

上海水星家用纺织品股份有限公司

审计报告及财务报表

**2018 年度**

# 上海水星家用纺织品股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-65



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11338 号

上海水星家用纺织品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海水星家用纺织品股份有限公司（以下简称水星家纺）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于水星家纺，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
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十三)及“五、合并财务报表项目注释”(二十四)。</p> <p>2018年度水星家纺合并财务报表中营业收入为人民币271,888.87万元。</p> <p>由于收入是衡量水星家纺业绩表现的重要指标,因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险,我们因而将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就销售收入确认执行的审计程序包括:</p> <p>①了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>②选取样本检查经销商合同或订单,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价水星家纺收入确认时点是否符合企业会计准则的规定,并复核相关会计政策是否得到一贯执行;</p> <p>③执行分析性程序,分析主要产品毛利率及波动原因,对比分析毛利率的合理性;</p> <p>④针对不同的销售方式,通过抽样的方式,检查发货单据、运输单据,核对报关单,检查直营店销售日报表,核对电商的签收数据、电商代销平台的代销清单等依据,检查是否符合销售收入的确认政策;</p> <p>⑤了解水星家纺销售折扣折让的销售政策,获取水星家纺计提销售折扣折让清单,分析折扣折让计提金额的合理性,选取样本复核折扣折让计提金额;检查销售折扣折让实际执行情况;</p> <p>⑥对本期重大销售和期末重大应收账款余额执行函证及替代测试程序;</p> <p>⑦抽取资产负债表日前后部分销售记录样本,核对销售发票、相关物流单据或系统记录等,以评估销售收入是否确认在恰当的期间内。</p>
<p><b>(二) 存货跌价准备</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(五)。</p> <p>于2018年12月31日,水星家纺合并财务报表中存货的账面余额为人民币79,719.04万元,存货跌价准备为人民币1,766.20万元,存货账面价值为人民</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括:</p> <p>①了解和评价管理层与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>②对期末存货实施监盘程序,检查存货的数量、状况,识别是否存在减值迹象;</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>币 77,952.84 万元。存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量, 存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>水星家纺以库存商品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。</p> <p>管理层以库存商品的状态估计其预计售价, 在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日存货账面金额重大, 并且涉及可变现净值的估计, 因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>③对管理层就存货可变现净值估计的相关假设和参数进行评估, 分析其合理性;</p> <p>④获取并评估影响期末存货跌价准备的数据, 复核存货跌价准备是否已按存货跌价准备方法进行计提。</p>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估水星家纺的持续经营能力，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。

治理层负责监督水星家纺的财务报告过程。

## 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，就可能对水星家纺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水星家纺不能持续经营。

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

(6) 就水星家纺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。

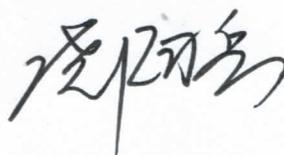
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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)。

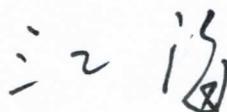
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一九年四月十日

上海水星家用纺织品股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



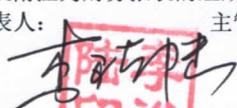
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	631,865,830.50	1,268,012,361.05
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	176,910,318.62	120,139,612.38
预付款项	(三)	43,238,051.36	34,089,356.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	6,656,098.87	6,044,932.66
买入返售金融资产			
存货	(五)	779,528,464.50	746,427,205.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	562,425,576.37	5,507,106.97
<b>流动资产合计</b>		<b>2,200,624,340.22</b>	<b>2,180,220,575.40</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	379,647,259.20	257,442,413.96
在建工程	(八)	16,896,329.49	29,775,858.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	125,143,153.76	128,740,283.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	16,515,951.70	9,728,577.24
递延所得税资产	(十一)	24,860,588.61	24,261,771.47
其他非流动资产	(十二)	3,348,220.08	1,737,864.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>566,411,502.84</b>	<b>451,686,769.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,767,035,843.06</b>	<b>2,631,907,344.90</b>

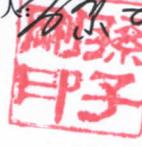
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海水星家用纺织品股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十三)		30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十四)	336,049,183.54	324,381,812.74
预收款项	(十五)	42,681,626.07	43,752,927.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	55,777,492.08	57,517,679.61
应交税费	(十七)	91,578,702.79	91,303,040.34
其他应付款	(十八)	41,516,085.68	37,966,394.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>567,603,090.16</b>	<b>584,921,854.90</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十九)	12,063,449.97	11,347,489.93
递延所得税负债	(十一)		5,725.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,063,449.97</b>	<b>11,353,215.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>579,666,540.13</b>	<b>596,275,070.21</b>
所有者权益：			
股本	(二十)	266,670,000.00	266,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	899,429,088.59	899,429,088.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	116,473,944.35	92,577,439.01
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	904,796,269.99	776,955,747.09
归属于母公司所有者权益合计		2,187,369,302.93	2,035,632,274.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,187,369,302.93</b>	<b>2,035,632,274.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,767,035,843.06</b>	<b>2,631,907,344.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
印裕

主管会计工作负责人：

  
印子

会计机构负责人：

  
印中

上海水星家用纺织品股份有限公司  
资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		525,254,102.59	1,181,298,260.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	205,088,954.24	120,520,794.48
预付款项		14,919,052.84	8,956,464.66
其他应收款	(二)	22,555,570.63	10,927,403.83
存货		619,269,984.06	606,141,405.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		542,881,725.58	2,160,289.26
<b>流动资产合计</b>		<b>1,929,969,389.94</b>	<b>1,930,004,618.34</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	91,881,408.00	88,881,408.00
投资性房地产		13,416,844.79	14,334,520.91
固定资产		210,414,897.26	85,887,715.48
在建工程		14,666,741.23	28,106,070.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,455,754.40	103,450,203.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,875,271.68	8,901,501.11
递延所得税资产		14,429,825.45	14,606,597.97
其他非流动资产		3,320,220.08	1,737,864.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>461,460,962.89</b>	<b>345,905,882.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,391,430,352.83</b>	<b>2,275,910,500.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_ 会计机构负责人: \_\_\_\_\_

李学书  
印裕

孙可明  
印子

孙可明  
印中



上海水星家用纺织品股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		300,146,705.49	294,770,134.20
预收款项		40,391,760.10	40,397,521.67
应付职工薪酬		35,661,332.34	36,440,428.79
应交税费		67,145,939.33	64,228,617.17
其他应付款		22,358,925.06	21,028,161.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>465,704,662.32</b>	<b>456,864,863.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,400,000.00	6,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,400,000.00</b>	<b>6,350,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>473,104,662.32</b>	<b>463,214,863.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		266,670,000.00	266,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		899,102,444.55	899,102,444.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		116,373,824.61	92,477,319.27
未分配利润		636,179,421.35	554,445,873.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,918,325,690.51</b>	<b>1,812,695,637.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,391,430,352.83</b>	<b>2,275,910,500.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

李裕  
印裕

印子

印中

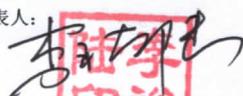


上海水星家用纺织品股份有限公司  
合并利润表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,718,888,701.34	2,461,896,884.24
其中: 营业收入	(二十四)	2,718,888,701.34	2,461,896,884.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,409,309,268.57	2,171,538,734.65
其中: 营业成本	(二十四)	1,764,217,260.06	1,566,742,975.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	13,966,546.07	13,645,785.24
销售费用	(二十六)	446,389,403.59	391,667,884.24
管理费用	(二十七)	113,994,133.54	103,992,157.84
研发费用	(二十八)	68,960,933.12	80,909,064.59
财务费用	(二十九)	-6,660,183.38	5,917,652.71
其中: 利息费用		-30,625.00	6,526,834.34
利息收入		7,383,936.47	1,474,065.62
资产减值损失	(三十)	8,441,175.57	8,663,214.77
加: 其他收益	(三十一)	2,958,355.77	4,490,740.98
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	15,655,491.02	534,542.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	-44,667.17	22,797.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		328,148,612.39	295,406,231.14
加: 营业外收入	(三十四)	12,913,144.14	13,402,592.66
减: 营业外支出	(三十五)	396,345.05	713,978.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		340,665,411.48	308,094,845.24
减: 所得税费用	(三十六)	55,593,383.24	50,745,797.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		285,072,028.24	257,349,047.34
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		285,072,028.24	257,349,047.34
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)		285,072,028.24	257,349,047.34
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		285,072,028.24	257,349,047.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		285,072,028.24	257,349,047.34
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.07	1.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.07	1.25

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:




上海水星家用纺织品股份有限公司  
**利润表**  
**2018年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,497,602,010.62	2,263,159,816.60
减: 营业成本	(四)	1,924,958,999.49	1,705,635,133.81
税金及附加		4,850,435.99	6,057,741.83
销售费用		168,875,965.95	166,590,816.48
管理费用		82,082,007.20	74,172,371.63
研发费用		67,394,033.38	76,323,330.25
财务费用		-6,718,805.51	3,386,884.15
其中: 利息费用		-56,000.00	4,056,967.67
利息收入		7,163,068.29	1,294,963.42
资产减值损失		3,951,645.43	6,401,098.09
加: 其他收益		2,044,350.70	4,132,026.94
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	15,596,115.31	377,282.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-44,667.17	22,797.93
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		269,803,527.53	229,124,547.60
加: 营业外收入		6,015,533.84	4,521,157.63
减: 营业外支出		355,063.24	572,970.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		275,463,998.13	233,072,734.98
减: 所得税费用		36,498,944.75	30,963,776.92
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		238,965,053.38	202,108,958.06
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		238,965,053.38	202,108,958.06
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		238,965,053.38	202,108,958.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.90	0.98
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.90	0.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李陆印裕

蔡子

印中



**上海水星家用纺织品股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2018年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

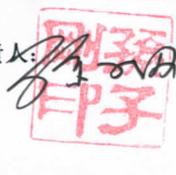
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,075,393,606.68	2,843,677,026.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		460,060.83	1,296,865.47
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	33,332,875.89	27,074,614.23
经营活动现金流入小计		3,109,186,543.40	2,872,048,506.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,885,891,302.11	1,685,007,827.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		384,266,425.65	367,366,982.35
支付的各项税费		227,917,611.85	167,507,655.42
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	371,494,814.56	346,452,372.74
经营活动现金流出小计		2,869,570,154.17	2,566,334,837.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>239,616,389.23</b>	<b>305,713,668.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,265,090,690.99	175,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,655,491.02	535,280.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,220.00	295,713.20
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		1,280,766,402.01	175,830,994.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,848,100.03	64,250,500.78
投资支付的现金		1,805,090,690.99	175,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,992,938,791.02	239,250,500.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-712,172,389.01</b>	<b>-63,419,506.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			971,420,000.00
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			155,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)		5,100,000.00
筹资活动现金流入小计			1,131,520,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	305,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,400,250.00	65,245,078.79
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)		30,604,361.99
筹资活动现金流出小计		163,400,250.00	400,849,440.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-163,400,250.00</b>	<b>730,670,559.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>36,355.03</b>	<b>-108,415.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-635,919,894.75</b>	<b>972,856,305.41</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,264,377,018.57	291,520,713.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>628,457,123.82</b>	<b>1,264,377,018.57</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


上海水星家用纺织品股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

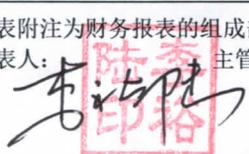
项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,725,857,449.19	2,557,074,060.29
收到的税费返还		460,060.83	1,296,865.47
收到其他与经营活动有关的现金		21,916,236.71	12,658,685.49
经营活动现金流入小计		2,748,233,746.73	2,571,029,611.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,127,191,632.09	1,944,527,991.98
支付给职工以及为职工支付的现金		180,218,487.88	166,324,186.33
支付的各项税费		109,875,452.27	62,094,128.01
支付其他与经营活动有关的现金		142,805,207.53	138,899,326.16
经营活动现金流出小计		2,560,090,779.77	2,311,845,632.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		188,142,966.96	259,183,978.77
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,220,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,596,115.31	378,020.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	294,857.92
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		1,235,616,115.31	135,672,878.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,741,594.05	59,879,390.32
投资支付的现金		1,774,761,192.56	140,603,171.61
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		1,946,502,786.61	200,482,561.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-710,886,671.30	-64,809,683.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			971,420,000.00
取得借款收到的现金			65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,100,000.00
筹资活动现金流入小计			1,041,520,000.00
偿还债务支付的现金			180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,335,000.00	64,250,620.45
支付其他与筹资活动有关的现金			30,604,361.99
筹资活动现金流出小计		133,335,000.00	274,854,982.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-133,335,000.00	766,665,017.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34,546.58	-106,397.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-656,044,157.76	960,932,915.49
加: 期初现金及现金等价物余额		1,181,298,260.35	220,365,344.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		525,254,102.59	1,181,298,260.35

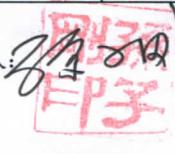
后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







上海水星家用纺织品股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
上年年末余额	266,670,000.00				899,429,088.59				92,577,439.01		776,955,747.09		2,035,632,274.69
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	266,670,000.00				899,429,088.59				92,577,439.01		776,955,747.09		2,035,632,274.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									23,896,505.34		127,840,522.90		151,737,028.24
(一) 综合收益总额											285,072,028.24		285,072,028.24
(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									23,896,505.34		-157,231,505.34		-133,335,000.00
2. 提取一般风险准备									23,896,505.34		-23,896,505.34		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	266,670,000.00				899,429,088.59				116,473,944.35		904,796,269.99		2,187,369,302.93



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



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:

上海水星家用纺织品股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00				18,156,788.59				72,366,543.20		599,817,595.56		890,340,927.35
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、本年期初余额	200,000,000.00				18,156,788.59				72,366,543.20		599,817,595.56		890,340,927.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,670,000.00				881,272,300.00				20,210,895.81		177,138,151.53		1,145,291,347.34
（一）综合收益总额											257,349,047.34		257,349,047.34
（二）所有者投入和减少资本	66,670,000.00				881,272,300.00								947,942,300.00
1. 所有者投入的普通股	66,670,000.00				881,272,300.00								947,942,300.00
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									20,210,895.81		-80,210,895.81		-60,000,000.00
2. 提取一般风险准备									20,210,895.81		-20,210,895.81		
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	266,670,000.00				899,429,088.59				92,577,439.01		776,955,747.09		2,035,632,274.69



主管会计工作负责人：  




会计机构负责人：

企业法定代表人：  




后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海水星家用纺织品股份有限公司  
所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	266,670,000.00				899,102,444.55				92,477,319.27	554,445,873.31	1,812,695,637.13
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	266,670,000.00				899,102,444.55				92,477,319.27	554,445,873.31	1,812,695,637.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									23,896,505.34	81,733,548.04	105,630,053.38
(一) 综合收益总额										238,965,053.38	238,965,053.38
(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									23,896,505.34	-157,231,505.34	-133,335,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									23,896,505.34	-23,896,505.34	
3. 其他										-133,335,000.00	-133,335,000.00
(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	266,670,000.00				899,102,444.55				116,373,824.61	636,179,421.35	1,918,325,690.51

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:



上海水星家用纺织品股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期				股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本		其他权益工具			优先股	永续债	其他							
	一、上年年末余额	二、本年年初余额	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	（一）综合收益总额											
一、上年年末余额	200,000,000.00		17,830,144.55									72,266,423.46	432,547,811.06	722,644,379.07	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	200,000,000.00		17,830,144.55									72,266,423.46	432,547,811.06	722,644,379.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,670,000.00		881,272,300.00									20,210,895.81	121,898,062.25	1,090,051,258.06	
（一）综合收益总额													202,108,958.06	202,108,958.06	
（二）所有者投入和减少资本	66,670,000.00		881,272,300.00											947,942,300.00	
1. 所有者投入的普通股	66,670,000.00		881,272,300.00											947,942,300.00	
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	266,670,000.00		899,102,444.55									92,477,319.27	554,445,873.31	1,812,695,637.13	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

  
印中

主管会计工作负责人：

  
印中

会计机构负责人：

  
印中

上海水星家用纺织品股份有限公司  
二〇一八年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海水星家用纺织品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海水星家用纺织品有限公司以 2009 年 12 月 31 日的净资产折股并发起设立的股份有限公司。2017 年 10 月, 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1920 号”《关于核准上海水星家用纺织品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 6,667 万股。公司 2017 年 11 月 20 日在上海证券交易所上市。公司的企业法人统一社会信用代码: 913100007030803502, 所属行业: 家用纺织品制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 26,667.00 万股, 注册资本为人民币 26,667.00 万元, 公司注册地和总部地址: 上海市奉贤区沪杭公路 1487 号。本公司主要经营活动为: 家用纺织品、床上用品、家居用品的研究开发、生产、销售。本公司的母公司为水星控股集团有限公司, 本公司的实际控制人为谢秋花、李来斌、李裕陆、李裕高。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

1	上海百丽丝家纺有限公司
2	上海水星电子商务有限公司
3	北京时尚水星纺织品有限公司
4	浙江星贵纺织品有限公司
5	河北水星家用纺织品有限公司
6	上海水星家纺海安有限公司
7	上海水星家纺海门有限公司
8	上海水星家纺有限公司
9	无锡水星家纺有限公司
10	合肥莫克瑞家纺有限公司
11	南京星贵家纺有限公司
12	厦门水星家纺有限公司

13	上海珏致信息科技有限公司
14	陕西水星家纺有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

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

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

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) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

(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可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌严重的标准为：下跌幅度超过投资成本的 30% 且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌超过两个完整会计年度；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 30% 时计算。

### （2）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） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合（合并范围内）或账龄组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
关联方组合（合并范围内）	按纳入母公司合并财务报表合并范围的关联方划分组合
账龄组合	除纳入母公司合并财务报表合并范围的关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

### 组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。	

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、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、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、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）。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4-5	4.8-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	19.2-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	4-5	19.2-9.5
电子设备	年限平均法	3-10	4-5	32-9.5
其他设备	年限平均法	3-10	4-5	32-9.5
固定资产装修	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19

## (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) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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	38-50 年	土地使用权年限
电脑软件	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 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

经复核，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。

### (十九) 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 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经营性租赁装修费、广告代言费等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

(1) 经营性租赁装修费，按经营性租赁约定的期限平均摊销；

(2) 广告代言费，按合同约定期限平均摊销。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

#### **(2) 设定受益计划**

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 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

## (二十三) 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

本公司主要销售方式分为四种：

经销模式，主要系针对总经销商、直属经销商的销售，该种模式采用买断式，公司在将产品交付给总经销商、直属经销商时，相应的风险和报酬已转移给总经销商、直属经销商，故公司于产品发出时根据出货单及货物委托运输凭证确认产品销售收入。

外贸销售模式，以货物出口报关时间为销售收入的确认时间。

直营店直接销售方式，产品发送至公司各直营店时不确认收入，在直营店将产品销售给客户时根据直营店上报的销售日报表确认直营销售收入。

电子商务销售模式，以货物发出并已开具增值税专用发票时确认销售收入。

## (二十四) 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：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

## 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）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。

## **(二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 176,910,318.62 元，上期金额 120,139,612.38 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 336,049,183.54 元，上期金额 324,381,812.74 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 39,875.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 68,960,933.12 元，上期金额 80,909,064.59 元，重分类至“研发费用”。 在本期和上期利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

执行《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》关于代扣个人所得税手续费返还的填列的相关规定。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。对可比期间的比较数据进行调整。	调增“其他收益”本期金额 76,098.22 元，上期金额 172,128.03 元；调减“营业外收入”本期金额 76,098.22 元，上期金额 172,128.03 元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、10、11、13、16、17
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海水星家用纺织品股份有限公司	15
其他子公司	25

## (二) 税收优惠

本公司已通过高新技术企业认定，证书编号：GR201831000854，到期日期为 2021 年 11 月 2 日。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	90,348.42	109,323.29
银行存款	598,698,586.42	1,251,860,318.70
其他货币资金	33,076,895.66	16,042,719.06
合计	631,865,830.50	1,268,012,361.05

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

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	3,408,706.68	3,635,342.48
合计	3,408,706.68	3,635,342.48

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 3,408,706.68 元系子公司上海水星电子商务有限公司在第三方支付平台（支付宝账户）存入的电子商务保证金存款，尚处于冻结状态。该等受限制的保证金存款，在编制现金流量表时已作剔除，未作为现金及现金等价物。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	400,000.00	
应收账款	176,510,318.62	120,139,612.38
合计	176,910,318.62	120,139,612.38

#### 1、 应收票据

##### 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	400,000.00	
合计	400,000.00	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,067,780.54	99.81	9,557,461.92	5.14	176,510,318.62	126,559,296.01	100.00	6,419,683.63	5.07	120,139,612.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	348,760.15	0.19	348,760.15	100.00						
合计	186,416,540.69	100.00	9,906,222.07		176,510,318.62	126,559,296.01	100.00	6,419,683.63		120,139,612.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	184,375,815.36	9,218,790.76	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,691,038.12	338,207.63	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	927.06	463.53	50.00
合计	186,067,780.54	9,557,461.92	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
北京庄胜崇光百货商场	348,760.15	348,760.15	100.00	预计无法收回
合计	348,760.15	348,760.15	100.00	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少	
应收账款坏账准备	6,419,683.63	3,486,538.44			9,906,222.07
合计	6,419,683.63	3,486,538.44			9,906,222.07

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	63,960,397.81	34.31	3,198,019.89
唯品会（中国）有限公司	24,111,077.15	12.93	1,205,553.86
江苏苏宁易购电子商务有限公司	7,814,249.52	4.19	390,712.48
重庆诺诗曼贸易有限公司	4,284,356.26	2.30	214,217.81
武汉欣久昌商贸有限公司	2,159,413.62	1.16	107,970.68
合计	102,329,494.36	54.89	5,116,474.72

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	43,215,224.66	99.95	34,005,138.25	99.75
1 至 2 年 (含 2 年)	11,716.70	0.03	72,333.29	0.21
2 至 3 年 (含 3 年)			11,885.00	0.04
3 年以上	11,110.00	0.02		
合计	43,238,051.36	100.00	34,089,356.54	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	10,976,645.21	25.39
浙江淘宝商城技术有限公司	8,671,314.93	20.05
南通优蜜羽绒制品有限公司	3,950,000.00	9.14
宜宾康信皮业工贸有限公司	2,088,082.18	4.83
重庆京东海嘉电子商务有限公司	1,363,708.64	3.15
合计	27,049,750.96	62.56

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,656,098.87	6,044,932.66
合计	6,656,098.87	6,044,932.66

### 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,632,986.16	98.66	5,976,887.29	47.31	6,656,098.87	11,308,708.21	100.00	5,263,775.55	46.55	6,044,932.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	171,642.72	1.34	171,642.72	100.00						
合计	12,804,628.88	100.00	6,148,530.01		6,656,098.87	11,308,708.21	100.00	5,263,775.55		6,044,932.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,838,549.49	241,927.49	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,698,164.46	339,632.90	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,401,890.63	700,945.32	50.00
3 年以上	4,694,381.58	4,694,381.58	100.00
合计	12,632,986.16	5,976,887.29	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京庄胜崇光百货商场	171,642.72	171,642.72	100.00	预计无法收回
合计	171,642.72	171,642.72	100.00	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少（注）	
其他应收款坏账准备	5,263,775.55	884,754.46			6,148,530.01
合计	5,263,775.55	884,754.46			6,148,530.01

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金/保证金	7,238,200.52	6,337,506.86
公司往来款	3,376,527.00	3,396,527.00
职工备用金	1,337,838.56	844,066.29
代垫款项	852,062.80	730,608.06
合计	12,804,628.88	11,308,708.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
深圳市云飞扬卧室用品有限公司	公司往来款	3,134,985.00	3 年以上	24.48	3,134,985.00
支付宝(中国)网络技术有 限公司	押金/保证金	950,000.00	1 年以内至 3 年以上	7.42	126,500.00
北京京东世纪贸易有限公 司	押金/保证金	760,000.00	1 年以内至 1-2 年(含 2 年)	5.94	295,000.00
上海市奉贤区发展墙体材 料办公室	押金/保证金	689,812.00	2 至 3 年(含 3 年)	5.39	344,906.00
倪琴福	职工备用金	390,000.00	1 年以内(含 1 年)	3.05	19,500.00
合计		5,924,797.00		46.28	3,920,891.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,854,506.62		103,854,506.62	79,783,225.26		79,783,225.26
委托加工物 资	14,457,854.78		14,457,854.78	7,322,523.05		7,322,523.05
在产品	40,496,511.35		40,496,511.35	33,569,002.12		33,569,002.12
库存商品	638,381,548.06	17,661,956.31	620,719,591.75	646,035,340.10	20,282,884.73	625,752,455.37
合计	797,190,420.81	17,661,956.31	779,528,464.50	766,710,090.53	20,282,884.73	746,427,205.80

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	20,282,884.73	4,069,882.67		6,690,811.09		17,661,956.31
合计	20,282,884.73	4,069,882.67		6,690,811.09		17,661,956.31

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财类投资	540,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	22,351,056.23	4,514,436.00
预缴企业所得税	74,520.14	992,670.97
合计	562,425,576.37	5,507,106.97

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	379,647,259.20	257,442,413.96
固定资产清理		
合计	379,647,259.20	257,442,413.96

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	融资租入固 定资产	固定资产装 修	融资租入固定资产 改良支出	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>									
(1) 年初余额	302,563,012.66	37,973,120.58	14,823,571.72	16,761,167.99		2,148,105.81		9,788,761.62	384,057,740.38
(2) 本期增加金额	103,401,739.21	22,808,053.56	1,400,644.01	6,375,087.91		7,021,636.31		6,455,970.62	147,463,131.62
—购置	32,639,660.30	22,808,053.56	1,400,644.01	6,375,087.91		576,181.81		6,455,970.62	70,255,598.21
—在建工程 转入	70,762,078.91					6,445,454.50			77,207,533.41
(3) 本期减少金额		1,300,433.64		663,989.15		377,355.56		38,872.34	2,380,650.69
—处置或报 废		1,300,433.64		663,989.15		377,355.56		38,872.34	2,380,650.69
(4) 期末余额	405,964,751.87	59,480,740.50	16,224,215.73	22,472,266.75		8,792,386.56		16,205,859.90	529,140,221.31
<b>2. 累计折旧</b>									
(1) 年初余额	80,188,834.26	17,841,984.99	10,393,045.19	11,308,015.12		1,926,950.61		4,956,496.25	126,615,326.42
(2) 本期增加金额	16,275,928.38	3,533,725.38	1,595,998.84	2,115,149.58		9,122.88		1,424,678.82	24,954,603.88
—计提	16,275,928.38	3,533,725.38	1,595,998.84	2,115,149.58		9,122.88		1,424,678.82	24,954,603.88
(3) 本期减少金额		1,083,952.09		600,106.05				392,910.05	2,076,968.19
—处置或报 废		1,083,952.09		600,106.05				392,910.05	2,076,968.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	融资租入固 定资产	固定资产装 修	融资租入固定资 产改良支出	其他	合计
(4) 期末余额	96,464,762.64	20,291,758.28	11,989,044.03	12,823,058.65		1,936,073.49		5,988,265.02	149,492,962.11
3. 减值准备									
(1) 年初余额									
(2) 本期增加金额									
(3) 本期减少金额									
(4) 期末余额									
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	309,499,989.23	39,188,982.22	4,235,171.70	9,649,208.10		6,856,313.07		10,217,594.88	379,647,259.20
(2) 年初账面价值	222,374,178.40	20,131,135.59	4,430,526.53	5,453,152.87		221,155.20		4,832,265.37	257,442,413.96

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	16,896,329.49	29,775,858.86
工程物资		
合计	16,896,329.49	29,775,858.86

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产基地及仓储物流信息化建设项目	13,389,657.93		13,389,657.93	28,106,070.60		28,106,070.60
海安家用纺织品生产项目工程	1,669,788.26		1,669,788.26	1,669,788.26		1,669,788.26
零星工程	1,836,883.30		1,836,883.30			
合计	16,896,329.49		16,896,329.49	29,775,858.86		29,775,858.86

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
生产基地及 仓储物流信 息化建设项 目	19,105.82 万元	28,106,070.60	41,344,430.67	56,060,843.34		13,389,657.93	67.81	67.81				自有资金、募 集资金、政府 补助
海安家用纺 织品生产项 目工程	23,856.00 万元	1,669,788.26				1,669,788.26	0.70	0.70				自有资金
食堂改建工 程	2,060.98 万元		20,555,780.98	20,555,780.98			100.00	100.00				自有资金
零星工程	434.16 万 元		2,427,792.39	590,909.09		1,836,883.30	55.92	55.92				自有资金
合计		29,775,858.86	64,328,004.04	77,207,533.41		16,896,329.49						

(九) 无形资产

项目	土地使用权	商标使 用权	商誉	电脑软件	专利 权	非专利 技术	特许专 营权	车辆 牌照	其他	合计
1. 账面原值										
(1) 年初余额	141,683,768.25			4,402,139.11						146,085,907.36
(2) 本期增加 金额				256,410.25						256,410.25
—购置				256,410.25						256,410.25
(3) 本期减少 金额										
(4) 期末余额	141,683,768.25			4,658,549.36						146,342,317.61
2. 累计摊销										
(1) 年初余额	13,580,241.89			3,765,381.58						17,345,623.47
(2) 本期增加 金额	3,510,777.72			342,762.66						3,853,540.38
—计提	3,510,777.72			342,762.66						3,853,540.38
(3) 本期减少 金额										
(4) 期末余额	17,091,019.61			4,108,144.24						21,199,163.85
3. 减值准备										
(1) 年初余额										
(2) 本期增加 金额										
(3) 本期减少 金额										
(4) 期末余额										
4. 账面价值										
(1) 期末账面 价值	124,592,748.64			550,405.12						125,143,153.76
(2) 年初账面 价值	128,103,526.36			636,757.53						128,740,283.89

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,029,297.21	7,786,006.60	3,063,106.15		9,752,197.66
代言费	4,699,280.03	7,378,640.78	5,314,166.77		6,763,754.04
合计	9,728,577.24	15,164,647.38	8,377,272.92		16,515,951.70

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
预提费用	32,688,958.04	6,531,369.87	33,882,207.07	6,570,868.08
预计销售折让	42,963,285.43	6,461,142.27	42,309,128.51	6,489,228.80
资产减值准备	32,162,226.64	5,705,354.43	31,619,094.73	5,367,780.87
递延收益	12,063,449.97	2,275,862.49	11,347,489.93	2,201,872.48
合并内部利润抵销	8,930,348.99	1,842,768.78	8,584,824.54	1,785,210.25
可抵扣的经营亏损	4,048,044.69	1,012,011.17	3,919,231.07	979,807.77
工资及福利	6,241,326.79	936,199.02	5,780,021.48	867,003.22
固定资产折旧	383,522.33	95,880.58		
合计	139,481,162.88	24,860,588.61	137,441,997.33	24,261,771.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧			22,901.52	5,725.38
合计			22,901.52	5,725.38

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	15,794,859.37	8,320,030.74
可抵扣暂时性差异	1,997,464.52	457,787.28
合计	17,792,323.89	8,777,818.02

**4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		2,034,916.56	
2019 年	1,582,564.58	1,582,564.58	
2020 年			
2021 年	811,981.54	811,981.54	
2022 年	3,890,568.06	3,890,568.06	
2023 年	9,509,745.19		
合计	15,794,859.37	8,320,030.74	

**(十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付商标转让款	1,765,864.08	1,737,864.08
预付房地产、工程、设备等款项	1,582,356.00	
合计	3,348,220.08	1,737,864.08

**短期借款**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

**(十三) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	336,049,183.54	324,381,812.74
合计	336,049,183.54	324,381,812.74

**(十四) 应付账款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	335,869,585.99	321,312,061.16
1-2 年（含 2 年）	41,481.15	2,874,274.77
2-3 年（含 3 年）	47,902.40	110,262.81

项目	期末余额	年初余额
3 年以上	90,214.00	85,214.00
合计	336,049,183.54	324,381,812.74

#### (十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	42,547,262.56	43,696,210.88
1-2 年 (含 2 年)	101,229.45	29,116.07
2-3 年 (含 3 年)	20,804.16	2,329.90
3 年以上	12,329.90	25,270.77
合计	42,681,626.07	43,752,927.62

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,150,555.64	347,113,441.64	348,920,235.70	53,343,761.58
离职后福利-设定提存计划	2,367,123.97	36,441,717.79	36,375,111.26	2,433,730.50
辞退福利		132,192.00	132,192.00	
合计	57,517,679.61	383,687,351.43	385,427,538.96	55,777,492.08

##### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	47,846,158.67	300,168,677.44	302,338,200.33	45,676,635.78
(2) 职工福利费		19,395,236.81	19,395,236.81	
(3) 社会保险费	1,479,946.53	19,520,392.03	19,705,582.50	1,294,756.06
其中：医疗保险费	1,298,575.31	16,738,063.21	16,890,671.72	1,145,966.80
工伤保险费	58,762.08	763,585.34	794,075.13	28,272.29
生育保险费	122,609.14	1,714,244.75	1,716,336.92	120,516.97
(4) 住房公积金		4,874,901.28	4,874,901.28	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,824,450.44	3,154,234.08	2,606,314.78	6,372,369.74

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	55,150,555.64	347,113,441.64	348,920,235.70	53,343,761.58

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,305,585.23	35,528,513.47	35,460,657.86	2,373,440.84
失业保险费	61,538.74	913,204.32	914,453.40	60,289.66
合计	2,367,123.97	36,441,717.79	36,375,111.26	2,433,730.50

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	53,627,212.26	58,388,031.75
企业所得税	34,289,426.17	27,565,138.08
个人所得税	461,340.47	790,467.26
城市维护建设税	589,005.40	650,475.89
房产税	337,937.08	337,937.08
印花税	23,027.76	489,760.48
教育费附加	2,117,097.45	2,945,623.60
土地使用税	133,656.20	133,656.20
其他		1,950.00
合计	91,578,702.79	91,303,040.34

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		39,875.00
应付股利		
其他应付款	41,516,085.68	37,926,519.59
合计	41,516,085.68	37,966,394.59

## 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
金融机构借款利息		39,875.00
合计		39,875.00

## 2、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提费用	33,199,921.82	32,311,908.79
押金/保证金	7,588,137.17	3,469,392.61
代垫款/暂借款	662,176.24	2,089,542.38
公司往来款	65,850.45	55,675.81
合计	41,516,085.68	37,926,519.59

## (十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,347,489.93	2,100,000.00	1,384,039.96	12,063,449.97	财政补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业科技发展 基金资助“水星家 纺工业园区”项目	1,551,422.78		256,371.55		1,295,051.23	与资产相关
建设项目工程专项 补助	3,446,067.15		77,668.41		3,368,398.74	与资产相关
生产基地及仓储物 流信息化建设项目 专项扶持资金	5,100,000.00	2,100,000.00			7,200,000.00	与资产相关
上海市促进文化创 意产业发展财政扶 持资金	1,050,000.00		1,050,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
奉贤功能性纤维材料工程技术研究中心项目补助	200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	11,347,489.93	2,100,000.00	1,384,039.96		12,063,449.97	

## (二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	266,670,000.00						266,670,000.00

## (二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	886,473,174.25			886,473,174.25
其他资本公积	12,955,914.34			12,955,914.34
合计	899,429,088.59			899,429,088.59

## (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加 (注)	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,577,439.01	23,896,505.34		116,473,944.35
合计	92,577,439.01	23,896,505.34		116,473,944.35

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积 23,896,505.34 元。

## (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	776,955,747.09	599,817,595.56
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	776,955,747.09	599,817,595.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	285,072,028.24	257,349,047.34

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	23,896,505.34	20,210,895.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	133,335,000.00	60,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	904,796,269.99	776,955,747.09

#### (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,695,704,137.86	1,733,866,218.13	2,435,780,813.96	1,530,389,234.27
其他业务	23,184,563.48	30,351,041.93	26,116,070.28	36,353,740.99
合计	2,718,888,701.34	1,764,217,260.06	2,461,896,884.24	1,566,742,975.26

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,432,314.70	2,351,511.83
土地使用税	1,366,182.80	2,159,615.30
房产税	1,416,348.28	1,408,700.66
教育费附加	7,267,923.75	6,497,277.02
印花税	433,546.30	904,702.39
其他	50,230.24	323,978.04
合计	13,966,546.07	13,645,785.24

#### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	166,327,631.95	138,603,326.33
工资性支出	117,870,955.16	103,600,910.51
运输费	77,877,205.05	72,728,895.50
租赁费	26,288,243.50	22,814,355.20
差旅费	21,348,514.40	19,594,020.01

项目	本期发生额	上期发生额
货柜与陈列费	13,049,168.55	10,408,993.40
会务与培训费	12,715,362.41	8,954,703.22
展销促销费	6,058,888.79	7,217,582.00
折旧与摊销	1,953,369.64	2,897,495.58
办公费	1,802,899.09	4,238,548.18
其他	1,097,165.05	609,054.31
合计	446,389,403.59	391,667,884.24

### (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	68,876,965.58	64,149,827.65
折旧与摊销	14,881,748.80	12,515,450.95
办公费	9,960,069.17	6,221,782.09
咨询费中介机构费	5,623,932.46	7,508,044.36
差旅费	4,909,501.39	4,830,219.83
水电费	2,279,663.15	2,063,218.59
业务招待费	1,138,131.57	2,074,942.10
通讯快递费	717,698.22	788,873.47
其他	5,606,423.20	3,839,798.80
合计	113,994,133.54	103,992,157.84

### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	33,260,502.08	31,119,432.91
物料	27,055,213.84	39,600,401.77
检测费	2,204,736.02	1,873,954.78
租赁费	1,434,327.26	2,658,888.93
委外研发	1,106,896.55	2,624,786.33
折旧与摊销	1,079,154.57	187,985.96
差旅费	817,713.24	1,278,428.38
其他	2,002,389.56	1,565,185.53
合计	68,960,933.12	80,909,064.59

### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用（注）	-30,625.00	6,526,834.34
减：利息收入	7,383,936.47	1,474,065.62
汇兑损益	-5,715.77	174,019.56
其他	760,093.86	690,864.43
合计	-6,660,183.38	5,917,652.71

注：本期利息费用由 2 部分构成，分别为银行借款利息支出 25,375.00 元、收到的财政贴息 56,000.00 元。

### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,371,292.90	1,459,028.75
存货跌价损失	4,069,882.67	7,204,186.02
合计	8,441,175.57	8,663,214.77

### (三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市促进文化创意产业 发展财政扶持资金	1,050,000.00		与收益相关
稳岗补贴	601,385.99		与收益相关
培训补贴	591,182.40	615,778.00	与收益相关
中小企业科技发展基金 资助“水星家纺工业园 区”项目	256,371.55	256,371.55	与资产相关
四新经济示范企业镇级 财政配套	100,000.00		与收益相关
2017 杭州市商务发展 专项资金	98,200.00		与收益相关
建设项目工程专项补助	77,668.41	77,668.40	与资产相关
扣缴税款手续费	76,098.22	172,128.03	与收益相关
残疾人补助	55,214.20		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利专项资助	52,235.00	18,795.00	与收益相关
水星家纺品牌建设推广项目补贴		3,000,000.00	与收益相关
上海市知识产权优势企业专项资金补贴		300,000.00	与收益相关
奉贤区南桥镇技术创新改造资金		50,000.00	与收益相关
合计	2,958,355.77	4,490,740.98	

### (三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,655,491.02	534,542.64
合计	15,655,491.02	534,542.64

### (三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	-44,667.17	22,797.93	-44,667.17
合计	-44,667.17	22,797.93	-44,667.17

### (三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,735,120.00	13,226,178.00	12,735,120.00
违约金、罚款收入	10,199.00	4,561.00	10,199.00
其他	167,825.14	171,853.66	167,825.14
合计	12,913,144.14	13,402,592.66	12,913,144.14

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	11,891,120.00	12,832,478.00	与收益相关
各类奖励	844,000.00	393,700.00	与收益相关
合计	12,735,120.00	13,226,178.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	190,487.96	123,278.24	190,487.96
对外捐赠	195,385.04	241,375.66	195,385.04
罚款滞纳金支出	42.05	283,283.73	42.05
赔偿支出		35,578.93	
其他	10,430.00	30,462.00	10,430.00
合计	396,345.05	713,978.56	396,345.05

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,197,925.76	46,981,219.07
递延所得税费用	-604,542.52	3,764,578.83
合计	55,593,383.24	50,745,797.90

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	340,665,411.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	51,099,811.72
子公司适用不同税率的影响	6,548,963.92
研发费用加计扣除的影响	-4,961,481.61
调整以前期间所得税的影响	-151,444.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	289,380.51
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	2,768,152.73
所得税费用	55,593,383.24

(三十七) 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	本期发生额	上期发生额
1、收回往来款、代垫款	9,305,759.47	6,763,240.48
2、专项补贴、补助款	16,465,435.81	18,516,751.00
3、利息收入	7,383,936.47	1,474,065.62
4、营业外收入	177,744.14	320,557.13
合计	33,332,875.89	27,074,614.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、企业间往来	7,962,972.36	8,164,289.40
2、销售费用支出	324,910,968.53	298,248,943.42
3、管理费用支出	28,983,348.16	28,384,729.05
4、研发费用支出	8,669,264.56	10,421,316.12
5、财务费用支出	762,403.86	675,954.43
6、营业外支出	205,857.09	557,140.32
合计	371,494,814.56	346,452,372.74

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
生产基地及仓储物流信息化建设项目专项扶持资金		5,100,000.00
合计		5,100,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付首次公开发行股票费用		30,604,361.99
合计		30,604,361.99

(三十八) 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	285,072,028.24	257,349,047.34
加：资产减值准备	8,441,175.57	8,663,214.77
固定资产折旧	24,954,603.88	20,919,406.24
无形资产摊销	3,853,540.38	3,793,105.91
长期待摊费用摊销	8,377,272.92	9,967,170.26
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）	44,667.17	-22,797.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	190,487.96	123,278.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-66,980.03	6,635,249.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,655,491.02	-534,542.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-598,817.14	3,970,434.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,725.38	-205,855.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,171,141.37	-133,595,350.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,828,734.21	-17,265,053.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,009,502.26	145,916,361.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,616,389.23	305,713,668.49
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	628,457,123.82	1,264,377,018.57
减：现金的期初余额	1,264,377,018.57	291,520,713.16
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	-635,919,894.75	972,856,305.41

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	628,457,123.82	1,264,377,018.57
其中：库存现金	90,348.42	109,323.29
可随时用于支付的银行存款	598,698,586.42	1,251,860,318.70
可随时用于支付的其他货币资金	29,668,188.98	12,407,376.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	628,457,123.82	1,264,377,018.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十九) 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	3,408,706.68	履约保证金
合计	3,408,706.68	

### (四十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	96,461.50	6.8632	662,034.56
应收账款			
其中：美元	24,604.90	6.8632	168,868.35

## 六、 合并范围的变更

本期相比上期增加合并单位 4 家，系 2018 年新设成立南京星贵家纺有限公司、厦门水星家纺有限公司、上海珏致信息科技有限公司（上海水星电子商务有限公司全资设立）、陕西水星家纺有限公司（截至 2018 年 12 月 31 日，尚未出资、尚未经营）。

七、 在其他主体中的权益  
在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百丽丝家纺有限公司	上海	上海市奉贤区同谊路 333 号	家纺产品生产、销售	100.00		购买
上海水星电子商务有限公司	上海	上海市奉贤区肖波路 128 号 1 幢、2 幢	家纺产品销售	100.00		设立
北京时尚水星纺织品有限公司	北京	北京市东城区永定门外大街 86 号 4 号楼 111 室	家纺产品销售	100.00		设立
浙江星贵纺织品有限公司	杭州	杭州市下城区现代置业大厦东楼 718 (办公) 室	家纺产品销售	100.00		设立
河北水星家用纺织品有限公司	石家庄	石家庄高新区汾河道 63 号二号楼 302 室	家纺产品销售	100.00		设立
上海水星家纺海安有限公司	海安	海安县城东镇东海大道 (东) 109 号	家纺产品生产、销售	100.00		设立
上海水星家纺海门有限公司	海门	海门市三星镇星海路 1897 号	家纺产品生产、销售	100.00		设立
上海水星家纺有限公司	上海	上海市奉贤区同谊路 333 号 1 幢 101 室	家纺产品服务	100.00		设立
无锡水星家纺有限公司	无锡	无锡市中山路 323#、325#、327#	家纺产品销售	100.00		设立
合肥莫克瑞家纺有限公司	合肥	合肥市庐阳区长江中路仁和大厦 1305 号	家纺产品销售	100.00		设立
南京星贵家纺有限公司	南京	南京市秦淮区太平南路 168 号 2 幢 1223 室	家纺产品销售	100.00		设立
厦门水星家纺有限公司	厦门	厦门市思明区嘉禾路 285 号台亚大厦 B 座 5C	家纺产品销售	100.00		设立
上海珏致信息科技有限公司	上海	上海市奉贤区庄行镇大叶公路 1939 号第 2 幢 2130 室	家纺产品销售		100.00	设立
陕西水星家纺有限公司	西安	西安市新城区解放路 41-55 号南侧第二间商铺	家纺产品销售	100.00		设立

## 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。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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，公司根据不同客户设置了赊销限额和信用期。通常公司对新客户会采取较为谨慎的信用政策，提高预收款项的比例。

公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的定期审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的货币资金、结构性存款存放于国内信用评级较高的商业银行，故资金的信用风险较低。

本公司短期银行理财投资于国内信用评级较高的商业银行发行的低风险理财产品，故投资的信用风险较低。

### (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。本公司无银行借款、应付债券，因此不存在重大利率风险。

#### (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。本公司主要经营处于境内，主要业务采用人民币结算，因此无重大汇率风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，无此类投资活动面临的市场价格风险。

### (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。

## 九、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 (万元)	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(%)
水星控股集团有限公司	上海市奉贤区 扶港路 1059 号 3 号楼 101-102 室	实业投资，投资管理，商务信息咨询，房地产开发，建筑装潢，货物运输代理，从事货物进出口及技术进出口业务。	11,300.00	40.42	40.42

本公司最终控制方是：谢秋花、李来斌、李裕陆、李裕高。

### (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
南通水星电动工具有限公司	同受母公司控制
上海水星商务信息咨询有限公司	股东李来斌、李丽君、李丽娜、李芳蕾投资控制的公司
乌鲁木齐汇商连贺商贸有限公司	股东李裕高配偶之兄投资参股公司
上海公装无忧装饰工程有限公司	公司股东、董事李道想之子李统铮直接和间接持股 80.13% 的上海德渡网络科技有限公司投资的全资子公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海公装无忧装饰工程有限公司	工程施工	9,415,488.29	

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
乌鲁木齐汇商连贺商贸有限公司	销售商品		61,957.48

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南通水星电动工具有限公司	房屋建筑物	1,970,518.00	1,689,015.60
上海水星商务信息咨询有限公司	房屋建筑物	4,088,658.00	3,270,927.00

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,736,322.00	6,196,478.00

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	上海公装无忧装饰工程有限公司	1,423,636.36	

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 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
			本期发生额	上期发生额	
中小企业科技发展基金资助“水星家纺工业园区”项目	3,000,000.00	递延收益	256,371.55	256,371.55	其他收益

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
			本期发生额	上期发生额	
建设项目工程专项补 助	3,756,752.50	递延收益	77,668.41	77,668.40	其他收益
生产基地及仓储物流 信息化建设项目专项 扶持资金	7,200,000.00	递延收益			

(二) 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
		本期发生额	上期发生额	
扶持资金	11,891,120.00	11,891,120.00	12,832,478.00	营业外收入
上海市促进文化创意 产业发展财政扶持资 金	1,050,000.00	1,050,000.00		其他收益
各类奖励	844,000.00	844,000.00	393,700.00	营业外收入
稳岗补贴	601,385.99	601,385.99		其他收益
财政贴息	56,000.00	56,000.00	56,000.00	财务费用-利息支出
四新经济示范企业镇 级财政配套	100,000.00	100,000.00		其他收益
2017 杭州市商务发展 专项资金	98,200.00	98,200.00		其他收益
残疾人补助	55,214.20	55,214.20		其他收益
扣缴税款手续费	76,098.22	76,098.22	172,128.03	其他收益
培训补贴	591,182.40	591,182.40	615,778.00	其他收益
专利专项资助	52,235.00	52,235.00	18,795.00	其他收益
水星家纺品牌建设推 广项目补贴			3,000,000.00	其他收益
上海市知识产权优势 企业专项资金补贴			300,000.00	其他收益
奉贤区南桥镇技术创 新改造资金			50,000.00	其他收益

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的重大对外投资合同及有关财务支出：

供应商	合同内容	合同金额（万元）	累计已支付金额（万元）
上海奉贤二建股份有限公司	生产基地及仓储物流信息化建设项目、综合车间、开关站等工程施工	12,731.14	10,501.38

### (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2019 年 4 月 10 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，通过了 2018 年年度利润分配预案，拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 266,670,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共分配现金股利 133,335,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2018 年度不进行资本公积金转增股本。该议案需提交 2018 年年度股东大会审议。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 4 月 10 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	400,000.00	
应收账款	204,688,954.24	120,520,794.48
合计	205,088,954.24	120,520,794.48

## 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,801,089.70	100.00	2,112,135.46	1.02	204,688,954.24	122,471,894.19	100.00	1,951,099.71	1.59	120,520,794.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	206,801,089.70	100.00	2,112,135.46		204,688,954.24	122,471,894.19	100.00	1,951,099.71		120,520,794.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	40,975,076.23	2,048,753.81	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	316,908.24	63,381.65	20.00
合计	41,291,984.47	2,112,135.46	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
关联方组合 (合并范围内)	165,509,105.23		
合计	165,509,105.23		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少	
应收账款坏账准备	1,951,099.71	161,035.75			2,112,135.46
合计	1,951,099.71	161,035.75			2,112,135.46

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	
上海水星电子商务有限公司	108,731,267.83	52.58	
河北水星家用纺织品有限公司	11,522,351.35	5.57	
浙江星贵纺织品有限公司	10,986,550.90	5.31	
合肥莫克瑞家纺有限公司	10,285,468.37	4.97	
无锡水星家纺有限公司	9,048,651.92	4.38	
合计	150,574,290.37	72.81	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,555,570.63	10,927,403.83
合计	22,555,570.63	10,927,403.83

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,132,285.95	100.00	4,576,715.32	16.87	22,555,570.63	15,211,618.45	100.00	4,284,214.62	28.16	10,927,403.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	27,132,285.95	100.00	4,576,715.32		22,555,570.63	15,211,618.45	100.00	4,284,214.62		10,927,403.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,393,679.77	119,683.99	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	328,367.83	65,673.57	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	938,410.63	469,205.32	50.00
3 年以上	3,922,152.44	3,922,152.44	100.00
合计	7,582,610.67	4,576,715.32	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合 (合并范围内)	19,549,675.28		
合计	19,549,675.28		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少	
其他应收款坏账准备	4,284,214.62	292,500.70			4,576,715.32
合计	4,284,214.62	292,500.70			4,576,715.32

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
公司往来款	22,926,202.28	11,099,443.73
押金/保证金	2,818,723.19	3,121,264.86
职工备用金	1,098,120.02	723,465.40
代垫款项	289,240.46	267,444.46
合计	27,132,285.95	15,211,618.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海百丽丝家纺有限公司	公司往来款	6,093,378.35	1 年以内 (含 1 年)	22.46	
浙江星贵纺织品有限公司	公司往来款	4,875,385.99	1 年以内 (含 1 年)	17.97	
无锡水星家纺有限公司	公司往来款	3,510,600.00	1 年以内 (含 1 年)	12.94	
深圳市云飞扬卧室用品有限公司	公司往来款	3,134,985.00	3 年以上	11.55	3,134,985.00
合肥莫克瑞家纺有限公司	公司往来款	1,865,810.94	1 年以内至 1-2 年	6.88	
合计		19,480,160.28		71.80	3,134,985.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,881,408.00		91,881,408.00	88,881,408.00		88,881,408.00
合计	91,881,408.00		91,881,408.00	88,881,408.00		88,881,408.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海水星电子商务有限公司	19,997,660.00			19,997,660.00		
上海百丽丝家用纺织品有限公司	16,183,748.00			16,183,748.00		
北京时尚水星纺织品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江星贵纺织品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河北水星家用纺织品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海水星家纺海安有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海水星家纺海门有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海水星家纺有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00		
无锡水星家纺有限公 司	500,000.00			500,000.00		
合肥莫克瑞家纺有限 公司	200,000.00			200,000.00		
南京星贵家纺有限公 司		2,000,000.00		2,000,000.00		
厦门水星家纺有限公 司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	88,881,408.00	3,000,000.00		91,881,408.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,417,363,333.01	1,844,731,939.96	2,185,710,127.03	1,627,241,306.79
其他业务	80,238,677.61	80,227,059.53	77,449,689.57	78,393,827.02
合计	2,497,602,010.62	1,924,958,999.49	2,263,159,816.60	1,705,635,133.81

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,596,115.31	377,282.37
合计	15,596,115.31	377,282.37

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-235,155.13	
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）	15,749,475.77	
委托他人投资或管理资产的损益	15,655,491.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,832.95	
所得税影响额	-5,421,231.03	
合计	25,720,747.68	

## (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	13.57	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.35	0.97	0.97

上海水星家用纺织品股份有限公司

二〇一九年四月十日