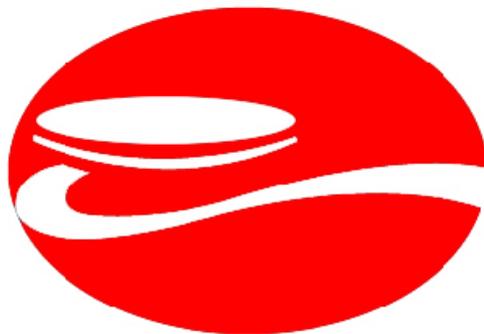


山东如意毛纺服装集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告



2019 年 8 月

# 山东如意毛纺服装集团股份有限公司

## 财务报告

(2019年1月1日至2019年6月30日止)

目录	页次
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	13-75

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

合并资产负债表

2019年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	910,738,390.87	785,362,548.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,820,000.00	10,866,003.80
应收账款	791,169,891.08	677,507,831.95
预付款项	355,035,184.15	21,153,146.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,249,752.61	17,646,319.84
其中: 应收利息	13,125,000.00	7,295,011.07
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	624,592,827.74	649,063,441.22
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,110,815.20	2,110,815.20
其他流动资产	511,990,126.98	881,328,248.11
<b>流动资产合计</b>	<b>3,224,706,988.63</b>	<b>3,045,038,355.47</b>
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		5,343,792.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,477,376.00	
投资性房地产	101,894,159.91	103,104,670.12
固定资产	1,303,797,658.33	1,335,626,952.50
在建工程	1,055,159.50	487,061.36
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	176,751,334.25	179,313,796.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,398,971.01	16,543,781.17
其他非流动资产	84,441,384.80	110,712,112.30
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,690,816,043.80</b>	<b>1,751,132,166.05</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,915,523,032.43</b>	<b>4,796,170,521.52</b>

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: 邱亚夫

主管会计工作负责人: 张义英

会计机构负责人: 张义英

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年6月30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	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	1,162,794,331.85	1,037,227,231.64
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	260,000,000.00	232,490,000.00
应付账款	373,847,270.78	378,734,053.97
预收款项	43,270,881.41	43,014,682.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,043,318.93	26,644,988.20
应交税费	35,929,372.74	51,153,596.53
其他应付款	26,645,055.65	35,392,731.57
其中：应付利息	50,508.33	2,634,276.38
应付股利	16,437,254.00	16,437,254.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	95,270,011.95	90,270,011.95
其他流动负债	420,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,020,220,243.31</b>	<b>1,894,927,296.54</b>
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,627,989.56	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,835,014.00	21,518,992.71
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,398,689.58	1,533,695.55
<b>非流动负债合计</b>	<b>127,861,693.14</b>	<b>173,052,688.26</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,148,081,936.45</b>	<b>2,067,979,984.80</b>
所有者权益：		
股本	261,715,550.00	261,715,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,595,657,328.30	1,595,657,328.30
减：库存股		
其他综合收益	1,582,169.60	1,468,623.20
专项储备		
盈余公积	83,017,306.59	77,733,912.59
一般风险准备		
未分配利润	701,255,113.89	669,072,893.18
归属于母公司所有者权益合计	2,643,227,468.38	2,605,648,307.27
少数股东权益	124,213,627.60	122,542,229.45
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,767,441,095.98</b>	<b>2,728,190,536.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,915,523,032.43</b>	<b>4,796,170,521.52</b>

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：邱亚夫

主管会计工作负责人：张义英

会计机构负责人：张义英

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

资产负债表

2019年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	765,427,581.55	390,895,031.66
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	1,820,000.00	10,866,003.80
应收账款	547,589,501.40	447,810,240.96
预付款项	328,701,544.10	9,278,308.69
其他应收款	78,052,197.48	64,690,144.32
其中: 应收利息	13,125,000.00	5,181,218.23
应收股利		
存货	453,201,342.89	462,905,009.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,110,815.20	2,110,815.20
其他流动资产	500,869,504.14	873,101,897.10
<b>流动资产合计</b>	<b>2,677,772,486.76</b>	<b>2,261,657,450.73</b>
非流动资产:		
可供出售金融资产		5,343,792.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	651,092,287.21	650,992,287.21
其他权益工具投资	5,477,376.00	
投资性房地产	101,894,159.91	103,104,670.12
固定资产	1,041,895,400.63	1,037,970,090.41
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,531,127.43	92,125,368.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,498,690.89	11,168,339.66
其他非流动资产	53,083,113.10	78,638,520.60
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,958,472,155.17</b>	<b>1,979,343,068.06</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,636,244,641.93</b>	<b>4,241,000,518.79</b>

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: 邱亚夫

主管会计工作负责人: 张义英

会计机构负责人: 张义英

报表第 3 页

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2019年6月30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	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	750,114,331.85	640,227,231.64
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	324,500,000.00	342,490,000.00
应付账款	393,224,918.48	334,136,519.06
预收款项	40,779,237.06	48,901,576.08
应付职工薪酬	16,353,680.26	21,759,642.51
应交税费	20,009,601.80	30,246,347.90
其他应付款	444,408,534.44	216,063,466.83
其中：应付利息		2,098,749.72
应付股利	16,437,254.00	16,437,254.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	270,011.95	270,011.95
其他流动负债	420,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,990,080,315.84</b>	<b>1,634,094,795.97</b>
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,096,693.77	17,564,793.44
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,398,689.58	1,533,695.55
<b>非流动负债合计</b>	<b>18,495,383.35</b>	<b>19,098,488.99</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,008,575,699.19</b>	<b>1,653,193,284.96</b>
所有者权益：		
股本	261,715,550.00	261,715,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
<b>永续债</b>		
<b>资本公积</b>	<b>1,605,756,234.54</b>	<b>1,605,756,234.54</b>
减：库存股		
其他综合收益	1,582,169.60	1,468,623.20
专项储备		
盈余公积	83,017,306.59	77,733,912.59
未分配利润	675,597,682.01	641,132,913.50
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,627,668,942.74</b>	<b>2,587,807,233.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,636,244,641.93</b>	<b>4,241,000,518.79</b>

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：邱亚夫

主管会计工作负责人：张义英

会计机构负责人：张义英

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
合并利润表  
2019年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	598,364,242.66	585,825,234.13
其中: 营业收入	598,364,242.66	585,825,234.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	545,812,897.88	557,952,572.60
其中: 营业成本	433,953,094.38	467,145,807.00
利息支出		
税金及附加	10,526,074.25	6,336,989.24
销售费用	27,757,686.98	26,859,904.36
管理费用	33,683,654.63	35,645,323.47
研发费用	13,516,344.35	796,550.12
财务费用	26,376,043.29	21,167,998.41
其中: 利息费用	32,504,906.59	26,444,791.52
利息收入	3,675,572.34	3,304,020.71
加: 其他收益	2,917,229.63	521,489.62
投资收益(损失以“-”号填列)	16,345,442.44	16,487,550.80
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-10,653,891.94	-6,435,044.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	17,644.88	740,305.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	61,177,769.79	39,186,963.08
加: 营业外收入	234,886.78	3,324,362.35
减: 营业外支出	64,621.15	67,833.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	61,348,035.42	42,443,491.48
减: 所得税费用	9,125,245.06	7,695,720.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	52,222,790.36	34,747,771.25
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	52,222,790.36	34,747,771.25
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	50,551,392.21	28,894,469.55
少数股东损益	1,671,398.15	5,853,301.70
六、其他综合收益的税后净额	113,546.40	-161,717.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	113,546.40	-161,717.60
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	113,546.40	-161,717.60
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	113,546.40	-161,717.60
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	52,336,336.76	34,586,053.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,664,938.61	28,732,751.95
归属于少数股东的综合收益总额	1,671,398.15	5,853,301.70
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.19	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.19	0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邱亚夫

主管会计工作负责人: 张义英

会计机构负责人: 张义英

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
 利润表  
 2019年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	524,254,453.60	463,419,894.36
减：营业成本	398,120,692.78	389,713,783.34
税金及附加	6,543,291.98	3,844,596.04
销售费用	19,875,204.10	17,443,173.96
管理费用	18,437,180.99	14,812,693.80
研发费用	13,516,344.35	796,550.12
财务费用	16,486,879.02	14,163,982.88
其中：利息费用	19,596,955.17	16,808,483.84
利息收入	469,452.15	1,469,010.70
加：其他收益	752,528.89	240,172.11
投资收益（损失以“-”号填列）	16,345,442.44	16,487,550.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,760,678.93	-3,171,583.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,644.88	740,305.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,629,797.66	36,941,558.56
加：营业外收入	202,683.86	2,898,641.37
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,832,481.52	39,840,199.93
减：所得税费用	7,998,541.51	7,221,285.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>52,833,940.01</b>	<b>32,618,914.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,833,940.01	32,618,914.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>113,546.40</b>	<b>-161,717.60</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	113,546.40	-161,717.60
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	113,546.40	-161,717.60
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
六、综合收益总额	52,947,486.41	32,457,197.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.20	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	0.20	0.12

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：邱亚夫

主管会计工作负责人：张义英

会计机构负责人：张义英

**山东如意毛纺服装集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2019 度 1-6 月**  
**(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	460,597,986.28	388,050,074.17
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	9,281,213.39	18,688,961.12
收到其他与经营活动有关的现金	57,439,371.58	31,601,619.61
经营活动现金流入小计	527,318,571.25	438,340,654.90
购买商品、接受劳务支付的现金	506,735,086.69	399,070,145.87
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	117,412,731.46	103,738,114.94
支付的各项税费	49,758,432.63	31,029,065.31
支付其他与经营活动有关的现金	62,410,872.10	14,808,701.15
经营活动现金流出小计	736,317,122.88	548,646,027.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-208,998,551.63</b>	<b>-110,305,372.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,220,442.44	458,986.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,780.00	1,317,060.00
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	373,000,000.00	
投资活动现金流入小计	376,262,222.44	1,776,046.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-9,067,362.38	78,648,878.08
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-9,067,362.38	78,648,878.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>385,329,584.82</b>	<b>-76,872,831.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
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	603,092,938.17	547,858,754.18
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	172,504,738.36	186,709,244.45
筹资活动现金流入小计	775,597,676.53	734,567,998.63
偿还债务支付的现金	540,097,231.64	574,978,938.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,423,761.64	55,267,124.19
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	253,050,000.00	286,350,000.00
筹资活动现金流出小计	837,570,993.28	916,596,062.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-61,973,316.75</b>	<b>-182,028,064.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>471,268.86</b>	<b>-392,180.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>114,828,985.30</b>	<b>-369,598,448.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额	455,963,049.25	1,022,638,042.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>570,792,034.55</b>	<b>653,039,593.80</b>

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：邱亚夫

主管会计工作负责人：张义英

会计机构负责人：张义英

报表第 7 页

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
现金流量表  
2019年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	333,282,559.07	204,090,237.37
收到的税费返还	6,895,060.54	9,771,805.31
收到其他与经营活动有关的现金	16,255,585.76	26,548,110.80
经营活动现金流入小计	356,433,205.37	240,410,153.48
购买商品、接受劳务支付的现金	428,300,981.08	312,515,644.27
支付给职工以及为职工支付的现金	64,556,903.30	49,260,382.77
支付的各项税费	28,821,642.65	15,960,222.73
支付其他与经营活动有关的现金	43,283,861.58	1,462,968.98
经营活动现金流出小计	564,963,388.61	379,199,218.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-208,530,183.24	-138,789,065.27
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,220,442.44	458,986.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,780.00	1,317,060.00
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	373,000,000.00	
投资活动现金流入小计	376,262,222.44	1,776,046.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-9,536,861.38	63,721,764.76
投资支付的现金	100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-9,436,861.38	63,721,764.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	385,699,083.82	-61,945,717.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	566,412,938.17	479,858,754.18
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	361,713,771.69	215,009,244.45
筹资活动现金流入小计	928,126,709.86	694,867,998.63
偿还债务支付的现金	456,727,231.64	510,578,938.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,046,140.72	43,194,111.09
支付其他与筹资活动有关的现金	242,950,000.00	201,370,000.00
筹资活动现金流出小计	731,723,372.36	755,143,049.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	196,403,337.50	-60,275,051.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	424,955.10	54,872.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	373,997,193.18	-260,954,962.06
加: 期初现金及现金等价物余额	191,495,532.05	668,551,455.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	565,492,725.23	407,596,493.12

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: 邱亚夫

主管会计工作负责人: 张义英

会计机构负责人: 张义英

**山东如意毛纺服装集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2019年1-6月**

(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	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,468,623.20		77,733,912.59		669,072,893.18	122,542,229.45	2,728,190,536.72
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	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,468,623.20		77,733,912.59		669,072,893.18	122,542,229.45	2,728,190,536.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							113,546.40		5,283,394.00		32,182,220.71	1,671,398.15	39,250,559.26
(一) 综合收益总额							113,546.40				50,551,392.21	1,671,398.15	52,336,336.76
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									5,283,394.00		-18,369,171.50		-13,085,777.50
1. 提取盈余公积									5,283,394.00		-5,283,394.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,085,777.50		-13,085,777.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,582,169.60		83,017,306.59		701,255,113.89	124,213,627.60	2,767,441,095.98

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019年1-6月

（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	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,613,136.80		68,712,488.21		605,254,020.19	109,822,038.38	2,642,774,561.88
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	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,613,136.80		68,712,488.21		605,254,020.19	109,822,038.38	2,642,774,561.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-144,513.60		9,021,424.38		63,818,872.99	12,720,191.07	85,415,974.84
（一）综合收益总额							-144,513.60				99,011,852.37	12,720,191.07	111,587,529.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									9,021,424.38		-35,192,979.38		-26,171,555.00
1. 提取盈余公积									9,021,424.38		-9,021,424.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,171,555.00		-26,171,555.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	261,715,550.00				1,595,657,328.30		1,468,623.20		77,733,912.59		669,072,893.18	122,542,229.45	2,728,190,536.72

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：邱亚夫

主管会计工作负责人：张义英

会计机构负责人：张义英

报表第 10 页

山东如意毛纺服装集团股份有限公司  
所有者权益变动表  
2019年1-6月  
(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	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,468,623.20		77,733,912.59	641,132,913.50	2,587,807,233.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,468,623.20		77,733,912.59	641,132,913.50	2,587,807,233.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							113,546.40		5,283,394.00	34,464,768.51	39,861,708.91
(一) 综合收益总额							113,546.40			52,833,940.01	52,947,486.41
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,283,394.00	-18,369,171.50	-13,085,777.50
1. 提取盈余公积									5,283,394.00	-5,283,394.00	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-13,085,777.50	-13,085,777.50
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,582,169.60		83,017,306.59	675,597,682.01	2,627,668,942.74

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

（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	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,613,136.80		68,712,488.21	586,111,649.13	2,523,909,058.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,613,136.80		68,712,488.21	586,111,649.13	2,523,909,058.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-144,513.60		9,021,424.38	55,021,264.37	63,898,175.15
（一）综合收益总额							-144,513.60			90,214,243.75	90,069,730.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,021,424.38	-35,192,979.38	-26,171,555.00
1. 提取盈余公积									9,021,424.38	-9,021,424.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,171,555.00	-26,171,555.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	261,715,550.00				1,605,756,234.54		1,468,623.20		77,733,912.59	641,132,913.50	2,587,807,233.83

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： 邱亚夫

主管会计工作负责人： 张义英

会计机构负责人： 张义英

# 山东如意毛纺服装集团股份有限公司

## 二零一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 历史沿革

山东如意毛纺服装集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于一九九三年十二月经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字(1993)第370号文批准,由山东如意毛纺集团有限责任公司作为主要发起人,以其下属山东济宁毛纺织厂主要经营性净资产出资,以定向募集方式设立的股份有限公司,设立时注册资本3,280万元。1994年9月至1997年1月期间,公司向内部职工及其他职工增资500.94万元,增资经1997年4月山东省体改委以鲁体改函字(1997)25号文确认,公司注册资本增加至3,780.94万元。

2000年,公司经国务院批准进行了债转股,注册资本增加至6,000万元。2007年12月经中国证监会核准在深圳证券交易所上市,向社会公开发行人民币普通股(A股)2,000万股,注册资本增加至8,000万元。根据公司2007年度股东大会决议,本公司以2007年12月31日股本8,000万股为基数,按每10股由未分配利润送红股3股,由资本公积金转增7股,于2008年度实施送股、转增后,注册资本增至16,000万元。2016年5月3日中国证券监督管理委员会出具证监许可(2016)957号文核准公司非公开发行股票101,715,550股,每股面值1.00元,共计增加注册资本10,171.555万元,注册资本增至26,171.555万元。

##### (2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地:济宁市高新区如意工业园,公司组织形式为股份有限公司,总部办公地:山东省济宁市高新区如意工业园。

##### (3) 企业的业务性质和主要经营活动

统一社会信用代码:91370000165936632G。所属行业为毛纺织类。本公司经营范围为:纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料等相关产品的生产、销售;备案范围进出口业务;纺织服装技术的研发、推广、转让、咨询、服务;房屋租赁。主要产品为精纺呢绒和服装。法定代表人邱亚夫。

##### (4) 母公司以及实际控制人的名称

截止2019年6月30日,本公司第一大股东为山东如意科技集团有限公司,本公司的实际控制人为邱亚夫。

##### (5) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2019年8月15日批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交董事会审议。

#### 2. 合并报表范围

截止2019年6月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
新疆嘉和毛纺织有限公司
泰安如意科技时尚产业有限公司
温州庄吉服饰有限公司
济宁如意新材料技术有限公司

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，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》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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，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。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

#### (5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### 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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，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分步处置子公司

本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，如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，本公司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，本公司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。

#### (6) 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成本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。

#### (7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

### 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与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，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算

后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### (8) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。其变动计入其他综合收益的金融资产、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 11. 应收款项

本公司的应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计并计量损失准备。计提方法如下：

- 1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
- 2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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)	5.00	5.00
1至2年 (含2年)	10.00	10.00
2至3年 (含3年)	20.00	20.00
3至4年 (含4年)	40.00	40.00
4至5年 (含5年)	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单独金额不重大但按经单项测试后，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	个别认定法。根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (4) 不计提坏账准备的应收款项

本公司将应收合并范围内的关联方款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划分性质组合，不计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司除原毛采取个别计价法外，其他均采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13. 持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的

非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资。

### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同

控制或重大影响的), 按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 因追加投资等原因导致持股比例上升, 能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的, 在转按权益法核算时, 本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值, 作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算: 本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资, 因追加投资等原因, 能够对被投资单位实施控制的, 按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量: 本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 因部分处置等原因导致持股比例下降, 不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理, 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。

④成本法转权益法或公允价值计量: 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 本公司改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时, 首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 一般认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程;
- ③与被投资单位之间发生重要交易;
- ④向被投资单位派出管理人员;
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响, 本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

## (6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 15. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。  
本公司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。

### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、专用设备、运输设备、通用设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—45	3.00	4.85—2.16
专用设备	年限平均法	8—14	3.00	12.13—6.93
运输设备	年限平均法	8—12	3.00	12.13—8.08
通用设备	年限平均法	14—28	3.00	6.93—3.46
办公设备	年限平均法	5—8	3.00	19.40—12.13
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进

行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### 17. 在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

#### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### 18. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## (2) 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件

## 的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公

司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24. 收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司国内销售收入确认方法：同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

本公司出口销售收入确认方法：同时满足下列条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司装运并取得提单（运单）；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## (2) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 25. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）。

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

①本公司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。

②本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

③本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

④本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 27. 租赁

### (1) 经营租赁

①本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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，确认为租赁收入。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

2018年12月31日	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	688,373,835.75		688,373,835.75
应收票据	10,866,003.80	10,866,003.80	
应收账款	677,507,831.95	677,507,831.95	

应付票据及应付账款	611,224,053.97		611,224,053.97
应付票据	232,490,000.00	232,490,000.00	
应付账款	378,734,053.97	378,734,053.97	

## (2) 重要会计估计变更

未发生重要会计估计变更

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率：

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	16%、13%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
山东如意毛纺服装集团股份有限公司	15%
新疆嘉和毛纺织有限公司	25%
泰安如意科技时尚产业有限公司	25%
温州庄吉服饰有限公司	15%
济宁如意新材料技术有限公司	25%

### 2. 税收优惠政策及依据：

2017年12月28日公司取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局以及山东省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号GR201737000608，有效期三年。该公司2019年度享受按15%缴纳企业所得税。

2016年11月21日公司控股子公司温州庄吉服饰有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号GR201633000308，有效期三年。该公司2019年度享受按15%缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	363,847.65	467,309.34
银行存款	569,685,928.22	454,754,792.86
其他货币资金	340,688,615.00	330,140,446.66
合计	910,738,390.87	785,362,548.86

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	26,099,242.32	22,682,824.48
银行承兑汇票保证金	313,700,000.00	306,490,000.00
其他	889,372.68	967,622.18
合计	340,688,615.00	330,140,446.66

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	294,950,000.00	291,490,000.00
质押保证金	18,750,000.00	15,000,000.00
信用证保证金	26,099,242.32	22,682,824.48
其他保证金（注）	147,114.00	226,675.13
合计	339,946,356.32	329,399,499.61

注：截至2019年6月30日，其他保证金为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款147,114.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,820,000.00	10,866,003.80

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,062,755.87	

(4) 报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	853,118,963.69	100.00%	61,949,072.61	7.26	791,169,891.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	853,118,963.69	100.00%	61,949,072.61	7.26	791,169,891.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	729,333,446.33	100.00	51,825,614.38	7.11	677,507,831.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	729,333,446.33	100.00	51,825,614.38	7.11	677,507,831.95

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	672,114,648.16	33,605,732.41	5.00
1至2年	150,665,277.58	15,066,527.76	10.00
2至3年	17,539,068.33	3,507,813.67	20.00
3至4年	5,051,618.07	2,020,647.23	40.00
4至5年	6,283,000.77	6,283,000.77	100.00
5年以上	1,465,350.78	1,465,350.78	100.00
合计	853,118,963.69	61,949,072.61	

#### (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,123,458.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 473,233,067.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,146,449.55 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	347,660,754.49	97.92	14,369,958.62	67.93
1 至 2 年	4,801,016.71	1.35	4,445,741.93	21.02
2 至 3 年	885,239.53	0.25	1,947,207.51	9.21
3 年以上	1,688,173.42	0.48	390,238.43	1.84
合计	355,035,184.15	100	21,153,146.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 322,891,798.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.95%。

#### 5. 其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	13,125,000.00	7,295,011.07
应收股利		
其他应收款	14,124,752.61	10,351,308.77
合计	27,249,752.61	17,646,319.84

应收利息部分：

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,113,792.84
结构性存款		4,272,416.44
委托理财	13,125,000.00	
保证金		908,801.79
合计	13,125,000.00	7,295,011.07

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	17,412,489.44	81.80	3,287,736.83	18.88	14,124,752.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,874,460.90	18.20	3,874,460.90	100.00	
合计	21,286,950.34	100.00	7,162,197.73	33.65	14,124,752.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	13,226,892.70	77.88	2,875,583.93	21.74	10,351,308.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,756,180.09	22.12	3,756,180.09	100.00	
合计	16,983,072.79	100.00	6,631,764.02	39.05	10,351,308.77

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	7,777,645.28	388,882.26	5.00
1至2年	6,420,026.32	642,002.63	10.00
2至3年	1,004,970.84	200,994.17	20.00
3至4年	256,648.72	102,659.49	40.00
4至5年	606,828.56	606,828.56	100.00
5年以上	1,346,369.72	1,346,369.72	100.00
合计	17,412,489.44	3,287,736.83	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 530,433.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,646,477.87	9,323,035.44
保证金	3,980,152.34	3,467,141.78
备用金	2,590,350.74	2,573,871.63
其他	69,969.39	1,619,023.94
合计	21,286,950.34	16,983,072.79

(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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,718,885.68	1-2年	22.17	471,888.57
第二名	往来款	1,326,097.96	5年以上	6.23	1,326,097.96
第三名	往来款	1,237,810.96	5年以上	5.81	1,237,810.96
第四名	往来款	1,192,000.00	1年以内	5.60	59,600.00
第五名	往来款	784,700.00	1年以内	3.69	39,235.00
合计		9,259,494.60	--	43.50	3,134,632.49

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,764,825.07	3,050,516.86	176,714,308.21	185,860,041.52	3,050,516.86	182,809,524.66
在产品	114,267,416.75		114,267,416.75	129,546,604.52		129,546,604.52
库存商品	340,135,174.81	18,388,960.02	321,746,214.79	306,067,340.45	18,388,960.02	287,678,380.43
发出商品	1,364,771.79		1,364,771.79	26,182,819.50		26,182,819.50
委托加工物资	9,412,863.16		9,412,863.16	21,448,020.47		21,448,020.47
在途物资	87,299.54		87,299.54	198,757.44		198,757.44
周转材料	999,953.50		999,953.50	1,199,334.20		1,199,334.20

合计	646,032,304.62	21,439,476.88	624,592,827.74	670,502,918.10	21,439,476.88	649,063,441.22
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,050,516.86						3,050,516.86
库存商品	18,388,960.02						18,388,960.02
合计	21,439,476.88						21,439,476.88

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
递延损益(注)	2,110,815.20	2,110,815.20
合计	2,110,815.20	2,110,815.20

注：第一期售后回租出售固定资产损失 28,496,005.21 元，计入其他非流动资产，按相关资产的剩余折旧年限直线法摊销，作为折旧费用的调整。将预计下个会计年度摊销的金额转入一年内到期的非流动资产。每年摊销 2,110,815.20 元。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销费用	3,209,504.14	101,897.10
待抵扣进项税	5,561,653.10	5,093,872.84
理财产品(注)	500,000,000.00	500,000,000.00
结构性存款		373,000,000.00
预缴企业所得税	3,218,969.74	3,132,478.17
合计	511,990,126.98	881,328,248.11

注：根据 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《关于使用自有资金购买理财产品的议案》，公司于 2018 年 10 月与七星融资租赁（上海）有限公司分别签订了《鲁金直融·七星第一期直接融资工具产品说明书》购买直接融资工具产品 2 亿元，产品投资期限：2018 年 10 月 29 日—2019 年 10 月 16 日；《鲁金直融·七星第二期直接融资工具产品说明书》，购买直接融资工具产品 1 亿元、产品投资期限：2018 年 10 月 30 日—2019 年 8 月 28 日；《鲁金直融·七星第三期直接融资工具产品说明书》，购买直接融资工具产品 1 亿元、产品投资期限：2018 年 10 月 30 日—2019 年 8 月 28 日；《鲁金直融·七星第四期直接融资工具产品说明书》，购买直接融资工具产品 1 亿元、产品投资期限：2018 年 10 月 31 日—2019 年 7 月 31 日，预期收益率（年化）均为 7%。

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
交通银行股份有限公司	2,477,376.00	2,343,792.00

项目	期末余额	期初余额
济宁市商业银行股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
哈尔滨百货大楼股份有限公司（注）	0.00	0.00
太原百货大楼股份有限公司（注）	0.00	0.00
合计	5,477,376.00	5,343,792.00

注:对哈尔滨百货大楼股份有限公司、太原百货大楼股份有限公司的投资由于历年没有收到投资回报,也未能获取该等公司的财务状况资料,公司已于2006年末对其全额计提减值准备。

## (2) 本期非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司		907,146.08			公司在初始确认时直接将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	

## 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
上海华如国际贸易有限公司	977,436.29					

续表

被投资单位	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
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
上海华如国际贸易有限公司			977,436.29		977,436.29

注:上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态,公司已于2006年末全额计提减值准备。

## 11. 投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	103,597,924.99	1,726,013.86	105,323,938.85
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	103,597,924.99	1,726,013.86	105,323,938.85
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,047,018.26	172,250.47	2,219,268.73
2. 本期增加金额	1,116,555.42	93,954.79	1,210,510.21
(1) 计提或摊销	1,116,555.42	93,954.79	1,210,510.21
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,163,573.68	266,205.26	3,429,778.94
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	100,434,351.31	1,459,808.60	101,894,159.91
2. 期初账面价值	101,550,906.73	1,553,763.39	103,104,670.12

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	100,434,351.31	科研中心尚未办理决算
土地使用权	1,459,808.60	2015年从如意科技集团置入，由于土地上的建筑物研发中心大楼尚未结算，公司拟大楼结算后办理变更手续。

合计	101,894,159.91	
----	----------------	--

## 12. 固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,303,797,658.33	1,335,626,952.50
合计	1,303,797,658.33	1,335,626,952.50

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备
一、账面原值：			
1. 期初余额	979,474,502.59	1,027,748,113.47	16,197,643.42
2. 本期增加金额	3,046,255.10	7,799,054.81	112,316.14
(1) 购置	3,046,255.10	7,799,054.81	112,316.14
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		8,351,746.37	42,000.00
(1) 处置或报废		8,351,746.37	42,000.00
(2) 其他			
4. 期末余额	982,520,757.69	1,027,195,421.91	16,267,959.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	96,656,456.80	580,368,684.56	12,115,278.99
2. 本期增加金额	12,185,344.19	27,748,673.02	3,152,780.55
(1) 计提	12,185,344.19	27,748,673.02	3,152,780.55
3. 本期减少金额		6,975,963.85	40,740.00
(1) 处置或报废		6,975,963.85	40,740.00
(2) 其他			
4. 期末余额	108,841,800.99	601,141,393.73	15,227,319.54
三、减值准备			
1. 期初余额		1,878,999.37	315,067.15
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额		1,341,784.75	
(1) 处置或报废		1,341,784.75	
4. 期末余额		537,214.62	315,067.15
四、账面价值			

1. 期末账面价值	873,678,956.70	425,516,813.56	725,572.87
2. 期初账面价值	882,818,045.79	445,500,429.54	3,767,297.28

续表

项目	运输设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1. 期初余额	18,380,625.25	5,113,607.42	2,046,914,492.15
2. 本期增加金额	1,393,261.84	151,884.34	12,502,772.23
(1) 购置	1,393,261.84	151,884.34	12,502,772.23
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			8,393,746.37
(1) 处置或报废			8,393,746.37
(2) 其他			
4. 期末余额	19,773,887.09	5,265,491.76	2,051,023,518.01
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	15,525,182.82	3,746,602.37	708,412,205.54
2. 本期增加金额	795,765.76	414,245.11	44,296,808.63
(1) 计提	795,765.76	414,245.11	44,296,808.63
3. 本期减少金额			7,016,703.85
(1) 处置或报废			7,016,703.85
(2) 其他			
4. 期末余额	16,320,948.58	4,160,847.48	745,692,310.32
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	10,781.64	670,485.95	2,875,334.11
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			1,341,784.75
(1) 处置或报废			1,341,784.75
4. 期末余额	10,781.64	670,485.95	1,533,549.36
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	3,442,156.87	434,158.33	1,303,797,658.33
2. 期初账面价值	2,844,660.79	696,519.10	1,335,626,952.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	569,190.00	197,857.62		371,332.38	
专用设备	16,662,040.66	9,148,444.51		7,513,596.15	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
通用设备	62,387.27
专用设备	4,779,876.51
合计	4,842,263.78

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	622,046,656.36	准备前期手续，尚未办理
运输设备	1,187,841.86	尚未变更

13. 在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,055,159.50	487,061.36

在建工程情况：

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
厂房	1,055,159.50		1,055,159.50	487,061.36		487,061.36
合计	1,055,159.50		1,055,159.50	487,061.36		487,061.36

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	188,053,638.43	41,000,000.00	4,876,560.44	233,930,198.87
2. 本期增加金额			1,801,083.91	1,801,083.91
(1) 购置			1,801,083.91	1,801,083.91
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	188,053,638.43	41,000,000.00	6,677,644.35	235,731,282.78
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,537,905.22	20,500,000.00	3,578,497.05	54,616,402.27
2. 本期增加金额	2,105,467.30	2,050,000.02	208,078.94	4,363,546.26
(1) 计提	2,105,467.30	2,050,000.02	208,078.94	4,363,546.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	32,643,372.52	22,550,000.02	3,786,575.99	58,979,948.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	155,410,265.91	18,449,999.98	2,891,068.36	176,751,334.25
2. 期初账面价值	157,515,733.21	20,500,000.00	1,298,063.39	179,313,796.60

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	11,780,716.59	2015年从如意科技集团置入，由于土地上的建筑物研发中心大楼尚未结算，公司拟大楼结算后办理变更手续

## 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	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现利润	3,241,104.05	500,145.69	4,566,500.11	975,307.08
应收款项减值准备	66,098,479.08	10,509,917.08	55,760,235.17	8,807,572.31
存货跌价准备	19,127,045.53	2,959,087.61	19,127,045.53	2,959,087.61
持有至到期投资减值	31,950.00	4,792.50	31,950.00	4,792.50

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他权益工具投资减值	250,000.00	37,500.00	250,000.00	37,500.00
长期股权投资减值	977,436.29	146,615.44	977,436.29	146,615.44
递延收益	15,071,467.00	2,260,720.05	14,619,165.14	2,192,874.77
预提费用	2,810,000.22	421,500.03	3,088,123.81	463,218.57
暂估固定资产计提的折旧	5,580,853.35	837,128.00	7,972,647.64	1,195,897.16
固定资产减值准备	5,140.07	771.01	133,896.87	20,084.53
合计	113,193,475.59	17,678,177.41	106,527,000.56	16,802,949.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	1,861,376.00	279,206.40	1,727,792.00	259,168.80
合计	1,861,376.00	279,206.40	1,727,792.00	259,168.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	279,206.40	17,398,971.01	259,168.80	16,543,781.17
递延所得税负债	279,206.40		259,168.80	

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
递延损益（注）	1,583,113.10	2,638,520.60
预付设备工程款	82,500,000.00	107,715,320.00
未达到使用状态的无形资产	358,271.70	358,271.70
合计	84,441,384.80	110,712,112.30

注：第一期售后回租出售固定资产损失 28,496,005.21 元，计入其他非流动资产，按相关资产的剩余折旧年限直线法摊销，作为折旧费用的调整。将预计下个会计年度摊销的金额转入一年内到期的非流动资产。每年摊销 2,110,815.20 元。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
质押借款	36,680,000.00	38,000,000.00
保证借款	749,114,331.85	667,249,812.39
抵押加保证借款	80,000,000.00	51,977,419.25
票据融资	297,000,000.00	280,000,000.00
合计	1,162,794,331.85	1,037,227,231.64

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 5,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
山东省计划委员会委托建设银行济宁分行	5,000,000.00		1999年8月2日	

注：已逾期借款是 1999 年 8 月 2 日由山东省计划委员会委托建设银行济宁分行向公司发放的。到期后山东省计划委员会从未进行催收，公司对该笔借款未计提利息费用。该笔借款由山东工程机械集团有限公司提供担保。

## 18. 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	260,000,000.00	232,490,000.00
商业承兑汇票		
合计	260,000,000.00	232,490,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	229,052,217.02	225,567,038.40
应付长期资产	144,795,053.76	153,167,015.57
合计	373,847,270.78	378,734,053.97

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰安天颐置业有限公司	47,033,600.00	尚未结算

## 20. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	43,270,881.41	43,014,682.68
合计	43,270,881.41	43,014,682.68

## 21. 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	22,612,771.37	99,950,269.14	102,974,378.15	19,588,662.36
离职后福利-设定提存计划	4,032,216.83	15,334,355.85	16,911,916.11	2,454,656.57
合计	26,644,988.20	115,284,624.99	119,886,294.26	22,043,318.93

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,622,089.25	87,056,641.70	90,342,226.95	4,336,504.00
(2) 职工福利费		4,876,505.00	4,058,935.10	817,569.90
(3) 社会保险费	781,763.91	7,925,403.21	8,444,231.88	262,935.24
其中：医疗保险费	684,441.98	6,843,030.96	7,321,595.02	205,877.92
工伤保险费	30,669.91	433,992.71	432,187.26	32,475.36
生育保险费	66,652.02	648,379.54	690,449.60	24,581.96
(4) 住房公积金	2,456,937.24	16,820.00	36,456.00	2,437,301.24
(5) 工会经费和职工教育经费	11,751,980.97	74,899.23	92,528.22	11,734,351.98
合计	22,612,771.37	99,950,269.14	102,974,378.15	19,588,662.36

### (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	2,288,176.56	14,777,061.85	16,268,931.63	796,306.78
失业保险费	1,744,040.27	557,294.00	642,984.48	1,658,349.79
合计	4,032,216.83	15,334,355.85	16,911,916.11	2,454,656.57

## 22. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,821,437.62	18,830,145.30
企业所得税	13,609,583.48	20,657,650.62
个人所得税	3,233.46	40,708.16
城市维护建设税	315,688.03	2,194,574.81

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	138,871.99	986,305.11
地方教育费附加	92,581.34	657,536.75
地方水利建设基金	7,368.23	122,243.57
土地使用税	759,991.26	1,157,549.78
房产税	7,067,571.76	5,904,697.38
印花税	44,961.99	43,013.47
水资源税、环境保护税	68,083.58	559,171.58
合计	35,929,372.74	51,153,596.53

### 23. 其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	50,508.33	2,634,276.38
应付股利	16,437,254.00	16,437,254.00
其他应付款	10,157,293.32	16,321,201.19
合计	26,645,055.65	35,392,731.57

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	50,508.33	2,274,943.05
长期借款利息		359,333.33
合计	50,508.33	2,634,276.38

应付股利部分：

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
国家股（注1）	15,358,080.00	15,358,080.00	注1
中国东方资产管理公司（注2）	1,079,174.00	1,079,174.00	注2
合计	16,437,254.00	16,437,254.00	

注1：系公司改制前1994年度至1997年度国家股红利。

注2：系2007年应支付给中国东方资产管理公司而暂未支付的股利。

其他应付款部分：

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,564,541.58	2,033,734.47
保证金	1,235,105.98	1,032,366.98

预提费用	2,061,088.18	5,570,592.32
租赁费	753,212.00	3,687,285.75
运输费	1,538,511.32	2,071,131.94
其他	1,004,834.26	1,926,089.73
合计	10,157,293.32	16,321,201.19

#### 24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	95,000,000.00	90,000,000.00
售后回租出售资产收益（注）	270,011.95	270,011.95
合计	95,270,011.95	90,270,011.95

注：第二期售后回租出售固定资产收益 3,783,795.13 元，按相关资产的剩余折旧年限分期结转，作为折旧费用的调整。每年结转 270,011.95 元。

#### 25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	420,000.00	

#### 26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	100,000,000.00	150,000,000.00

说明：

借款单位	银行名称	借款日	还款日期	金额（万元）	利率
泰安如意科技时尚产业有限公司	中国银行泰安岱岳支行	2015/8/31	2020/12/25	5,000	浮动基准
		2015/8/31	2021/6/25	2,500	
		2015/8/31	2021/12/25	2,500	
		合计		10,000	

#### 27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	5,627,989.56	

#### 28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,518,992.71		683,978.71	20,835,014.00	补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	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
重点产业振兴和技术 改造项目补助	1,927,272.65		218,181.82		1,709,090.83	与资产相关
退城进园补助	15,325,611.30		227,927.56		15,097,683.74	与资产相关
呢绒生产线改造	2,630,958.08		130,698.27		2,500,259.81	与资产相关
电机能效提升改造	485,548.88		15,373.08		470,175.80	与资产相关
10万条羊绒方巾研发 项目专项资金补助	837,692.31		69,807.69		767,884.62	与资产相关
工业提质增效	311,909.49		21,990.29		289,919.20	与收益相关
合计	21,518,992.71		683,978.71		20,835,014.00	

### 29. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
售后回租出售资产收益	1,398,689.58	1,533,695.55

注：第二期售后回租出售固定资产收益 3,783,795.13 元，按相关资产的剩余折旧年限分期结转，作为折旧费用的调整。每年结转 270,011.95 元。

### 30. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	261,715,550.00						261,715,550.00

### 31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,478,620,116.57			1,478,620,116.57
其他资本公积	117,037,211.73			117,037,211.73
合计	1,595,657,328.30			1,595,657,328.30

### 32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分 类进损益的其他 综合收益	1,468,623.20	133,584.00		20,037.60	113,546.40		1,582,169.60
其他权益工具投 资公允价值变动 损益	1,468,623.20	133,584.00		20,037.60	113,546.40		1,582,169.60
二、以后将重分类 进损益的其他综 合收益							
其他综合收益合 计	1,468,623.20	133,584.00		20,037.60	113,546.40		1,582,169.60

### 33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	61,718,262.41	5,283,394.00		67,001,656.41
任意盈余公积	16,015,650.18			16,015,650.18
合计	77,733,912.59	5,283,394.00		83,017,306.59

### 34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	669,072,893.18	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	669,072,893.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,551,392.21	
减：提取法定盈余公积	5,283,394.00	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,085,777.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	701,255,113.89	

#### 调整年初未分配利润明细：

- ①由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- ②由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- ③由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

④由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

⑤其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

### 35. 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	580,554,520.52	429,702,572.60	569,758,680.05	452,591,535.80
其他业务	17,809,722.14	4,250,521.78	16,066,554.08	14,554,271.20
合计	598,364,242.66	433,953,094.38	585,825,234.13	467,145,807.00

### 36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,865,089.40	256,056.67
教育费附加	1,371,866.38	181,050.77
房产税	4,640,489.62	2,314,742.80
土地使用税	1,799,981.61	2,595,099.17
车船使用税	9,480.00	900.00
印花税	229,516.12	323,078.94
水利建设基金	121,751.96	3,965.32
水资源税	463,732.00	650,012.00
环境保护税	24,167.16	12,083.57
合计	10,526,074.25	6,336,989.24

### 37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	27,757,686.98	26,859,904.36
其中主要项目：		
工资	10,271,412.70	8,865,989.20
运输费	4,319,727.72	5,086,518.07
差旅费	2,420,888.63	2,259,151.87
社会保险费	1,932,757.93	1,531,832.03
展览费	725,840.96	1,098,723.88

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	2,067,660.06	938,133.41
办公费	403,637.31	521,921.58
报关费	914,468.03	682,108.18
销售服务费	2,080,213.07	983,817.07
其他	2,621,080.57	4,891,709.07

### 38. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	33,683,654.63	35,645,323.47
其中主要项目：		
工资	7,377,600.50	9,949,482.60
无形资产摊销	4,571,249.30	4,520,503.54
社会保险费	1,933,135.87	3,498,816.92
折旧费	9,034,232.17	8,423,490.65
审计费	1,001,648.63	1,036,600.09
职工福利费	1,452,812.74	1,491,140.81
办公费	967,086.08	937,392.04
业务招待费	673,192.25	452,998.89
修理费	800,937.89	
其他	5,871,759.20	5,334,897.93

### 39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,747,068.29	
直接人工	5,080,413.70	
燃料及动力费用	100,000.00	
直接费用	443,850.09	796,550.12
折旧	5,145,012.27	
合计	13,516,344.35	796,550.12

### 40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,506,858.23	24,174,627.36
减：利息收入	3,675,572.34	3,304,020.71
汇兑损益	-2,803,402.06	-2,964,736.64
其他	5,348,159.46	3,262,128.40
合计	26,376,043.29	21,167,998.41

#### 41. 其他收益

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
重点产业振兴和技术改造项目	218,181.82	218,181.82	与资产相关
呢绒生产线改造	130,698.26	130,698.27	与资产相关
10万条羊绒方巾研发项目专项资金补助	69,807.69	116,346.15	与资产相关
电机能效改造	15,373.08	15,373.09	与资产相关
市场开拓专项扶持资金		18,900.00	与收益相关
工业提质增效	21,990.29	21,990.29	与资产相关
高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关
2018年中央外经贸发展专项资金	46,200.00		与收益相关
就业见习补贴	24,800.00		与收益相关
企业发展扶持资金	130,000.00		与收益相关
2018年兵团纺织业发展资金	320,000.00		与收益相关
年度争先创优评选奖励资金	200,000.00		与收益相关
平阳县困难企业社会保险费返还	1,203,823.66		与收益相关
社补、岗补	436,354.82		与收益相关
合计	2,917,229.63	521,489.62	

#### 42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	13,125,000.00	16,028,563.94
结构性存款	3,220,442.44	
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益		458,986.86
合计	16,345,442.44	16,487,550.80

#### 43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,653,891.94	-6,435,044.23
合计	-10,653,891.94	-6,435,044.23

#### 44. 资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	17,644.88	740,305.36	17,644.88
合计	17,644.88	740,305.36	17,644.88

#### 45. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细如下

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	234,327.56	3,234,636.92	234,327.56
其他	559.22	89,725.43	559.22
合计	234,886.78	3,324,362.35	234,886.78

##### (2) 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
退城进园	227,927.56	227,927.56	与资产相关
社补岗补		582,249.75	与收益相关
冠军示范企业奖励		2,000,000.00	与收益相关
专利创造资助资金	4,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		48,900.00	与收益相关
爱心小屋		3,000.00	与收益相关
就业见习补贴		20,016.00	与收益相关
技术补贴		20,000.00	与收益相关
技能人才奖励金		3,000.00	与收益相关
技能人才奖励金		10,000.00	与收益相关
6S 评比奖金		10,000.00	与收益相关
代扣代收税款手续费		5,643.61	与收益相关
统计工作先进单位奖金		1,500.00	与收益相关
2017 年争先创优评选奖励金		300,000.00	与收益相关
星级党组织书记	2,400.00	2,400.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	234,327.56	3,234,636.92	

#### 46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	57,000.00	60,000.00	57,000.00
盘亏损失	1,014.83		1,014.83
罚款滞纳金支出	5,556.32	818.51	5,556.32
其他	1,050.00	7,015.44	1,050.00
合计	64,621.15	67,833.95	64,621.15

#### 47. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	10,000,472.51	9,268,238.25
递延所得税费用	-875,227.45	-1,572,518.02
合计	9,125,245.06	7,695,720.23

#### 48. 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	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,232,699.95	220,000.00
专项补贴、补助款	3,721,354.82	2,785,457.99
利息收入	10,930,490.24	9,331,747.97
营业外收入	205.57	24,486.99
保证金	41,554,621.00	19,239,926.66
合计	57,439,371.58	31,601,619.61

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金和其他保证金	42,688,384.90	732,556.07
费用支出	17,656,987.20	10,536,145.08
企业往来	2,065,500.00	3,540,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	62,410,872.10	14,808,701.15

(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
理财到期收回	373,000,000.00	

(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
购买理财		
合计		

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他融资收到的现金	172,504,738.36	146,709,244.45
企业往来		40,000,000.00
合 计	172,504,738.36	186,709,244.45

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	本期发生额
其他融资到期支付	78,500,000.00	79,350,000.00
其他融资保证金净增加额	174,550,000.00	177,000,000.00
企业往来		30,000,000.00
合 计	253,050,000.00	286,350,000.00

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	52,222,790.36	34,747,771.25
加：资产减值准备	10,653,891.94	6,435,044.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,490,614.99	26,672,472.27
无形资产摊销	4,363,546.26	4,520,503.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-17,644.88	-740,305.36

项 目	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		161,717.60
财务费用(收益以“-”号填列)	32,504,906.59	21,167,998.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,345,442.44	-16,487,550.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-875,227.45	-1,572,518.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,470,613.48	7,886,147.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-119,299,589.84	102,164,136.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-235,167,010.64	-295,260,789.50
经营活动产生的现金流量净额	-208,998,551.63	-110,305,372.37
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	570,792,034.55	653,039,593.80
减: 现金的期初余额	455,963,049.25	1,022,638,042.59
现金及现金等价物净增加额	114,828,985.30	-369,598,448.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	570,792,034.55	455,963,049.25
其中: 库存现金	363,847.65	467,309.34
可随时用于支付的银行存款	569,685,928.22	454,754,792.86
可随时用于支付的其他货币资金	742,258.68	740,947.05
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	570,792,034.55	455,963,049.25
其中: 母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 50. 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	339,946,356.32	保证金
固定资产	131,353,228.98	贷款抵押
无形资产	77,888,104.03	贷款抵押
合计	549,187,689.33	

## 51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	300,037.23	6.8747	2,062,665.95
澳元	350.41	4.8156	1,687.43
英镑	4,127,251.02	0.0638	263,384.82
应收账款			
其中：美元	25,157,646.60	6.8747	172,951,272.68
欧元	56,286.39	7.8170	439,990.72
日元	4,095,489.92	0.0638	261,357.78
英镑	20,564.96	8.7113	179,147.54
应付账款			
其中：美元	143,526.83	6.8747	986,703.90
欧元	6,192.76	7.8170	48,408.80
预收账款			
其中：美元	1,613,146.81	6.8747	11,089,900.01
日元	6,107,827.11	0.0638	389,777.09
澳元	350.00	4.8156	1,685.46
预付账款			
其中：美元	65,731.89	6.8747	451,887.03
欧元	313,933.90	7.8170	2,454,021.30
短期借款			
其中：美元	1,920,713.90	6.8747	13,204,331.85

52. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业认定奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年中央外经贸发展专项资金	46,200.00	其他收益	46,200.00
专利创造资助资金	4,000.00	营业外收入	4,000.00
高校毕业生就业见习补贴	24,800.00	其他收益	24,800.00
企业发展扶持资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
电费、运费补贴	2,660,000.00	营业成本/销售费用	2,660,000.00
兵团纺织业发展资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
2018年度争先创优评选奖励资金	200,000.00	其它收益	200,000.00
中共平阳县委组织部本级三星级两新党组织书	2,400.00	营业外收入	2,400.00
平阳县困难企业社会保险费返还	1,203,823.66	其他收益	1,203,823.66

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社补、岗补	436,354.82	其他收益	436,354.82
合计	5,127,578.48		5,127,578.48

## 六、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

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	
新疆嘉和毛纺织有限公司	石河子市	石河子市	制造业	100.00		购入
泰安如意科技时尚产业有限公司	泰安市	泰安市	制造业	100.00		购入
温州庄吉服饰有限公司	温州市	平阳县	制造业	51		购入

### 2. 合营企业或联营企业中的权益

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	
上海华如国际贸易有限公司	上海	上海	贸易业	30		权益法(注)

注：上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态，公司已于2006年末对其全额计提减值准备。

## 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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，

本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。截至2019年6月30日，本公司的应收账款的55.47%源于前五大客户，本公司其他应收款的43.50%源于前五大客户。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五的3、5中。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3. 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) 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司目前外汇风险主要可能来自于外币借款和应收外币账款，公司外币借款期限多为3-6个月，时间短对汇率掌控力度及可调节性大；公司应收外币账款账龄都在1年以内，公司将密切跟踪美元汇率的波动和走势，及时调整应收外币账款的信用账期及信用额度。

### (2) 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长、短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	5,477,376.00			5,477,376.00
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,477,376.00			5,477,376.00

## 2. 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

股票期末市场价值

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
山东如意科技集团有限公司	济宁市		405,406 万	23.12	23.12

本企业的母公司情况的说明：

邱亚夫直接持有本公司 0.0144% 的股权，持有北京如意时尚投资控股有限公司（以下简称：如意投资）51% 的股份，北京如意时尚投资控股有限公司持有山东如意科技集团有限公司（以下简称：如意科技集团）53.49% 的股权，如意科技集团直接持有本公司 23.12% 的股权，同时如意科技集团为山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司的控股股东，山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司分别持有本公司 16.07% 和 1.80% 的股权。邱亚夫与如意科技集团、山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司合计持有本公司 41% 的股权。邱亚夫成为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是邱亚夫。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、2。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京如意时尚投资控股有限公司(简称如意时尚投资)	如意科技集团控股股东
伊藤忠商事株式会社	如意科技集团股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东如意毛纺集团有限责任公司	如意科技集团控股子公司
济宁如意高新纤维材料有限公司	如意科技集团全资子公司
恒成国际发展有限公司	如意科技集团全资子公司
汶上如意技术纺织有限公司	如意科技集团全资子公司
新疆如意纺织服装有限公司	如意科技集团控股子公司
济宁如意印染有限公司	如意科技集团控股子公司
宁夏如意科技时尚产业有限公司	如意科技集团控股子公司
日本 RENOWN	如意科技集团控股子公司
山东济宁如意进出口有限公司	如意科技集团控股子公司
重庆三峡技术纺织有限公司	如意科技集团控股子公司
山东如意数码科技印染有限公司	如意科技集团实质控制的公司
济宁如意营销有限公司	如意科技集团实质控制的公司
伦普利澳大利亚有限公司	如意科技集团实质控制的公司
山东嘉达纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司
济宁如意家纺有限公司	如意时尚投资全资子公司
广州路嘉纳服饰有限公司	如意时尚投资全资子公司
山东如意置业有限公司	如意时尚投资全资子公司
温州庄吉集团工业园区有限公司	如意时尚投资全资子公司
庄吉集团有限公司	如意时尚投资全资子公司
新疆鲁意纺织科技有限公司	如意时尚投资全资子公司
银川滨河如意服装有限公司	如意时尚投资和如意科技集团参股公司
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	如意时尚投资控股子公司
德国派纳有限责任公司	如意时尚投资控股子公司
济宁如意能源科技发展有限公司	如意科技集团全资子公司
银川瑞纳服饰有限公司	如意时尚下属参股公司

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
伦普利澳大利亚有限公司	羊毛毛条	12,188,785.75	65,000,000.00	否	29,177,151.52
山东如意科技集团有限公司	采购电	9,219,754.53	25,000,000.00	否	8,874,184.37
济宁如意能源科技发展有限公司	采购电	281,728.03	600,000.00	否	

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新疆鲁意纺织科技有限公司	采购面料		25,000,000.00	否	1,066,165.51
德国派纳有限责任公司	采购里辅料	584,333.29	5,000,000.00	否	1,690,779.49
温州庄吉集团工业园区有限公司	采购电	806,248.68	3,000,000.00	否	789,681.08
庄吉集团有限公司	采购电	266,130.34		是	
山东如意数码科技印染有限公司	采购面料				60,967.01
新疆如意纺织服装有限公司	采购面料				19,069.83
济宁如意家纺有限公司	家纺	154,310.34		是	10,673.51
山东如意科技集团有限公司	采购毛条		10,000,000.00	否	1,571.68
银川瑞纳服饰有限公司	采购毛织物	3,642,613.05	10,000,000.00	否	
银川滨河如意服装有限公司	加工费	2,594,387.42	20,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东如意科技集团有限公司	销售商品	188,833,413.63	260,000,000.00	否	105,695,934.15
德国派纳有限责任公司	销售商品	9,887,496.11	30,000,000.00	否	16,777,720.32
银川滨河如意服装有限公司	销售商品				9,152,904.36
广州路嘉纳服饰有限公司	销售商品	383,684.82	20,000,000.00	否	4,901,888.13
山东如意科技集团有限公司	技术咨询服务费	9,905,660.40	20,000,000.00	否	3,603,603.60
香港恒成国际发展有限公司	销售商品	76,618.43	10,000,000.00	否	1,092,001.46
济宁如意营销有限公司	销售商品				380,354.44
北京如意时尚投资控股有限公司	销售商品				61,154.91
山东如意数码科技印染有限公司	销售商品				1,025.64
济宁如意家纺有限公司	销售商品	572,462.07		是	
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	销售商品	80,007.72		是	
日本 RENOWN	销售商品	561,981.27		是	
山东如意毛纺集团有限责任公司	销售商品	597,286.64		是	

## (2) 关联租赁情况

### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东嘉达纺织有限公司	仓库	90,000.00	90,000.00
温州庄吉服装有限公司	办公楼	300,000.00	300,000.00
温州庄吉集团工业园区有限公司	厂区和办公楼	1,000,000.02	984,285.71

### 本公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东如意科技集团有限公司	办公楼	4,580,000.00	2,600,000.00

(3) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
为公司借款担保			
济宁如意高新纤维材料有限公司	183,910,000.00	2018年10月8日	2020年10月8日
济宁如意印染有限公司	20,000,000.00	2019年9月26日	2021年9月26日
山东如意科技集团有限公司	24,000,000.00	2019年9月26日	2021年9月26日
山东如意科技集团有限公司	70,000,000.00	2018年7月6日	2019年7月6日
山东如意科技集团有限公司	10,000,000.00	2019年3月5日	2020年3月5日
山东如意科技集团有限公司	20,000,000.00	2019年3月15日	2020年8月26日
山东如意科技集团有限公司	250,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月27日
山东如意科技集团有限公司	13,204,331.85	2018年4月12日	2020年4月12日
山东如意科技集团有限公司	7,000,000.00	2019年1月1日	2021年1月1日
山东如意科技集团有限公司	22,000,000.00	2019年7月23日	2021年7月23日
山东如意科技集团有限公司(注1)	31,000,000.00	2019年8月16日	2021年8月16日
山东如意科技集团有限公司(注2)	20,000,000.00	2018年2月24日	2023年2月24日
山东如意科技集团有限公司(注3)	29,000,000.00	2018年2月6日	2020年2月6日
重庆三峡技术纺织有限公司		2016年3月14日	2020年12月31日
山东如意科技集团有限公司	50,000,000.00	2016年3月14日	2020年12月31日
山东如意科技集团有限公司(注4)	195,000,000.00	2018年11月5日	2019年11月5日
合计	945,114,331.85	2015年8月31日	2023年12月25日
为开立银行承兑汇票担保			
山东如意科技集团有限公司(注5)	20,000,000.00	2019年6月20日	2020年9月5日
山东如意科技集团有限公司	40,000,000.00	2019年12月4日	2021年12月4日
济宁如意高新纤维材料有限公司	16,000,000.00	2018年10月8日	2020年10月8日
济宁如意印染有限公司	20,000,000.00	2020年6月4日	2022年6月4日
	8,000,000.00	2019年11月6日	2021年11月6日
	8,000,000.00	2019年12月6日	2021年12月6日
山东如意科技集团有限公司	15,000,000.00	2019年1月1日	2021年1月1日
山东如意科技集团有限公司	60,000,000.00	2018年9月20日	2019年9月20日
	45,000,000.00	2019年2月25日	2022年2月25日
	30,000,000.00	2019年5月7日	2022年5月7日
	40,000,000.00	2019年5月9日	2022年5月9日
	40,000,000.00	2019年5月9日	2022年5月9日
	45,000,000.00	2019年5月9日	2022年5月9日
合计	387,000,000.00		
为开立信用证担保			
济宁如意高新纤维材料有限公司(注6)	37,137,065.70	2019年4月9日	2021年4月9日

山东如意科技集团有限公司（注6）		2018年2月6日	2020年2月6日
山东如意科技集团有限公司	26,807,374.68	2018年4月12日	2020年4月12日
合计	63,944,440.38		

本公司作为被担保方

注1：本公司以土地使用权和房产抵押。
注2：以山东如意科技集团有限公司的土地和房产抵押、由山东如意科技集团有限公司为本公司担保。
注3：同时以山东如意科技集团有限公司的机器设备抵押。
注4：同时以子公司泰安如意科技时尚产业有限公司的固定资产和土地抵押。
注5：由山东如意科技集团有限公司和裕龙集团有限公司共同担保。
注6：以山东如意科技集团有限公司的土地和房产抵押、由山东如意科技集团有限公司与济宁如意高新纤维材料有限公司共同为公司担保。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	464,185.20	352,912.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	德国派纳有限责任公司	48,586,495.07	3,342,755.73	39,111,519.38	2,032,626.55
	广州路嘉纳服饰有限公司	9,250,583.24	546,366.69	9,738,310.47	531,419.16
	济宁如意家纺有限公司	675,713.70	40,588.50	11,657.70	3,061.08
	银川滨河如意服装有限公司	26,162,752.23	1,839,006.06	33,571,567.53	1,678,578.38
	山东如意科技集团有限公司	312,935,679.57	16,168,712.96	163,796,861.31	8,192,746.28
	恒成国际发展有限公司	17,993,278.19	960,347.58	17,963,424.38	906,593.05
	北京如意时尚投资控股有限公司	27,350.00	2,735.00	27,350.00	10,940.00
	北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	44,190.73	2,209.54	53,740.73	2,687.04
	日本 RENOWN	37,762.04	1,888.10	412,615.58	20,630.78
	合计	415,713,804.77	22,904,610.16	264,687,047.08	13,379,282.32
预付账款					
	山东如意科技集团有限公司			1,500,000.00	
	山东如意数码科技印染有限公司			19,584.00	
	山东如意毛纺集团有限责任公司			22,880.10	
	新疆鲁意纺织科技有限公司	23,748.10		23,748.10	
	济宁如意高新纤维材料有限公司	380,610.43		380,610.43	

	日本 RENOWN			29,438.95	
	银川瑞纳服饰有限公司	24,297.77			
	山东如意数码科技印染有限公司	19,584.00			
	山东如意毛纺集团有限责任公司	22,880.10			
	合计	471,120.40		1,976,261.58	
其他应收款					
	日本 ITOCHU CORPORATION OSASP	48,409.03	16,645.98		
	汶上如意技术纺织有限公司	8,500.00	8,500.00	8,500.00	8,500.00
	庄吉集团有限公司			121,236.24	6,061.81
	合计	56,909.03	25,145.98	129,736.24	14,561.81

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广州路嘉纳服饰有限公司		6,603.54
	山东如意科技集团有限公司	4,508,473.16	6,018,976.24
	新疆鲁意纺织科技有限公司	5,726,135.42	25,044,027.26
	德国派纳有限责任公司		1,412,228.79
	新疆如意纺织服装有限公司	2,864.00	2,864.00
	温州庄吉集团工业园区有限公司	3,252,189.88	1,073,869.52
	庄吉集团有限公司	23,979.14	23,979.14
	银川瑞纳服饰有限公司	247,386.73	
	济宁如意能源科技发展有限公司	319,365.00	
	日本 RENOWN	3,723.00	
	济宁如意家纺有限公司	79,000.00	
	合计	14,163,116.33	33,582,548.49
预收账款			
	日本 RENOWN	48,259.45	46,800.68
	山东如意资本控股有限公司		30,155.17
	北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	1,553.80	
	伊藤忠商事株式会社	253,865.22	
	合计	303,678.47	76,955.85
其他应付款			
	山东嘉达纺织有限公司	753,212.00	663,212.00
	山东如意置业有限公司	3,804.82	3,804.82

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	温州庄吉集团工业园区有限公司	1,517,285.77	2,537,285.75
	温州庄吉服装有限公司	1,450,000.00	1,150,000.00
	庄吉集团有限公司	187,474.95	
	合计	3,911,777.54	4,354,302.57

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

- (1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。详见本附注九、5。(2)
- (2) 截至2019年6月30日，公司存入2,609.92万元银行存款开立9,004.37万元的信用证。
- (3) 截至2019年6月30日，公司存入17,350.00万元银行存款开立34,250.00万元的银行承兑汇票。
- (4) 本公司与建设银行股份有限公司济宁分行签订了担保责任最高限额为6,727.69万元的最髙额抵押合同，担保范围包括本公司与建设银行股份有限公司济宁分行在2018年8月8日至2021年8月7日期间签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等合同。涉及用于抵押的房屋及建筑物账面价值4,439.11万元，土地使用权账面价值2,614.63万元。
- (5) 子公司泰安如意科技时尚产业有限公司与中国银行股份有限公司泰安岱岳支行签订了3.8亿元的固定资产借款协议，借款到期日2021年12月25日，涉及的固定资产账面价值8,696.21万元，土地使用权账面价值5,174.18万元，山东如意科技集团有限公司同时为本借款提供全额担保。

### 2. 或有事项

2018年12月6日，本公司与交通银行济宁分行签署了《保证合同》，为梁山菱花生物科技有限公司提供余额为2,200万元的担保。贷款期限自2018年12月10日至2019年8月28日，保证期间为该笔贷款履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。

## 十一、其他重要事项

担保方	担保起始日	担保到期日	实际担保额度	担保是否已经履行完毕
<b>为公司借款担保</b>				
菱花集团有限公司	2020/6/11	2022/6/11	35,000,000.00	否
山东工程机械集团有限公司	2001/5/31	已逾期	5,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2020/5/27	2022/5/27	24,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2020/9/26	2022/9/26	15,000,000.00	否
合计			79,000,000.00	
<b>为公司开立银行承兑汇票担保</b>				
裕龙集团有限公司	2019/6/20	2020/9/5	20,000,000.00	否

山东中亿集团有限公司	2019/11/6	2021/11/6	7,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2019/12/13	2021/12/13	17,000,000.00	否
合计			44,000,000.00	

## 十二、 母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,820,000.00	10,866,003.80

#### (2) 期末无已质押的应收票据。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,762,755.87	

#### (4) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	589,192,096.12	100.00	41,602,594.72	7.06	547,589,501.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合并内的关联方款项					
合计	589,192,096.12	100.00	41,602,594.72	7.06	547,589,501.40

类别	期初余额				
	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	482,356,197.17	100.00	34,545,956.21	7.16	447,810,240.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合并内的关联方款项					
合计	482,356,197.17	100.00	34,545,956.21	7.16	447,810,240.96

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	498,327,523.87	24,916,376.19	5.00
1至2年	73,946,031.25	7,394,603.13	10.00
2至3年	6,986,833.10	1,397,366.62	20.00
3至4年	3,395,765.19	1,358,306.08	40.00
4至5年	5,070,591.93	5,070,591.93	100.00
5年以上	1,465,350.78	1,465,350.78	100.00
合计	589,192,096.12	41,602,594.72	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,056,638.51 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 404,499,070.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,881,807.51 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	13,125,000.00	5,181,218.23
其他应收款	64,927,197.48	59,508,926.09
合计	78,052,197.48	64,690,144.32

应收利息部分：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	13,125,000.00	
保证金存款		908,801.79
结构性存款		4,272,416.44
合计	13,125,000.00	5,181,218.23

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,734,224.40	9.56	1,667,928.66	2.50	5,066,295.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,874,460.90	5.50	3,874,460.90	100	
合并内的关联方款项	59,860,901.74	88.45			59,860,901.74
合计	70,469,587.04	100	5,542,389.56	7.86	64,927,197.48

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,093,675.40	6.36	1,498,645.4000	36.61	2,595,030.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,339,703.74	5.19	3,339,703.74	100.00	
合并内的关联方款项	56,913,896.09	88.45			56,913,896.09
合计	64,347,275.23	100.00	4,838,349.14	7.52	59,508,926.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,458,451.52	222,922.58	5.00
1至2年	462,171.81	46,217.18	10.00

2至3年	452,447.14	90,489.43	20.00
3至4年	88,090.76	35,236.30	40.00
4至5年	175,432.99	175,432.99	100.00
5年以上	1,097,630.18	1,097,630.18	100.00
合计	6,734,224.40	1,667,928.66	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 704.044.42 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	66,995,110.13	60,550,850.63
保证金	1,335,902.90	925,453.00
备用金	2,138,574.01	1,878,466.00
其他		992,505.60
合计	70,469,587.04	64,347,275.23

(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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	59,860,901.74	1 年以内	84.95	
第二名	往来款	1,326,097.96	5 年以上	1.88	1,326,097.96
第三名	往来款	1,237,810.96	5 年以上	1.76	1,237,810.96
第四名	往来款	1,192,000.00	1 年以内	1.69	59,600.00
第五名	往来款	477,783.32	4-5 年	0.68	477,783.32
合计		64,094,593.98		90.96	3,101,292.24

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	651,092,287.21		651,092,287.21	650,992,287.21		650,992,287.21
对联营企业投资	977,436.29	977,436.29		977,436.29	977,436.29	
	652,069,723.50	977,436.29	651,092,287.21	651,969,723.50	977,436.29	650,992,287.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
新疆嘉和毛纺织有限公司	69,202,320.98			69,202,320.98		
泰安如意科技时尚产业有限公司	476,135,613.04			476,135,613.04		
温州庄吉服饰有限公司	105,654,353.19			105,654,353.19		
济宁如意新材料技术有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	650,992,287.21			651,092,287.21		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
上海华如国际贸易有限公司	977,436.29					
合计	977,436.29					

续表

被投资单位	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
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
上海华如国际贸易有限公司			977,436.29		977,436.29
合计			977,436.29		977,436.29

5. 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	466,925,082.62	352,760,660.22	409,620,481.75	337,415,006.29
其他业务	57,329,370.98	45,360,032.56	53,799,412.61	52,298,777.05
合计	524,254,453.60	398,120,692.78	463,419,894.36	389,713,783.34

## 6. 投资收益

### 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	13,125,000.00	16,028,563.94
结构性存款	3,220,442.44	
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益		458,986.86
合计	16,345,442.44	16,487,550.80

## 十三、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	17,644.88
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 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）	234,327.56
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	16,345,442.44
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益	

项目	金额
工具投资取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,061.93
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 所得税影响额	2,480,817.59
23. 少数股东权益影响额	-11,240.20
合计	14,063,775.56

## 2. 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	
		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	1.92%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.14	0.14

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

二〇一九年八月十六日