

江苏阳光股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-119

审计报告

信会师报字[2020]第 ZH10089 号



江苏阳光股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏阳光股份有限公司（以下简称江苏阳光）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏阳光 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于江苏阳光，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
关联方关系及其交易披露的完整性	
请参阅财务报表附注“十、关联方及关联交易”。 截至 2019 年 12 月 31 日,江苏阳光存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易,包括向关联方销售商品及关联担保。 由于江苏阳光关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样,存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险,同时由于关联方交易金额重大,因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。	针对关联方关系及关联方交易,我们在审计过程中实施了以下审计程序: 1、了解被审计单位识别关联方的程序,评估并测试了江苏阳光识别和披露关联方关系及其交易的内部控制; 2、向管理层和治理层获取信息以识别所有已知关联方的名称,并就该信息的完整性执行以下的审计程序: ● 将其与从其他公开渠道获取的信息进行核对; ● 复核重大的销售、采购和其他合同,以识别是否存在未披露的关联方关系; ● 复核股东记录、股东名册、股东或治理层会议纪要等法定记录,识别是否存在管理层未告知的关联方。 3、取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细,实施了以下程序: ● 将其与财务记录进行核对; ● 抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果; ● 抽样函证关联方交易发生额及余额。 4、检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。

四、 其他信息

江苏阳光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏阳光 2019 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，管理层负责评估江苏阳光的持续经营能力，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。

治理层负责监督江苏阳光的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏阳光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江苏阳光不能持续经营。

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

(6) 就江苏阳光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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020 年 4 月 26 日

江苏阳光股份有限公司
合并资产负债表
2019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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	615,414,170.51	405,981,303.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		92,693,070.22
应收账款	五、(三)	524,223,217.16	427,660,846.87
应收款项融资	五、(四)	119,406,953.15	
预付款项	五、(五)	98,106,768.42	11,727,566.92
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、(六)	1,173,537.44	588,756.70
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	951,296,590.72	1,119,713,009.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	22,600,060.56	27,029,149.63
流动资产合计		2,332,221,297.96	2,085,393,703.43
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、(九)		254,877,929.88
其他债权投资			
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	五、(十)	254,877,929.88	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	60,192,528.77	64,622,833.53
固定资产	五、(十二)	1,535,974,618.97	1,584,814,541.41
在建工程	五、(十三)	608,792,711.03	566,060,859.95
公益性生物资产		22,134,463.00	22,134,463.00
油气资产			
无形资产	五、(十四)	144,828,454.54	152,753,366.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	8,279,250.00	10,893,750.00
递延所得税资产	五、(十六)	31,017,057.60	59,640,084.60
其他非流动资产	五、(十七)	15,378,653.86	73,374,004.70
非流动资产合计		2,681,475,667.65	2,789,171,833.83
资产总计		5,013,696,965.61	4,874,565,537.26

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:



江苏阳光股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	1,802,005,252.13	1,610,878,440.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	18,164,784.40	15,800,000.00
应付账款	五、（二十）	294,104,143.18	546,982,636.68
预收款项	五、（二十一）	29,682,614.12	31,507,705.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	64,749,479.71	69,404,373.66
应交税费	五、（二十三）	25,833,020.33	23,898,639.91
其他应付款	五、（二十四）	34,615,333.75	35,423,220.78
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	253,852.80	
其他流动负债			
流动负债合计		2,269,408,480.42	2,333,895,016.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十六）	299,900,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	-3,443,716.89	-6,650,590.56
递延所得税负债	五、（二十六）	5,259,297.82	6,311,157.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		301,715,580.93	99,660,566.82
负债合计		2,571,124,061.35	2,433,555,583.12
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	1,783,340,326.00	1,783,340,326.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	-47,841,044.75	-19,133,152.70
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	152,691,637.71	152,691,637.71
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	291,485,880.87	274,790,914.75
归属于母公司所有者权益合计		2,179,676,799.83	2,191,689,725.76
少数股东权益		262,896,104.43	249,320,228.38
所有者权益合计		2,442,572,904.26	2,441,009,954.14
负债和所有者权益总计		5,013,696,965.61	4,874,565,537.26

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：



江苏阳光股份有限公司
母公司资产负债表
2019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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		282,059,407.16	145,370,217.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)		3,220,000.00
应收账款	十四、(二)	524,773,559.65	458,390,279.70
应收款项融资	十四、(三)	5,111,501.00	
预付款项		73,415,166.71	11,472,344.90
其他应收款	十四、(四)	413,153,655.78	239,730,094.98
存货		917,012,964.44	1,104,172,237.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,895,067.19	5,115,042.04
流动资产合计		2,217,421,321.93	1,967,470,216.06
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			254,877,929.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(五)	1,394,772,999.35	1,394,772,999.35
其他权益工具投资		254,877,929.88	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		702,149,105.66	674,838,592.07
在建工程		214,011,842.68	225,865,141.97
公益性生物资产		22,134,463.00	22,134,463.00
油气资产			
无形资产		56,639,678.83	58,415,754.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,766,594.28	50,272,675.11
其他非流动资产		6,741,253.86	64,713,175.46
非流动资产合计		2,673,093,867.54	2,745,890,731.15
资产总计		4,890,515,189.47	4,713,360,947.21

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:



江苏阳光股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,735,978,363.24	1,346,878,440.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,164,784.40	263,800,000.00
应付账款		517,549,338.87	736,872,951.73
预收款项		11,160,975.95	11,994,222.97
应付职工薪酬		38,446,371.36	43,785,118.93
应交税费		7,732,641.59	8,733,691.42
其他应付款		57,559,413.86	50,758,607.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		253,852.80	
其他流动负债			
流动负债合计		2,436,845,742.07	2,462,823,032.75
非流动负债：			
长期借款		299,900,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-7,985,950.28	-10,674,036.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,914,049.72	89,325,963.87
负债合计		2,728,759,791.79	2,552,148,996.62
所有者权益：			
股本		1,783,340,326.00	1,783,340,326.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		161,355,311.04	161,355,311.04
未分配利润		217,059,760.64	216,516,313.55
所有者权益合计		2,161,755,397.68	2,161,211,950.59
负债和所有者权益总计		4,890,515,189.47	4,713,360,947.21

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：



江苏阳光股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,349,026,226.65	2,420,302,582.38
其中: 营业收入	五、(三十二)	2,349,026,226.65	2,420,302,582.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,213,906,954.81	2,247,550,992.74
其中: 营业成本	五、(三十二)	1,833,401,247.65	1,900,498,546.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	23,662,333.53	27,611,101.34
销售费用	五、(三十四)	17,950,943.12	20,908,532.36
管理费用	五、(三十五)	219,707,320.73	194,701,850.04
研发费用	五、(三十六)	16,640,977.89	18,072,219.29
财务费用	五、(三十七)	102,544,131.89	85,758,743.33
其中: 利息费用		95,141,600.60	94,178,169.52
利息收入		2,320,362.66	2,482,273.40
加: 其他收益	五、(三十八)	10,987,692.67	8,289,505.70
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十九)	29,957,429.81	5,440,416.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十)	-10,066,165.33	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十一)	91,393.61	-3,966,226.52
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十二)	4,529,202.53	683,575.71
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		170,618,825.13	183,198,860.78
加: 营业外收入	五、(四十三)	1,031,527.00	1,218,666.20
减: 营业外支出	五、(四十四)	2,076,558.83	1,204,353.49
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		169,573,793.30	183,213,173.49
减: 所得税费用	五、(四十五)	71,644,536.79	32,222,627.15
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		97,929,256.51	150,990,546.34
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		97,929,256.51	150,990,546.34
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)		70,076,297.17	135,986,340.19
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		27,852,959.34	15,004,206.15
六、其他综合收益的税后净额		-28,707,892.05	-15,779,782.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-28,707,892.05	-15,779,782.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-28,707,892.05	-15,779,782.14
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			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-28,707,892.05	-15,779,782.14
9. 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		69,221,364.46	135,210,764.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,368,405.12	120,206,558.05
归属于少数股东的综合收益总额		27,852,959.34	15,004,206.15
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0393	0.0763
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0393	0.0763

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:



江苏阳光股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(六)	1,775,669,533.48	1,905,267,892.35
减: 营业成本	十四、(六)	1,482,343,865.29	1,543,759,813.92
税金及附加		10,596,500.81	13,381,351.98
销售费用		11,414,744.66	15,696,660.17
管理费用		171,717,127.27	158,925,053.60
研发费用		16,640,977.89	18,072,219.29
财务费用		87,163,137.13	69,730,241.82
其中: 利息费用		91,805,364.49	82,780,320.25
利息收入		1,582,384.67	1,717,482.21
加: 其他收益		6,208,645.87	3,684,539.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(七)	72,789,029.81	42,330,966.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		78,250.17	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		91,393.61	-188,995.54
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		8,511,359.31	13,692,617.89
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		83,471,859.20	145,221,679.39
加: 营业外收入		968,348.13	1,200,776.10
减: 营业外支出		2,008,617.54	1,036,887.58
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		82,431,589.79	145,385,567.91
减: 所得税费用		28,506,080.83	5,015,816.99
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		53,925,508.96	140,369,750.92
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		53,925,508.96	140,369,750.92
(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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 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			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		53,925,508.96	140,369,750.92
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:



江苏阳光股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,043,799,153.33	2,572,426,502.68
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,666,782.49	34,576,476.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	41,109,122.16	36,141,257.30
经营活动现金流入小计		2,127,575,057.98	2,643,144,235.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,392,787,470.86	1,931,227,212.93
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			
拆出资金净增加额			
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		386,477,612.30	380,314,533.10
支付的各项税费		84,323,691.68	77,870,560.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	117,229,677.18	115,755,132.16
经营活动现金流出小计		1,980,818,452.02	2,505,167,438.74
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十八)	146,756,605.96	137,976,797.24
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		29,957,429.81	5,440,416.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,785,822.84	1,286,000.01
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			
投资活动现金流入小计		56,743,252.65	6,726,416.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,458,448.12	308,506,518.07
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		162,458,448.12	308,506,518.07
投资活动产生的现金流量净额		-105,715,195.47	-301,780,101.81
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		2,701,666,170.00	2,352,108,986.48
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,701,666,170.00	2,352,108,986.48
偿还债务支付的现金		2,314,882,610.00	2,578,901,546.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,192,671.62	140,150,385.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,277,200.00	12,296,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	5,439,399.98	7,265,044.29
筹资活动现金流出小计		2,481,514,681.60	2,726,316,976.24
筹资活动产生的现金流量净额		220,151,488.40	-374,207,989.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,032,993.89	-570,385.57
五、现金及现金等价物净增加额		231,159,905.00	-538,581,679.90
加：期初现金及现金等价物余额		346,923,317.68	885,504,997.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十八)	578,083,222.68	346,923,317.68

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：



江苏阳光股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,701,843,328.85	1,808,478,342.63
收到的税费返还		42,666,782.49	33,691,818.56
收到其他与经营活动有关的现金		35,356,738.89	151,371,951.13
经营活动现金流入小计		1,779,866,850.23	1,993,542,112.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,346,095,666.28	1,373,315,584.78
支付给职工以及为职工支付的现金		266,667,549.53	266,445,216.61
支付的各项税费		12,404,132.15	16,445,114.15
支付其他与经营活动有关的现金		297,233,547.90	284,586,623.46
经营活动现金流出小计		1,922,400,895.86	1,940,792,539.00
经营活动产生的现金流量净额		-142,534,045.63	52,749,573.32
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		72,789,029.81	42,330,966.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,656,818.49	37,319,951.21
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			
投资活动现金流入小计		119,445,848.30	79,650,917.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,011,899.01	188,302,030.72
投资支付的现金			
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		74,011,899.01	188,302,030.72
投资活动产生的现金流量净额		45,433,949.29	-108,651,113.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,685,666,170.00	2,336,108,986.48
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,685,666,170.00	2,336,108,986.48
偿还债务支付的现金		2,298,882,610.00	2,562,901,546.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,579,235.51	114,976,954.90
支付其他与筹资活动有关的现金		5,439,399.98	7,265,044.29
筹资活动现金流出小计		2,447,901,245.49	2,685,143,545.67
筹资活动产生的现金流量净额		237,764,924.51	-349,034,559.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,391,322.50	18,976,048.87
五、现金及现金等价物净增加额		152,056,150.67	-385,960,050.26
加: 期初现金及现金等价物余额		93,354,217.38	479,314,267.64
六、期末现金及现金等价物余额		245,410,368.05	93,354,217.38

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:



江苏阳光股份有限公司
合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计		
一、上年年末余额	1,783,340,326.00	优先股	永续债	其他								249,320,228.38	2,441,009,954.14
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	1,783,340,326.00												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	1,783,340,326.00												

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：

江苏阳光股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计			
		优先股	永续债									其他		
一、上年年末余额	1,783,340,326.00					-3,353,370.56		152,691,637.71		138,804,574.56	2,071,483,167.71	246,612,872.23	2,318,096,039.94	
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	1,783,340,326.00					-3,353,370.56		152,691,637.71		138,804,574.56	2,071,483,167.71	246,612,872.23	2,318,096,039.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-15,779,782.14				135,986,340.19	120,206,558.05	2,707,356.15	122,913,914.20	
（一）综合收益总额						-15,779,782.14				135,986,340.19	120,206,558.05	15,004,206.15	135,210,764.20	
（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												-12,296,850.00	-12,296,850.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,296,850.00	-12,296,850.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,783,340,326.00					-19,133,152.70		152,691,637.71		274,790,914.75	2,191,689,725.76	249,320,228.38	2,441,009,954.14	

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:



江苏阳光股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额		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			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,783,340,326.00									161,355,311.04	216,516,313.55	2,161,211,950.59
加: 会计政策变更											118,147.91	118,147.91
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,783,340,326.00									161,355,311.04	216,634,461.46	2,161,330,098.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											425,299.18	425,299.18
(一) 综合收益总额											53,925,508.96	53,925,508.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积											-53,500,209.78	-53,500,209.78
2. 对所有者 (或股东) 的分配											-53,500,209.78	-53,500,209.78
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	1,783,340,326.00									161,355,311.04	217,059,760.64	2,161,755,397.68

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:



江苏阳光股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额			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			其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,783,340,326.00										161,355,311.04	76,146,562.63	2,020,842,199.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,783,340,326.00										161,355,311.04	76,146,562.63	2,020,842,199.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
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、本期期末余额	1,783,340,326.00										161,355,311.04	216,516,313.55	2,161,211,950.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏阳光股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(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

江苏阳光股份有限公司(以下简称本公司或公司)经江苏省人民政府苏政复【1999】44号文批准,于1999年5月注册设立。1999年8月27日,根据中国证券监督管理委员会证监发字【1999】107号文“关于核准江苏阳光股份有限公司公开发行股票的通知”,本公司在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股7000万股,每股面值1元,股票名称“江苏阳光”,股票代码“600220”。

2006年2月24日本公司股权分置改革相关股东大会决议通过:公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为:流通股股东每持有10股将获得1股的股份对价。实施上述送股对价后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。

根据公司2007年度股东大会决议,公司以2007年12月31日总股本963,967,744股为基数,按每10股由资本公积金转增8.5股,共计转增819,372,582股,并于2008年度实施。转增后,注册资本增至人民币1,783,340,326元。截止2019年12月31日,公司股本总数为1,783,340,326股,均为无限售条件股份。

2013年8月5日,本公司第一大股东阳光集团与自然人陆宇先生、孙宁玲女士、陈丽芬女士分别签署了《股份转让协议书》,将其持有本公司的38,413万股无限售流通股(占上市公司总股本的21.54%)分别转让给上述3名受让人,转让价格为协议签订之日前30个交易日江苏阳光的股票平均收盘价的90%,即每股2.05元,合计股权转让价款为人民币787,466,500.00元。本次股权转让完成后,阳光集团持有本公司的股数为150,663,362股,占本公司总股本的8.448%;陈丽芬持有本公司的股数为148,181,020股,占本公司总股本的8.309%;陆宇持有本公司的股数为144,300,000股,占本公司总股本的8.092%;孙宁玲持有本公司的股数为91,648,980股,占本公司总股本的5.139%。

2013年8月5日,本公司第一大股东阳光集团(持有公司的表决权比例为8.448%)与本公司第二大股东陈丽芬(持有公司的表决权比例为8.309%)、第三大股东陆宇(持有公司的表决权比例为8.092%)、第四大股东孙宁玲(持有公司的表决权比例为5.139%)签订《一致行动人协议》,合计持有公司表决权比例为29.988%。

2017年2月8日、2月9日、2月14日,本公司第三大股东陆宇将其持有的本公司全部股份14,430.00万股,占公司总股本的8.092%转让给我母亲郁琴芬女士。转让

完成后，公司控股股东不变，仍为江苏阳光集团有限公司，与股东陈丽芬女士、孙宁玲女士、郁琴芬女士为一致行动人，合计持有本公司股份 534,793,362 股，占公司总股本的 29.988%。

2018 年 9 月至 2019 年 9 月，公司控股股东江苏阳光集团有限公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持了公司股份 27,102,071 股。增持后，控股股东江苏阳光集团有限公司持有本公司股份 177,974,233 股，占公司总股本的 9.9798%；一致行动人陈丽芬、郁琴芬、孙宁玲分别持有本公司股份 148,181,020 股、144,300,000 股、91,648,980 股，分别占公司总股本的 8.309%、8.092%、5.139%，江苏阳光集团有限公司及其一致行动人合计持有公司股份 562,104,233 股，占公司总股本的 31.52%。

公司《营业执照》统一社会信用代码：913202002503448854。

公司所属行业为毛纺行业，经营范围为：呢绒、毛纱、毛线、针纺织品、服装、纺织机械及配件制造、销售；毛洗净分疏；纺织原料（不含棉花、蚕茧）、金属材料、建筑用材料、装饰装修材料、五金、电子产品、通讯及广播电视设备（不含卫星电视广播地面接受设施及发射装置）、玻璃销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

主要产品为精纺呢绒面料、毛纺等。

公司法定代表人：陈丽芬，公司注册地：江苏江阴市新桥镇，总部办公地：江阴市新桥镇。

公司下设洗毛制条、条染复精梳、纺部、织部和热电五个车间和设备供应部、原料部、生产技术部、国际贸易部、销售中心、行政部、信息中心、证券部、财务部、审计部、办公室、安保部等十二个职能部门。

本公司的母公司江苏阳光集团有限公司由江苏阳光控股集团有限公司 100%投资控股，江苏阳光控股集团有限公司由陆克平控制，陆克平是本公司的最终控制人。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 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
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司
江苏阳光后整理有限公司
江阴金帝毛纺织有限公司
江苏阳光新桥热电有限公司
江苏阳光璜塘热电有限公司

子公司名称
大丰阳光热电有限公司
昊天投资有限公司
江阴赛维毛纺织有限公司
Shengtian Investment Limited
Sunshine Ethiopia Wool Textile PLC

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）、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）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，公司结算的应收票据均为银行承兑汇票，具有较低的信用风险，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，不计提预期信用损失。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①单项计提坏账准备的应收款项：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：性质组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

应收款项账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

(3) 对于其他应收款，公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额

计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收退税款、代收代扣款、员工备用金	本组合以公司日常业务中应收取的出口退税、员工备用金、代收代扣款等款项
组合 2：性质组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3：保证金、其他组合	本组合为公司日常业务中应收取保证金或其他款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，由于具有较低的信用风险，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，不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

对于划分为组合 3 的其他应收款，公司在每个资产负债表日评估其信用风险，计提预期信用损失，信用损失率对照表如下：

信用评估情况	其他应收款预期信用损失率（%）
信用期内	5.00
逾期 1 年以内	10.00
逾期 1-2 年	30.00
逾期 2-3 年	50.00
逾期 3 年以上	100.00

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）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：

对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等，以下同）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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。单项金额重大是指：应收款项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的 应收款项	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：	
应收款项账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至5年	50.00
5年以上	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

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

④本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项

本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品、库存商品等。

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。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本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—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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。已计提固定资产减值的固定资产按提取固定资产减值后的固定资产价值在剩余可使用年限内提取折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%-10%	3.00%-4.50%
机器设备	8-12	5%-10%	7.50%-11.88%
电子设备	5-8	5%-10%	11.25%-19.00%
运输设备	8	5%-10%	11.25%-11.88%
其他设备	5-8	5%-10%	11.25%-19.00%
融资租入固定资产			
其中：机器设备	8-12	5%-10%	7.50%-11.88%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 生物资产

1、生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产为公益性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

5、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

6、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权法定年限
专有技术	10年	预计可使用年限
软件	5年	预计可使用年限
收益权	10年	预计收回期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

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

采用直线法在收益年限内进行摊销，无明确受益期的按 8 年平均摊销。

(二十二) 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

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。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

毛纺行业：内销为业务员根据客户订单要求告知销售部内勤人员相应货物的品种、数量，销售部内勤将货物的品种、数量输入系统发送至面料仓库，仓库保管员根据发货指令需要的品种、数量进行划码，并将划码结果传输至系统中，销售部门对划码的数量、品种进行审核，审核无误后填写单价信息并发送至财务部，财务部对客户信息及货款到账情况进行审核，确认无误后，开具税务发票。仓库开始发货，公司在客户收到货物时确认收入。外销为货物离境时确认收入。

热电行业：按每月抄表单上的数量作为开票依据，确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一)企业能够满足政府补助所附条件；
- (二)企业能够收到政府补助。

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）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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	按财政部规定执行	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 92,693,070.22 元，“应收账款”上年年末余额 427,660,846.87 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 15,800,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 546,982,636.68 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 3,220,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 458,390,279.70 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 263,800,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 736,872,951.73 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留

存收益。

新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的商业模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

①本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新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（其他权益工具投资）。

②本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）非交易性的可供出售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”。	按财政部规定执行	可供出售金融资产：减少254,877,929.88元； 其他权益工具投资：增加254,877,929.88元。	可供出售金融资产：减少254,877,929.88元； 其他权益工具投资：增加254,877,929.88元。
（2）将部分“应收款项”重分类至“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）”	按财政部规定执行	应收票据：减少92,693,070.22元； 应收款项融资：增加92,693,070.22元。	应收票据：减少3,220,000.00元； 应收款项融资：增加3,220,000.00元。
（3）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）”计提预期信用损失准备。	按财政部规定执行	其他应收款：增加119,267.68元； 递延所得税资产：减少272.24元； 留存收益：增加118,878.73元； 少数股东权益：增加116.71元。	其他应收款：增加118,147.91元； 留存收益：增加118,147.91元。
（4）其他应付款项目中“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。	按财政部规定执行	其他应付款：减少4,654,688.67元； 短期借款：增加4,509,244.23元； 一年内到期的非流动负债：增加145,444.44元。	其他应付款：减少4,627,799.78元； 短期借款：增加4,482,355.34元； 一年内到期的非流动负债：增加145,444.44元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	405,981,303.99	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	405,981,303.99
应收票据	贷款和应收款项	92,693,070.22	应收票据	以摊余成本计量的金融资产	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	92,693,070.22
应收账款	贷款和应收款项	427,660,846.87	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	427,660,846.87
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	贷款和应收款项	588,756.70	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	708,024.38
可供出售金融资产	可供出售金融资产	254,877,929.88	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	254,877,929.88
短期借款	其他金融负债	1,610,878,440.00	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	1,615,387,684.23
应付票据	其他金融负债	15,800,000.00	应付票据	以摊余成本计量的金融负债	15,800,000.00
应付账款	其他金融负债	546,982,636.68	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	546,982,636.68
其他应付款	其他金融负债	35,423,220.78	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	30,768,532.11
一年内到期的非流动负债	其他金融负债		一年内到期的非流动负债	以摊余成本计量的金融负债	145,444.44
长期借款	其他金融负债	100,000,000.00	长期借款	以摊余成本计量的金融负债	100,000,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	145,370,217.38	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	145,370,217.38
应收票据	贷款和应收款项	3,220,000.00	应收票据	以摊余成本计量的金融资产	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,220,000.00
应收账款	贷款和应收款项	458,390,279.70	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	458,390,279.70
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	贷款和应收款项	239,730,094.98	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	239,848,242.89
可供出售金融资产	可供出售金融资产	254,877,929.88	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	254,877,929.88
短期借款	其他金融负债	1,346,878,440.00	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	1,351,360,795.34
应付票据	其他金融负债	263,800,000.00	应付票据	以摊余成本计量的金融负债	263,800,000.00
应付账款	其他金融负债	736,872,951.73	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	736,872,951.73
其他应付款	其他金融负债	50,758,607.70	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	46,130,807.92
一年内到期的非流动负债	其他金融负债		一年内到期的非流动负债	以摊余成本计量的金融负债	145,444.44
长期借款	其他金融负债	100,000,000.00	长期借款	以摊余成本计量的金融负债	100,000,000.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	405,981,303.99	405,981,303.99			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	92,693,070.22		-92,693,070.22		-92,693,070.22
应收账款	427,660,846.87	427,660,846.87			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用	92,693,070.22	92,693,070.22		92,693,070.22
预付款项	11,727,566.92	11,727,566.92			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	588,756.70	708,024.38		119,267.68	119,267.68
买入返售金融资产					
存货	1,119,713,009.10	1,119,713,009.10			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	27,029,149.63	27,029,149.63			
流动资产合计	2,085,393,703.43	2,085,512,971.11		119,267.68	119,267.68
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	254,877,929.88	不适用	-254,877,929.88		-254,877,929.88
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用	254,877,929.88	254,877,929.88		254,877,929.88
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	64,622,833.53	64,622,833.53			
固定资产	1,584,814,541.41	1,584,814,541.41			
在建工程	566,060,859.95	566,060,859.95			
公益性生物资产	22,134,463.00	22,134,463.00			
油气资产					
无形资产	152,753,366.76	152,753,366.76			
开发支出					
商誉					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	10,893,750.00	10,893,750.00			
递延所得税资产	59,640,084.60	59,639,812.36		-272.24	-272.24
其他非流动资产	73,374,004.70	73,374,004.70			
非流动资产合计	2,789,171,833.83	2,789,171,561.59		-272.24	-272.24
资产总计	4,874,565,537.26	4,874,684,532.70		118,995.44	118,995.44
流动负债：					
短期借款	1,610,878,440.00	1,615,387,684.23	4,509,244.23		4,509,244.23
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	15,800,000.00	15,800,000.00			
应付账款	546,982,636.68	546,982,636.68			
预收款项	31,507,705.27	31,507,705.27			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	69,404,373.66	69,404,373.66			
应交税费	23,898,639.91	23,898,639.91			
其他应付款	35,423,220.78	30,768,532.11	-4,654,688.67		-4,654,688.67
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		145,444.44	145,444.44		145,444.44
其他流动负债					
流动负债合计	2,333,895,016.30	2,333,895,016.30			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	-6,650,590.56	-6,650,590.56			
递延收益	6,311,157.38	6,311,157.38			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	99,660,566.82	99,660,566.82			
负债合计	2,433,555,583.12	2,433,555,583.12			
所有者权益：					
股本	1,783,340,326.00	1,783,340,326.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益	-19,133,152.70	-19,133,152.70			
专项储备					
盈余公积	152,691,637.71	152,691,637.71			
一般风险准备					
未分配利润	274,790,914.75	274,909,793.48		118,878.73	118,878.73
归属于母公司所有者权 益合计	2,191,689,725.76	2,191,808,604.49		118,878.73	118,878.73
少数股东权益	249,320,228.38	249,320,345.09		116.71	116.71
所有者权益合计	2,441,009,954.14	2,441,128,949.58		118,995.44	118,995.44
负债和所有者权益总计	4,874,565,537.26	4,874,684,532.70		118,995.44	118,995.44

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	145,370,217.38	145,370,217.38			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	3,220,000.00		-3,220,000.00		-3,220,000.00
应收账款	458,390,279.70	458,390,279.70			
应收款项融资	不适用	3,220,000.00	3,220,000.00		3,220,000.00
预付款项	11,472,344.90	11,472,344.90			
其他应收款	239,730,094.98	239,848,242.89		118,147.91	118,147.91
存货	1,104,172,237.06	1,104,172,237.06			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5,115,042.04	5,115,042.04			
流动资产合计	1,967,470,216.06	1,967,588,363.97		118,147.91	118,147.91
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	254,877,929.88	不适用	-254,877,929.88		-254,877,929.88
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,394,772,999.35	1,394,772,999.35			
其他权益工具投资	不适用	254,877,929.88	254,877,929.88		254,877,929.88
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	674,838,592.07	674,838,592.07			
在建工程	225,865,141.97	225,865,141.97			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
公益性生物资产	22,134,463.00	22,134,463.00			
油气资产					
无形资产	58,415,754.31	58,415,754.31			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	50,272,675.11	50,272,675.11			
其他非流动资产	64,713,175.46	64,713,175.46			
非流动资产合计	2,745,890,731.15	2,745,890,731.15			
资产总计	4,713,360,947.21	4,713,479,095.12		118,147.91	118,147.91
流动负债：					
短期借款	1,346,878,440.00	1,351,360,795.34	4,482,355.34		4,482,355.34
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	263,800,000.00	263,800,000.00			
应付账款	736,872,951.73	736,872,951.73			
预收款项	11,994,222.97	11,994,222.97			
应付职工薪酬	43,785,118.93	43,785,118.93			
应交税费	8,733,691.42	8,733,691.42			
其他应付款	50,758,607.70	46,130,807.92	-4,627,799.78		-4,627,799.78
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		145,444.44	145,444.44		145,444.44
其他流动负债					
流动负债合计	2,462,823,032.75	2,462,823,032.75			
非流动负债：					
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00			
应付债券					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	-10,674,036.13	-10,674,036.13			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	89,325,963.87	89,325,963.87			
负债合计	2,552,148,996.62	2,552,148,996.62			
所有者权益：					
股本	1,783,340,326.00	1,783,340,326.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	161,355,311.04	161,355,311.04			
未分配利润	216,516,313.55	216,634,461.46		118,147.91	118,147.91
所有者权益合计	2,161,211,950.59	2,161,330,098.50		118,147.91	118,147.91
负债和所有者权益总计	4,713,360,947.21	4,713,479,095.12		118,147.91	118,147.91

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	销售产品、商品贸易、电及工业性加工等	17%、16%、13%
		原毛、水、销售蒸汽	13%、11%、10%、9%
		不动产租赁	11%、10%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征		7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征		5%
企业所得税	按应纳税所得额计征		25%
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。		

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
昊天投资有限公司	0.00%
ShengtianInvestmentLimited	0.00%
SunshineEthiopiaWoolTextilePLC	30.00%

(二) 税收优惠

公司全资子公司 SunshineEthiopiaWoolTextilePLC 经埃塞俄比亚投资理事会批准，被授予 15 年的企业所得税免税期，从公司企业执照下发之日起算。在企业所得税免税期内某一年公司无应纳税所得额或者应纳税所得额为负数，公司的所得税免税期将延长半年，但是延长所得税免税期的适用次数应被限制在 5 次以内。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,484,125.41	2,161,139.04
银行存款	589,551,497.27	379,078,178.64
其他货币资金	23,378,547.83	24,741,986.31
合计	615,414,170.51	405,981,303.99
其中：存放在境外的款项总额	10,658,628.72	1,094,962.77

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	18,164,784.40	15,800,000.00
信用证保证金	4,013,763.43	8,941,986.31
借款保证金	1,200,000.00	
用于担保的定期存款	13,952,400.00	34,316,000.00
合计	37,330,947.83	59,057,986.31

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		92,693,070.22
合计		92,693,070.22

2、 期末公司已质押的应收票据详见本附注五、（四）应收款项融资。

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详见本附注五、（四）应收款项融资。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	550,906,684.65	449,672,351.11
1 至 2 年	933,271.51	498,660.37
2 至 3 年	2,779.00	2,969.60
3 至 4 年	2,969.10	36,986.08
4 至 5 年	36,985.08	5,066,385.47
5 年以上	7,423,714.58	2,357,329.11
小计	559,306,403.92	457,634,681.74
减：坏账准备	35,083,186.76	29,973,834.87
合计	524,223,217.16	427,660,846.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备	7,418,220.11	1.33	7,418,220.11	100.00	
组合计提坏账准备	551,888,183.81	98.67	27,664,966.65	5.01	524,223,217.16
其中：账龄组合	551,888,183.81	98.67	27,664,966.65	5.01	524,223,217.16
合计	559,306,403.92	100.00	35,083,186.76		524,223,217.16

类别	上年年末余额				
	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	7,418,220.11	1.62	7,418,220.11	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	450,216,461.63	98.38	22,555,614.76	5.01	427,660,846.87
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	457,634,681.74	100.00	29,973,834.87		427,660,846.87

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏三禾毛纺织有限公司	7,418,220.11	7,418,220.11	100.00	预计回收的可能性极小
合计	7,418,220.11	7,418,220.11		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	550,906,684.65	27,545,334.24	5.00
1 至 2 年	933,271.51	93,327.15	10.00
2 至 3 年	2,779.00	833.70	30.00
3 至 4 年	2,969.10	1,484.55	50.00
4 至 5 年	36,985.08	18,492.54	50.00
5 年以上	5,494.47	5,494.47	100.00
合计	551,888,183.81	27,664,966.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	7,418,220.11	7,418,220.11				7,418,220.11
组合计提坏账准备	22,555,614.76	22,555,614.76	5,191,500.49	82,148.60		27,664,966.65
合计	29,973,834.87	29,973,834.87	5,191,500.49	82,148.60		35,083,186.76

其中本期不存在重要的坏账准备收回或转回。

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 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 480,989,381.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,096,778.19 元。

6、 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	119,406,953.15
应收账款	
合计	119,406,953.15

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	92,693,070.22	686,168,096.86	659,454,213.93		119,406,953.15	
合计	92,693,070.22	686,168,096.86	659,454,213.93		119,406,953.15	

3、 期末公司无用于质押的应收票据。

4、 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	54,179,224.00	
合计	54,179,224.00	

5、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6、 期末公司应收款项融资不存在减值准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	98,097,195.12	99.99	11,490,866.62	97.98
1 至 2 年	9,573.00	0.01	59,400.30	0.51
2 至 3 年	0.30			
3 年以上			177,300.00	1.51
合计	98,106,768.42	100.00	11,727,566.92	100.00

不存在账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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 97,301,100.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.19%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,173,537.44	588,756.70
合计	1,173,537.44	588,756.70

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,005,775.66	503,449.16
1 至 2 年	4,920,000.00	
2 至 3 年		68,730.00
3 至 4 年	68,730.00	220,960.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	220,960.00	
小计	6,215,465.66	793,139.16
减：坏账准备	5,041,928.22	204,382.46
合计	1,173,537.44	588,756.70

(2) 按分类披露

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	
				（%）	
单项计提坏账准备	4,988,730.00	80.26	4,988,730.00	100.00	
组合计提坏账准备	1,226,735.66	19.74	53,198.22	4.34	1,173,537.44
合计	6,215,465.66	100.00	5,041,928.22		1,173,537.44

类别	上年年末余额				
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	724,409.16	91.33	135,652.46	18.73	588,756.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	68,730.00	8.67	68,730.00	100.00	
合计	793,139.16	100.00	204,382.46		588,756.70

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏三禾毛纺织有限公司	68,730.00	68,730.00	100.00	预计回收的可能性极小
江苏绿塔环境工程有限公司	4,920,000.00	4,920,000.00	100.00	预计回收的可能性极小
合计	4,988,730.00	4,988,730.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 应收退税款、代收代扣款、员工备用金	162,771.30		
组合 2: 性质组合			
组合 3: 保证金、其他组合	1,063,964.36	53,198.22	5.00
合计	1,226,735.66	53,198.22	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十)金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	16,384.78		68,730.00	85,114.78
年初余额在本期	16,384.78		68,730.00	85,114.78
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,150.22		4,920,000.00	4,962,150.22
本期转回	5,336.78			5,336.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,198.22		4,988,730.00	5,041,928.22

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	724,409.16		68,730.00	793,139.16
年初余额在本期	724,409.16		68,730.00	793,139.16
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	502,326.50		4,920,000.00	5,422,326.50
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,226,735.66		4,988,730.00	6,215,465.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	68,730.00	68,730.00	4,920,000.00			4,988,730.00
组合计提坏账准备	135,652.46	16,384.78	42,150.22	5,336.78		53,198.22
合计	204,382.46	85,114.78	4,962,150.22	5,336.78		5,041,928.22

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收退税款		362,522.72
保证金	413,436.61	220,960.00
代收代扣款及备用金	162,771.30	34,190.84
其他	5,639,257.75	175,465.60
合计	6,215,465.66	793,139.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏绿塔环境工程有限公司	应收预付款	4,920,000.00	1-2 年	79.16	4,920,000.00
NewbridgeGarmentEthiopiaPLC	代付款	529,608.88	1 年以内	8.52	26,480.44
江阴市国土资源局	履约保证金	220,960.00	4-5 年	3.56	11,048.00
埃塞俄比亚电力公司 EEU	保证金	192,476.61	1 年以内	3.10	9,623.83
埃塞俄比亚 IPDC	代付款	120,918.87	1 年以内	1.95	6,045.94
合计		5,983,964.36		96.29	4,973,198.21

(8) 不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资				6,398,574.13		6,398,574.13
原材料	373,499,100.32	629,516.23	372,869,584.09	437,830,453.35	720,909.84	437,109,543.51
自制半成品	86,759,451.11		86,759,451.11	94,918,092.46		94,918,092.46
在产品	62,959,384.91		62,959,384.91	79,481,132.17		79,481,132.17
发出商品	166,254.57		166,254.57			
库存商品	425,157,807.24		425,157,807.24	482,882,891.86		482,882,891.86
委托加工物资	3,384,108.80		3,384,108.80	18,922,774.97		18,922,774.97
合计	951,926,106.95	629,516.23	951,296,590.72	1,120,433,918.94	720,909.84	1,119,713,009.10

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	720,909.84			91,393.61		629,516.23
合计	720,909.84			91,393.61		629,516.23

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	17,681,853.71	25,725,795.54
增值税待抵扣税额	4,913,144.56	1,303,354.09
待认证进项税	5,062.29	
合计	22,600,060.56	27,029,149.63

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	254,877,929.88		254,877,929.88
其中：按公允价值计量			
按成本计量	254,877,929.88		254,877,929.88
合计	254,877,929.88		254,877,929.88

(十) 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
江阴丰源碳化有限公司	435,569.80
江阴胜海实业有限公司	6,442,360.08
国开瑞明（北京）投资基金有限公司	50,000,000.00
江苏海安农村商业银行股份有限公司	198,000,000.00
合计	254,877,929.88

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
江阴丰源碳化有限公司	43,454.25	520,022.06			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	
江阴胜海实业有限公司	446,962.00	4,929,860.10				
国开瑞明（北京）投资基金有限公司	24,517,013.56	27,048,237.61				
江苏海安农村商业银行股份有限公司	4,950,000.00	9,900,000.00				

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	138,436,244.44	138,436,244.44
（2）本期增加金额	425,274.31	425,274.31
—外购	425,274.31	425,274.31
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	138,861,518.75	138,861,518.75
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	73,813,410.91	73,813,410.91
（2）本期增加金额	4,855,579.07	4,855,579.07
—计提或摊销	4,855,579.07	4,855,579.07
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	78,668,989.98	78,668,989.98
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（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	60,192,528.77	60,192,528.77
（2）上年年末账面价值	64,622,833.53	64,622,833.53

2、 不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,535,974,618.97	1,584,814,541.41
固定资产清理		
合计	1,535,974,618.97	1,584,814,541.41

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	1,506,873,162.77	2,761,202,636.51	15,364,304.30	28,345,552.62	45,958,704.77	4,357,744,360.97
（2）本期增加金额	9,479,645.89	194,628,889.95		15,997.17	49,429.01	204,173,962.02
—购置	5,437,573.83	90,443,597.00		15,997.17	49,429.01	95,946,597.01
—在建工程转入	4,042,072.06	104,185,292.95				108,227,365.01
（3）本期减少金额		99,283,242.05		1,026,122.61	528,684.08	100,838,048.74
—处置或报废		99,283,242.05		933,892.32		100,217,134.37
—其他				92,230.29	528,684.08	620,914.37
（4）期末余额	1,516,352,808.66	2,856,548,284.41	15,364,304.30	27,335,427.18	45,479,449.70	4,461,080,274.25
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	604,674,234.74	2,111,848,146.93	13,102,901.67	16,698,770.06	26,605,766.16	2,772,929,819.56
（2）本期增加金额	54,014,018.27	108,868,718.62	474,651.59	2,380,045.94	2,203,491.90	167,940,926.32
—计提	54,014,018.27	108,868,718.62	474,651.59	2,380,045.94	2,182,406.39	167,919,840.81
—其他					21,085.51	21,085.51
（3）本期减少金额		14,987,581.31		777,509.29		15,765,090.60
—处置或报废		14,987,581.31		682,321.17		15,669,902.48
—其他				95,188.12		95,188.12
（4）期末余额	658,688,253.01	2,205,729,284.24	13,577,553.26	18,301,306.71	28,809,258.06	2,925,105,655.28

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（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	857,664,555.65	650,819,000.17	1,786,751.04	9,034,120.47	16,670,191.64	1,535,974,618.97
（2）上年年末账面价值	902,198,928.03	649,354,489.58	2,261,402.63	11,646,782.56	19,352,938.61	1,584,814,541.41

3、 不存在暂时闲置的固定资产。

4、 不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5、 不存在通过经营租赁租出的固定资产。

6、 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
办公楼、生产厂房、仓库及门卫等	284,852,452.67	因规划问题，无法办理产权证

7、 其他增加/减少为外币报表折算差额。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	608,792,711.03	566,060,859.95
工程物资		
合计	608,792,711.03	566,060,859.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、热电项目						
热电厂房建筑、设备及管道	14,213,771.87		14,213,771.87	11,945,639.70		11,945,639.70
二、毛纺类工程项目						
车间及附属设施	339,986,515.65		339,986,515.65	301,862,721.41		301,862,721.41
外购机器设备	64,574,692.51		64,574,692.51	100,584,660.63		100,584,660.63
其他工程	190,017,731.00		190,017,731.00	151,667,838.21		151,667,838.21
合计	608,792,711.03		608,792,711.03	566,060,859.95		566,060,859.95

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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 (%)	资金来源
热电厂房建筑、设备及 管道									
1.烟气余热回收系统	6,320,000.00	3,837,606.90				3,837,606.90	60.72	60.72	自筹
2.超低排放改造	13,479,741.11	8,108,032.80	5,371,708.31	13,479,741.11			100.00	100.00	自筹
3.氨站改造	4,400,000.00		2,214,521.05			2,214,521.05	50.33	50.33	自筹
4.超低排放环保改造	25,600,000.00		8,161,643.92			8,161,643.92	31.88	31.88	自筹
车间及附属设施									
1.埃塞俄比亚阿达玛市 阳光服装城	964,606,900.00	299,137,301.51	40,849,214.14			339,986,515.65	35.25	35.25	自筹
2. 其他零星工程	-----	2,725,419.90	1,316,652.16	4,042,072.06			-----	-----	自筹
外购机器设备	-----	100,584,660.63	54,695,583.72	90,705,551.84		64,574,692.51	-----	-----	自筹
其他工程									
1. 人才科技研发楼	231,979,200.00	151,667,838.21	38,349,892.79			190,017,731.00	81.91	81.91	自筹
合计		566,060,859.95	150,959,216.09	108,227,365.01		608,792,711.03			

4、 本期不存在计提在建工程减值准备情况。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	收益权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	177,841,633.35	43,365,132.16	256,410.26	221,463,175.77
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	177,841,633.35	43,365,132.16	256,410.26	221,463,175.77
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	50,332,896.11	18,120,502.64	256,410.26	68,709,809.01
（2）本期增加金额	3,717,473.98	4,207,438.24		7,924,912.22
—计提	3,717,473.98	4,207,438.24		7,924,912.22
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	54,050,370.09	22,327,940.88	256,410.26	76,634,721.23
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（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	123,791,263.26	21,037,191.28		144,828,454.54
（2）上年年末账面价值	127,508,737.24	25,244,629.52		152,753,366.76

2、 不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
拆迁补偿款	10,893,750.00		2,614,500.00		8,279,250.00
合计	10,893,750.00		2,614,500.00		8,279,250.00

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	33,095,967.15	8,273,991.79	27,959,382.20	6,989,845.55
可用以后年度税前利润弥补的亏损	88,284,221.66	22,071,055.41	202,308,544.97	50,577,136.24
合并报表未实现内部销售收益抵销影响所得税	295,489.12	162.04	2,353,916.39	499,250.91
递延收益(与资产相关的政府补助)	2,556,593.43	639,148.36	3,015,112.23	753,778.06
预提费用	130,800.00	32,700.00	3,280,295.34	820,073.84
合计	124,363,071.36	31,017,057.60	238,917,251.13	59,640,084.60

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
已抵扣的固定资产报废损失	21,037,191.28	5,259,297.82	25,244,629.52	6,311,157.38
合计	21,037,191.28	5,259,297.82	25,244,629.52	6,311,157.38

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,259,297.82	25,757,759.78	6,311,157.38	53,328,927.22
递延所得税负债	5,259,297.82		6,311,157.38	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产预付款项	15,378,653.86		15,378,653.86	73,374,004.70		73,374,004.70
合计	15,378,653.86		15,378,653.86	73,374,004.70		73,374,004.70

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	153,000,000.00	146,000,000.00
保证借款	1,235,000,000.00	1,226,000,000.00
质押借款	69,762,000.00	88,878,440.00
抵押保证借款	340,000,000.00	150,000,000.00
短期借款小计	1,797,762,000.00	1,610,878,440.00
短期借款应付利息	4,243,252.13	
合计	1,802,005,252.13	1,610,878,440.00

2、不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,164,784.40	15,800,000.00
合计	18,164,784.40	15,800,000.00

期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	271,633,747.48	541,025,012.38
1 至 2 年	18,964,810.58	1,585,810.44
2 至 3 年	1,061,390.35	1,593,035.79
3 年以上	2,444,194.77	2,778,778.07
合计	294,104,143.18	546,982,636.68

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港保税区圣太源天然气贸易有限公司	10,126,716.60	尚未支付
江阴阳光加油站有限公司	1,813,541.86	尚未支付
江苏宝力重工科技有限公司	1,140,000.00	尚未支付

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,988,798.24	27,559,273.96
1 至 2 年	1,424,590.99	666,138.94
2 至 3 年	334,605.30	409,801.43
3 年以上	934,619.59	2,872,490.94
合计	29,682,614.12	31,507,705.27

2、 不存在账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	69,404,373.66	360,678,868.81	365,333,762.76	64,749,479.71
离职后福利-设定提存计划		24,111,849.54	24,111,849.54	
辞退福利		32,000.00	32,000.00	
合计	69,404,373.66	384,822,718.35	389,477,612.30	64,749,479.71

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	59,069,228.04	325,639,140.97	329,906,883.12	54,801,485.89
(2) 职工福利费	10,332,745.62	17,088,227.79	17,475,379.59	9,945,593.82
(3) 社会保险费		14,010,763.98	14,010,763.98	
其中：医疗保险费		11,680,070.56	11,680,070.56	
工伤保险费		1,239,206.37	1,239,206.37	
生育保险费		1,091,487.05	1,091,487.05	
(4) 住房公积金		3,606,514.00	3,606,514.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,400.00	319,051.80	319,051.80	2,400.00
(6) 短期带薪缺勤		15,170.27	15,170.27	
(7) 短期利润分享计划				
合计	69,404,373.66	360,678,868.81	365,333,762.76	64,749,479.71

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		23,432,879.28	23,432,879.28	
失业保险费		678,970.26	678,970.26	
合计		24,111,849.54	24,111,849.54	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,071,329.09	1,443,056.31
城建税	2,965,574.53	3,345,371.40
教育费附加	452,830.21	832,627.07
企业所得税	12,060,274.14	10,470,151.42
个人所得税	2,582,527.26	2,875,349.95
土地使用税	581,152.89	735,689.16
房产税	2,876,579.05	2,804,504.78
环保税	1,029,532.73	1,327,937.32
印花税	213,219.83	63,951.90
综合基金	0.60	0.60
合计	25,833,020.33	23,898,639.91

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	34,615,333.75	35,423,220.78
合计	34,615,333.75	35,423,220.78

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	9,813,193.96	5,784,808.23
押金或保证金	19,230,000.00	18,665,520.45
预提费用	2,583,494.64	8,186,754.73
其他	2,988,645.15	2,786,137.37
合计	34,615,333.75	35,423,220.78

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海美特斯邦威服饰销售有限公司	12,300,000.00	房产租赁押金
江苏立德绿色建筑系统集成有限公司	1,500,000.00	热网管道保证金
盐城大丰同仁医院	1,000,000.00	热网管道保证金

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款应付利息	253,852.80	
合计	253,852.80	

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	299,900,000.00	100,000,000.00
合计	299,900,000.00	100,000,000.00

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	-10,823,793.52		-2,802,616.17	-8,021,177.35	售后租回
政府补助	4,173,202.96	1,000,000.00	595,742.50	4,577,460.46	补助项目
合计	-6,650,590.56	1,000,000.00	-2,206,873.67	-3,443,716.89	

注：1、2011 年 7 月，本公司与中国外贸金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期为三年，融资租赁形成未实现售后租回收益 19,794,080.00 元，按租赁资产折旧进度进行分摊，本期摊销 397,903.67 元。截止 2019 年 12 月 31 日，累计摊销 17,654,400.64 元，结转融资租赁形成未实现售后租回收益 1,849,854.96 元，未摊销余额为 289,824.40 元。

2、2014 年 9 月，本公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期为三年，融资租赁形成未实现售后租回损失 26,172,906.85 元，按租赁资产折旧进度进行分摊，本期摊销 3,085,989.52 元，截止 2019 年 12 月 31 日，累计摊销 17,897,132.17 元，未摊销余额为 8,275,774.68 元。

3、本公司控股子公司江苏阳光璜塘热电有限公司融资租赁形成未实现售后租回损失 1,293,491.05 元，按租赁资产折旧进度进行分摊，本期摊销 114,530.32 元，截止 2019

年 12 月 31 日，累计摊销 1,258,263.98 元，未摊销余额为 35,227.07 元。

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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
脱硫设施政府补助	1,129,068.92		171,344.84		957,724.08	与资产相关
脱硝设施政府补助	1,886,043.31		287,173.96		1,598,869.35	与资产相关
余热回收设施政府补助	1,158,090.73		128,676.70		1,029,414.03	与资产相关
蒸汽管道政府补助		1,000,000.00	8,547.00		991,453.00	与资产相关
合计	4,173,202.96	1,000,000.00	595,742.50		4,577,460.46	

注：①根据江苏省财政厅经济建设处、江苏省环境保护厅总量处文件《关于申报 2014 年度省级脱硫考核资金项目的通知》（苏财建函【2014】号）的通知，本公司控股子公司江苏阳光璜塘热电有限公司申报的发电机组脱硫设施改造项目，预计获得省拨款 68 万元，并于 2015 年 5 月收到全部政府补助款，与该项政府补助相关的资产于 2014 年达到预计可使用状态并结转固定资产，与资产相关的政府补助按资产的折旧进度结转至当期损益。截止 2019 年 12 月 31 日，累计结转损益 328,275.92 元，递延收益余额为 351,724.08 元；本公司控股子公司江苏阳光新桥热电有限公司申报的发电机组脱硫设施改造项目，预计获得省拨款 101 万元，并于 2015 年收到全部政府补助款，项目起止时间为 2014 年至 2015 年，2015 年 12 月该项目形成的固定资产达到预计可使用状态，与资产相关的政府补助按资产的折旧进度结转至当期损益。截止 2019 年 12 月 31 日，累计结转损益 404,000.00 元，递延收益余额为 606,000.00 元。

②根据江苏省财政厅经济建设处、江苏省环境保护厅总量处文件《关于申报 2014 年度省级环境保护引导资金脱硝改造项目的通知》（苏财建函【2014】号）的通知，本公司控股子公司江苏阳光璜塘热电有限公司申报的脱硝（除尘）改造项目，预计获得省拨款 119 万元，并于 2015 年 6 月收到全部政府补助款，与该项政府补助相关的固定资产于 2014 年达到预计可使用状态并结转固定资产，与资产相关的政府补助按资产的折旧进度结转至当期损益。截止 2019 年 12 月 31 日，累计结转损益 569,130.65 元，递延收益余额为 620,869.35 元；本公司控股子公司江苏阳光新桥热电有限公司申报的环境工程技术改造项目（脱硝项目），预计获得省拨款 163 万元，并于 2015 年收到全部政府补助款，项目起止时间为 2014 年至 2015

年，2015 年 12 月该项目形成的固定资产达到预计可使用状态，与资产相关的政府补助按资产的折旧进度结转至当期损益。截止 2019 年 12 月 31 日，累计结转损益 652,000.00 元，递延收益余额为 978,000.00 元。

③2016 年 4 月 10 日，本公司全资子公司大丰阳光热电有限公司就烟气余热回收利用节能技术改造项目向江苏大丰经济开发区管理委员会申请财政补助，申请财政资金 1,000,000.00 元，2016 年收到政府补助款 500,000.00 元；2017 年 7 月 10 日，本公司全资子公司大丰阳光热电有限公司就烟气余热回收利用节能技术改造项目向江苏省经济和信息委员会申请财政补助，申请财政资金 1,500,000.00 元，2017 年收到政府补助款 1,000,000.00 元，发生申请费用 150,000.00 元。烟气余热回收利用节能技术改造项目已于 2015 年 12 月达到预计可使用状态，与资产相关的政府补助在收到政府补助时按资产的折旧进度结转至当期损益。截止 2019 年 12 月 31 日，累计结转损益 470,585.97 元，递延收益余额为 1,029,414.03 元。

④根据大丰区大中工业园区管理委员会会议纪要，大中工业园区对本公司全资子公司大丰阳光热电有限公司铺设的同仁医院蒸汽管道给予适当补助，补助款为 100 万元，公司于 2019 年收到该补助款。该资产于 2018 年 12 月达到预计可使用状态，与资产相关的政府补助按资产的折旧进度结转至当期损益。截止 2019 年 12 月 31 日，累计结转损益 8,547.00 元，递延收益余额为 991,453.00 元。

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	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	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	1,783,340,326.00						1,783,340,326.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件股份合计	1,783,340,326.00						1,783,340,326.00
股份总额	1,783,340,326.00						1,783,340,326.00

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司控股股东江苏阳光集团有限公司将所持有的本公司股份用于质押的共计 17,700 万股；本公司股东陈丽芬将所持有的本公司股份用于质押的共计 3,138.10 万股；本公司股东郁琴芬将所持有的本公司股份用于质押的共计 14,430.00 万股；本公司股东孙宁玲将所持有的本公司股份用于质押的共计 9,164.898 万股。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-19,133,152.70	-19,133,152.70	-28,707,892.05				-28,707,892.05		-47,841,044.75
其中：外币财务报表折算差额	-19,133,152.70	-19,133,152.70	-28,707,892.05				-28,707,892.05		-47,841,044.75
其他综合收益合计	-19,133,152.70	-19,133,152.70	-28,707,892.05				-28,707,892.05		-47,841,044.75

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,691,637.71			152,691,637.71
合计	152,691,637.71			152,691,637.71

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	274,790,914.75	138,804,574.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	118,878.73	
调整后年初未分配利润	274,909,793.48	138,804,574.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,076,297.17	135,986,340.19
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	53,500,209.78	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	291,485,880.87	274,790,914.75

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 118,878.73 元。
- 2、根据本公司 2019 年 4 月 16 日召开的第七届董事会第十次会议决议，决定本公司拟以截止 2018 年 12 月 31 日公司股份总数 1,783,340,326 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元（含税），合计派发现金红利 53,500,209.78 元（含税）。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,297,373,460.25	1,819,437,118.98	2,375,100,115.74	1,889,336,010.84
其他业务	51,652,766.40	13,964,128.67	45,202,466.64	11,162,535.54
合计	2,349,026,226.65	1,833,401,247.65	2,420,302,582.38	1,900,498,546.38

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,297,373,460.25	2,375,100,115.74
其中：纺织业务	1,639,439,762.40	1,771,282,716.49
热电业务	657,933,697.85	603,817,399.25
其他业务收入	51,652,766.40	45,202,466.64
合计	2,349,026,226.65	2,420,302,582.38

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,509,560.32	4,864,969.52
教育费附加	3,494,147.09	4,850,038.44
房产税	9,920,600.46	10,105,196.48
土地使用税	2,337,001.50	2,967,536.40
印花税	945,887.13	1,028,413.50
环保税	3,455,137.03	3,794,947.00
合计	23,662,333.53	27,611,101.34

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	528,324.79	3,473,457.56
差旅费	3,218,507.03	4,118,649.12
业务招待费	6,645,629.69	5,423,741.37
运输装卸费	5,566,535.25	4,896,043.05
办公费	1,991,946.36	2,996,641.26
合计	17,950,943.12	20,908,532.36

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	103,838,100.93	90,077,363.37
办公费	40,460,434.30	30,388,256.91
差旅费	5,189,362.70	3,073,878.94
业务招待费	8,153,592.25	6,980,641.69
水电费	20,833,661.72	21,918,781.76
中介咨询服务费	3,038,776.90	2,139,471.18
排污绿化费	4,774,750.34	4,460,450.73
折旧费	27,559,323.05	29,140,723.94
无形资产摊销	3,244,818.54	3,276,869.84
长期待摊费用摊销	2,614,500.00	3,245,411.68
合计	219,707,320.73	194,701,850.04

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	5,291,254.33	5,177,472.45
直接投入费用	7,307,655.96	9,356,554.35
设计费用	342,974.00	389,985.00
装备调试费用与试验费用	1,784,010.60	1,895,641.48
其他费用	1,915,083.00	1,252,566.01
合计	16,640,977.89	18,072,219.29

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	95,141,600.60	94,178,169.52
减：利息收入	2,320,362.66	2,482,273.40
其他融资费	5,439,399.98	7,265,044.29
汇兑损益	1,325,011.26	-15,209,396.57
手续费	2,958,482.71	2,007,199.49
合计	102,544,131.89	85,758,743.33

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,820,603.82	7,928,926.34
代扣个人所得税手续费	167,088.85	360,579.36
合计	10,987,692.67	8,289,505.70

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大丰供汽量不足 40 吨/小时补贴	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
信息化专项资金	2,251,500.00	108,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	2,058,600.00	208,500.00	与收益相关
计划（国际科技合作）专项资金	700,000.00		与收益相关
稳岗补贴	670,504.91	15,605.75	与收益相关
环保补贴	460,000.00	277,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高保形易护理毛织物关键加工技术	360,000.00	615,089.85	与收益相关
毛型发热保暖面料制备关键技术及应用项目	174,000.00	1,190,053.70	与收益相关
产业强市补贴		100,000.00	与收益相关
扶持补贴		400,000.00	与收益相关
江阴市高价值专利培育计划项目经费		300,000.00	与收益相关
江阴市科技创新专项资金		200,000.00	与收益相关
汛期防洪奖补		125,950.40	与收益相关
节能专项补贴	220,000.00		与收益相关
科技成果转化项目资金		200,000.00	与收益相关
其他	330,256.41	601,531.14	与收益相关
脱硫、脱硝工程项目资金补助	458,518.80	458,518.80	与资产相关
余热回收利用节能技术改造项目	128,676.70	128,676.70	与资产相关
同仁医院蒸汽管道政府补助	8,547.00		与资产相关
合计	10,820,603.82	7,928,926.34	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,440,416.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	29,957,429.81	
合计	29,957,429.81	5,440,416.25

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	5,109,351.89
其他应收款坏账损失	4,956,813.44
合计	10,066,165.33

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,545,358.24
存货跌价损失	-91,393.61	-579,131.72
合计	-91,393.61	3,966,226.52

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益	4,529,202.53	683,575.71	4,529,202.53
合计	4,529,202.53	683,575.71	4,529,202.53

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入及赔偿款	20,420.00	48,780.37	20,420.00
无需支付的应付款项	1,011,107.00	1,169,885.83	1,011,107.00
合计	1,031,527.00	1,218,666.20	1,031,527.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		375,000.00	
税收滞纳金	489.54	150,311.30	489.54
赔款支出	1,909,034.29	670,442.19	1,909,034.29
综合基金	167,035.00	8,600.00	
合计	2,076,558.83	1,204,353.49	1,909,523.83

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	44,073,637.28	28,996,621.41
递延所得税费用	27,570,895.20	3,225,613.49
上年所得税汇算清缴数	4.31	392.25
合计	71,644,536.79	32,222,627.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	169,573,793.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	42,393,448.33
子公司适用不同税率的影响	3,958,026.53
调整以前期间所得税的影响	4.31
非应税收入的影响	-5,019,997.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,571,819.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	23,039,982.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,701,252.40
所得税费用	71,644,536.79

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	70,076,297.17	135,986,340.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,783,340,326.00	1,783,340,326.00
基本每股收益	0.0393	0.0763
其中：持续经营基本每股收益	0.0393	0.0763
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	70,076,297.17	135,986,340.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,783,340,326.00	1,783,340,326.00
稀释每股收益	0.0393	0.0763
其中：持续经营稀释每股收益	0.0393	0.0763
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 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	本期金额	上期金额
利息收入	2,320,362.66	2,482,273.40
补贴收入	11,224,861.32	6,496,587.29
赔偿收入	78,255.60	48,780.37
收到往来款等	5,758,604.10	9,821,572.24
现金余额中有限制的资金收回	21,727,038.48	17,292,044.00
合计	41,109,122.16	36,141,257.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	40,039,950.16	29,929,811.94
广告宣传推广费	861,874.10	5,742,131.42
运输费	5,780,795.49	4,886,519.95
差旅费	8,322,029.98	7,363,645.02
业务招待费	14,882,150.63	12,100,312.11
水电费	20,833,661.72	21,928,600.21
审计及中介机构费	3,128,141.16	2,365,073.22
环保排污费/水资源等	3,058,677.56	4,451,250.73
检测试验费	2,120,107.67	2,867,825.05
研究开发费	11,800,980.26	13,104,577.69
银行手续费	2,958,482.71	2,007,199.49

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出		375,000.00
现金余额中有限制的资金支付		6,956,227.11
支付往来款等	1,560,601.91	566,174.73
其他	1,882,223.83	1,110,783.49
合计	117,229,677.18	115,755,132.16

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他筹资费用	5,439,399.98	7,265,044.29
合计	5,439,399.98	7,265,044.29

(四十八) 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	97,929,256.51	150,990,546.34
加：信用减值损失	10,066,165.33	
资产减值准备	-91,393.61	3,966,226.52
固定资产折旧	167,919,840.81	168,790,956.23
无形资产摊销	7,924,912.22	7,956,963.52
投资性房地产成本摊销	4,855,579.07	4,852,773.44
长期待摊费用摊销	2,614,500.00	3,245,411.68
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）	-4,529,202.53	-683,575.71
财务费用（收益以“－”号填列）	101,906,011.84	86,233,817.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-29,957,429.81	-5,440,416.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	28,622,754.76	4,277,473.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,051,859.56	-1,051,859.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	167,010,765.42	-291,089,668.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-522,324,998.86	20,917,892.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	115,861,704.37	-14,989,742.98
经营活动产生的现金流量净额	146,756,605.96	137,976,797.24

补充资料	本期金额	上期金额
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	578,083,222.68	346,923,317.68
减：现金的期初余额	346,923,317.68	885,504,997.58
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	231,159,905.00	-538,581,679.90

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	578,083,222.68	346,923,317.68
其中：库存现金	2,484,125.41	2,161,139.04
可随时用于支付的银行存款	575,599,097.27	344,762,178.64
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	578,083,222.68	346,923,317.68

(四十九) 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	37,330,947.83	详见附注五、（一）
投资性房地产	60,192,528.77	用于对外担保
固定资产	312,264,559.86	用于抵押借款
无形资产	83,698,835.37	用于抵押借款
合计	493,486,871.83	

(五十) 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			142,748,205.87
其中：美元	20,329,662.05	6.9762	141,823,756.76
欧元	24,856.06	7.8155	194,262.54
澳元	8.20	4.8841	40.05
比尔	3,332,480.69	0.2191	730,146.52
应收账款			29,991,591.83
其中：美元	4,299,130.16	6.9762	29,991,591.83
预付账款			17,734.20
其中：美元	2,542.10	6.9762	17,734.20
短期借款			69,762,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.9762	69,762,000.00
应付账款			153,331,233.99
其中：美元	21,858,268.92	6.9762	152,487,655.63
欧元	91,765.00	7.8155	717,189.36
比尔	576,877.30	0.2191	126,389.00
预收账款			4,154,644.42
其中：美元	590,066.19	6.9762	4,116,419.75
欧元	4,890.88	7.8155	38,224.67

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
脱硝设施政府补助	2,820,000.00	递延收益	171,344.84	287,173.96	其他收益
脱硫设施政府补助	1,690,000.00	递延收益	287,173.96	171,344.84	其他收益
余热回收设施政府补助	1,350,000.00	递延收益	128,676.70	128,676.70	其他收益
蒸汽管道政府补助	1,000,000.00	递延收益	8,547.00		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
大丰供汽量不足 40 吨/小时补贴	6,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	其他收益
信息化专项资金	2,359,500.00	2,251,500.00	108,000.00	其他收益
商务发展专项资金	2,267,100.00	2,058,600.00	208,500.00	其他收益
计划（国际科技合作）专项资金	700,000.00	700,000.00		其他收益
稳岗补贴	686,110.66	670,504.91	15,605.75	其他收益
环保补贴	737,000.00	460,000.00	277,000.00	其他收益
高保形易护理毛织物关键加工技术	975,089.85	360,000.00	615,089.85	其他收益
毛型发热保暖面料制备关键技术及应用项目	1,364,053.70	174,000.00	1,190,053.70	其他收益
产业强市补贴	100,000.00		100,000.00	其他收益
扶持补贴	400,000.00		400,000.00	其他收益
江阴市高价值专利培育计划项目经费	300,000.00		300,000.00	其他收益
江阴市科技创新专项资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
汛期防洪奖补	125,950.40		125,950.40	其他收益
节能专项补贴	220,000.00	220,000.00		其他收益
科技成果转化项目资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
其他	931,787.55	330,256.41	601,531.14	其他收益

六、合并范围的变更

与上期相比，本期合并范围无变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	江阴市	江阴市新桥镇	呢绒服装销售等	100.00		设立
江苏阳光后整理有限公司	江阴市	江阴市新桥镇	呢绒后加工整理	75.00		设立
江阴金帝毛纺织有限公司	江阴市	江阴市新桥镇	精纺毛纱；呢绒、坯布的 制造、加工	100.00		设立
江苏阳光新桥热电有限公司	江阴市	江阴市新桥镇	生产电力蒸汽	75.00		收购
江苏阳光璜塘热电有限公司	江阴市	江阴市霞客镇	生产电力蒸汽	75.00		收购
大丰阳光热电有限公司	盐城市	大丰市区南翔西路	生产电力蒸汽	100.00		收购
昊天投资有限公司	江阴市	开曼群岛	海外投资及贸易业务	100.00		设立
江阴赛维毛纺织有限公司	江阴市	江阴市新桥镇	精纺毛纱；呢绒、坯布的 制造、加工	100.00		分立
Shengtian Investment Limited	江阴市	维尔京群岛	海外投资及贸易业务	100.00		设立
Sunshine Ethiopia Wool Textile PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	精纺毛纱；呢绒、坯布的 制造、加工	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏阳光新桥热电有限公司	25.00	8,128,282.26	2,797,200.00	115,312,846.12
江苏阳光璜塘热电有限公司	25.00	20,813,815.34	11,480,000.00	85,148,764.09

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏阳光新桥热电有限公司	318,630,272.85	220,169,813.76	538,800,086.61	70,705,404.38	6,843,297.82	77,548,702.20
江苏阳光璜塘热电有限公司	160,673,647.59	251,962,702.35	412,636,349.94	71,103,927.26	937,366.36	72,041,293.62

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏阳光新桥热电有限公司	416,319,856.69	236,471,551.08	652,791,407.77	204,705,588.30	8,159,157.38	212,864,745.68
江苏阳光璜塘热电有限公司	126,315,304.12	288,708,884.46	415,024,188.58	110,747,038.79	1,017,354.84	111,764,393.63

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
江苏阳光新桥热电有限公司	285,589,487.24	32,513,129.02	32,513,129.02	84,588,628.06	294,847,823.04	11,355,290.32	11,355,290.32	-2,714,054.49
江苏阳光璜塘热电有限公司	413,320,962.24	83,255,261.37	83,255,261.37	53,161,449.00	375,947,046.52	54,025,037.48	54,025,037.48	53,654,381.49

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制详见本附注五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司合并财务报表范围不存在结构化主体。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化的情形。

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。董事会通过职能部门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

(1) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日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如下：

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	54,179,224.00	
合计	54,179,224.00	

上述票据公司予以终止确认，根据票据法，追索权是票据持有人的法定权利，即在承兑人不支付票据款项，持票人可以向任何票据背书转让人予以追索。因此，票据在背书或贴现后，其所有权相关的风险很可能没有完全转移，在后续持票人追索时，还可能存在支付的义务。

(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和长期借款。公司目前的政策是采用固定利率和浮动利率相结合的利率结构来降低利率风险。尽管该政策不能

使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但这些风险企业可通过联系不同的融资渠道，将其降到合理可承受范围。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司期末短期借款本金余额为人民币 1,797,762,000.00 元，其中固定利率本金余额为人民币 1,728,000,000.00 元，浮动利率本金余额为人民币 69,762,000.00 元；公司长期借款本金余额为人民币 299,900,000.00 元，其中固定利率本金余额为人民币 299,900,000.00 元，浮动利率本金余额为人民币 0.00 元。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 697,620.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（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。于本期及上期，本公司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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	141,823,756.76	924,449.11	142,748,205.87	103,397,077.79	7,609,060.44	111,006,138.23
应收账款	29,991,591.83		29,991,591.83	35,559,880.60		35,559,880.60
预付账款	17,734.20		17,734.20			
短期借款	69,762,000.00		69,762,000.00	88,878,440.00		88,878,440.00
应付账款	152,487,655.63	843,578.36	153,331,233.99	304,942,642.78	2,931,555.10	307,874,197.88
预收账款	4,116,419.75	38,224.67	4,154,644.42	6,580,419.89	38,303.30	6,618,723.19
其他应付款					16,045.56	16,045.56
合计	398,199,158.17	1,806,252.14	400,005,410.31	539,358,461.06	10,594,964.40	549,953,425.46

于 2019 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 2,724,517.33 元（2018 年 12 月 31 日：12,841,069.39 元）。

（3）其他价格风险

本公司不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。

(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 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	211,243,252.13	50,000,000.00	1,540,762,000.00			1,802,005,252.13
长期借款				299,900,000.00		299,900,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	253,852.80					253,852.80
合计	211,497,104.93	50,000,000.00	1,540,762,000.00	299,900,000.00		2,102,159,104.93

项目	上年年末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	337,000,000.00	20,246,440.00	1,253,632,000.00			1,610,878,440.00
长期借款				100,000,000.00		100,000,000.00
合计	337,000,000.00	20,246,440.00	1,253,632,000.00	100,000,000.00		1,710,878,440.00

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		119,406,953.15		119,406,953.15
其他权益工具投资			254,877,929.88	254,877,929.88
持续以公允价值计量的资产总额		119,406,953.15	254,877,929.88	374,284,883.03

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(三) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司本报告期不存在各层次之间转换。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏阳光控股集团有限公司 (以下简称阳光控股集团)	江阴市新桥镇	利用自有资金对外投资；软件开发销售；毛纺、服装等销售	50,000 万元	间接持有 9.9798	31.52
江苏阳光集团有限公司(以下简称阳光集团)	江阴市新桥镇	呢绒、毛纱、针织绒、绒线、羊毛衫、服装、针织品、纺织工业专用设备及配件的制造、加工；染整；洗毛；纺织原料、金属材料、建材、玻璃纺机配件等销售	195,387.30 万元	持有 9.9798	31.52

本公司的母公司情况的说明：

1、本公司的母公司江苏阳光集团有限公司（以下简称阳光集团）由江苏阳光控股集团有限公司 100%投资控股，江苏阳光控股集团有限公司由陆克平控制，陆克平是本公司的最终控制人。

2、2013 年 8 月 5 日，本公司第一大股东阳光集团与自然人陆宇先生、孙宁玲女士、陈丽芬女士分别签署了《股份转让协议书》，将其持有本公司的 38,413 万股无限售流通股（占本公司总股本的 21.54%）分别转让给上述 3 名受让人，转让价格为协议签订之日前 30 个交易日江苏阳光的股票平均收盘价的 90%，即每股 2.05 元，合计股权转让价款为人民币 787,466,500.00 元。本次股权转让完成后，阳光集团持有本公司的股数为 150,663,362 股，占本公司总股本的 8.448%；陈丽芬持有本公司的股数为 148,181,020 股，占本公司总股本的 8.309%；陆宇持有本公司的股数为 144,300,000 股，占本公司总股本的 8.092%；孙宁玲持有本公司的股数为 91,648,980 股，占本公司总股本的 5.139%。

3、2013 年 8 月 5 日，本公司第一大股东阳光集团（持有公司的表决权比例为 8.448%）与本公司第二大股东陈丽芬（持有公司的表决权比例为 8.309%）、第三大股东陆宇（持有公司的表决权比例为 8.092%）、第四大股东孙宁玲（持有公司的表决权比例为 5.139%）签订《一致行动人协议》，合计持有公司表决权比例为 29.988%。

4、2017 年 2 月 8 日、2 月 9 日、2 月 14 日，本公司第三大股东陆宇将其持有的本公司全部股份 14,430.00 万股，占公司总股本的 8.092%转让给其母亲郁琴芬女士。转让完成后，公司控股股东不变，仍为江苏阳光集团有限公司，与股东陈丽芬女士、

孙宁玲女士、郁琴芬女士为一致行动人，合计持有本公司股份 534,793,362 股，占公司总股本的 29.988%。

5、2018 年 9 月至 2019 年 9 月，公司控股股东江苏阳光集团有限公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持了公司股份 27,102,071 股。增持后，控股股东江苏阳光集团有限公司持有本公司股份 177,974,233 股，占公司总股本的 9.9798%；一致行动人陈丽芬、郁琴芬、孙宁玲分别持有本公司股份 148,181,020 股、144,300,000 股、91,648,980 股，分别占公司总股本的 8.309%、8.092%、5.139%，江苏阳光集团有限公司及其一致行动人合计持有公司股份 562,104,233 股，占公司总股本的 31.52%。

(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) 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
江阴丰源碳化有限公司（以下简称丰源碳化）	本公司参股公司
江阴胜海实业有限公司（以下简称胜海实业）	本公司参股公司
阳光时尚服饰有限公司（以下简称阳光时尚）	母公司控制的企业
无锡阳光建辉资产管理有限公司（以下简称建辉资产）	母公司控制的企业
江阴利昌房地产开发有限公司（以下简称利昌地产）	母公司控制的企业
江苏阳光生态园科技有限公司（以下简称阳光生态园）	母公司控制的企业
江阴新桥污水处理有限公司（以下简称污水处理公司）	母公司参股的企业
江苏阳光海克医疗器械有限公司（以下简称海克医疗）	母公司控制的企业
江阴阳光大厦有限公司（以下简称阳光大厦）	母公司控制的企业
江苏阳光服饰有限公司（以下简称阳光服饰）	母公司控制的企业
江阴阳光加油站有限公司（以下简称阳光加油站）	母公司控制的企业
江苏华东纺织产品检测有限公司(以下简称华东纺织)	母公司控制的企业
江阴中盛服饰有限公司（以下简称中盛服饰）	母公司控制的企业
南京建辉房地产开发有限公司（以下简称建辉房地产）	母公司控制的企业
江阴汇品国际贸易有限公司（以下简称汇品国际）	母公司控制的企业
上海阳光睿玺信息科技有限公司	母公司控制的企业
江苏阳光时尚家居有限公司	母公司控制的企业
江阴金德冷链物流有限公司（以下简称金德冷链）	母公司参股的公司
江苏晨薇生态园科技有限公司（以下简称晨薇生态）	根据中国证监会相关文件初步认定
Newbridge Garment Ethiopia PLC	实质重于形式原则

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江阴丰源碳化有限公司	碳化加工	890,040.84	1,141,063.28
江阴胜海实业有限公司	原料	3,035,991.89	32,229,486.84
江苏阳光服饰有限公司	面料	219.83	115,719.38
江阴新桥污水处理有限公司	污水处理	7,200,541.66	6,637,517.57
江阴阳光大厦有限公司	餐饮费等	6,996,959.00	6,518,449.03
江阴阳光加油站有限公司	汽油等	3,400,215.88	3,736,957.60
江苏华东纺织产品检测有限公司	检测费	1,603,145.73	1,311,935.82
江苏晨薇生态园科技有限公司	养护费	1,142,493.36	1,142,493.44
上海阳光睿玺信息科技有限公司	销售佣金	19,821.15	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳光时尚服饰有限公司	水电	22,871.88	21,987.67
阳光时尚服饰有限公司	面料		80.77
江阴胜海实业有限公司	水电	4,332,422.99	5,299,384.32
江阴胜海实业有限公司	汽	3,139,060.00	2,932,878.39
江阴胜海实业有限公司	毛纺		27,100.34
江阴丰源碳化有限公司	水电	1,297,894.98	1,433,792.98
江阴丰源碳化有限公司	汽	2,424,747.39	2,405,750.35
江苏阳光服饰有限公司	水电	7,193,371.19	7,048,892.02
江苏阳光服饰有限公司	汽	11,912,915.90	7,388,577.13
江苏阳光服饰有限公司	面料	676,689,381.67	688,272,041.85
江苏阳光服饰有限公司	毛纺	10,795,570.64	20,543,869.34
江阴阳光大厦有限公司	水电	745,292.55	671,546.46
江阴阳光大厦有限公司	汽	385,659.30	374,699.07
江苏华东纺织产品检测有限公司	水电	385,438.34	347,993.68
江苏华东纺织产品检测有限公司	汽	4,782.03	4,552.72
江苏阳光生态园科技有限公司	水电	364,559.53	292,264.72
江苏阳光生态园科技有限公司	汽	582,385.48	760,599.83

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏阳光海克医疗器械有限公司	水电	718,719.88	574,109.75
江苏阳光海克医疗器械有限公司	汽	1,203,692.61	517,956.73
江阴金德冷链物流有限公司	水电	764,082.92	632,525.90
江阴金德冷链物流有限公司	汽	252,579.40	81,821.09
江阴中盛服饰有限公司	水电	143,081.46	136,552.02
江阴中盛服饰有限公司	汽	1,090,515.04	1,087,458.03
江苏阳光时尚家居有限公司	面料	380,672.97	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
阳光时尚服饰有限公司	房屋建筑物	173,904.76	173,904.76
江阴阳光大厦有限公司	房屋建筑物及设备	619,047.62	619,047.62
江苏华东纺织产品检测有限公司	房屋建筑物	169,608.10	166,403.95
江苏阳光海克医疗器械有限公司	房屋建筑物	353,718.33	291,771.43
江阴汇品国际贸易有限公司	房屋建筑物	11,428.57	11,428.57

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
江苏阳光集团有限公司	土地使用权	2,316,514.32	2,316,514.31

3、 关联担保情况

A、本公司下列银行贷款接受关联方提供的担保：

①江苏银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团、江阴德源毛纺织有限公司	阳光股份	50,000,000	2018-09-05~2019-09-04	已完成
	阳光股份	125,000,000	2018-12-06~2019-12-04	已完成
	阳光股份	50,000,000	2019-09-04~2020-09-03	未完成
	阳光股份	125,000,000	2019-11-08~2020-11-06	未完成

②广东发展银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团	阳光股份	70,000,000	2018-09-07~2019-09-06	已完成
阳光集团、陆克平	阳光股份	70,000,000	2019-09-10~2020-09-03	未完成

③宁波银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团	阳光股份	USD5,960,000	2018-04-26~2019-04-25	已完成
	阳光股份	USD10,000,000	2018-10-24~2019-10-23	已完成
	阳光股份	USD10,000,000	2019-10-24~2020-10-23	未完成

④工商银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团、恒远地产、建辉资产、包头市富泰房地产开发有限责任公司、江苏大江金属材料有限公司、江苏国润太阳能电力有限公司	阳光股份	100,000,000	2018-01-22~2020-01-21	已完成
阳光集团、建辉房地产、建辉资产、包头市富泰房地产开发有限责任公司、江苏大江金属材料有限公司、江苏国润太阳能电力有限公司	阳光股份	100,000,000	2018-07-12~2019-01-09	已完成
	阳光股份	41,000,000	2018-06-15~2019-06-13	已完成
	阳光股份	100,000,000	2018-05-07~2019-05-07	已完成
阳光集团、包头市富泰房地产开发有限责任公司、江苏大江金属材料有限公司、建辉资产、江阴利昌房地产开发有限公司、无锡市聚丰置业投资有限公司	阳光股份	100,000,000	2019-01-31~2019-07-30	已完成
	阳光股份	140,900,000	2019-05-07~2021-05-05	未完成
	阳光股份	100,000,000	2019-05-07~2019-11-11	已完成
阳光集团、建辉资产、江苏大江金属材料有限公司、无锡市聚丰置业投资有限公司	阳光股份	100,000,000	2019-11-19~2020-05-15	未完成
	阳光股份	100,000,000	2019-12-30~2020-12-27	未完成
	阳光股份	59,000,000	2019-12-30~2021-12-27	未完成

⑤农业银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否经履行完成
阳光集团、江阴赛维毛纺织有限公司、阳光股份	阳光股份	140,000,000	2018-05-04~2019-05-03	已完成
	阳光股份	10,000,000	2018-05-18~2019-05-17	已完成
阳光集团、江阴赛维毛纺织有限公司、阳光股份	阳光股份	140,000,000	2019-05-06~2020-05-05	未完成
	阳光股份	10,000,000	2019-05-21~2020-05-20	未完成

⑥交通银行无锡分行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团	阳光股份	120,000,000	2018-12-19~2019-12-17	已完成
	阳光股份	120,000,000	2019-11-13~2020-11-11	未完成

⑦中国银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团、利昌地产	阳光股份	60,000,000	2018-01-05~2019-01-04	已完成
阳光集团	阳光股份	50,000,000	2019-01-10~2019-07-10	已完成
	阳光股份	60,000,000	2019-01-07~2020-01-03	已完成
	阳光股份	50,000,000	2019-07-25~2020-01-15	未完成
	阳光股份	40,000,000	2018-11-08~2019-11-07	已完成
	阳光股份	100,000,000	2019-10-24~2020-10-23	未完成

⑧中国农业发展银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团、阳光股份	阳光股份	100,000,000	2019-01-24~2020-01-23	未完成
	阳光股份	100,000,000	2019-05-08~2020-05-07	未完成

⑨中国光大银行无锡分行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团、阳光控股集团	阳光股份	100,000,000	2018-11-26~2019-11-25	已完成
	阳光股份	19,500,000	2018-12-18~2019-12-17	已完成
	阳光股份	71,000,000	2019-04-24~2020-04-23	未完成
	阳光股份	52,500,000	2019-09-20~2020-09-19	未完成
	阳光股份	119,500,000	2019-10-29~2020-10-28	未完成

⑩中信银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团	阳光股份	50,000,000	2019-01-18~2019-11-01	已完成
	阳光股份	50,000,000	2019-01-30~2019-10-31	已完成
	阳光股份	100,000,000	2019-03-27~2019-10-30	已完成
	阳光股份	200,000,000	2019-10-16~2020-10-15	未完成

⑪招商银行江阴支行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光集团	阳光股份	100,000,000	2018-12-28~2019-12-27	已完成

⑫中国民生银行无锡分行

提供担保单位名称	被担保方	担保借款金额	贷款期限	担保是否已经履行完成
阳光控股集团、陆克平、王洪明、陈建国	阳光股份	70,000,000	2019-03-19~2019-09-19	已完成
	阳光股份	70,000,000	2019-10-25~2020-09-07	未完成

⑬2017年8月11日，本公司控股股东阳光集团和阳光控股集团分别与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订《最高额保证合同》，为本公司与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订的编号为锡光银授2017第0194号《综合授信协议》的履行提供最高额连带责任保证担保，授信额度为人民币3亿元，授信

期限自 2017 年 8 月 23 日至 2020 年 8 月 22 日。2019 年度，本公司共开具并贴现信用证为人民币 5,700 万元。

⑭2019 年 3 月 7 日，本公司控股股东阳光集团法定代表人陆克平与中国民生银行股份有限公司无锡分行签订《最高额保证合同》，为本公司与中国民生银行股份有限公司无锡分行签订的编号为公授信字第 ZH1900000024874-2 号《综合授信项下线上融资业务补充协议》的履行提供最高额连带责任保证担保，授信额度为人民币 5.6 亿元，授信期限自 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 7 日。2019 年度，本公司共开具并贴现信用证为人民币 5,000 万元。

B、本公司下列国内信用证接受关联方提供的担保：

①中信银行无锡分行

提供担保单位名称	开证金额	开证日期	担保是否已经履行完成
阳光集团	USD2,289,543.75	2018-10-18	已完成
	USD1,502,863.20	2018-10-17	已完成
	USD768,884	2018-10-17	已完成
	USD6,018,142.45	2018-10-10	已完成
	USD595,954.67	2018-10-17	已完成
	USD986,687.95	2018-10-18	已完成
	USD1,004,557.3	2018-10-18	已完成
	USD1,787,580.12	2018-10-18	已完成
	USD5,137,766.86	2018-10-24	已完成
	USD6,284,051.55	2018-10-31	已完成
	USD7,076,504.06	2019-01-08	已完成

②华夏银行江阴支行

提供担保单位名称	开证金额	开证日期	担保是否已经履行完成
阳光集团	USD139,165.00	2018-01-17	已完成
	USD159,060.00	2018-05-10	已完成
	USD4,892,938.77	2018-02-02	已完成
	USD1,180,738.08	2019-09-29	已完成
	USD392,981.10	2019-09-29	已完成
	USD1,420,923.38	2019-09-29	未完成
	USD1,471,347.00	2019-09-29	未完成
	USD828,917.20	2019-11-07	未完成
	USD2,081,207.20	2019-12-13	未完成
	USD954,076.10	2019-12-13	未完成

③江阴农商银行

提供担保单位名称	开证金额	开证日期	担保是否已经履行完 成
阳光集团	USD796,240.60	2019-01-29	已完成
	USD1,223,470.10	2019-02-19	已完成
	USD32,310.00	2019-04-28	已完成
	USD444,118.80	2019-05-10	已完成
	USD445,201.90	2019-05-10	已完成
	USD885,733.25	2019-05-10	已完成
	USD146,370.00	2019-05-29	已完成
	USD461,779.00	2019-05-31	已完成
	USD406,917.98	2019-07-03	已完成
	USD1,816,175.18	2019-07-05	已完成
	USD1,224,411.20	2019-08-09	已完成
	USD154,196.00	2019-11-07	未完成
	USD318,826.00	2019-11-11	未完成
	USD84,988.49	2019-12-13	未完成

④中国农业发展银行江阴支行

提供担保单位名称	开证金额	开证日期	担保是否已经履行完 成
阳光集团	USD6,180,725.95	2018-07-05	已完成
	USD1,413,150.47	2018-07-30	已完成
	USD1,615,978.55	2018-07-30	已完成
	USD3,491,191.33	2018-08-09	已完成
	USD5,928,714.84	2018-09-13	已完成
	USD973,625.9	2018-09-13	已完成
	USD925,939.4	2018-09-14	已完成
	USD1,496,310.55	2018-09-14	已完成
	USD1,441,556.5	2018-09-26	已完成
	USD1,799,657.24	2018-12-14	未完成
	USD5,623,726.57	2018-12-14	未完成
	USD997,557.62	2018-12-27	未完成
	USD4,720,046.95	2018-12-27	未完成
	USD469,946.50	2019-02-01	已完成
	USD7,314,464.80	2019-02-01	已完成
	USD2,328,387.15	2019-05-21	已完成
	USD4,530,040.10	2019-06-10	已完成
	USD912,747.35	2019-08-01	已完成
	USD2,971,975.71	2019-08-06	已完成
	USD904,680.60	2019-08-06	已完成
	USD2,832,127.50	2019-06-10	未完成
	USD7,218,384.19	2019-11-11	未完成
	USD683,835.20	2019-12-20	未完成

⑤宁波银行股份有限公司无锡分行

提供担保单位名称	开证金额	开证日期	担保是否已经履行完成
阳光集团	USD2,710,760.55	2018-07-09	已完成
	USD2,531,621.44	2018-11-06	已完成
	USD1,438,815.40	2019-05-28	已完成
	USD400,726.20	2019-08-13	已完成
	USD326,649.96	2019-12-06	未完成

⑥江苏银行江阴支行

提供担保单位名称	开证金额	开证日期	担保是否已经履行完成
阳光集团、江阴德源毛纺织有限公司	USD3,590,097.07	2018-07-03	已完成
	USD488,688.75	2018-09-28	已完成
	USD927,442.00	2018-09-30	已完成
	USD1,976,635.63	2018-9-27	已完成

⑦工商银行江阴支行

提供担保单位名称	开证金额	开证日期	担保是否已经履行完成
阳光集团	EUR2,326,625.35	2018-05-28	已完成
	EUR883,500	2018-07-09	已完成
	USD2,818,771.92	2018-11-16	已完成

C、本公司和控股子公司为关联方贷款提供担保情况：

①2018年5月23日，本公司与浙商银行股份有限公司江阴支行签署了《最高额保证合同》，为阳光集团提供最高余额为2亿元的担保。担保期限自2018年5月23日至2019年5月23日。

②2019年7月24日，本公司与浙商银行股份有限公司江阴支行签署了《最高额保证合同》，为阳光集团提供最高余额为1亿元的担保。担保期限为2019年7月24日至2020年5月9日。

③2017年5月3日，本公司全资子公司江阴金帝毛纺织有限公司与平安银行股份有限公司上海分行签署了《最高额抵押担保合同》，以沪房地黄字(2016)第004505号房产为阳光集团向平安银行贷款提供抵押担保，担保金额为3亿元人民币，期限自2017年5月23日至2019年3月14日。

④2019年6月4日，本公司全资子公司江阴金帝毛纺织有限公司与平安银行股份有限公司上海分行签署了《最高额抵押担保合同》，以沪房地黄字(2016)第004505号房产为阳光集团向平安银行贷款提供抵押担保，担保金额为3亿元人民币，期限自2019年6月4日至2020年5月9日。

- 4、2019年12月31日，本公司委托母公司江苏阳光集团有限公司代归还江苏省无锡市中级人民法院预收款2,255,159.20元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏阳光服饰有限公司	433,053,776.18	21,652,688.81	328,740,521.00	16,437,026.05
	江阴胜海实业有限公司	712,190.50	35,609.53	654,532.20	32,726.61
	江苏阳光生态园科技有限公司	109,923.20	5,496.16	197,518.80	9,875.94
	江苏华东纺织产品检测有限公司	22,331.80	1,116.59	124,748.80	6,237.44
	江苏阳光海克医疗器械有限公司	143,670.00	7,183.50	107,994.60	5,399.73
	江阴金德冷链物流有限公司	102,424.78	5,121.24	84,850.56	4,242.53
	江阴阳光大厦有限公司	170,326.10	8,516.31	50,225.00	2,511.25
	江阴中盛服饰有限公司	85,914.80	4,295.74	43,773.70	2,188.69
	阳光时尚服饰有限公司	2,138.40	106.92	2,348.00	117.40
	江苏阳光时尚家居有限公司	41,522.60	2,076.13		
	江阴汇品国际贸易有限公司	12,000.00	600.00		
预付账款					
	江苏华东纺织产品检测有限公司			23,860.00	
其他应收款					
	Newbridge Garment Ethiopia PLC	529,608.88	26,480.44		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江阴阳光加油站有限公司	3,909,150.86	2,433,041.44
	江阴丰源碳化有限公司	856,782.74	1,329,220.16
	江阴胜海实业有限公司		1,886,747.32
	江阴新桥污水处理有限公司	67,368.00	102,270.00
	江阴阳光大厦有限公司		91,009.00
	上海阳光睿玺信息科技有限公司	19,821.15	
预收账款			
	江阴胜海实业有限公司	597,601.69	522,644.89
	江阴丰源碳化有限公司	455,814.96	209,952.84
	江阴阳光大厦有限公司		364,256.40
其他应付款			
	江阴新桥污水处理有限公司	1,458,611.00	1,249,731.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况

(1) 本公司以下列房地产作为抵押物，与中国农业银行股份有限公司江阴支行签署了《最高额抵押合同》，抵押金额为人民币 20,142.89 万元，抵押期限：2018.4.26~2021.4.23；本公司全资子公司江阴赛维毛纺织有限公司以下列房地产作为抵押物，与中国农业银行股份有限公司江阴支行签署了《最高额抵押合同》，抵押金额为人民币 7,224.51 万元，抵押期限：2017.8.31~2020.8.30；为本公司在中国农业银行股份有限公司江阴支行贷款 15,000 万元提供担保，其中 14,000 万贷款期限为 2019.5.6~2020.5.5，1,000 万贷款期限为 2019.5.21~2020.5.20。

资产名称	权证号	坐落地点	面积	所有权人
科技大厦/图书馆/浴室(冷冻机房)	澄房权证江阴字第fhs10082956-1号	新桥镇陶新路18号	29,526.10m²	阳光股份
房屋/制条接跨房屋/冷冻站/洗毛车间	澄房权证江阴字第fhs10082956-2号	新桥镇陶新路18号	25,173.13m²	阳光股份
老纺三房屋(含制冷)/制条毛库房屋	澄房权证江阴字第fhs10082929号	新桥镇陶新路18号	43,700.68m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2002)字第0002539号	新桥镇陶新路18号	5,045.30m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2003)字第003174号	新桥镇蔡港河西	4,155.50m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2003)字第003175号	新桥镇陶新路西侧	21,424.80m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2003)字第003176号	新桥镇陶新路西侧	19,842.30m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2003)字第003177号	新桥镇陶新路西侧	18,608.70m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2002)字第005061号	新桥镇陶新路西	22,878.00m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2006)第007224号	江阴市新桥镇蔡港河西侧	10,319.90m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2006)第007225号	新桥镇蔡港河西	12,569.80m²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2005)第014272号	新桥镇陶新路西侧	5,867.70m²	阳光股份
房地产	苏(2017)江阴市不动产权第0025566号	新桥镇陶新路18-1号	5,694.18m²	赛维毛纺
房地产	苏(2017)江阴市不动产权第0025543号	新桥镇陶新路18-1号	4,556.01m²	赛维毛纺
房地产	苏(2017)江阴市不动产权第0013693号	新桥镇陶新路18-1号	57,281.26m²	赛维毛纺
国有土地使用权	苏(2017)江阴市不动产权第0025566号	新桥镇陶新路18-1号	5,027.9m²	赛维毛纺
国有土地使用权	苏(2017)江阴市不动产权第0025543号	新桥镇陶新路18-1号	5,647.8m²	赛维毛纺
国有土地使用权	苏(2017)江阴市不动产权第0013693号	新桥镇陶新路18-1号	23,414.4m²	赛维毛纺

（2）本公司以下列房地产和土地使用权作为抵押物，与中国建设银行股份有限公司江阴支行签署了《最高额抵押合同》，抵押金额为人民币 1,429.94 万元，抵押期限：2017.8.23-2020.8.22；本公司控股子公司江阴赛维毛纺织有限公司以下列房地产和土地使用权作为抵押物，与中国建设银行股份有限公司江阴支行签署了《最高额抵押合同》，抵押金额为人民币 18,937.82 万元，抵押期限：2017.8.23-2020.8.22；本公司全资子公司大丰阳光热电有限公司以下列房地产作为抵押物，与中国建设银行股份有限公司江阴支行签署了《最高额抵押合同》，抵押金额为人民币 3,039.02 万元，抵押期限：2019.8.14~2024.8.13；本公司控股子公司江苏阳光璜塘热电有限公司以下列房地产作为抵押物，与中国建设银行股份有限公司江阴支行签署了《最高额抵押合同》，抵押金额为人民币 4,048.44 万元，抵押期限：2019.8.14~2024.8.13；为本公司在中国建设银行股份有限公司江阴支行贷款提供 12,700 万元担保，其中 9,700 万元贷款期限为 2019.6.28~2020.6.27，3,000 万元贷款期限为 2019.9.17~2020.9.16。

资产名称	权证号	坐落地点	面积	所有权人
毛库房屋	苏（2017）江阴市不动产权第0022935号	新桥镇陶新路18号	12,469.96m²	阳光股份
土地使用权	苏（2017）江阴市不动产权第0022935号	新桥镇陶新路18号	10,977.00m²	阳光股份
房地产	苏（2017）江阴市不动产权第0013043号	新桥镇陶新路18-1号	87,717.03m²	赛维毛纺
国有土地使用权	苏（2017）江阴市不动产权第0013043号	新桥镇陶新路18-1号	152,125.00m²	赛维毛纺
办公楼及土地使用权	苏（2016）大丰区不动产权第0005667号	大丰市开发区南翔西路198号4幢	房产：13,886.10m² 土地：117,544.00m²	大丰热电
化水间及土地使用权	苏（2016）大丰区不动产权第0005682号	大丰市开发区南翔西路198号1幢		大丰热电
宿舍楼及土地使用权	苏（2016）大丰区不动产权第0005658号	大丰市开发区南翔西路198号3幢		大丰热电
主厂房及土地使用权	苏（2016）大丰区不动产权第0005660号	大丰市开发区南翔西路198号2幢		大丰热电
食堂浴室、检修楼及土地使用权	苏（2016）大丰区不动产权第0005664号	大丰市开发区南翔西路198号5幢、6幢		大丰热电
化水泵房、干燥棚及土地使用权	苏（2016）大丰区不动产权第0005662号	大丰市开发区南翔西路198号7幢、8幢		大丰热电
循环水泵房及土地使用权	苏（2016）大丰区不动产权第0005655号	大丰市开发区南翔西路198号9幢		大丰热电
国有土地使用权	澄土国用（2005）第012598号	霞客镇璜塘外环南125号	77,356.8m²	璜塘热电

(3) 2019年1月21日,本公司以下列房地产作为抵押物,与中国农业发展银行江阴支行签署了《最高额抵押合同》,抵押金额为人民币 5,251.36 万元,抵押期限为 2019.1.21~2022.1.20,为本公司在中国农业发展银行江阴支行贷款提供 20,000 万元担保,其中 10,000 万元贷款期限为 2019.1.24~2020.1.23, 10,000 万元贷款期限为 2019.5.8~2020.5.07。

资产名称	权证号	坐落地点	面积	所有权人
国有土地使用权	澄土国用(2005)第014271号	新桥镇镇蔡港河西	2,134.3m ²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2005)第014274号	新桥镇陶新路东侧	5137.2m ²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2005)字第002178号	新桥镇陶新路东侧	8,504.2m ²	阳光股份
国有土地使用权	澄土国用(2006)字第007228号	新桥镇陶新路东侧	13,537.1m ²	阳光股份
房屋产权	澄房权证江阴字第fhs10020375	新桥镇陶新路18号	11,595.88m ²	阳光股份
房屋产权	澄房权证江阴字第fhs10020377	新桥镇陶新路18号	5,635.73m ²	阳光股份
房屋产权	澄房权证江阴字第fhs10020317-1	新桥镇陶新路18号	15,597.72m ²	阳光股份
房屋产权	澄房权证江阴字第fhs10020317-2	新桥镇陶新路18号	3,853.21m ²	阳光股份

(4) 本公司控股子公司江苏阳光新桥热电有限公司以国有土地使用权作为在江苏江阴农村商业银行股份有限公司新桥支行 1,600 万元贷款的抵押物,抵押期限: 2019.7.12~2022.7.11, 抵押总额 1,920 万元。

资产名称	权证号	坐落地点	面积	所有权人
国有土地使用权	澄土国用(2005)字第006262号	新桥镇	67,295.70m ²	新桥热电
国有土地使用权	澄土国用(2004)字第008121号	华士镇龙河村	22,168.40m ²	新桥热电

2、 质押资产情况

(1) 2018 年 10 月 22 日，本公司与宁波银行股份有限公司无锡分行（质权人）签署《质押合同》（附属条款编号为 078002J20188367），为本公司与质权人之间于 2018 年 10 月 22 日起签署的《开立保函协议》提供质押担保，质物为权利凭证号 01376621 的外币定期存单，评估价值为 200 万美元。

3、 截止 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需说明的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 对外担保情况

(1) 2019 年 7 月 24 日，本公司与浙商银行签署了《最高额保证合同》，为阳光集团向浙商银行申请综合授信提供最高保证余额不超过 1 亿元人民币的连带责任保证，期限自 2019 年 7 月 24 日至 2020 年 5 月 9 日。

(2) 2019 年 6 月 4 日，本公司全资子公司江阴金帝毛纺织有限公司与平安银行签署了《最高额抵押担保合同》，以沪房地黄字（2016）第 004505 号房产为阳光集团向平安银行的贷款提供抵押担保，以上担保额度为 3 亿元人民币，期限自 2019 年 6 月 4 日至 2020 年 5 月 9 日。

2、 截止 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无其他需说明的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 2019 年利润分配预案

根据本公司2020年4月26日召开的第七届董事会第十七次会议决议，决定公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.25元（含税），截至2019年12月31日，公司总股本1,783,340,326股，以此计算合计拟派发现金红利44,583,508.15元（含税），同时公司2019年度不进行资本公积转增股本。

(二) 对新型冠状病毒肺炎疫情影响的评估

新型冠状病毒（COVID-19）肺炎疫情于2020年1月在全国爆发，并逐渐演变成全球大流行，对整个宏观经济产生了不利影响。肺炎疫情对部分企业经营、以及整体经济运行造成了一定的影响，有可能导致终端市场需求下滑。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求，做好疫情防控工作。公司已经复工复产，预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(三) 截止报告日，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 控股子公司宁夏阳光硅业有限公司破产清算事项

由于宁夏阳光亏损严重，明显不能清偿到期债务，为保护公司全体股东利益，本公司于2013年1月7日正式向宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院申请对控股子公司宁夏阳光硅业有限公司进行破产清算，法院予以受理并于2013年3月18日出具了《民事裁定书》（【2013】石破产第1-7号），宣告宁夏阳光硅业有限公司破产。

2013年9月2日，公司收到了宁夏嘉德拍卖行有限公司的拍卖成交确认书。宁夏嘉德拍卖行有限公司受宁夏阳光硅业有限公司破产管理人委托，于2013年8月30日在银川市兴庆区民族北街中房高尔夫商务大厦A座11F举行了拍卖会，公开拍卖了宁夏阳光硅业有限公司的整体破产资产。拍卖的结果是：江阴建禾钢品有限公司以人民币20,826万元成功竞得宁夏阳光硅业有限公司的整体破产资产。

2013年12月26日，第二次债权人会议核查了债权人及债权申报的情况，通过了破产财产分配方案。

2013年12月30日，受理法院作出（2013）石民破字第1-14、1-15号民事裁定书，对第二次债权人会议审核的债权人及债权进行了确认，对会议通过的破产财产分配方案予以认可。普通债权的清偿比例为2.69%，本公司可收回清偿金额为34,296,047.40元（1,274,946,000.00*2.69%），转回坏账准备26,502,837.40元。

2014年9月，本公司收到宁夏阳光硅业有限公司资产管理人支付的破产债权分配金额34,296,047.40元，核销坏账准备1,240,649,952.60元。

2015年7月31日，受理法院作出（2013）石民破字第1-20号民事裁定书，对第二次债权人会议表决通过的宁夏阳光管理人制作的《宁夏阳光硅业有限公司破产财产二次分配计划》予以认可。根据二次分配计划，公司预计收回破产债权8,287,149.00元。

2015年8月14日，公司收到宁夏阳光硅业有限公司资产管理人支付的破产债权分配金额8,287,149.00元，收回核销的坏账准备8,287,149.00元。

2016年7月11日，受理法院出具了《民事裁定书》（【2013】石民破字第1-21号），对第二次债权人会议表决通过的宁夏阳光管理人制作的《宁夏阳光硅业有限公司破产财产最后分配计划》予以认可。根据最后分配计划，公司预计收回破产债权2,167,408.20元。

2016年7月21日，公司收到宁夏阳光硅业有限公司资产管理人支付的破产债权分配金额2,167,408.20元。

截止2019年12月31日，破产清算程序已终结，宁夏阳光硅业有限公司税务注销手续已完成。截止审计报告日，宁夏阳光硅业有限公司工商注销登记变更手续已完成。

（三） 股东股权质押情况

截止2019年12月31日，本公司控股股东江苏阳光集团有限公司将所持有的本公司股份用于质押的共计17,700万股；本公司股东陈丽芬将所持有的本公司股份用于质押的共计3,138.10万股；本公司股东郁琴芬将所持有的本公司股份用于质押的共计14,430.00万股；本公司股东孙宁玲将所持有的本公司股份用于质押的共计9,164.898万股。

（四） 截止2019年12月31日，除上述事项外，本公司无需说明的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,220,000.00
合计		3,220,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	526,499,755.32	459,820,072.28
1 至 2 年	173.60	369,490.08
小计	526,499,928.92	460,189,562.36
减：坏账准备	1,726,369.27	1,799,282.66
合计	524,773,559.65	458,390,279.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	526,499,928.92	100.00	1,726,369.27	0.33	524,773,559.65
其中：账龄组合	34,527,211.73	6.56	1,726,369.27	5.00	32,800,842.46
性质组合	491,972,717.19	93.44			491,972,717.19
合计	526,499,928.92	100.00	1,726,369.27		524,773,559.65

类别	上年年末余额				
	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	460,189,562.36	100.00	1,799,282.66	0.39	458,390,279.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	460,189,562.36	100.00	1,799,282.66		458,390,279.70

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,527,038.13	1,726,351.91	5.00
1 至 2 年	173.60	17.36	10.00
合计	34,527,211.73	1,726,369.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	1,799,282.66	1,799,282.66		72,913.39		1,726,369.27
合计	1,799,282.66	1,799,282.66		72,913.39		1,726,369.27

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 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 509,663,525.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 884,540.40 元。

6、 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	5,111,501.00
合计	5,111,501.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	3,220,000.00	202,126,417.81	200,234,916.81		5,111,501.00	
合计	3,220,000.00	202,126,417.81	200,234,916.81		5,111,501.00	

3、 期末公司无用于质押的应收票据。

4、 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	50,192,454.75	
合计	50,192,454.75	

5、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6、 期末公司应收款项融资不存在减值准备。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	413,153,655.78	239,730,094.98
合计	413,153,655.78	239,730,094.98

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	315,188,226.30	239,643,667.67
1 至 2 年	97,755,517.48	
2 至 3 年		
3 至 4 年		220,960.00
4 至 5 年	220,960.00	
5 年以上		
小计	413,164,703.78	239,864,627.67
减：坏账准备	11,048.00	134,532.69
合计	413,153,655.78	239,730,094.98

(2) 按分类披露

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（%）	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	413,164,703.78	100.00	11,048.00		413,153,655.78
合计	413,164,703.78	100.00	11,048.00		413,153,655.78

类别	上年年末余额				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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	239,864,627.67	100.00	134,532.69	0.06	239,730,094.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	239,864,627.67	100.00	134,532.69		239,730,094.98

按组合计提坏账准备：				
名称	期末余额			计提比例（%）
	其他应收款项	坏账准备		
组合 1：应收退税款、代收代扣款、员工备用金	88,078.70			
组合 2：性质组合	412,855,665.08			
组合 3：保证金、其他组合	220,960.00	11,048.00		5.00
合计	413,164,703.78	11,048.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	16,384.78			16,384.78
年初余额在本期	16,384.78			16,384.78
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,336.78			5,336.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,048.00			11,048.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	239,864,627.67			239,864,627.67
年初余额在本期	239,864,627.67			239,864,627.67
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	173,300,076.11			173,300,076.11
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	413,164,703.78			413,164,703.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	134,532.69	16,384.78		5,336.78		11,048.00
合计	134,532.69	16,384.78		5,336.78		11,048.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方款项	412,855,665.08	239,162,613.80
应收退税款		362,522.72
保证金	220,960.00	220,960.00
代收代扣款及备用金	88,078.70	11,795.55
其他		106,735.60
合计	413,164,703.78	239,864,627.67

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昊天投资有限公司	往来款	404,582,805.45	2 年以内	97.92	
江苏阳光璜塘热电有限公司	往来款	8,272,859.63	1 年以内	2.00	
江阴市国土资源局	履约保证金	220,960.00	4 至 5 年	0.05	11,048.00
合计		413,076,625.08		99.97	11,048.00

(8) 不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,394,772,999.35		1,394,772,999.35	1,394,772,999.35		1,394,772,999.35
对联营、合营企业投资						
合计	1,394,772,999.35		1,394,772,999.35	1,394,772,999.35		1,394,772,999.35

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
江苏阳光后整理有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏阳光新桥热电有限公司	285,091,010.93			285,091,010.93		
江苏阳光璜塘热电有限公司	187,240,998.46			187,240,998.46		
大丰阳光热电有限公司	196,520,989.96			196,520,989.96		
江阴金帝毛纺织有限公司	74,692,622.46			74,692,622.46		
江阴赛维毛纺织有限公司	481,227,377.54			481,227,377.54		
昊天投资有限公司						
合计	1,394,772,999.35			1,394,772,999.35		

注： 2012 年 04 月，本公司设立全资子公司昊天投资有限公司，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,732,457,444.69	1,447,399,378.21	1,866,061,516.23	1,512,243,140.71
其他业务	43,212,088.79	34,944,487.08	39,206,376.12	31,516,673.21
合计	1,775,669,533.48	1,482,343,865.29	1,905,267,892.35	1,543,759,813.92

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,732,457,444.69	1,866,061,516.23
其中：纺织业务	1,631,951,418.68	1,758,167,502.99
热电业务	100,506,026.01	107,894,013.24
其他业务收入	43,212,088.79	39,206,376.12
合计	1,775,669,533.48	1,905,267,892.35

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	42,831,600.00	36,890,550.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,440,416.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	29,957,429.81	
合计	72,789,029.81	42,330,966.25

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	4,529,202.53	683,575.71
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）	10,820,603.82	7,928,926.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-877,996.83	14,312.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	167,088.85	360,579.36
小计	14,638,898.37	8,987,394.12
所得税影响额	-205,830.62	-135,378.40
少数股东权益影响额（税后）	-1,263,436.61	-79,799.69
合计	13,169,631.14	8,772,216.03

(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	3.21	0.0393	0.0393
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.61	0.0319	0.0319

江苏阳光股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年四月二十六日