20	1,242,514.94
预付软件款		24,000.00
合计	22,436,962.20	4,266,514.94

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	82,000,000.00	82,000,000.00
保证借款	47,561,976.00	
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	144,561,976.00	97,000,000.00

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	50,705,080.80	49,824,994.80
应付账款	45,254,517.37	46,694,364.99
合计	95,959,598.17	96,519,359.79

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,705,080.80	49,824,994.80
合计	50,705,080.80	49,824,994.80

2、 应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
购材料款、加工费	42,060,245.13	38,594,172.26
购设备款	1,780,839.18	7,372,264.92
费用等	1,413,433.06	727,927.81
合计	45,254,517.37	46,694,364.99

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	5,199,724.68	5,561,093.63
房租	2,597,577.66	1,950,042.68
合计	7,797,302.34	7,511,136.31

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
KETTENBACH SHANGHAI LTD (KETTENBACH GMBH)	294,923.40	预收货款
Jurex Philippines incorporated	182,447.93	预收货款
合计	477,371.33	

(二十) 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	13,999,411.24	114,684,734.20	112,986,050.46	15,698,094.98
离职后福利-设定提存计划	205,558.90	2,540,312.92	2,521,725.32	224,146.50
合计	14,204,970.14	117,225,047.12	115,507,775.78	15,922,241.48

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	13,210,913.22	101,602,921.10	99,672,439.08	15,141,395.24
(2) 职工福利费		3,570,880.98	3,570,880.98	
(3) 社会保险费	122,947.79	1,439,816.35	1,454,018.40	108,745.74
其中：医疗保险费	99,072.20	1,179,668.51	1,184,984.31	93,756.40
工伤保险费	9,878.69	99,263.40	107,866.15	1,275.94
生育保险费	13,996.90	160,884.44	161,167.94	13,713.40
(4) 住房公积金	14,668.00	156,851.00	162,249.00	9,270.00
(5) 工会经费和职工教育经费		47,120.90	47,120.90	
(6) 其他	650,882.23	7,867,143.87	8,079,342.10	438,684.00
合计	13,999,411.24	114,684,734.20	112,986,050.46	15,698,094.98

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	198,589.40	2,454,137.39	2,436,114.19	216,612.60
失业保险费	6,969.50	86,175.53	85,611.13	7,533.90
合计	205,558.90	2,540,312.92	2,521,725.32	224,146.50

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,455,051.76	94,694.96
企业所得税	728,742.50	1,922,723.35
个人所得税	158,037.94	308,557.33
城市维护建设税	524,088.57	18,534.79
房产税	1,209,511.68	1,310,127.56
教育费附加	524,088.61	17,506.13
印花税	10,141.80	10,827.72
水利建设基金		1,535.06
土地使用税	189,524.66	236,767.46
其他	5,054.67	3,941.40
合计	13,804,242.19	3,925,215.76

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	154,498.23	35,525.00
应付股利		
其他应付款	5,603,051.05	2,352,672.84
合计	5,757,549.28	2,388,197.84

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	154,498.23	35,525.00
合计	154,498.23	35,525.00

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	5,384,801.00	2,272,901.00
往来		79,771.84
中介机构费用及其他	218,250.05	
合计	5,603,051.05	2,352,672.84

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邵康飞	500,000.00	租赁定金
浙江亿景建设工程有限公司	400,000.00	投标保证金
成龙建设集团有限公司	223,901.00	投标保证金
义乌潘朵电子商务有限公司	150,000.00	租房押金
合计	1,273,901.00	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预计退货	69,073.83	69,073.83

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,223,772.15		984,605.76	2,239,166.39	收到与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
技改补贴	3,223,772.15		984,605.76		2,239,166.39	与资产相关

2008 年义乌市经济发展局因公司 2006 和 2007 年购买的国产设备 42 台分别给予技改贴息 707,200.00 元和 298,300.00 元, 计 1,005,500.00 元; 2009 年又因公司 2007 年购买国产设备 57 台、进口设备 9 台和 2008 年购买进口设备 70 台, 分别给予公司技

改贴息 319,200.00 元、93,100.00 元和 1,101,400.00 元，计 1,513,700.00 元；2010 年因公司 2007 购买国产设备 57 台，给予公司技改补贴 119,700.00 元；2011 年因 2009 年购买设备 47 台，给予公司技改补贴 1,318,500.00 元；2013 年因 2011~2013 年购买设备 51 台，给予公司技改补贴 5,583,000.00 元；2015 年义乌市经济和信息化委员会因公司 NC-ERP 企业信息化系统项目给予专项资金补助 1,000,000.00 元；2016 年义乌市经济和信息化委员会因公司 2013 至 2016 年购买的国产设备 64 台给予技改贴息 551,200.00 元。上述合计 11,091,600.00 元公司于收到时计入递延收益，并分别根据设备及软件剩余使用期限分摊计入受益期的其他收益。

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	461,002,575.00						461,002,575.00

(二十六) 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)	13,125,462.04			13,125,462.04

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	111,111.60		111,111.60		-111,111.60		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	111,111.60		111,111.60		-111,111.60		
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	111,111.60		111,111.60		-111,111.60		

(二十八) 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	34,522,381.52	2,112,134.98		36,634,516.50

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
上期末未分配利润	182,185,631.89	162,062,184.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,146,395.16	48,261,264.73
减：提取法定盈余公积	2,112,134.98	5,087,688.25
应付普通股股利	23,050,128.75	23,050,128.75
期末未分配利润	175,169,763.32	182,185,631.89

(三十) 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	397,043,112.00	293,492,889.49	421,752,932.96	288,851,611.38
其他业务	18,469,794.25	12,376,187.13	12,341,980.58	8,350,919.26
合计	415,512,906.25	305,869,076.62	434,094,913.54	297,202,530.64

(三十一) 利息收入

利息收入构成

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,965,519.63	14,785,892.07
其中：存放银行	366,168.39	917,529.30
发放贷款	7,599,351.24	13,868,362.77

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,112,389.30	1,813,580.49
教育费附加	2,103,227.62	1,796,764.95
房产税	2,919,245.30	2,309,836.88
车船税	25,046.78	13,896.30
印花税	207,256.06	209,193.03

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	383,588.80	473,534.92
合计	7,750,753.86	6,616,806.57

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,501,077.40	7,802,249.16
运杂费	4,671,669.58	5,827,349.53
出口信用保险	945,269.13	1,049,396.30
服务费	947,702.60	452,943.70
检验费	918,829.61	925,847.89
差旅费	733,220.57	480,043.57
业务招待费	542,832.71	583,785.31
邮费	487,849.99	488,828.77
展览费	466,769.41	175,569.81
其他	586,957.00	353,811.44
合计	19,802,178.00	18,139,825.48

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,231,361.20	19,042,863.65
折旧摊销	11,760,406.68	8,962,312.14
服务费	4,351,320.59	1,802,338.22
修理费	1,344,235.50	1,776,639.25
业务招待费	1,150,706.75	1,340,570.10
租赁费	1,127,574.87	1,214,056.20
办公费	1,023,843.14	1,379,073.30
水电费	913,034.89	853,687.13
汽杂费	577,908.80	723,891.23
保险费	461,274.80	182,385.96
差旅费	302,732.77	429,637.43
其他	2,236,860.85	2,757,150.31
合计	44,481,260.84	40,464,604.92

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,065,789.39	5,636,152.86
职工薪酬	6,758,302.91	7,050,409.69
折旧及摊销	989,236.24	1,184,805.82
差旅费	51,600.32	40,560.91
电费	827,907.31	759,858.29
技术研发费	36,000.00	655,200.00
其他	316,564.75	262,792.33
合计	14,045,400.92	15,589,779.90

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,680,494.52	5,046,598.79
减：利息收入	4,476,218.43	3,874,709.06
汇兑损益	1,810,360.45	4,271,446.81
其他	629,832.89	240,211.40
合计	3,644,469.43	5,683,547.94

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	391,046.68	4,323,571.78
存货跌价损失	2,497,352.60	465,657.51
贷款减值损失	11,539,401.10	-1,001,562.98
合计	14,427,800.38	3,787,666.31

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技改贴息	984,605.76	1,130,774.64	与资产相关
2017 年第一批科技创新奖励		60,000.00	与收益相关
经济和信息化委员会奖励		36,519.00	与收益相关
经济和信息化委员会 2016 年企业地方		1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贡献奖			
义乌市经信委 2016 年工业企业税收增长地方留成部分奖励	1,511,794.00		与收益相关
中国出口信用保险公司浙江分公司义乌营销服务部政府补助	521,749.00	532,021.00	与收益相关
义乌市商务局 2017 年出口总额达 500 万美元及以上奖励补贴	393,726.00		与收益相关
2018 年义乌市第二批科技创新奖金补助	289,000.00		与收益相关
义乌市科技局 2017 年研发经费奖励	281,400.00		与收益相关
义乌市财政资金直接支付账户经济和信息委员会锅炉补贴	120,000.00		与收益相关
义乌市经济和信息化委员会 2016 年度亩产效益综合评价 A 类企业水价优惠	24,994.50		与收益相关
扣缴税款手续费	2,606.83		与收益相关
合计	4,129,876.09	2,759,314.64	

(三十九) 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	-1,588,807.28	-809,339.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	758,627.10	450,780.30
理财、国债回购收益	12,925.29	918,161.12
合计	-817,254.89	559,601.64

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,074,000.00	1,470,000.00
合计	-4,074,000.00	1,470,000.00

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	554,572.57	-233,715.41	554,572.57
合计	554,572.57	-233,715.41	554,572.57

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	33,228.00	1,807,870.60	33,228.00
违约金、罚款收入	787,400.09	140,010.68	787,400.09
摊位费转让收入	994,309.50		994,309.50
抵债资产收益	11,000.00	966,077.06	11,000.00
其他	950,390.68	288,314.57	950,390.68
合计	2,776,328.27	3,202,272.91	2,776,328.27

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
义乌市商务局 2017 年开放型经济扶持资金	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	3,228.00		与收益相关
商务局 2017 年中央外贸发展专项资金		45,900.00	与收益相关
市场监督管理局标准化战略奖励资金		250,000.00	与收益相关
商务局 2016 年第一批开放型经济奖励		397,916.00	与收益相关
商务局 2016 年第二批开放型经济奖励		75,000.00	与收益相关
2017 年第三批会展发展专项奖励		9,600.00	与收益相关
市场监督管理局省拨发明专利奖励		6,000.00	与收益相关
市场监督管理局国内发明专利奖励		40,000.00	与收益相关
小额贷款公司改革发展扶持资金		905,354.60	与收益相关
金融业发展专项资金		78,100.00	与收益相关
合计	33,228.00	1,807,870.60	

(四十三) 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
固定资产清理损失	46,921.52	65,750.28	46,921.52
抵债资产处置损失		41,308.57	
对外捐赠		50,000.00	

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
罚款滞纳金支出	381,682.02	193,809.80	381,682.02
其他	60,242.69	328.83	60,242.69
合计	488,846.23	351,197.48	488,846.23

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,861,883.77	10,343,353.70
递延所得税费用	-48,315.41	1,345,608.79
合计	3,813,568.36	11,688,962.49

(四十五) 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	71,664.84	182,089.00
补贴及其他奖励	3,178,498.33	3,436,410.60
利息收入	4,476,218.43	3,874,709.06
其他营业外收入	1,137,858.29	5,219,489.33
抵债资产收入	60,000.00	
保证金及押金	171,900.00	23,471,000.00
银行承兑汇票保证金	14,948,498.54	9,792,231.67
合计	24,044,638.43	45,975,929.66

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	174,998.22	892,177.80
费用支出	24,591,770.89	24,563,007.22
营业外支出	67,047.43	52,153.07
保证金及押金	10,000.00	1,500.00
银行承兑汇票保证金	14,844,092.28	14,948,498.54
合计	39,687,908.82	40,457,336.63

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合同正常履行退回或收到履约保证金	6,290,000.00	1,043,005.00
投资性房地产租赁收入	8,104,246.48	5,640,686.20
合计	14,394,246.48	6,683,691.20

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合同正常履行退保证金		1,858,440.52
合并范围变化现金减少	20,326,448.56	
合计	20,326,448.56	1,858,440.52

(四十六) 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	11,719,190.10	57,108,549.28
加：资产减值准备	14,427,800.38	3,787,666.31
固定资产折旧	29,212,888.64	26,801,678.00
无形资产摊销	2,560,597.34	2,275,872.58
长期待摊费用摊销	631,680.45	210,245.86
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)	-554,572.57	233,715.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	46,921.52	65,750.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,074,000.00	-1,470,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	7,490,854.97	9,318,045.60
投资损失(收益以“-”号填列)	817,254.89	-559,601.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	319,184.59	978,108.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-367,500.00	367,500.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,840,288.48	685,215.52
贷款的减少(增加以“-”号填列)	-17,750,110.13	-6,840,665.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,943,708.39	1,757,098.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,913,451.65	15,000,467.64

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-961,372.33	4,391,613.93
经营活动产生的现金流量净额	23,856,786.11	114,111,260.72
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	218,982,058.67	257,762,692.58
减：现金的期初余额	257,762,692.58	247,673,563.12
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	-38,780,633.91	10,089,129.46

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	20,326,448.56
其中：义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	20,326,448.56
处置子公司收到的现金净额	-20,326,448.56

注：本期因不纳入合并范围的原因，失去控制日棒杰小贷的现金及现金等价物减少。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	218,982,058.67	257,762,692.58
其中：库存现金	490,064.92	131,298.98
可随时用于支付的银行存款	218,424,142.01	256,802,271.50
可随时用于支付的其他货币资金	67,851.74	829,122.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	218,982,058.67	257,762,692.58

(四十七) 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	14,844,092.28	开立银行承兑汇票缴纳保证金
固定资产	71,562,768.35	短期借款抵押
投资性房地产	22,769,542.57	短期借款抵押
无形资产	16,445,776.19	短期借款抵押
合计	125,622,179.39	

(四十八) 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			
其中：美元	4,524,493.58	6.8632	31,052,504.34
应收账款			
其中：美元	5,005,402.85	6.8632	34,353,080.84
预付款项			
其中：美元	34,566.02	6.8632	237,233.51
短期借款			
其中：美元	6,930,000.00	6.8632	47,561,976.00
应付账款			
其中：美元	88,049.60	6.8632	604,302.01
预收款项			
其中：美元	375,673.72	6.8632	2,578,323.87

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

与上期相比，减少 1 家。公司持有义乌市棒杰小额贷款股份有限公司（以下简称“棒杰小贷”）股权比例为 30%，棒杰小贷 2018 第二届董事会第十九次会议选举公司第三届董事会成员，经 2018 年 9 月棒杰小贷 2018 年第三次临时股东大会决议通过 5 名董事组成棒杰小贷第三届董事会，公司原推荐的棒杰小贷董事长陶建锋先生、董事刘朝阳先生换届离任董事职务，致由公司提名当选的董事人数由原 3 名董事减至 1 名占棒杰小贷董事会成员总数的二分之一以下，故公司对棒杰小贷的经营方针、决策和经营管理层的任免不再具有主导作用，不再构成对棒杰小贷经营的实际控制。对棒杰小贷由成本法核算改为权益法。2018 年合并棒杰小贷 2018 年初至失去控制日的利润表和现金流量表。

与上期相比，增加 1 家，2018 年 11 月 27 日新设全资子公司浙江棒杰医疗科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
浙江嫦娥针织有限公司	义乌市苏溪镇镇南小区	义乌市苏溪镇镇南小区	服装生产、销售等	100.00		投资设立
义乌市棒杰物业服务有限公司	浙江义乌工业园区	浙江义乌工业园区	物业服务	100.00		投资设立
浙江棒杰商贸有限公司	浙江省义乌市稠江街道经济开发区新科路 E1 号 518 室	浙江省义乌市稠江街道经济开发区新科路 E1 号 518 室	服装批发、资产管理服务等	100.00		投资设立
棒杰医疗投资管理有限公司	上海市虹口区四平路 421 弄 107 号 Q218 室	上海市虹口区四平路 421 弄 107 号 Q218 室	投资管理	100.00		投资设立
上海棒杰医疗科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 2123 号三层	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 2123 号三层	咨询	100.00		投资设立
棒杰国际投资控股有限公司	香港	香港	技术和贸易		100.00	投资设立
浙江棒杰医疗科技有限公司	义乌苏溪	义乌苏溪	医疗技术、自有房屋租赁等	100.00		投资设立

(二) 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	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	
义乌棒杰优势医疗产业股权投资基金合伙企业（有	上海	上海	基金投资	50		权益法

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	
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	浙江义乌	浙江义乌	小额贷款及投资	30		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	
		义乌棒杰优势医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	义乌通杰股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	2,644,260.11	91,378,041.88	40,410,350.23
其中：现金和现金等价物	2,644,260.11	69,378,041.88	410,350.23
非流动资产	42,648,094.61	30,000,000.00	10,185,186.00
资产合计	45,292,354.72	121,378,041.88	50,595,536.23
流动负债			984,808.52
非流动负债			
负债合计			984,808.52
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	45,292,354.72	121,378,041.88	49,610,727.71
按持股比例计算的净资产份额	22,646,177.36	49,546,516.70	29,766,436.63
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值	22,646,177.36	49,546,516.70	29,766,436.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入			

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	
	义乌棒杰优势医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	义乌棒杰优势医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	义乌通杰股权投资合伙企业（有限合伙）
财务费用	-642,364.35	-268,869.49	-71,561.88
所得税费用			
净利润	414,312.84	-1,144,321.13	-574,458.29
终止经营的净利润			
其他综合收益			185,186.00
综合收益总额	414,312.84	-1,144,321.13	-389,272.29
本期收到的来自合营企业的股利			

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	
流动资产	275,815,567.09	
非流动资产	30,737,940.64	
资产合计	306,553,507.73	
流动负债	584,513.56	
非流动负债		
负债合计	584,513.56	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	305,968,994.17	
按持股比例计算的净资产份额	91,790,698.26	
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	91,790,698.26	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	11,243,063.12	

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	
净利润	-15,002,909.44	
终止经营的净利润		
其他综合收益	-111,111.60	
综合收益总额	-15,114,021.04	
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过经营管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司面临的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款和其他应收款。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于银行等金融机构，该类金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低，公司根据整体业务发展情况采用限额政策以规避对金融机构的信用风险。

应收账款方面，公司在进行交易前，需对采用信用交易的客户进行行业背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，设置赊销限额，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。

公司其他应收款主要系保证金、出口退税、个人及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。因此市场利率的变动，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司 2018 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元		合计	美元	欧元	合计
货币资金	31,052,504.34		31,052,504.34	1,412,208.81	7,556.53	1,419,765.34
应收账款	34,353,080.84		34,353,080.84	41,784,480.05		41,784,480.05
预付账款	237,233.51		237,233.51	37,118.90		37,118.90
短期借款	47,561,976.00		47,561,976.00			
应付账款	604,302.01		604,302.01	490,065.00		490,065.00
预收账款	2,578,323.87		2,578,323.87	2,569,565.46		2,569,565.46
合计	116,387,420.58		116,387,420.58	46,293,438.22	7,556.53	46,300,994.75

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 5,820,049.36 元（2017 年 12 月 31 日：2,314,978.88 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	144,561,976.00		144,561,976.00
应付票据	50,705,080.80		50,705,080.80
应付账款	43,899,576.13	1,354,941.24	45,254,517.37
预收账款	6,260,667.28	1,536,635.06	7,797,302.34
其他应付款	4,250,648.28	1,506,901.00	5,757,549.28
合计	249,677,948.49	4,398,477.30	254,076,425.79

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	97,000,000.00		97,000,000.00
应付票据	49,824,994.80		49,824,994.80
应付账款	45,604,985.72	1,089,379.27	46,694,364.99
预收账款	6,226,377.08	1,284,759.23	7,511,136.31
其他应付款	1,566,291.88	821,905.96	2,388,197.84
合计	200,222,649.48	3,196,044.46	203,418,693.94

九、关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方

本公司控股 股东	关联关系	截止 2018 年 12 月 31 日 直接持股比例	截止 2018 年 12 月 31 日 对本公司的表决权比例
陶建伟	第一大股东、董事长	28.12%	28.12%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陶建锋	公司副董事长，持股比例 8.77% 的公司主要投资者个人，与陶建伟关系密切的家庭成员
陶士青	公司董事，持股比例 4.29% 的公司主要投资者个人，与陶建伟关系密切的家庭成员
浙江迎来纺网络科技有限公司	其股东浙江秀杰实业投资有限公司法定代表人陈国英为陶建伟配偶，陶建伟、陶士青为浙江秀杰实业投资有限公司的股东。
宁波梅山保税港区臻杰投资管理合伙企业（有限合伙）	陶建伟、陶士青、陶建锋为该公司的主要投资者个人

(五) 关联交易情况

其他关联交易

1、2017 年，公司与浙江迎来纺网络科技有限公司（以下简称“迎来纺网络公司”）签订服务协议，公司使用迎来纺网络公司的智纺工人功能进行工人招聘、应聘、工资结算等，迎来纺网络公司的智纺网提供互联网服务，帮助公司在平台上实现其相关业务，服务期间为 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日，本期为第一年，免费使用平台。服务期满，公司未再续签服务协议。

2、其他关联交易见附注十三/3。

(六) 关联方应收应付款项

无。

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益项目
			本期发生额	上期发生额	
技改贴息	2,239,166.39	递延收益	984,605.76	1,130,774.64	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额	计入当期损
----	----	-----------	-------

		本期发生额	上期发生额	益的项目
义乌市财政资金直接支付账户经济和信 息委员会锅炉补贴	120,000.00	120,000.00		其他收益
义乌市经信委 2016 年工业企业税收 增长地方留成部分奖励	1,511,794.00	1,511,794.00		其他收益
2018 年义乌市第二批科技创新奖 金补助	289,000.00	289,000.00		其他收益
义乌市商务局 2017 年出口总额达 500 万美元及以上奖励补贴	393,726.00	393,726.00		其他收益
义乌市经济和信息化委员会 2016 年度亩产效益综合评价 A 类企业水 价优惠	24,994.50	24,994.50		其他收益
义乌市科技局 2017 年研发经费奖 励	281,400.00	281,400.00		其他收益
中国出口信用保险公司浙江分公 司义乌营销服务部政府补助	521,749.00	521,749.00		其他收益
义乌市商务局 2017 年开放型经济 扶持资金	30,000.00	30,000.00		营业外收入
稳岗补贴	3,228.00	3,228.00		营业外收入
扣缴税款手续费	2,606.83	2,606.83		其他收益
出口信用保险补助款	532,021.00		532,021.00	其他收益
2017 年第一批科技创新奖励	60,000.00		60,000.00	其他收益
经济和信息化委员会奖励	36,519.00		36,519.00	其他收益
经济和信息化委员会 2016 年企业 地方贡献奖	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
商务局 2017 年中央外经贸发展专 项资金	45,900.00		45,900.00	营业外收入
市场监督管理局标准化战略奖励 资金	250,000.00		250,000.00	营业外收入
商务局 2016 年第一批开放型经济 奖励	397,916.00		397,916.00	营业外收入
商务局 2016 年第二批开放型经济 奖励	75,000.00		75,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年第三批会展发展专项奖励	9,600.00		9,600.00	营业外收入
市场监督管理局省拨发明专利奖励	6,000.00		6,000.00	营业外收入
市场监督管理局国内发明专利奖励	40,000.00		40,000.00	营业外收入
小额贷款公司改革发展扶持资金	905,354.60		905,354.60	营业外收入
金融业发展专项资金	78,100.00		78,100.00	营业外收入
合计	6,596,260.10	3,178,498.33	3,436,410.60	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押银行	抵押物	抵押物账面价 值	抵押期限		用途	借款、票据期限		金额	货币资金保证金	备注
			起始日	到期日		起始日	到期日			
中国银行义乌市分行	房屋及建筑物、无形资产	61,173,405.35	2013-4-27	2019-4-19	短期借款	2018-4-8	2019-3-29	50,000,000.00		
中国银行义乌市分行	房屋及建筑物、无形资产	26,835,139.19	2013-4-27	2023-4-27	开立银行承兑汇票	2018-8-1	2019-2-1	2,574,755.10	772,426.53	
					开立银行承兑汇票	2018-9-13	2019-3-12	1,869,437.00	560,831.10	
					开立银行承兑汇票	2018-10-25	2019-4-24	7,403,320.90	2,220,996.27	
					开立银行承兑汇票	2018-11-22	2019-5-22	4,550,784.70	1,365,235.41	
					开立银行承兑汇票	2018-12-27	2019-6-26	10,040,019.10	3,012,005.73	
农业银行义乌分行	投资性房地产	22,769,542.57	2017-7-13	2020-7-12	短期借款	2018-7-20	2019-7-8	20,000,000.00		
					短期借款	2018-8-10	2019-8-5	12,000,000.00		
					开立银行承兑汇票	2018-7-11	2019-1-13	937,721.70	281,316.51	
					开立银行承兑汇票	2018-7-24	2019-1-26	2,680,335.90	804,100.77	
					开立银行承兑汇票	2018-8-22	2019-2-24	5,253,923.70	1,576,177.11	
					开立银行承兑汇票	2018-9-25	2019-3-29	6,873,626.10	2,062,087.83	
					开立银行承兑汇票	2018-11-27	2019-5-29	4,846,837.00	1,454,051.10	
工商银行义乌分行					开立银行承兑汇票	2018-7-25	2019-1-27	3,674,319.60	734,863.92	
合计		110,778,087.11						132,705,080.80	14,844,092.28	

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）的审计，公司 2018 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为 18,146,395.16 元，加上年初未分配利润 182,185,631.89 元，减去分配 2017 年度现金股利 23,050,128.75 元，减去已提取法定盈余公积金 2,112,134.98 元，截至 2018 年 12 月 31 日止，合并报表可供分配的利润为 175,169,763.32 元，资本公积金余额 13,125,462.04 元；2018 年度母公司实现净利润 21,121,349.80 元，截至 2018 年 12 月 31 日止，母公司可供分配的利润为 175,431,127.52 元。按照母公司与合并报表数据孰低原则，本年可供股东分配的利润为 175,169,763.32 元。

根据公司 2019 年 4 月 22 日第四届董事会第十四次会议决议，2018 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，公司未分配利润结转转入下一年度。

本次利润分配预案符合公司的实际情况，符合中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规和《公司章程》、《公司未来三年（2018-2020 年）股东回报规划》的相关规定和要求，有利于提高财务稳健性，有利于公司长远发展。

本议案经董事会审议通过后需提交公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2019 年 2 月 22 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司参与投资设立苏州武大棒杰医疗健康投资合伙企业(有限合伙)的议案》。

全资子公司棒杰医疗投资管理有限公司（以下简称“棒杰医疗”）拟与武汉樱顶股权投资基金管理有限公司（以下简称“樱顶投资”）共同发起设立苏州武大棒杰医疗健康投资合伙企业(有限合伙)（暂定名，以工商行政管理部门核准名称为准，以下简称“基金”或“本合伙企业”），本合伙企业目标认缴出资总额为人民币 1 亿元。其中，樱顶投资担任普通合伙人，认缴出资人民币 100 万元，占认缴出资总额的 1%；棒杰医疗担任普通合伙人、管理人和执行事务合伙人，认缴出资人民币 100 万元，占认缴出资总额的 1%；公司全资子公司上海棒杰医疗科技有限公司、苏州同运仁和创新产业投资有限公司、武汉武大创新投资有限公司作为基金的有限合伙人，分别认缴出资人民币 4,900 万元、3,000 万元、1,900 万元，分别占认缴出资总额的 49%、30%、19%。

截至报告日，棒杰医疗及上海棒杰医疗科技有限公司尚未出资。

2、为了拓展公司业务，完善产业链，提升市场竞争力，公司于 2019 年 3 月设立全资子公司义乌市兴黛花边有限公司、义乌市东翔纸箱有限公司、义乌市伟隆包纱有限公司，注册资本分别为人民币 100 万元、100 万元、500 万元。截至报告日，公司尚未出资。

3、公司于 2019 年 4 月 11 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟变更公司名称的议案》，同意将公司名称由“浙江棒杰数码针织品股份有限公司”变更为“浙江棒杰控股集团股份有限公司”，本议案尚须提交公司股东大会审议。公司已就公司名称变更为“浙江棒杰控股集团股份有限公司”取得市场监督管理部门名称变更核准，待公司股东大会审议通过后办理工商变更登记手续。

十三、其他重要事项

1、上期子公司棒杰医疗与厚新投资管理(上海)有限公司、西藏万华实业有限公司、南京江北新区投资发展有限公司、莆田市医疗健康产业投资有限公司、信义泰(天津)商务信息咨询合伙企业(有限合伙)、北京民众医院投资管理有限责任公司共同成立新希望医疗健康南京投资中心(有限合伙)。棒杰医疗认缴出资金额为 2,000.00 万元，本期实缴 600.00 万元，累计出资 1,200.00 万元。

2、本期子公司棒杰医疗与南京高特佳医疗投资企业(有限合伙)等共同成立江苏走泉高特佳医疗产业投资基金(有限合伙)。棒杰医疗认缴出资金额为 3,000.00 万元，本期实缴 3,000.00 万元。

3、本期子公司棒杰医疗与陶建伟、陶建锋、陶士青共同成立宁波梅山保税港区臻杰投资管理合伙企业(有限合伙)。棒杰医疗认缴出资金额为 10.00 万元，本期实缴 5.00 万元。

4、本期子公司棒杰医疗投资义乌通杰股权投资合伙企业(有限合伙)。棒杰医疗应缴出资金额为 300.00 万元，本期实缴 300.00 万元。

5、根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司将“年产 2,000 吨锦纶 DTY 和 1,200 吨包覆纱的技改项目”募集资金余额 4,849.09 万元(含募集资金存放期间产生的利息，具体金额以实际结转时该项目专户资金余额为准，下同)变更用于全资子公司浙江姗娥针织有限公司(以下简称“姗娥针织”)年染整加工 7500 吨服装产品扩建项目。公司拟通过向姗娥针织增资的方式投入使用募集资金人民币 4,849.09 万元，其中 780 万用于实缴姗娥针织 2017 年 3 月份增资认缴出资额，4,000 万元用于增加注册资本，其余 69.09 万元计入资本公积。姗娥针织于 2018 年 9 月 10 日完成工商变更登记手续。姗娥针织于 2019 年 1 月 4 日收到出资款 50,061,641.10 元，其中计入实收资本 47,800,000.00 元、资本公积 2,261,641.10 元。

6、为优化资源配置和适应业务发展需要，提高经营管理效率，公司于 2018 年 10 月 22 日、2018 年 11 月 8 日分别召开的第四届董事会第十一次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。

全资子公司浙江棒杰医疗科技有限公司于 2018 年 11 月 27 日完成工商登记手续。公司于年底以义乌市苏溪镇苏华街 21 号棒杰广场上的房屋及建筑物、土地使用权账面价值计 161,944,196.44 元，应缴纳增值税销项税 16,194,419.65 元，合计 178,138,616.09 元出资。产权过户手续办理完毕，完成资产划转。

7、公司控股股东陶建伟及其一致行动人陶建锋、陶士青与北京点创先行航空科技有限公司（以下简称“北京点创”）于 2018 年 12 月 12 日签署了《股份转让协议》，拟将其持有的公司 63,297,901 股无限售流通股份（合计占公司总股本的 13.73%）以人民币 4.15 元/股的价格协议转让给北京点创。其中，陶建伟转让其持有的公司 43,216,875 股股份，陶建锋转让其持有的公司 13,482,226 股股份，陶士青转让其持有的公司 6,598,800 股股份。

上述协议转让股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续，并收到了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为 2018 年 12 月 26 日。

本次股份转让过户手续完成后，陶建伟持有公司股份 129,650,625 股，陶建锋持有公司股份 40,446,678 股，陶士青持有公司股份 19,796,400 股。陶建伟及其一致行动人陶建锋、陶士青合计持有公司股份 189,893,703 股，占公司总股本的 41.19%，仍为公司控股股东及其一致行动人；北京点创持有公司股份 63,297,901 股，占公司总股本的 13.73%，所持股份性质为无限售条件流通股份，为公司的第二大股东。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	37,829,759.04	41,666,161.56
合计	37,829,759.04	41,666,161.56

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	45,625,870.75	100.00	7,796,111.71	17.09	37,829,759.04	48,769,706.23	100.00	7,103,544.67	14.57	41,666,161.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	45,625,870.75	100.00	7,796,111.71		37,829,759.04	48,769,706.23	100.00	7,103,544.67		41,666,161.56

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	39,407,288.63	1,970,364.43	5.00
1 至 2 年	4,542.11	454.21	10.00
2 至 3 年	22,265.87	4,453.17	20.00
3 至 4 年	71,049.08	35,524.54	50.00
4 至 5 年	1,677,048.50	1,341,638.80	80.00
5 年以上	4,443,676.56	4,443,676.56	100.00
合计	45,625,870.75	7,796,111.71	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 692,567.04 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
TEFRON LTD.	13,255,011.95	29.05	662,750.60
KiK Textilien und Non-Food GmbH	4,065,468.62	8.91	203,273.43
Lidl Hong Kong Ltd	3,944,737.10	8.65	197,236.86
NEW YORKER S.H.K. JEANS GMBH	3,608,205.10	7.91	180,410.26
诸暨市海嘉贸易有限公司	2,395,984.52	5.25	119,799.23
合计	27,269,407.29	59.77	1,363,470.38

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,293,503.57	4,662,583.05
合计	7,293,503.57	4,662,583.05

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	11,839,831.50	100.00	4,546,327.93	38.40	7,293,503.57	9,168,030.00	100.00	4,505,446.95	49.14	4,662,583.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,839,831.50	100.00	4,546,327.93		7,293,503.57	9,168,030.00	100.00	4,505,446.95		4,662,583.05

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	159,528.50	7,976.43	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00
3 至 4 年	42,303.00	21,151.50	50.00
4 至 5 年	5,600,000.00	4,480,000.00	80.00
5 年以上	37,000.00	37,000.00	100.00
合计	5,839,831.50	4,546,327.93	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
内部往来	6,000,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,880.98 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来	6,000,000.00	
保证金及押金	5,637,000.00	9,027,000.00
备用金及其他	202,831.50	141,030.00
合计	11,839,831.50	9,168,030.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
棒杰医疗投资管理有限 公司	关联方往来	6,000,000.00	1 年以内	50.68	
义乌市经济技术开发区 管理委员会	保证金	5,600,000.00	4 至 5 年	47.30	4,480,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孟建国	员工备用金	42,048.00	3 至 4 年	0.36	21,024.00
方鹏	员工备用金	31,000.00	1 年以内	0.26	1,550.00
淘宝商城	保证金	28,000.00	5 年以上	0.24	28,000.00
合计		11,701,048.00		98.84	4,530,574.00

(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	354,838,616.09		354,838,616.09	273,176,854.38		273,176,854.38
对联营企业投资	91,790,698.26		91,790,698.26			
合计	446,629,314.35		446,629,314.35	273,176,854.38		273,176,854.38

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
浙江姗娥针织有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
义乌市棒杰物业服务集团有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江棒杰商贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司(注1)	96,476,854.38		96,476,854.38			
棒杰医疗投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海棒杰医疗科技有限公司	70,500,000.00			70,500,000.00		
浙江棒杰医疗科技有限公司(注2)		178,138,616.09		178,138,616.09		
合计	273,176,854.38	178,138,616.09	96,476,854.38	354,838,616.09		

注 1: 因附注六的原因减少;

注 2: 本期新设全资子公司, 详见附注十三/6。

2、 对联营企业投资

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			
联营企业											
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司（注）		93,537,054.63		-1,746,356.37					91,790,698.26		
小计		93,537,054.63		-1,746,356.37					91,790,698.26		
合计		93,537,054.63		-1,746,356.37					91,790,698.26		

注：因附注六的原因由成本法改为权益法核算。

(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	368,031,414.99	268,727,442.03	408,251,688.32	276,363,969.57
其他业务	12,576,100.01	9,049,754.37	7,843,299.33	5,618,678.45
合计	380,607,515.00	277,777,196.40	416,094,987.65	281,982,648.02

(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	3,600,000.00	2,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,746,356.37	
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	-6,354,516.45	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	758,627.10	450,780.30
合计	-3,742,245.72	3,150,780.30

注：因附注六的原因，公司对棒杰小贷由成本法核算改为权益法，确认 2018 年初至失去控制日之间对棒杰小贷的投资收益。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	507,651.05	
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）	4,163,104.09	
委托他人投资或管理资产的损益	12,925.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,301,175.56	
所得税影响额	-1,023,792.12	
少数股东权益影响额	-16,747.70	
合计	5,944,316.17	

对非经常性损益项目的其他说明：

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，不存在把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(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	2.64	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.78	0.03	0.03

浙江棒杰数码针织品股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月二十二日