

# 审 计 报 告

众环审字(2018)011793 号

湖北美尔雅股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了湖北美尔雅股份有限公司(以下简称“美尔雅公司”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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,公允反映了美尔雅公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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,我们独立于美尔雅公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### (一) 服装类存货减值事项

如美尔雅公司合并财务报表及财务报表附注(七)6、存货所示,美尔雅公司2017年12月31日存货金额为35,375.32万元,占资产总额比例为29.66%,其中服装类存货账面净值23,512.87万元,计提存货跌价准备6,120.58万元。服装类存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

美尔雅公司管理层期末以服装类商品的估计售价减去估计的待发生的其他成本及销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。服装类商品具有较强的季节性,管理层以服装类商品的状态及市场变动趋势估计其预计售价,在估计过程中管理层需要运用重大判断。鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断,因此我们将服装类存货减值事项作为关键审计事项。

我们执行的审计应对程序主要包括:

了解和评估美尔雅公司计提存货跌价准备的流程及其内部控制，并对存货管理所采用的关键内部控制在设计、实施和操作上的有效性进行了评价。

对美尔雅公司的服装类存货实施了监盘程序，检查服装类存货的数量及状况，并重点对长库龄商品进行了检查。

获取了美尔雅公司服装类存货跌价准备计算表，抽取部分型号商品比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符，复核服装类存货跌价准备计算过程是否准确。

通过比较同状态商品历史售价，以及根据季节性和不同类服装流行趋势对产品未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；通过比较同类商品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估。

#### **四、 其他信息**

美尔雅公司管理层对其他信息负责。其他信息包括美尔雅公司 2017 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**

美尔雅公司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，管理层负责评估美尔雅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美尔雅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美尔雅公司的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



2018年4月24日






# 合并资产负债表(资产)

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

会合01表  
单位:人民币元

| 资 产                    | 附注     | 2017年12月31日             | 2016年12月31日             |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |        |                         |                         |
| 货币资金                   | (七) 1  | 201,592,676.81          | 140,684,945.07          |
| 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 |        |                         |                         |
| 应收票据                   | (七) 2  |                         | 1,698,829.75            |
| 应收账款                   | (七) 3  | 76,351,171.03           | 38,867,953.58           |
| 预付款项                   | (七) 4  | 18,455,482.68           | 13,595,487.10           |
| 应收保费                   |        |                         |                         |
| 应收分保账款                 |        |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |        |                         |                         |
| 应收利息                   |        |                         |                         |
| 应收股利                   |        |                         |                         |
| 其他应收款                  | (七) 5  | 17,722,912.45           | 17,313,534.32           |
| 买入返售金融资产               |        |                         |                         |
| 存货                     | (七) 6  | 353,753,235.70          | 359,039,372.01          |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                         |                         |
| 其他流动资产                 | (七) 7  | 33,864,708.12           | 162,070,801.53          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>701,740,186.79</b>   | <b>733,270,923.36</b>   |
| <b>非流动资产:</b>          |        |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |        |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |        |                         |                         |
| 期货会员资格投资               |        |                         |                         |
| 长期应收款                  |        |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (七) 8  | 171,021,732.75          | 148,123,164.56          |
| 投资性房地产                 | (七) 9  | 1,090,972.03            | 1,090,972.03            |
| 固定资产                   | (七) 10 | 135,898,160.24          | 150,006,804.27          |
| 在建工程                   | (七) 11 | 33,022,603.68           | 33,022,603.68           |
| 工程物资                   |        |                         |                         |
| 固定资产清理                 |        |                         |                         |
| 生产性生物资产                |        |                         |                         |
| 油气资产                   |        |                         |                         |
| 无形资产                   | (七) 12 | 53,789,119.01           | 79,966,557.81           |
| 开发支出                   |        |                         |                         |
| 商誉                     |        |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | (七) 13 | 16,898,275.02           | 24,324,418.06           |
| 递延所得税资产                | (七) 14 | 17,063,699.74           | 13,751,697.35           |
| 其他非流动资产                | (七) 15 | 62,041,396.48           | 2,356,197.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>490,825,958.95</b>   | <b>452,642,414.76</b>   |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>1,192,566,145.74</b> | <b>1,185,913,338.12</b> |

法定代表人:  主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 

# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

会合01表

单位:人民币元

| 负债和所有者权益(或股东权益)        | 附注     | 2017年12月31日      | 2016年12月31日      |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债:                  |        |                  |                  |
| 短期借款                   | (七) 17 | 255,000,000.00   | 185,000,000.00   |
| 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 |        |                  |                  |
| 应付票据                   |        |                  |                  |
| 应付账款                   | (七) 18 | 26,803,326.50    | 35,054,819.58    |
| 预收款项                   | (七) 19 | 40,540,397.80    | 26,202,929.08    |
| 卖出回购金融资产款              |        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |        |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | (七) 20 | 29,095,579.26    | 31,837,024.81    |
| 应交税费                   | (七) 21 | 61,131,539.98    | 60,420,837.76    |
| 应付利息                   |        |                  |                  |
| 应付股利                   | (七) 22 | 4,665,431.87     | 4,827,031.87     |
| 其他应付款                  | (七) 23 | 109,618,435.65   | 182,878,106.16   |
| 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                |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | (七) 24 | 15,555,600.00    | 15,555,600.00    |
| 其他流动负债                 |        |                  |                  |
| 流动负债合计                 |        | 542,410,311.06   | 541,776,349.26   |
| 非流动负债:                 |        |                  |                  |
| 长期借款                   | (七) 25 | 46,664,200.00    | 62,222,000.00    |
| 应付债券                   |        |                  |                  |
| 长期应付款                  |        |                  |                  |
| 专项应付款                  |        |                  |                  |
| 预计负债                   |        |                  |                  |
| 递延收益                   | (七) 26 | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 递延所得税负债                |        |                  |                  |
| 其他非流动负债                |        |                  |                  |
| 非流动负债合计                |        | 56,664,200.00    | 72,222,000.00    |
| 负债合计                   |        | 599,074,511.06   | 613,998,349.26   |
| 所有者权益(或股东权益):          |        |                  |                  |
| 实收资本(或股本)              | (七) 27 | 360,000,000.00   | 360,000,000.00   |
| 资本公积                   | (七) 28 | 178,782,726.10   | 159,563,944.21   |
| 减:库存股                  |        |                  |                  |
| 其他综合收益                 | (七) 29 | -153,978.84      | 9,176.28         |
| 专项储备                   |        |                  |                  |
| 盈余公积                   | (七) 30 | 24,262,057.44    | 24,262,057.44    |
| 一般风险准备                 |        |                  |                  |
| 未分配利润                  | (七) 31 | -6,981,328.54    | -11,597,572.23   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 555,909,476.16   | 532,237,605.70   |
| 少数股东权益                 |        | 37,582,158.52    | 39,677,383.16    |
| 所有者权益合计                |        | 593,491,634.68   | 571,914,988.86   |
| 负债和所有者权益总计             |        | 1,192,566,145.74 | 1,185,913,338.12 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

会合02表  
单位：人民币元

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

| 项 目                         | 附注     | 2017年度         | 2016年度         |
|-----------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     | (七) 32 | 443,660,878.19 | 434,337,009.00 |
| 其中：营业收入                     |        | 443,660,878.19 | 434,337,009.00 |
| 利息收入                        |        |                |                |
| 已赚保费                        |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                    |        |                |                |
| 二、营业总成本                     |        | 470,810,221.38 | 453,843,123.26 |
| 其中：营业成本                     | (七) 32 | 268,665,301.99 | 244,430,720.56 |
| 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                       | (七) 33 | 7,008,407.42   | 6,577,454.27   |
| 销售费用                        | (七) 34 | 104,118,058.32 | 111,141,721.19 |
| 管理费用                        | (七) 35 | 54,438,627.45  | 58,197,116.73  |
| 财务费用                        | (七) 36 | 16,824,532.65  | 16,407,349.10  |
| 资产减值损失                      | (七) 37 | 19,755,293.55  | 17,088,761.41  |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）      |        |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (七) 38 | 27,978,923.22  | 24,911,683.45  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |        | 23,096,221.69  | 22,401,913.41  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (七) 39 | 1,505,977.73   | 8,481.45       |
| 其他收益                        | (七) 40 | 46,300.00      |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |        | 2,381,857.76   | 5,414,050.64   |
| 加：营业外收入                     | (七) 41 | 102,013.98     | 1,757,566.01   |
| 减：营业外支出                     | (七) 42 | 834,170.81     | 49,355.58      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |        | 1,649,700.93   | 7,122,261.07   |
| 减：所得税费用                     | (七) 43 | -871,318.12    | 1,913,759.95   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |        | 2,521,019.05   | 5,208,501.12   |
| （一）按经营持续性分类：                |        |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 2,521,019.05   | 5,208,501.12   |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |        | -2,095,224.64  | 465,448.94     |
| 2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 4,616,243.69   | 4,743,052.18   |
| 六、其他综合收益的税后净额               | (七) 44 | -163,155.12    | 106,450.94     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |        | -163,155.12    | 106,450.94     |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益        |        |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益         |        | -163,155.12    | 106,450.94     |
| 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                    |        | 2,357,863.93   | 5,314,952.06   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |        | 4,453,088.57   | 4,849,503.12   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |        | -2,095,224.64  | 465,448.94     |
| 八、每股收益：                     |        |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）              | (十八) 2 | 0.01           | 0.01           |
| （二）稀释每股收益（元/股）              | (十八) 2 | 0.01           | 0.01           |

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

会合03表  
单位:元

| 项目                        | 附注     | 2017年度         | 2016年度         |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| <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            |        | 492,713,362.95 | 491,843,850.44 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |        |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |        |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |        |                |                |
| 收到的税费返还                   |        | 544,289.53     | 658,021.49     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (七) 46 | 6,159,792.24   | 78,641,921.99  |
| 经营活动现金流入小计                |        | 499,417,444.72 | 571,143,793.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 257,445,138.75 | 184,119,227.86 |
| 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           |        | 166,532,920.71 | 179,323,953.40 |
| 支付的各项税费                   |        | 32,999,807.56  | 34,652,986.22  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (七) 46 | 129,984,579.84 | 57,943,820.66  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 586,962,446.86 | 456,039,988.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | -87,545,002.14 | 115,103,805.78 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        | 331,410,000.00 | 438,207,637.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 6,393,051.18   | 7,267,865.06   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 2,585,314.61   | 55,252.43      |
| 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            | (七) 46 | 103,242,612.61 |                |
| 投资活动现金流入小计                |        | 443,630,978.40 | 445,530,754.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 50,555,534.70  | 10,864,206.67  |
| 投资支付的现金                   |        | 287,410,000.00 | 480,207,637.00 |
| 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                |        | 337,965,534.70 | 491,071,843.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | 105,665,443.70 | -45,541,089.18 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 275,000,000.00 | 145,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (七) 46 |                | 60,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 275,000,000.00 | 205,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 220,557,800.00 | 260,611,200.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 17,076,391.35  | 19,718,271.30  |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润       |        | 161,600.00     |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 237,634,191.35 | 280,329,471.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 37,365,808.65  | -75,329,471.30 |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |        | -814,141.04    | 1,163,731.46   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 54,672,109.17  | -4,603,023.24  |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |        | 140,684,945.07 | 145,287,968.31 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 195,357,054.24 | 140,684,945.07 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并所有者权益变动表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

| 项 目                   | 2017年度         |                |           |             |          |               |            |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|-------------|----------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |           |             |          |               |            | 未分配利润          |               |                |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收<br>益  | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 | 159,563,944.21 |           | 9,176.28    |          | 24,262,057.44 |            | -11,597,572.23 | 39,677,383.16 | 571,914,988.86 |
| 加：会计政策变更              |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 其他                    |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 二、本年年初余额              | 360,000,000.00 | 159,563,944.21 |           | 9,176.28    |          | 24,262,057.44 |            | -11,597,572.23 | 39,677,383.16 | 571,914,988.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 19,218,781.89  |           | -163,155.12 |          |               |            | 4,616,243.69   | -2,095,224.64 | 21,576,645.82  |
| （一）综合收益总额             |                |                |           | -163,155.12 |          |               |            | 4,616,243.69   | -2,095,224.64 | 2,357,863.93   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                | 19,218,781.89  |           |             |          |               |            |                |               | 19,218,781.89  |
| 1.所有者投入普通股            |                | 19,218,781.89  |           |             |          |               |            |                |               | 19,218,781.89  |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 3.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）股东权益内部结转           |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 4.其他                  |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| （五）专项储备               |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 1.本期提取                |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 2.本期使用                |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| （六）其他                 |                |                |           |             |          |               |            |                |               |                |
| 四、本年年末余额              | 360,000,000.00 | 178,782,726.10 |           | -153,978.84 |          | 24,262,057.44 |            | -6,981,328.54  | 37,582,158.52 | 593,491,634.68 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并所有者权益变动表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

会合04表  
单位:人民币元

| 项 目                   | 2016年度         |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |           |            |          |               |            |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减:库<br>存股 | 其他综合收<br>益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 | 159,563,944.21 |           | -97,274.66 |          | 24,262,057.44 |            | -16,340,624.41 | 39,211,934.22 | 566,600,036.80 |
| 加: 会计政策变更             |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 其他                    |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 二、本年年初余额              | 360,000,000.00 | 159,563,944.21 |           | -97,274.66 |          | 24,262,057.44 |            | -16,340,624.41 | 39,211,934.22 | 566,600,036.80 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |           | 106,450.94 |          |               |            | 4,743,052.18   | 465,448.94    | 5,314,952.06   |
| (一) 综合收益总额            |                |                |           | 106,450.94 |          |               |            | 4,743,052.18   | 465,448.94    | 5,314,952.06   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 1. 所有者投入普通股           |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 3. 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) 股东权益内部结转          |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| (五) 专项储备              |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 1. 本期提取               |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 2. 本期使用               |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| (六) 其他                |                |                |           |            |          |               |            |                |               |                |
| 四、本年年末余额              | 360,000,000.00 | 159,563,944.21 |           | 9,176.28   |          | 24,262,057.44 |            | -11,597,572.23 | 39,677,383.16 | 571,914,988.86 |

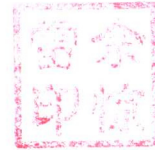
法定代表人:

杨开明

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







## 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

|                        | 附注     | 2017年12月31日    | 2016年12月31日    |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产:                  |        |                |                |
| 货币资金                   |        | 141,167,029.31 | 82,270,398.04  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                |                |
| 应收票据                   |        |                |                |
| 应收账款                   | (十七) 1 |                |                |
| 预付款项                   |        | 1,426,726.54   | 1,550,000.00   |
| 应收利息                   |        |                |                |
| 应收股利                   |        |                |                |
| 其他应收款                  | (十七) 2 | 304,252,050.59 | 278,909,760.76 |
| 存货                     |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                |                |
| 其他流动资产                 |        |                | 84,023,830.72  |
| 流动资产合计                 |        | 446,845,806.44 | 446,753,989.52 |
| 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                 | (十七) 3 | 312,904,896.17 | 290,006,327.98 |
| 投资性房地产                 |        | 1,090,972.03   | 1,090,972.03   |
| 固定资产                   |        | 43,022,668.61  | 48,713,375.05  |
| 在建工程                   |        | 33,022,603.68  | 33,022,603.68  |
| 工程物资                   |        |                |                |
| 固定资产清理                 |        |                |                |
| 生产性生物资产                |        |                |                |
| 油气资产                   |        |                |                |
| 无形资产                   |        | 40,738,410.17  | 66,449,752.29  |
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     |        |                |                |
| 长期待摊费用                 |        | 117,018.91     | 496,418.11     |
| 递延所得税资产                |        |                |                |
| 其他非流动资产                |        | 24,613,065.82  | 2,015,197.00   |
| 非流动资产合计                |        | 455,509,635.39 | 441,794,646.14 |
| 资产总计                   |        | 902,355,441.83 | 888,548,635.66 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

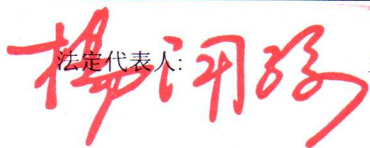
# 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

| 负债和所有者权益(或股东权益)        | 附注 | 2017年12月31日    | 2016年12月31日    |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债:                  |    |                |                |
| 短期借款                   |    | 195,000,000.00 | 145,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                |                |
| 应付票据                   |    | 60,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 应付账款                   |    | 3,504,915.99   | 5,845,144.94   |
| 预收款项                   |    | 1,027,496.00   | 827,109.00     |
| 应付职工薪酬                 |    |                | 107,817.89     |
| 应交税费                   |    | 12,785,158.54  | 17,857,283.35  |
| 应付利息                   |    |                |                |
| 应付股利                   |    |                |                |
| 其他应付款                  |    | 58,704,607.16  | 147,968,704.23 |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                |                |
| 其他流动负债                 |    |                |                |
| 流动负债合计                 |    | 331,022,177.69 | 357,606,059.41 |
| 非流动负债:                 |    |                |                |
| 长期借款                   |    |                |                |
| 应付债券                   |    |                |                |
| 长期应付款                  |    |                |                |
| 专项应付款                  |    |                |                |
| 预计负债                   |    |                |                |
| 递延收益                   |    | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 递延所得税负债                |    |                |                |
| 其他非流动负债                |    |                |                |
| 非流动负债合计                |    | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 负债合计                   |    | 341,022,177.69 | 367,606,059.41 |
| 所有者权益(或股东权益):          |    |                |                |
| 实收资本(或股本)              |    | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 资本公积                   |    | 187,354,877.19 | 168,136,095.30 |
| 减:库存股                  |    |                |                |
| 其他综合收益                 |    | -153,978.84    | 9,176.28       |
| 专项储备                   |    |                |                |
| 盈余公积                   |    | 24,262,057.44  | 24,262,057.44  |
| 一般风险准备                 |    |                |                |
| 未分配利润                  |    | -10,129,691.65 | -31,464,752.77 |
| 所有者权益(或股东权益)合计         |    | 561,333,264.14 | 520,942,576.25 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计      |    | 902,355,441.83 | 888,548,635.66 |

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

会企02表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2017年度         | 2016年度         |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | (十七) 4 | 106,817,746.61 | 59,476,489.71  |
| 减：营业成本                 | (十七) 4 | 77,166,050.34  | 30,016,336.38  |
| 税金及附加                  |        | 1,872,322.91   | 1,263,614.76   |
| 销售费用                   |        |                |                |
| 管理费用                   |        | 14,951,085.24  | 14,226,229.88  |
| 财务费用                   |        | 16,405,588.15  | 17,831,282.85  |
| 资产减值损失                 |        | -1,252,514.81  | 571,916.70     |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |        | 23,061,723.31  | 22,401,913.41  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |        | 23,096,221.69  | 22,401,913.41  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |        | 1,135,441.52   |                |
| 其他收益                   |        |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |        | 21,872,379.61  | 17,969,022.55  |
| 加：营业外收入                |        | 434.83         | 947,547.30     |
| 减：营业外支出                |        | 537,753.32     |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 21,335,061.12  | 18,916,569.85  |
| 减：所得税费用                |        |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 21,335,061.12  | 18,916,569.85  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        | -21,335,061.12 | -18,916,569.85 |
| （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          |        | -163,155.12    | 106,450.94     |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |        |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益    |        | -163,155.12    | 106,450.94     |
| 六、综合收益总额               |        | 21,171,906.00  | 19,023,020.79  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目                        | 2017年度                | 2016年度                |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <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             | 121,208,256.41        | 67,322,655.93         |
| 收到的税费返还                    |                       |                       |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 574,730.51            | 77,288,685.80         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          | <b>121,782,986.92</b> | <b>144,611,341.73</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 75,799,236.20         | 35,354,375.40         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 3,913,359.73          | 3,328,101.47          |
| 支付的各项税费                    | 7,364,927.70          | 3,401,765.29          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 122,611,953.52        | 50,872,810.86         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          | <b>209,689,477.15</b> | <b>92,957,053.02</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-87,906,490.23</b> | <b>51,654,288.71</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                 |                       |                       |
| 取得投资收益所收到的现金               |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 1,756,600.00          |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |                       |                       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 103,242,612.61        |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          | <b>104,999,212.61</b> |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 191,189.00            | 1,522,510.88          |
| 投资所支付的现金                   |                       | 40,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |                       |                       |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          | <b>191,189.00</b>     | <b>41,522,510.88</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>104,808,023.61</b> | <b>-41,522,510.88</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>      |                       |                       |
| 吸收投资所收到的现金                 |                       |                       |
| 借款所收到的现金                   | 215,000,000.00        | 145,000,000.00        |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |                       | 60,000,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          | <b>215,000,000.00</b> | <b>205,000,000.00</b> |
| 偿还债务所支付的现金                 | 165,000,000.00        | 209,500,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 14,240,524.68         | 16,939,411.68         |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          | <b>179,240,524.68</b> | <b>226,439,411.68</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>35,759,475.32</b>  | <b>-21,439,411.68</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | <b>52,661,008.70</b>  | <b>-11,307,633.85</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            | 82,270,398.04         | 93,578,031.89         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      | <b>134,931,406.74</b> | <b>82,270,398.04</b>  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 所有者权益变动表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

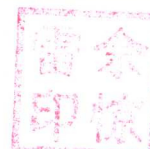
会企04表  
单位：人民币元

| 项 目                   | 2017年度         |                |       |             |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 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          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 | 168,136,095.30 |       | 9,176.28    |      | 24,262,057.44 |        | -31,464,752.77 | 520,942,576.25 |
| 加： 1.会计政策变更           |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 2.前期差错更正              |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 3.其他                  |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 360,000,000.00 | 168,136,095.30 |       | 9,176.28    |      | 24,262,057.44 |        | -31,464,752.77 | 520,942,576.25 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 19,218,781.89  |       | -163,155.12 |      |               |        | 21,335,061.12  | 40,390,687.89  |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | -163,155.12 |      |               |        | 21,335,061.12  | 21,171,906.00  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                | 19,218,781.89  |       |             |      |               |        |                | 19,218,781.89  |
| 1.所有者投入普通股            |                | 19,218,781.89  |       |             |      |               |        |                | 19,218,781.89  |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 3.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）股东权益内部结转           |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 4.其他                  |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| （五）专项储备               |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 1.本期提取                |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 2.本期使用                |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| （六）其他                 |                |                |       |             |      |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 360,000,000.00 | 187,354,877.19 |       | -153,978.84 |      | 24,262,057.44 |        | -10,129,691.65 | 561,333,264.14 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

会企04表  
单位:人民币元

| 项 目                   | 2016年度         |                |        |            |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 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          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 | 168,136,095.30 |        | -97,274.66 |      | 24,262,057.44 |        | -50,381,322.62 | 501,919,555.46 |
| 加: 1.会计政策变更           |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 2.前期差错更正              |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 3.其他                  |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 360,000,000.00 | 168,136,095.30 |        | -97,274.66 |      | 24,262,057.44 |        | -50,381,322.62 | 501,919,555.46 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |        | 106,450.94 |      |               |        | 18,916,569.85  | 19,023,020.79  |
| (一) 综合收益总额            |                |                |        | 106,450.94 |      |               |        | 18,916,569.85  | 19,023,020.79  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 1.所有者投入普通股            |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 3.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) 股东权益内部结转          |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 4.其他                  |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| (五) 专项储备              |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 1.本期提取                |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 2.本期使用                |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| (六) 其他                |                |                |        |            |      |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 360,000,000.00 | 168,136,095.30 |        | 9,176.28   |      | 24,262,057.44 |        | -31,464,752.77 | 520,942,576.25 |

法定代表人:

杨开明

主管会计工作负责人:

雷余惊印

会计机构负责人:

雷余惊印



## 财务报表附注

(2017年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

湖北美尔雅股份有限公司(以下简称为“本公司”或“公司”),是1993年3月20日经湖北省体改委鄂体改(1993)122号文批准,以黄石美尔雅服装总厂作为主要发起人,采取定向募集方式设立的股份有限公司。1997年10月8日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]474号、[1997]475号文批准,本公司向社会公开发行人民币普通股5000万股,每股面值1元。发行后公司总股本为20,000万股,注册资本为20,000万元。1997年11月6日经上海证券交易所批准,本公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。2000年5月8日根据公司股东大会决议,公司以1999年12月31日的总股本20,000万股为基数每10股用资本公积转增8股,变更后公司总股本为36,000万股。

经湖北省国有资产监督管理委员会“鄂国资产[2007]21号文”批复,公司以流通股133,200,000股为基数,流通股股东每10股获得4股股票对价,股权分置改革完成后公司股本仍为360,000,000.00股,公司控股股东湖北美尔雅集团有限公司(含持有的国家股)持有公司9,128.8738万股或25.25%的股权,公司于2007年2月16日完成了股权分置改革方案。

截止2017年12月31日,公司控股股东湖北美尔雅集团有限公司持有公司7,338.87万股或20.39%的股权。

1. 本公司注册资本:360,000,000.00元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址。

公司统一社会信用代码:91420000178428346D。

公司注册地址:湖北黄石市黄石港区消防路29号。

公司总部地址:湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园。

公司法定代表人:杨闻孙。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动。

服装、服饰和纺织品研发、设计、制造和销售;自营和代理各类商品和技术的进出口(不含国家限定和禁止业务);房屋租赁;仓储(不含有毒、有害化学危险品);投资酒店业及政策允许的其他产业。

公司注册商标为“美尔雅”牌商标，主要产品为中高档西服、时装等。

4. 本公司控股股东及最终控制人的名称。

本公司控股股东为湖北美尔雅集团有限公司，实际控制人为解直锟。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2018年4月24日经公司第十届第十五次董事会批准报出。

## **（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## **（三） 财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **（四） 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及子公司（以下合称“本集团”）的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **（五） 重要会计政策和会计估计**

### **1、 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **2、 营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### **3、 记账本位币**

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并



成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、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予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东

损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时

的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具的确认和计量

### （1） 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。



## (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

### A、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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资

人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

- b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资

产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额大于期末余额5%的应收款项。  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

|                |  |
|----------------|--|
| 确定组合的依据        |  |
| 组合1            | 除已单项计提减值准备及组合2的应收款项外，相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征组合。                                |
| 组合2            | 按照合并报表范围内的关联方划分组合。   |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |  |
| 组合1            | 按账龄分析法计提坏账准备。  |
| 组合2            | 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；如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。 |

对组合1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额小于期末余额5%，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失。                |

## 10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、开发产品、开发成本、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的计量



长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 12、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；  
②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 13、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

#### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率    | 年折旧率        |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 年 | 5%、10% | 4.5%-2.375% |
| 机器设备   | 5-14 年  | 5%、10% | 18%-6.43%   |
| 运输设备   | 5 年     | 5%、10% | 19%-18%     |
| 电子设备   | 5 年     | 5%、10% | 19%-18%     |
| 其他设备   | 5-10 年  | 5%、10% | 18%-9%      |

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使



使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

### （4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 14、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 15、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月

的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

本集团无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

职工薪酬, 是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其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, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。



## （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。具体确认原则如下：

#### ①服装销售收入的确认：

##### A. 零售

自有专卖店销售：商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场和加盟专卖店销售：商品销售后，与商场或加盟专卖店结算时，确认销售收入。

##### B. 团购

与客户签订合同，根据订单发出货物，于客户签收时，确认销售收入。

#### ②房地产开发销售收入的确认：

工程已经竣工，具备入住交房条件；具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，办理了房屋移交手续，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得时，确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认提供劳务收入。具体确认原则如下：

A.酒店收入的确认：在酒店服务已提供，且取得收取服务费的权利时，确认销售收入。

B.佣金及手续费收入：按合同约定方式及费率确认收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 22、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他



经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 26、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 27、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 28、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

经本集团董事会批准，自新准则规定的日期起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

①在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报，本集团

相应追溯重述了比较报表。对于本集团合并利润表与利润表列报的影响如下：

| 利润表影响项目      | 合并财务报表        |            | 母公司财务报表       |            |
|--------------|---------------|------------|---------------|------------|
|              | 本期影响<br>金额    | 上年调整<br>金额 | 本期影响<br>金额    | 上年调整<br>金额 |
| 资产处置收益       | 1,505,977.73  | 8,481.45   | 1,135,441.52  |            |
| 营业外收入        | -1,505,977.73 | -8,481.45  | -1,135,441.52 |            |
| 其中：非流动资产处置利得 | -1,505,977.73 | -8,481.45  | -1,135,441.52 |            |
| 对利润表影响       |               |            |               |            |

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

1、增值税销项税率分别为 17%、13%、11%、6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的“财税[2017]37 号”《关于简并增值税税率有关政策的通知》，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率。

2、营业税税率为营业收入的 5%，2016 年 5 月 1 日起上述收入由计缴营业税改为计缴增值税。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、地方教育费附加为应纳流转税额的 2%，2016 年 6 月起为应纳流转税额的 1.5%。

6、所得税：公司企业所得税税率为 25%。

## (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2017 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2016 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

| 项目   | 期末余额       | 年初余额   |
|------|------------|--------|
| 库存现金 | 139,478.38 | 900.00 |

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款   | 155,213,532.12 | 96,552,216.26  |
| 其他货币资金 | 46,239,666.31  | 44,131,828.81  |
| 合计     | 201,592,676.81 | 140,684,945.07 |

注1.货币资金外币期末余额按币种列示情况见附注（七）48、外币项目。

注2.货币资金期末余额中受限情况详见附注（七）16、所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、 应收票据

### （1） 应收票据分类

| 票据种类   | 期末余额 | 年初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,698,829.75 |
| 合 计    |      | 1,698,829.75 |

（2） 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

（3） 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

## 3、 应收账款

### （1） 应收账款分类披露：

| 类别                         | 期末余额          |       |              |        | 账面价值          |
|----------------------------|---------------|-------|--------------|--------|---------------|
|                            | 账面余额          |       | 坏账准备         |        |               |
|                            | 金额            | 比例(%) | 金额           | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的<br>应收账款   |               |       |              |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的<br>应收账款   |               |       |              |        |               |
| 组合1                        | 81,939,812.17 | 95.79 | 5,588,641.14 | 6.82   | 76,351,171.03 |
| 组合2                        |               |       |              |        |               |
| 组合小计                       | 81,939,812.17 | 95.79 | 5,588,641.14 | 6.82   | 76,351,171.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准<br>备的应收账款 | 3,600,219.54  | 4.21  | 3,600,219.54 | 100.00 | 0.00          |



| 类别 | 期末余额          |        |              |       |               |
|----|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|    | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 合计 | 85,540,031.71 | 100.00 | 9,188,860.68 | 10.74 | 76,351,171.03 |

| 种类                         | 年初余额          |        |              |        |               |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                            | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的<br>应收账款   |               |        |              |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的<br>应收账款   |               |        |              |        |               |
| 组合1                        | 42,104,646.03 | 91.89  | 3,236,692.45 | 7.69   | 38,867,953.58 |
| 组合2                        |               |        |              |        |               |
| 组合小计                       | 42,104,646.03 | 91.89  | 3,236,692.45 | 7.69   | 38,867,953.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准<br>备的应收账款 | 3,714,509.45  | 8.11   | 3,714,509.45 | 100.00 |               |
| 合计                         | 45,819,155.48 | 100.00 | 6,951,201.90 | 15.17  | 38,867,953.58 |

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄         | 期末余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 74,127,424.69 | 3,706,371.24 | 5       |
| 1年至2年（含2年） | 5,920,410.25  | 592,041.03   | 10      |
| 2年至3年（含3年） | 565,295.86    | 113,059.17   | 20      |
| 3年至4年（含4年） | 117,594.90    | 58,797.45    | 50      |
| 4年至5年（含5年） | 453,571.08    | 362,856.86   | 80      |
| 5年以上       | 755,515.39    | 755,515.39   | 100     |
| 合计         | 81,939,812.17 | 5,588,641.14 | 6.82    |

| 账龄 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

|             | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|-------------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 (含1年)  | 38,635,026.04 | 1,931,751.31 | 5       |
| 1年至2年 (含2年) | 1,798,419.54  | 179,841.95   | 10      |
| 2年至3年 (含3年) | 367,984.27    | 73,596.85    | 20      |
| 3年至4年 (含4年) | 481,173.08    | 240,586.54   | 50      |
| 4年至5年 (含5年) | 55,636.51     | 44,509.21    | 80      |
| 5年以上        | 766,406.59    | 766,406.59   | 100     |
| 合计          | 42,104,646.03 | 3,236,692.45 | 7.69    |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提：

| 款项内容         | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例 | 理由   |
|--------------|--------------|--------------|------|------|
| 房洁           | 1,870,759.26 | 1,870,759.26 | 100% | 长期未收 |
| 湖南益阳振兴实业有限公司 | 800,000.00   | 800,000.00   | 100% | 长期未收 |
| 成都摩尔百盛百货有限公司 | 322,927.00   | 322,927.00   | 100% | 长期未收 |
| 咸宁大洋百货有限公司   | 228,915.78   | 228,915.78   | 100% | 长期未收 |
| 太原贵都百货有限公司   | 265,391.24   | 265,391.24   | 100% | 长期未收 |
| 其他零星客户       | 112,226.26   | 112,226.26   | 100% | 无法收回 |
| 合计           | 3,600,219.54 | 3,600,219.54 |      |      |

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,237,658.78 元。

（3）应收账款外币期末余额按币种列示情况见附注（七）48、外币项目。

（4）应收关联方款项情况详见附注（十二）6、关联方应收应付款项余额。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 48,717,714.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,475,199.60 元。

（6）应收账款期末余额比年初余额增长 96.44%，主要是本年发生一笔铁路局团购业务，期末应收铁路局 4,107.82 万元，导致应收账款余额大幅增加。

#### 4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

| 账龄结构       | 期末余额          |           | 年初余额          |           |
|------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|            | 金额            | 占总额的比例(%) | 金额            | 占总额的比例(%) |
| 1年以内(含1年)  | 12,336,784.60 | 66.84     | 7,414,310.59  | 54.54     |
| 1年至2年(含2年) | 4,698.08      | 0.03      | 13,700.51     | 0.10      |
| 2年至3年(含3年) |               |           | 386.00        | 0.00      |
| 3年以上       | 6,114,000.00  | 33.13     | 6,167,090.00  | 45.36     |
| 合计         | 18,455,482.68 | 100.00    | 13,595,487.10 | 100.00    |

(2) 预付账款按币种列示情况见附注(七)48、外币项目。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 9,720,921.90 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 52.67%。

#### 5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                    | 期末余额           |       |                |        | 账面价值          |
|-----------------------|----------------|-------|----------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额           |       | 坏账准备           |        |               |
|                       | 金额             | 比例(%) | 金额             | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 124,031,509.02 | 81.06 | 124,031,509.02 | 100.00 | 0.00          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |                |       |                |        |               |
| 组合1                   | 28,653,966.12  | 18.73 | 10,931,053.67  | 38.15  | 17,722,912.45 |
| 组合2                   |                |       |                |        |               |
| 组合小计                  | 28,653,966.12  | 18.73 | 10,931,053.67  | 38.15  | 17,722,912.45 |

| 类别                      | 期末余额           |        |                |        | 账面价值          |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |               |
|                         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 323,423.90     | 0.21   | 323,423.90     | 100.00 | 0.00          |
| 合计                      | 153,008,899.04 | 100.00 | 135,285,986.59 | 88.42  | 17,722,912.45 |

| 类别                      | 年初余额           |        |                |        | 账面价值          |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |               |
|                         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 124,031,509.02 | 79.60  | 124,031,509.02 | 100.00 |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                |        |                |        |               |
| 组合1                     | 31,464,808.88  | 20.19  | 14,151,274.56  | 44.97  | 17,313,534.32 |
| 组合2                     |                |        |                |        |               |
| 组合小计                    | 31,464,808.88  | 20.19  | 14,151,274.56  | 44.97  | 17,313,534.32 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 323,423.90     | 0.21   | 323,423.90     | 100.00 |               |
| 合计                      | 155,819,741.80 | 100.00 | 138,506,207.48 | 88.89  | 17,313,534.32 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称          | 期末余额           |                |         |      |
|---------------|----------------|----------------|---------|------|
|               | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 湖北美尔雅集团销售有限公司 | 110,830,301.56 | 110,830,301.56 | 100.00% | 停止经营 |
| 黄石美京纤维有限公司    | 13,201,207.46  | 13,201,207.46  | 100.00% | 停止经营 |
| 合计            | 124,031,509.02 | 124,031,509.02 | 100.00% |      |

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 |      |         |
|----|------|------|---------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| 账龄          | 期末余额          |               |         |
|-------------|---------------|---------------|---------|
|             | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 (含1年)  | 12,797,544.97 | 639,877.26    | 5       |
| 1年至2年 (含2年) | 1,577,046.94  | 157,704.69    | 10      |
| 2年至3年 (含3年) | 3,214,774.10  | 642,954.82    | 20      |
| 3年至4年 (含4年) | 2,687,560.82  | 1,343,780.41  | 50      |
| 4年至5年 (含5年) | 1,151,513.99  | 921,211.19    | 80      |
| 5年以上        | 7,225,525.30  | 7,225,525.30  | 100     |
| 合计          | 28,653,966.12 | 10,931,053.67 | 38.15   |

| 账龄          | 年初余额          |               |         |
|-------------|---------------|---------------|---------|
|             | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 (含1年)  | 4,923,587.69  | 246,179.39    | 5       |
| 1年至2年 (含2年) | 9,277,074.63  | 927,707.46    | 10      |
| 2年至3年 (含3年) | 3,701,839.09  | 740,367.82    | 20      |
| 3年至4年 (含4年) | 2,116,621.13  | 1,058,310.57  | 50      |
| 4年至5年 (含5年) | 1,334,885.09  | 1,067,908.07  | 80      |
| 5年以上        | 10,110,801.25 | 10,110,801.25 | 100     |
| 合计          | 31,464,808.88 | 14,151,274.56 | 44.97   |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提：

| 款项内容 | 账面余额       | 坏账金额       | 计提比例 | 理由   |
|------|------------|------------|------|------|
| 卫敏   | 323,423.90 | 323,423.90 | 100% | 无法收回 |
| 合计   | 323,423.90 | 323,423.90 |      |      |

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,220,220.89 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金         | 10,788,497.41  | 3,881,948.13   |
| 备用金借支       | 3,794,217.01   | 5,861,208.66   |
| 对关联方的应收款项   | 126,788,632.04 | 127,010,203.59 |
| 对非关联公司的应收款项 | 11,637,552.58  | 19,066,381.42  |



|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 153,008,899.04 | 155,819,741.80 |
|----|----------------|----------------|

(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       |
|---------------|------|----------------|---------------|---------------------|----------------|
| 湖北美尔雅集团销售有限公司 | 往来款  | 110,830,301.56 | 2003 年以前      | 72.43               | 110,830,301.56 |
| 黄石美京纤维有限公司    | 往来款  | 13,201,207.46  | 2003 年以前      | 8.63                | 13,201,207.46  |
| 湖北汇鑫置业有限公司    | 往来款  | 1,750,384.07   | 2015 年-2017 年 | 1.14                | 200,076.81     |
| 美尔雅期货经纪有限公司   | 往来款  | 1,149,079.59   | 2010 年        | 0.75                | 1,149,079.59   |
| 杨玲芳           | 租金   | 849,577.00     | 2015 年-2017 年 | 0.56                | 118,511.00     |
| 合计            |      | 127,780,549.68 |               | 83.51               | 125,499,176.42 |

(5) 其他应收款按币种列示情况见附注（七）48、外币项目。

(6) 其他应收关联方款项情况详见附注（十二）6、关联方应收应付款项余额。

## 6、 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   | 51,699,721.56  | 0.00          | 51,699,721.56  | 50,990,009.94  | 81,816.50     | 50,908,193.44  |
| 库存商品  | 223,660,175.68 | 53,778,671.70 | 169,881,503.98 | 213,749,127.38 | 40,879,513.54 | 172,869,613.84 |
| 开发产品  | 4,048,987.80   | 0.00          | 4,048,987.80   | 6,170,728.49   |               | 6,170,728.49   |
| 在产品   | 22,750,617.90  | 7,465,947.56  | 15,284,670.34  | 23,313,754.40  | 7,436,591.21  | 15,877,163.19  |
| 开发成本  | 112,383,078.45 | 0.00          | 112,383,078.45 | 112,381,373.89 |               | 112,381,373.89 |
| 低值易耗品 | 736,669.72     | 281,396.15    | 455,273.57     | 832,299.16     |               | 832,299.16     |
| 合计    | 415,279,251.11 | 61,526,015.41 | 353,753,235.70 | 407,437,293.26 | 48,397,921.25 | 359,039,372.01 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 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 | 转销           | 其他 |               |
| 原材料  | 81,816.50     |               |    |    | 81,816.50    |    | 0.00          |
| 库存商品 | 40,879,513.54 | 20,084,802.10 |    |    | 7,185,643.94 |    | 53,778,671.70 |

| 存货种类  | 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 | 转销           | 其他 |               |
| 在产品   | 7,436,591.21  | 168,747.41    |    |    | 139,391.06   |    | 7,465,947.56  |
| 低值易耗品 |               | 281,396.15    |    |    |              |    | 281,396.15    |
| 合计    | 48,397,921.25 | 20,534,945.66 |    |    | 7,406,851.50 |    | 61,526,015.41 |

注：期末库存商品跌价准备余额 53,778,671.70 元，在产品跌价准备余额 7,465,947.56 元，低值易耗品跌价准备余额 281,396.15 元，为存货减值测试后对服装类库存商品计提的减值准备 53,778,671.70 元，对服装类在产品计提的减值准备 7,465,947.56 元，对部分未使用及损毁低值易耗品计提的减值准备 281,396.15 元。本期转销存货跌价准备 7,406,851.50 元，为部分计提减值准备存货已销售，转销对应存货跌价准备。

#### 7、其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 年初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 金融债权资产包 |               | 84,023,830.72  |
| 委托贷款    |               | 28,000,000.00  |
| 待摊费用    | 387,149.36    | 396,581.84     |
| 理财产品    | 31,000,000.00 | 47,000,000.00  |
| 待抵扣进项税  | 1,936,911.64  | 2,109,741.85   |
| 预缴税款    | 540,647.12    | 540,647.12     |
| 合计      | 33,864,708.12 | 162,070,801.53 |

#### 8、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     |                |      |                |                |      |                |
| 对联营、合营企业投资 | 171,021,732.75 |      | 171,021,732.75 | 148,123,164.56 |      | 148,123,164.56 |
| 合计         | 171,021,732.75 |      | 171,021,732.75 | 148,123,164.56 |      | 148,123,164.56 |

## 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 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           |
| 一、合营企业          |                |      |                |                |      |                |
| 二、联营企业          |                |      |                |                |      |                |
| 美尔雅期货<br>经纪有限公司 | 171,021,732.75 |      | 171,021,732.75 | 148,123,164.56 |      | 148,123,164.56 |
| 小计              | 171,021,732.75 |      | 171,021,732.75 | 148,123,164.56 |      | 148,123,164.56 |
| 合计              | 171,021,732.75 |      | 171,021,732.75 | 148,123,164.56 |      | 148,123,164.56 |

(续表)

| 被投资单位           | 本期增减变动 |      |               |             |        |             |        |    |
|-----------------|--------|------|---------------|-------------|--------|-------------|--------|----|
|                 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、合营企业          |        |      |               |             |        |             |        |    |
| 二、联营企业          |        |      |               |             |        |             |        |    |
| 美尔雅期货经<br>纪有限公司 |        |      | 23,061,723.31 | -163,155.12 |        |             |        |    |
| 小计              |        |      | 23,061,723.31 | -163,155.12 |        |             |        |    |
| 合计              |        |      | 23,061,723.31 | -163,155.12 |        |             |        |    |

## 9、投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 30,578,505.14 | 30,578,505.14 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |

| 项目          | 房屋建筑物         | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额   |               |               |
| 4. 期末余额     | 30,578,505.14 | 30,578,505.14 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               | -             |
| 1. 期初余额     | 29,487,533.11 | 29,487,533.11 |
| 2. 本期增加金额   |               |               |
| 计提或摊销       |               |               |
| 3. 本期减少金额   |               |               |
| 4. 期末余额     | 29,487,533.11 | 29,487,533.11 |
| 三、减值准备      |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1. 期末账面价值   | 1,090,972.03  | 1,090,972.03  |
| 2. 期初账面价值   | 1,090,972.03  | 1,090,972.03  |

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输工具          | 电子设备          | 其他设备         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 358,384,941.79 | 78,086,663.48 | 17,041,625.84 | 14,240,699.06 | 8,173,234.66 | 475,927,164.83 |
| 2. 本期增加金额  |                | 4,153,267.80  | 893,873.64    | 52,601.80     | 38,145.90    | 5,137,889.14   |
| (1) 购置     |                | 4,153,267.80  | 893,873.64    | 52,601.80     | 38,145.90    | 5,137,889.14   |
| (2) 在建工程转入 |                |               |               |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  | 45,000.00      | 1,721,204.77  | 3,354,799.00  | 9,700.00      |              | 5,130,703.77   |
| (1) 处置或报废  | 45,000.00      | 1,721,204.77  | 3,354,799.00  | 9,700.00      |              | 5,130,703.77   |
| 4. 期末余额    | 358,339,941.79 | 80,518,726.51 | 14,580,700.48 | 14,283,600.86 | 8,211,380.56 | 475,934,350.20 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 182,410,748.49 | 52,363,818.39 | 13,955,016.71 | 12,775,337.71 | 7,357,342.82 | 268,862,264.12 |
| 2. 本期增加金额  | 12,318,631.71  | 4,959,417.29  | 963,712.47    | 143,745.08    | 8,698.63     | 18,394,205.18  |
| (1) 计提     | 12,318,631.71  | 4,959,417.29  | 963,712.47    | 143,745.08    | 8,698.63     | 18,394,205.18  |
| 3. 本期减少金额  | 45,000.00      | 1,556,746.09  | 2,872,133.69  | 7,406.00      |              | 4,481,285.78   |
| (1) 处置或报废  | 45,000.00      | 1,556,746.09  | 2,872,133.69  | 7,406.00      |              | 4,481,285.78   |
| 4. 期末余额    | 194,684,380.20 | 55,766,489.59 | 12,046,595.49 | 12,911,676.79 | 7,366,041.45 | 282,775,183.52 |

| 项目        | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 其他设备       | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 三、减值准备    |                |               |              |              |            |                |
| 1. 期初余额   | 55,305,406.27  | 1,570,211.26  |              | 182,478.91   |            | 57,058,096.44  |
| 2. 本期增加金额 |                |               | 202,910.00   |              |            | 202,910.00     |
| 3. 本期减少金额 |                |               |              |              |            |                |
| 4. 期末余额   | 55,305,406.27  | 1,570,211.26  | 202,910.00   | 182,478.91   |            | 57,261,006.44  |
| 四、账面价值    |                |               |              |              |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 108,350,155.32 | 23,182,025.66 | 2,331,194.99 | 1,189,445.16 | 845,339.11 | 135,898,160.24 |
| 2. 期初账面价值 | 120,668,787.03 | 24,152,633.83 | 3,086,609.13 | 1,282,882.44 | 815,891.84 | 150,006,804.27 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

| 租出资产类别 | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 16,060,566.52 |
| 合计     | 16,060,566.52 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 未办妥产权证书金额    | 未办妥产权证书原因              |
|-------|--------------|------------------------|
| 房屋建筑物 | 3,902,130.81 | 土地证未办理，房屋土地未分割，无法办理产权证 |

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目   | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 在建工程 | 33,022,603.68 |      | 33,022,603.68 | 33,022,603.68 |      | 33,022,603.68 |
| 合计   | 33,022,603.68 |      | 33,022,603.68 | 33,022,603.68 |      | 33,022,603.68 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称         | 年初余额          | 本期增加额 | 本年转入<br>固定资产<br>额 | 其他<br>减少<br>额 | 期末余额          | 本期利息<br>资本化率<br>(%) |
|--------------|---------------|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 美尔雅山南纺织服装工业园 | 33,022,603.68 |       |                   |               | 33,022,603.68 |                     |

|    |               |  |  |  |               |  |
|----|---------------|--|--|--|---------------|--|
| 合计 | 33,022,603.68 |  |  |  | 33,022,603.68 |  |
|----|---------------|--|--|--|---------------|--|

(续表)

| 项目名称         | 预算数                 | 资金来源      | 工程累计投入<br>占预算的比例 | 工程进<br>度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息资<br>本化金额 |
|--------------|---------------------|-----------|------------------|----------|---------------|------------------|
| 美尔雅山南纺织服装工业园 | 18,055 万元<br>(不含土地) | 自筹及金融机构贷款 | 18.29%           | 18.29%   |               |                  |

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权          | 商标权            | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |                |                |
| 1. 期初余额     | 115,491,234.55 | 120,000,000.00 | 235,491,234.55 |
| 2. 本期增加金额   |                |                |                |
| 3. 本期减少金额   | 38,671,841.09  |                | 38,671,841.09  |
| (1) 处置      | 750,078.09     |                | 750,078.09     |
| (2) 转入非流动资产 | 37,921,763.00  |                | 37,921,763.00  |
| 4. 期末余额     | 76,819,393.46  | 120,000,000.00 | 196,819,393.46 |
| 二、累计摊销      |                |                |                |
| 1. 期初余额     | 35,524,676.74  | 66,000,000.00  | 101,524,676.74 |
| 2. 本期增加金额   | 2,645,214.50   |                | 2,645,214.50   |
| (1) 摊销      | 2,645,214.50   |                | 2,645,214.50   |
| 3. 本期减少金额   | 15,139,616.79  |                | 15,139,616.79  |
| (1) 处置      | 128,919.61     |                | 128,919.61     |
| (2) 转入非流动资产 | 15,010,697.18  |                | 15,010,697.18  |
| 4. 期末余额     | 23,030,274.45  | 66,000,000.00  | 89,030,274.45  |
| 三、减值准备      |                |                |                |



| 项目        | 土地使用权         | 商标权           | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额   |               | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |               |
| 4. 期末余额   |               | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 四、账面价值    |               |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 53,789,119.01 |               | 53,789,119.01 |
| 2. 期初账面价值 | 79,966,557.81 |               | 79,966,557.81 |

注：本期无形资产转入其他非流动资产情况详见本附注（七）15、其他非流动资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 土地使用权 | 21,896,924.77 | 正在办理中     |

13、长期待摊费用

| 项目   | 年初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额          | 其他减少的原因 |
|------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|---------|
| 资产装修 | 24,324,418.06 | 7,456,873.75 | 14,883,016.79 |       | 16,898,275.02 |         |
| 合计   | 24,324,418.06 | 7,456,873.75 | 14,883,016.79 |       | 16,898,275.02 |         |

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |               | 年初余额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      |
| 资产减值准备 | 17,063,699.74 | 68,254,798.94 | 13,751,697.35 | 55,006,789.40 |
| 合计     | 17,063,699.74 | 68,254,798.94 | 13,751,697.35 | 55,006,789.40 |

(2) 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明细

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 249,007,070.16 | 249,906,637.65 |
| 可抵扣亏损  | 108,982,672.63 | 100,485,232.62 |
| 合计     | 357,989,742.79 | 350,391,870.27 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末数            | 年初数            | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2017年 |                | 9,898,394.31   |    |
| 2018年 | 19,114,733.68  | 19,116,258.43  |    |
| 2019年 | 26,815,199.84  | 26,835,328.12  |    |
| 2020年 | 22,634,391.56  | 22,634,391.56  |    |
| 2021年 | 22,000,860.20  | 22,000,860.20  |    |
| 2022年 | 18,417,487.35  |                |    |
| 合计    | 108,982,672.63 | 100,485,232.62 |    |

15、其他非流动资产

| 项目        | 期末余额          | 年初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 预付工程设备款   | 5,343,999.66  | 2,356,197.00 |
| 预付购房款     | 33,786,331.00 |              |
| 土地收储补偿金权益 | 22,911,065.82 |              |
| 合计        | 62,041,396.48 | 2,356,197.00 |

注：其他非流动资产中土地收储补偿金权益为本集团位于鄂黄路 67 号工业土地因城市规划被政府收储的补偿金权益。该地块已公开挂牌出让，土地权证被收回，相关补偿协议尚未签订。

16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面余额        | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 货币资金   | 46,235,622.57 | 保证金  |
| 投资性房地产 | 1,090,972.03  | 借款抵押 |
| 固定资产   | 62,290,828.74 | 借款抵押 |
| 无形资产   | 29,942,038.36 | 借款抵押 |

| 项目 | 期末账面余额         | 受限原因 |
|----|----------------|------|
| 合计 | 139,559,461.70 |      |

注：本期末受限资产主要为本集团借款抵押资产，详见本附注（七）17、短期借款、（七）25、长期借款。

## 17、短期借款

### （1）短期借款分类

| 借款条件    | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款    | 165,000,000.00 | 145,000,000.00 |
| 抵押+担保借款 | 30,000,000.00  |                |
| 保证金借款   | 60,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 合计      | 255,000,000.00 | 185,000,000.00 |

### （2）短期借款分类的说明：

A.抵押借款期末余额由本集团以自有房产及土地提供全额抵押担保。

B.抵押+担保借款期末余额由本集团以自有房产及土地提供全额抵押担保同时控股股东湖北美尔雅集团有限公司提供担保。

C.保证金借款期末余额由本集团以 66.67%保证金提供担保。

### （3）已逾期未偿还的短期借款

期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、应付账款

### （1）应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款  | 22,775,753.24 | 30,411,764.46 |
| 应付工程款 | 4,027,573.26  | 4,643,055.12  |
| 合计    | 26,803,326.50 | 35,054,819.58 |

（2）应付账款外币期末余额按币种列示情况见附注（七）48、外币项目。

（3）应付账款期末余额无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（4）应付关联方款项情况详见附注（十二）6、关联方应收应付款项余额。

## 19、预收账款

### (1) 预收款项明细情况

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 39,945,073.62 | 26,109,887.91 |
| 预收房款 | 595,324.18    | 93,041.17     |
| 合计   | 40,540,397.80 | 26,202,929.08 |

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目             | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 31,835,743.73 | 147,028,693.30 | 149,770,001.07 | 29,094,435.96 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 1,281.08      | 16,823,668.46  | 16,823,806.24  | 1,143.30      |
| 合计             | 31,837,024.81 | 163,852,361.76 | 166,593,807.31 | 29,095,579.26 |

### (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 | 19,459,996.30 | 132,391,948.04 | 130,675,565.21 | 21,176,379.13 |
| 2、职工福利费       |               | 3,022,174.82   | 3,022,174.82   |               |
| 3、社会保险费       | 9,661.73      | 5,982,511.69   | 5,983,712.86   | 8,460.56      |
| 其中：医疗保险费      | 8,828.68      | 5,189,648.27   | 5,191,013.75   | 7,463.20      |
| 工伤保险费         | 0.00          | 495,194.57     | 495,030.26     | 164.31        |
| 生育保险费         | 833.05        | 297,668.85     | 297,668.85     | 833.05        |
| 4、住房公积金       | 26,971.40     | 5,351,768.83   | 5,351,767.23   | 26,973.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,453,447.34  | 280,289.92     | 455,291.13     | 4,278,446.13  |
| 6、职工福利基金及奖励基金 | 7,885,666.96  |                | 4,281,489.82   | 3,604,177.14  |
| 合计            | 31,835,743.73 | 147,028,693.30 | 149,770,001.07 | 29,094,435.96 |

### (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   |
|-----------|--------|---------------|---------------|--------|
| 1、基本养老保险费 | 928.00 | 16,346,681.40 | 16,346,814.20 | 795.20 |

| 项目      | 年初余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额     |
|---------|----------|---------------|---------------|----------|
| 2、失业保险费 | 353.08   | 476,987.06    | 476,992.04    | 348.10   |
| 合计      | 1,281.08 | 16,823,668.46 | 16,823,806.24 | 1,143.30 |

#### 21、应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 19,104,147.23 | 14,102,348.88 |
| 营业税     | 165,468.51    | 2,992,942.80  |
| 城建税     | 1,021,944.89  | 576,204.38    |
| 企业所得税   | 25,601,359.68 | 25,380,071.35 |
| 房产税     | 9,190,397.07  | 10,485,886.91 |
| 个人所得税   | 58,982.25     | 41,029.08     |
| 教育附加费   | 1,362,806.43  | 1,170,005.02  |
| 堤防费     | 692,719.65    | 692,719.65    |
| 土地使用税   | 3,353,267.39  | 4,515,903.63  |
| 地方教育发展费 | 525,923.03    | 414,851.14    |
| 印花税     | 54,523.85     | 48,874.92     |
| 合计      | 61,131,539.98 | 60,420,837.76 |

#### 22、应付股利

| 项目         | 期末余额         | 年初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 普通股股利      |              |              |
| 日本三泰衣料株式会社 | 4,665,431.87 | 4,827,031.87 |
| 合计         | 4,665,431.87 | 4,827,031.87 |

注：应付股利余额超过1年未支付主要由于日本三泰衣料株式会社尚未领取。

#### 23、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 保证金   | 4,629,824.50 | 5,206,294.50  |
| 关联方往来 | 7,780,775.35 | 87,251,046.79 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 其他资金往来 | 97,207,835.80  | 90,420,764.87  |
| 合计     | 109,618,435.65 | 182,878,106.16 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目            | 期末余额          | 未偿还或结转的原因   |
|---------------|---------------|-------------|
| 武汉金利房地产开发有限公司 | 53,621,737.00 | 合作开发款，尚在合作中 |
| 湖北三箭建筑工程有限公司  | 1,265,000.00  | 工程保证金，工程未完工 |
| 黄石中和置业有限公司    | 7,998,160.00  | 合作开发款，尚在合作中 |
| 合计            | 62,884,897.00 |             |

(3) 其他应付款按币种列示情况见附注（七）48、外币项目。

(4) 其他应付关联方款项情况详见附注（十二）6、关联方应收应付款项余额。

24、一年内到期的非流动负债

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 长期借款 | 15,555,600.00 | 15,555,600.00 |
| 合计   | 15,555,600.00 | 15,555,600.00 |

注：一年内到期的非流动负债期末余额为一年内到期的长期借款转入。

25、长期借款

| 项目      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+质押借款 | 46,664,200.00 | 62,222,000.00 |
| 合计      | 46,664,200.00 | 62,222,000.00 |

长期借款分类的说明：

| 贷款单位              | 借款<br>起始日 | 借款<br>终止日 | 币种  | 利率<br>(%) | 金额            |               |
|-------------------|-----------|-----------|-----|-----------|---------------|---------------|
|                   |           |           |     |           | 年末余额          | 年初余额          |
| 中国工商银行黄石<br>杭州路支行 | 2012.07   | 2021.07   | 人民币 | 浮动<br>利率  | 46,664,200.00 | 62,222,000.00 |
| 合计                |           |           |     |           | 46,664,200.00 | 62,222,000.00 |

抵押物为：黄房权证2001开字第0100830号、黄房权证2002开字第0100041号、黄房权证2002开字第0100042号、黄房权证2002开字第0100043号、黄房权证2008开字第0100363号、黄房权证



2008开字第0100364号、黄石国用(2005)第528号、黄石国用(2005)第529号、黄石国用(2005)第604号、黄石国用(2006)第0034号、黄石国用(2006)第0035号、黄石国用(2006)第0036号。质押物为：黄石磁湖山庄酒店管理有限公司全部经营性物业资产在主合同借款存续期间的经营收入。

## 26、递延收益

### (1) 递延收益分类：

| 项目            | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 形成原因 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|------|
| 收到政府补助形成的递延收益 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |      |
| 合计            | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |      |

### (2) 收到政府补助形成的递延收益

| 项目           | 年初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------|-------------|------|---------------|
| 一、与收益相关的政府补助 |               |          |             |      |               |
| 二、与资产相关的政府补助 |               |          |             |      |               |
| 1.山南纺织服装工业园  | 10,000,000.00 |          |             |      | 10,000,000.00 |
| 小计           | 10,000,000.00 |          |             |      | 10,000,000.00 |
| 合计           | 10,000,000.00 |          |             |      | 10,000,000.00 |

注：2015年2月，集团收到黄石市财政局拨付专项投资补助10,000,000.00元，用于公司山南纺织服装工业园项目。该项目尚未完工。

## 27、股本

单位：股

| 项目    | 年初余额        |        | 本报告期变动增减(+,-) |    |       |    |    | 期末余额        |        |
|-------|-------------|--------|---------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
|       | 数量          | 比例(%)  | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例(%)  |
| 无限售条件 | 360,000,000 | 100.00 |               |    |       |    |    | 360,000,000 | 100.00 |

| 项目     | 年初余额 |           | 本报告期变动增减(+,-) |        |           |    |    | 期末余额 |           |
|--------|------|-----------|---------------|--------|-----------|----|----|------|-----------|
|        | 数量   | 比例<br>(%) | 发行<br>新股      | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 | 数量   | 比例<br>(%) |
| 人民币普通股 |      |           |               |        |           |    |    |      |           |

## 28、资本公积

| 项目           | 年初余额           | 本年增加额         | 本年减少额 | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价）   | 158,493,655.74 | 19,218,781.89 |       | 177,712,437.63 |
| 其他资本公积       | 1,070,288.47   |               |       | 1,070,288.47   |
| 其中：原制度转入资本公积 | 1,070,288.47   |               |       | 1,070,288.47   |
| 合计           | 159,563,944.21 | 19,218,781.89 |       | 178,782,726.10 |

注：2017年1月22日本集团收到控股股东湖北美尔雅集团有限公司支付的现金103,242,612.61元，用于置换金融债权资产包清收差额不足部分，本集团已与湖北美尔雅集团有限公司办理金融债权资产包移交相关手续。本集团收到的现金超出金融债权资产包的账面价值部分1,921.88万元计入资本公积科目。

## 29、其他综合收益

| 项目                               | 年初余额 | 本期发生额         |                                    |             |              |                           | 期末余额 |
|----------------------------------|------|---------------|------------------------------------|-------------|--------------|---------------------------|------|
|                                  |      | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |      |
| （一）以后不<br>能重分类进<br>损益的其他<br>综合收益 |      |               |                                    |             |              |                           |      |

| 项目   | 年初余额     | 本期发生额         |                                    |             |              |                           | 期末余额        |
|--|----------|---------------|------------------------------------|-------------|--------------|---------------------------|-------------|
|  |          | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |             |
| (二) 以后将<br>重分类进损<br>益的其他综<br>合收益                         | 9,176.28 | -163,155.12   |                                    |             | -163,155.12  |                           | -153,978.84 |
| 权益法下在<br>被投资单位<br>以后将重分<br>类进损益的<br>其他综合收<br>益中享有的<br>份额 | 9,176.28 | -163,155.12   |                                    |             | -163,155.12  |                           | -153,978.84 |
| 合计   | 9,176.28 | -163,155.12   |                                    |             | -163,155.12  |                           | -153,978.84 |

注：其他综合收益为权益法核算公司美尔雅期货经纪有限公司其他综合收益变动形成。

### 30、盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 24,262,057.44 |       |       | 24,262,057.44 |
| 合计     | 24,262,057.44 |       |       | 24,262,057.44 |

### 31、未分配利润

| 项目           | 金额             | 提取或分配比例 |
|--------------|----------------|---------|
| 调整前年初未分配利润   | -11,597,572.23 |         |
| 加：年初未分配利润调整数 |                |         |

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整后年初未分配利润        | -11,597,572.23 |         |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 4,616,243.69   |         |
| 减：提取法定盈余公积        |                |         |
| 应付普通股股利           |                |         |
| 转作股本的普通股股利        |                |         |
| 期末未分配利润           | -6,981,328.54  |         |

### 32、营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 435,086,198.45 | 268,614,757.28 | 422,468,446.11 | 244,401,214.77 |
| 其他业务 | 8,574,679.74   | 50,544.71      | 11,868,562.89  | 29,505.79      |
| 合计   | 443,660,878.19 | 268,665,301.99 | 434,337,009.00 | 244,430,720.56 |

### 33、税金及附加

| 项目     | 本年发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 营业税    | 167,178.42   | 742,816.27   |
| 城建税    | 1,811,705.78 | 1,940,288.37 |
| 教育费附加  | 757,407.05   | 831,488.20   |
| 地方教育附加 | 398,327.56   | 479,188.52   |
| 房产税    | 2,773,417.43 | 1,908,015.34 |
| 土地使用税  | 665,316.53   | 568,560.01   |
| 印花税    | 420,451.61   | 99,117.56    |
| 其他税费   | 14,603.04    | 7,980.00     |
| 合计     | 7,008,407.42 | 6,577,454.27 |

### 34、销售费用

| 项目     | 本年发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工薪及福利费 | 56,790,944.10 | 63,149,194.96 |

| 项目      | 本年发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 中介费、咨询费 | 7,759,417.06   | 8,189,816.76   |
| 商场费用    | 12,299,152.22  | 14,395,030.87  |
| 装修费     | 960,443.54     | 1,340,512.16   |
| 租赁费     | 955,677.76     | 907,911.08     |
| 差旅费     | 2,142,755.00   | 2,541,990.61   |
| 包装费     | 2,416,462.57   | 1,535,102.96   |
| 办公费     | 3,046,710.38   | 3,309,348.36   |
| 折旧和摊销   | 6,981,215.29   | 7,925,682.94   |
| 水电费     | 1,496,790.47   | 1,139,633.69   |
| 运输费     | 2,227,403.13   | 1,926,300.14   |
| 其他      | 7,041,086.80   | 4,781,196.66   |
| 合计      | 104,118,058.32 | 111,141,721.19 |

### 35、管理费用

| 项目       | 本年发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 折旧       | 10,471,425.55 | 10,562,325.40 |
| 工薪及福利费   | 25,528,675.79 | 24,961,595.80 |
| 无形资产摊销   | 2,645,214.50  | 2,475,369.48  |
| 税费       | 0.00          | 941,441.22    |
| 业务招待费    | 566,835.74    | 661,100.20    |
| 办公费      | 2,212,470.83  | 1,932,372.67  |
| 长期待摊费用摊销 | 8,784,230.08  | 11,464,139.17 |
| 其他       | 4,229,774.96  | 5,198,772.79  |
| 合计       | 54,438,627.45 | 58,197,116.73 |

### 36、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目     | 本年发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 16,914,791.35 | 19,523,271.30 |
| 减：利息收入 | 1,201,858.80  | 2,331,903.28  |
| 汇兑损失   | 814,141.04    |               |
| 减：汇兑收益 |               | 1,163,731.46  |
| 银行手续费  | 297,459.06    | 379,712.54    |
| 合计     | 16,824,532.65 | 16,407,349.10 |

### 37、资产减值损失

| 项目         | 本年发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失     | -982,562.11   | -317,155.37   |
| 二、存货跌价损失   | 20,534,945.66 | 17,405,916.78 |
| 三、固定资产跌价损失 | 202,910.00    |               |
| 合计         | 19,755,293.55 | 17,088,761.41 |

### 38、投资收益

| 产生投资收益的来源        | 本年发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算长期股权投资的投资收益 | 23,061,723.31 | 22,401,913.41 |
| 处置理财产品取得的投资收益    | 4,917,199.91  | 2,509,770.04  |
| 合计               | 27,978,923.22 | 24,911,683.45 |

### 39、资产处置收益

| 项目               | 本年发生额        | 上期发生额    |
|------------------|--------------|----------|
| 处置固定资产的利得（损失“-”） | 370,536.21   | 8,481.45 |
| 处置无形资产的利得（损失“-”） | 1,135,441.52 |          |
| 合计               | 1,505,977.73 | 8,481.45 |

### 40、其他收益

#### （1）其他收益分类情况

| 项 目    | 本年发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 财政补贴收入 | 46,300.00 |       |
| 合 计    | 46,300.00 |       |

其中列入非经常性损益的其他收益金额：

| 项 目    | 本年发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 财政补贴收入 | 46,300.00 |       |
| 合 计    | 46,300.00 |       |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目   | 本年发生额     | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|-----------|-------|-------------|
| 财政稳岗补助 | 46,300.00 |       | 与收益相关       |
| 合 计    | 46,300.00 |       |             |

41、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

| 项目          | 本年发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废利得合计 | 1,223.30   |              | 1,223.30      |
| 其中：固定资产报废利得 | 1,223.30   |              | 1,223.30      |
| 收到赔偿及罚款     | 754.85     | 30.00        | 754.85        |
| 政府补助        |            | 288,420.00   |               |
| 核销往来款       |            | 947,547.30   |               |
| 其他          | 100,035.83 | 521,568.71   | 100,035.83    |
| 合计          | 102,013.98 | 1,757,566.01 | 102,013.98    |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目   | 本年发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|-------|------------|-------------|
| 财政稳岗补助 |       | 288,420.00 | 与收益相关       |
| 合计     |       | 288,420.00 |             |

42、营业外支出



| 项目          | 本年发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 207,216.67 | 44,225.05 | 207,216.67    |
| 其中：固定资产报废损失 | 207,216.67 | 44,225.05 | 207,216.67    |
| 罚款及滞纳金      | 626,954.14 |           | 626,954.14    |
| 其他          |            | 5,130.53  |               |
| 合计          | 834,170.81 | 49,355.58 | 834,170.81    |

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目                  | 本年发生额         | 上期发生额        |
|---------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    | 2,440,684.27  | 2,406,125.81 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -3,312,002.39 | -492,365.86  |
| 所得税费用               | -871,318.12   | 1,913,759.95 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 1,649,700.93  |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 412,425.23    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 0.00          |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 0.00          |
| 非应税收入的影响                       | -5,795,179.15 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 137,369.09    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -5,413.26     |
| 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 | 4,379,479.97  |
| 所得税费用                          | -871,318.12   |

#### 44、其他综合收益的税后净额

详见本附注（七）29、其他综合收益。

#### 45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

| 项目                | 本年发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 4,616,243.69   | 4,743,052.18   |
| 发行在外普通股的加权平均数     | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 基本每股收益（元/股）       | 0.01           | 0.01           |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

| 项目                 | 本年发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 年初发行在外的普通股股数       | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数 |                |                |
| 发行在外普通股的加权平均数      | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

46、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本年发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|--------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 6,159,792.24 | 78,641,921.99 |
| 其中：             |              |               |
| 收回往来款           | 4,400,000.00 | 75,550,000.00 |
| 利息收入            | 1,201,858.80 | 2,331,903.28  |
| 政府补助            | 46,300.00    | 288,420.00    |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                 | 本年发生额          | 上期发生额         |
|--------------------|----------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金    | 129,984,579.84 | 57,943,820.66 |
| 其中：                |                |               |
| 湖北美尔雅集团有限公司        | 81,950,000.00  |               |
| 支付的中介咨询、租赁、广告等大额费用 | 44,448,271.06  | 46,518,576.79 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目                   | 本年发生额          | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|-------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金      | 103,242,612.61 |       |
| 其中：                  |                |       |
| 湖北美尔雅集团有限公司回购金融资产包款项 | 103,242,612.61 |       |

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目              | 本年发生额 | 上期发生额         |
|-----------------|-------|---------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |       | 60,000,000.00 |
| 其中：             |       |               |
| 融资保证金           |       | 60,000,000.00 |

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目                               | 本年金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |
| 净利润                              | 2,521,019.05   | 5,208,501.12   |
| 加：资产减值准备                         | 19,755,293.55  | 17,088,761.41  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 18,394,205.18  | 20,636,433.09  |
| 无形资产摊销                           | 2,645,214.50   | 2,475,369.48   |
| 长期待摊费用摊销                         | 14,883,016.79  | 18,244,377.32  |
| 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） | -1,505,977.73  | -8,481.45      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 205,993.37     | 44,225.05      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 17,728,932.39  | 18,359,539.84  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -29,454,774.49 | -29,400,452.34 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -3,312,002.39  | -492,365.86    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                |                |

| 项目                    | 本年金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -15,248,809.35 | -3,362,582.01  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -39,575,739.61 | 18,316,727.64  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -68,345,750.83 | 47,993,752.49  |
| 其他                    | -6,235,622.57  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -87,545,002.14 | 115,103,805.78 |
| 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               | 195,357,054.24 | 140,684,945.07 |
| 减：现金的年初余额             | 140,684,945.07 | 145,287,968.31 |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额          |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | 54,672,109.17  | -4,603,023.24  |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本年金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 195,357,054.24 | 140,684,945.07 |
| 其中：库存现金        | 139,478.38     | 900.00         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 155,213,532.12 | 96,552,216.26  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 40,004,043.74  | 44,131,828.81  |
| 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 | 195,357,054.24 | 140,684,945.07 |

注：现金和现金等价物期末余额中不包含其他货币资金中被银行冻结投标保证金6,235,622.57元。

48、外币项目

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 | 329,011.14     | 6.534200 | 2,149,824.59  |
| 日元    | 563,764,526.00 | 0.057883 | 32,632,382.06 |
| 应收账款  |                |          |               |
| 其中：美元 | 395,286.73     | 6.534200 | 2,582,882.55  |
| 日元    | 24,250,336.00  | 0.057883 | 1,403,682.20  |
| 预付账款  |                |          |               |
| 其中：日元 | 27,580,062.71  | 0.057883 | 1,596,416.77  |
| 其他应收款 |                |          |               |
| 其中：日元 | 3,564.00       | 0.057883 | 206.30        |
| 应付账款  |                |          |               |
| 其中：日元 | 26,356,262.71  | 0.057883 | 1,525,579.55  |
| 其他应付款 |                |          |               |
| 其中：日元 | 6,090,320.00   | 0.057883 | 352,525.99    |

#### （八） 合并范围的变更

##### 1、 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

##### 2、 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

##### 3、 反向购买

本期无反向收购。

##### 4、 处置子公司

本期无处置子公司。

##### 5、 其他合并范围的变更

本期无其他合并范围变更情况。

## （九） 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务<br>性质                       | 持股比例(%) |    | 表决权<br>比例<br>(%) | 取得方式              |
|--------------------|-----------|-----|--------------------------------|---------|----|------------------|-------------------|
|                    |           |     |                                | 直接      | 间接 |                  |                   |
| 湖北美尔雅房地产开发有<br>限公司 | 黄石市       | 黄石市 | 房地产                            | 100.00  |    | 100.00           | 同一控制<br>下企业<br>合并 |
| 美尔雅服饰有限公司          | 黄石市       | 黄石市 | 制造业                            | 65.00   |    | 65.00            | 设立                |
| 黄石美羚洋服饰有限公司        | 黄石市       | 黄石市 | 制造业                            | 75.00   |    | 75.00            | 设立                |
| 湖北美尔雅销售有限公司        | 黄石市       | 黄石市 | 批发和<br>零售                      | 90.00   |    | 90.00            | 设立                |
| 黄石磁湖山庄酒店管理有<br>限公司 | 黄石市       | 黄石市 | 住宿和<br>餐饮                      | 99.00   |    | 99.00            | 设立                |
| 黄石美尔雅动力供应有限<br>公司  | 黄石市       | 黄石市 | 电力、燃<br>气及水<br>的生产<br>和供应<br>业 | 61.50   |    | 61.50            | 设立                |
| 浠水美尔雅纺织有限责任<br>公司  | 浠水县       | 浠水县 | 制造业                            | 80.00   |    | 80.00            | 设立                |

#### （2） 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

| 子公司名称 | 少数股东的<br>持股比例 | 本期归属于少<br>数股东的损益 | 本期向少数股东<br>宣告分派的股利 | 期末少数股<br>东权益余额 |
|-------|---------------|------------------|--------------------|----------------|
|-------|---------------|------------------|--------------------|----------------|

| 子公司名称       | 少数股东的持股比例 | 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    |
|-------------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 美尔雅服饰有限公司   | 35%       | -1,414,944.29 |                | 27,914,446.90 |
| 湖北美尔雅销售有限公司 | 10%       | -252,433.05   |                | 9,585,390.90  |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

| 项目       | 美尔雅服饰有限公司      | 湖北美尔雅销售有限公司    |
|----------|----------------|----------------|
| 流动资产     | 85,398,444.50  | 355,020,791.68 |
| 非流动资产    | 21,768,089.29  | 60,055,237.71  |
| 资产合计     | 107,166,533.79 | 415,076,029.39 |
| 流动负债     | 27,410,971.22  | 319,222,120.42 |
| 非流动负债    | 0.00           | 0.00           |
| 负债合计     | 27,410,971.22  | 319,222,120.42 |
| 营业收入     | 71,363,623.49  | 304,915,254.74 |
| 净利润      | -4,042,697.98  | -2,524,330.49  |
| 综合收益总额   | -4,042,697.98  | -2,524,330.49  |
| 经营活动现金流量 | 3,976,223.16   | -8,787,073.45  |

B、年初数/上年数

| 项目    | 美尔雅服饰有限公司      | 湖北美尔雅销售有限公司    |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产  | 92,469,866.32  | 352,131,827.83 |
| 非流动资产 | 21,078,577.87  | 24,351,280.69  |
| 资产合计  | 113,548,444.19 | 376,483,108.52 |
| 流动负债  | 29,750,183.64  | 278,104,869.06 |
| 非流动负债 |                |                |
| 负债合计  | 29,750,183.64  | 278,104,869.06 |



| 项目       | 美尔雅服饰有限公司     | 湖北美尔雅销售有限公司    |
|----------|---------------|----------------|
| 营业收入     | 83,576,490.01 | 287,927,821.73 |
| 净利润      | 685,520.28    | 5,718,004.01   |
| 综合收益总额   | 685,520.28    | 5,718,004.01   |
| 经营活动现金流量 | 9,640,856.59  | 25,677,286.48  |

2、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

本期无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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

| 被投资单位名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 会计处理<br>方法 |
|----------------|-------|-----|------|----------|----|------------|
|                |       |     |      | 直接       | 间接 |            |
| 一、合营企业         |       |     |      |          |    |            |
| 二、联营企业         |       |     |      |          |    |            |
| 1. 美尔雅期货经纪有限公司 | 武汉市   | 武汉市 | 金融期货 | 45.08    |    | 权益法        |

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目    | 美尔雅期货经纪有限公司      |                  |
|-------|------------------|------------------|
|       | 期末余额/本期发生额       | 年初余额/上年发生额       |
| 流动资产  | 2,355,985,713.21 | 2,107,923,766.51 |
| 非流动资产 | 40,906,402.50    | 95,999,083.20    |
| 资产合计  | 2,396,892,115.71 | 2,203,922,849.71 |
| 流动负债  | 2,019,005,463.14 | 1,876,824,816.08 |
| 非流动负债 | 0.00             | 6,785.17         |
| 负债合计  | 2,019,005,463.14 | 1,876,831,601.25 |

| 项目               | 美尔雅期货经纪有限公司    |                |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | 期末余额/本期发生额     | 年初余额/上年发生额     |
| 少数股东权益           |                |                |
| 归属于母公司所有者的股东权益   | 377,886,652.57 | 327,091,248.46 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 170,351,302.99 | 147,452,734.80 |
| 调整事项：            |                |                |
| 其中：初始形成的商誉       | 670,429.76     | 670,429.76     |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 171,021,732.75 | 148,123,164.56 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入             | 191,621,386.83 | 149,902,120.78 |
| 净利润              | 51,233,854.67  | 49,693,685.46  |
| 其中：终止经营的净利润      |                |                |
| 其他综合收益           | -361,923.51    | 236,137.84     |
| 综合收益总额           | 50,871,931.16  | 49,929,823.30  |
| 本期收到的来自联营企业的股利   |                |                |

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无结构化主体。

#### (十) 金融工具及其风险

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

##### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，重要客户可以延长至12个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占56.95%(上年末为29.44%)，本集团并面临一定的信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3、应收账款和附注（七）5、其他应收款的披露。

## 2、流动风险

流动风险，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。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项目          | 金融负债           |           |           |      | 合计             |
|-------------|----------------|-----------|-----------|------|----------------|
|             | 1年以内(含1年)      | 1-3年(含3年) | 3-5年(含5年) | 5年以上 |                |
| 短期借款(含利息)   | 261,231,162.96 |           |           |      | 261,231,162.96 |
| 应付账款        | 26,803,326.50  |           |           |      | 26,803,326.50  |
| 应付股利        | 4,665,431.87   |           |           |      | 4,665,431.87   |
| 其他应付款       | 109,618,435.65 |           |           |      | 109,618,435.65 |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,555,600.00  |           |           |      | 15,555,600.00  |

| 项目        | 金融负债           |               |               |      |                |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|
|           | 1年以内(含1年)      | 1-3年(含3年)     | 3-5年(含5年)     | 5年以上 | 合计             |
| 长期借款(含利息) | 3,039,229.66   | 34,674,318.79 | 16,076,889.13 |      | 53,790,437.58  |
| 合计        | 420,913,186.64 | 34,674,318.79 | 16,076,889.13 |      | 471,664,394.56 |

年初余额:

| 项目          | 金融负债           |               |               |      |                |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|
|             | 1年以内<br>(含1年)  | 1-3年<br>(含3年) | 3-5年<br>(含5年) | 5年以上 | 合计             |
| 短期借款(含利息)   | 190,727,500.00 |               |               |      | 190,727,500.00 |
| 应付账款        | 35,054,819.58  |               |               |      | 35,054,819.58  |
| 应付股利        | 4,827,031.87   |               |               |      | 4,827,031.87   |
| 其他应付款       | 182,878,106.16 |               |               |      | 182,878,106.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,555,600.00  |               |               |      | 15,555,600.00  |
| 长期借款(含利息)   | 3,858,580.37   | 36,278,084.93 | 32,781,837.06 |      | 72,918,502.36  |
| 合计          | 432,901,637.98 | 36,278,084.93 | 32,781,837.06 |      | 501,961,559.97 |

### 3、市场风险

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

#### A、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。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目          | 本期          |        | 上年          |        |
|-------------|-------------|--------|-------------|--------|
|             | 净利润变动       | 股东权益变动 | 净利润变动       | 股东权益变动 |
| 人民币对美元贬值 1% | 43,294.79   |        | 29,118.18   |        |
| 人民币对美元升值 1% | -43,294.79  |        | -29,118.18  |        |
| 人民币对日元贬值 1% | 293,465.16  |        | 233,655.88  |        |
| 人民币对日元升值 1% | -293,465.16 |        | -233,655.88 |        |
| 人民币对欧元贬值 1% |             |        | 675.51      |        |
| 人民币对欧元升值 1% |             |        | -675.51     |        |

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### B、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。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同及以人民币计价的固定利率借款合同两种，浮动利率借款合同2017年12月31日金额为62,219,800.00元、2016年12月31日金额为77,777,600.00元，固定利率借款合同2017年12月31日金额为255,000,000.00元、2016年12月31日金额为185,000,000.00元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目                | 本期          |        | 上年          |        |
|-------------------|-------------|--------|-------------|--------|
|                   | 净利润变动       | 股东权益变动 | 净利润变动       | 股东权益变动 |
| 人民币基准利率增加 25 个基准点 | -155,549.50 |        | -194,444.00 |        |
| 人民币基准利率减少 25 个基准点 | 155,549.50  |        | 194,444.00  |        |

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### (十一) 公允价值的披露

本集团期末无以公允价值计量的资产和负债。

## (十二) 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的控股股东

| 控股股东名称          | 注册地                 | 业务性质                   | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>企业的持股<br>比例 (%) | 母公司对本<br>企业的表决<br>权比例 (%) |
|-----------------|---------------------|------------------------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 湖北美尔雅集团<br>有限公司 | 黄石市团城山开<br>发区 8 号小区 | 纺织品、服装<br>及辅料制造<br>及销售 | 26,268.46    | 20.39%                   | 20.39%                    |

中纺丝路（天津）纺织服装科技有限公司持有湖北美尔雅集团有限公司100.00%的股权。中纺丝路（天津）纺织服装科技有限公司实际控制人为解直锟。

### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）3、在合营安排或联营企业的基础信息。

### 4、 其他关联方

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业的关系 |
|----------------|--------------|
| 湖北美尔雅集团销售有限公司  | 受控股股东控制      |
| 黄石美京纤维有限公司     | 受控股股东控制      |
| 湖北美红服装有限公司     | 受控股股东控制      |
| 黄石美兴时装有限公司     | 受控股股东控制      |
| 黄石美爱时装有限公司     | 受控股股东控制      |
| 黄石美尔雅美洲服装有限公司  | 受控股股东控制      |
| 湖北美尔雅进出口贸易有限公司 | 受控股股东控制      |
| 湖北黄石锦绣纺织有限公司   | 受控股股东控制      |
| 上海美香服饰有限公司     | 受控股股东控制      |
| 黄石新华耀纺织实业有限公司  | 受控股股东控制      |

### 5、 关联方交易

#### (1) 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 黄石美兴时装有限公司     | 销售水电汽,提供客运服务 | 1,383,699.50 | 1,932,771.48 |
| 湖北美红服装有限公司     | 销售水电汽,提供客运服务 | 1,586,503.82 | 1,932,316.79 |
| 湖北美尔雅进出口贸易有限公司 | 销售水电汽,提供客运服务 |              | 9,852.69     |
| 湖北黄石锦绣纺织有限公司   | 销售水电汽,提供客运服务 |              | 318,165.78   |
| 湖北美尔雅集团有限公司    | 销售水电汽,提供客运服务 | 407,568.14   | 176,747.03   |

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 湖北美红服装有限公司     | 委托加工采购 | 29,997,911.29 | 20,113,294.02 |
| 黄石美兴时装有限公司     | 委托生产   | 992,463.93    | 509,808.00    |
| 湖北黄石锦绣纺织有限公司   | 采购商品   |               | 556,250.77    |
| 黄石美兴时装有限公司     | 采购商品   | 3,497,710.97  | 5,036,688.60  |
| 黄石美爱时装有限公司     | 采购商品   | 76,145.76     | 601,998.89    |
| 湖北美尔雅进出口贸易有限公司 | 采购商品   | 5,995.46      | 132,056.26    |
| 黄石美尔雅美洲服装有限公司  | 采购商品   | 5,527.54      | 13,252.36     |
| 上海美香服饰有限公司     | 委托生产   | 879,747.86    | 2,350,344.76  |

(2) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下:

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 确认的租赁收益    |            |
|------------|--------|------------|------------|
|            |        | 本年数        | 上年数        |
| 湖北美红服装有限公司 | 厂房     | 541,561.14 | 549,501.71 |
| 黄石美兴时装有限公司 | 厂房     |            | 24,000.00  |

(3) 关联担保

本年度, 关联方为本集团担保的情况如下:

| 担保方         | 被担保方 | 担保金额          | 期末担保余额 | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 湖北美尔雅集团有限公司 | 本集团  | 30,000,000.00 |        | 2017年12月29日 | 2018年12月21日 | 否          |

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方         | 关联交易内容    | 本年发生额          | 上年发生额 |
|-------------|-----------|----------------|-------|
| 湖北美尔雅集团有限公司 | 转让金融债权资产包 | 103,242,612.61 |       |

注：本集团向控股股东湖北美尔雅集团股份有限公司转让金融债权资产包情况详见本附注（七）28、资本公积。

(5) 关键管理人员报酬

本集团 2017 年度支付关键管理人员报酬金额为 181.66 万元，2016 年度支付关键管理人员报酬金额为 162.01 万元。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

| 项目    | 关联方           | 期末余额       |            | 年初余额       |            |
|-------|---------------|------------|------------|------------|------------|
|       |               | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       |
| 应收账款  | 湖北美尔雅集团有限公司   | 208,632.00 | 163,689.15 | 208,632.00 | 101,099.55 |
| 应收账款  | 湖北美红服装有限公司    | 5,415.00   | 428.20     | 3,149.00   | 157.45     |
| 应收账款  | 黄石美兴时装有限公司    | 604.00     | 30.20      | 3,500.00   | 175.00     |
| 应收账款  | 美尔雅期货经纪有限公司   | 1,800.00   | 180.00     | 1,800.00   | 90.00      |
| 预付账款  | 黄石美尔雅美洲服装有限公司 |            |            | 90,687.87  |            |
| 预付账款  | 湖北黄石锦绣纺织有限公司  | 42,201.00  |            | 42,201.00  |            |
| 其他应收款 | 湖北美尔雅集团有限公司   | 814,699.18 | 40,734.96  | 749,374.33 | 37,468.72  |



| 项目    | 关联方            | 期末余额           |                | 年初余额           |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |                | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           |
| 其他应收款 | 湖北美红服装有限公司     | 651,013.61     | 125,405.73     | 694,466.58     | 88,390.83      |
| 其他应收款 | 上海美香服饰有限公司     |                |                | 16,190.41      | 809.52         |
| 其他应收款 | 黄石美兴时装有限公司     | 115,534.59     | 5,776.73       | 256,406.24     | 12,820.32      |
| 其他应收款 | 湖北美尔雅进出口贸易有限公司 | 18,842.02      | 1,884.20       | 18,842.02      | 942.10         |
| 其他应收款 | 湖北黄石锦绣纺织有限公司   | 1,554.03       | 77.70          |                |                |
| 其他应收款 | 黄石新华耀纺织实业有限公司  | 6,400.00       | 640.00         | 6,400.00       | 320.00         |
| 其他应收款 | 湖北美尔雅集团销售有限公司  | 110,830,301.56 | 110,830,301.56 | 110,830,301.56 | 110,830,301.56 |
| 其他应收款 | 黄石美京纤维有限公司     | 13,201,207.46  | 13,201,207.46  | 13,201,207.46  | 13,201,207.46  |
| 其他应收款 | 美尔雅期货经纪有限公司    | 1,150,695.99   | 1,150,695.99   | 1,150,695.99   | 1,150,695.99   |

(2) 应付关联方款项

| 项目    | 关联方            | 期末账面余额       | 年初账面余额        |
|-------|----------------|--------------|---------------|
| 应付账款  | 湖北美红服装有限公司     | 2,342,744.42 | 424,095.32    |
| 应付账款  | 黄石美爱时装有限公司     | 1,173.62     | 913.30        |
| 应付账款  | 黄石美兴时装有限公司     | 17,557.30    | 23,532.37     |
| 应付账款  | 湖北美尔雅进出口贸易有限公司 | 24,723.49    | 115,411.36    |
| 应付账款  | 上海美香服饰有限公司     |              | 15,549.90     |
| 其他应付款 | 湖北美红服装有限公司     | 3,613,670.49 | 567,859.04    |
| 其他应付款 | 湖北美尔雅集团有限公司    | 3,100,335.47 | 85,612,711.11 |
| 其他应付款 | 上海美香服饰有限公司     | 124,997.78   | 11,256.00     |

| 项目    | 关联方            | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|-------|----------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 黄石美爱时装有限公司     | 40,067.27  | 21,485.38  |
| 其他应付款 | 黄石美兴时装有限公司     | 365,450.44 | 285,270.92 |
| 其他应付款 | 美尔雅期货经纪有限公司    | 7,100.60   | 8,717.00   |
| 其他应付款 | 黄石美尔雅物业管理有限公司  |            | 200,000.00 |
| 其他应付款 | 黄石美尔雅美洲服装有限公司  | 136,006.17 | 136,226.93 |
| 其他应付款 | 湖北黄石锦绣纺织有限公司   |            | 21,387.97  |
| 其他应付款 | 湖北美尔雅进出口贸易有限公司 | 393,147.13 | 386,132.44 |

### (十三) 股份支付

本集团报告期无股份支付情况。

### (十四) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

##### (1) 资本承诺

| 项目                      | 期末数           |
|-------------------------|---------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺 | 22,416,951.60 |
| 合计                      | 22,416,951.60 |

##### (2) 经营租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注（十六）2、租赁。

##### (3) 其他承诺事项

本集团本期无需要披露的重大其他承诺事项。

##### (4) 前期承诺履行情况

本集团无需要披露的重大前期承诺履行事项。

##### (5) 控股股东承诺事项

如本附注（七）15、其他非流动资产所述，为帮助本集团尽早收回土地使用权补偿款，本集团控股股东湖北美尔雅集团有限公司于2018年4月20日向本集团书面承诺：将积极协助本集团与政府、土地使用权受让人沟通商定土地使用权收回后的补偿协议；如果本集团在2018年9月30日前无法与政府、土地使用权受让人签署土地使用权收回补偿协议，湖北美尔雅集团有限公司将在2018年12月31日前按公允价值购买上述土地收储补偿金权益。

## 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### （十五） 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### （十六） 其他重要事项

#### 1、 分部报告

##### （1） 经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、服装及纺织品报告分部：组织生产销售服装及纺织品。

B、酒店报告分部：酒店运营及餐饮服务。

C、房地产报告分部：按国家相关法律规定获取资质并从事房地产开发销售。

D、其他报告分部：组织生产销售蒸汽，转售水、电，提供运输服务。该业务分部主要对公司各个分子公司提供水、电、蒸汽及运输服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

##### （2） 经营分部的财务信息

期末数/本期数

| 项目         | 服装及纺织品报告分部     | 酒店报告分部         | 房地产报告分部        | 其他报告分部        | 无法分配部分         | 抵消              | 合计               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| 一、营业收入     | 390,910,103.96 | 40,233,980.99  | 2,839,254.57   | 11,934,651.54 | 106,817,746.61 | -109,074,859.48 | 443,660,878.19   |
| 其中：对外交易收入  | 390,910,103.96 | 40,233,980.99  | 2,839,254.57   | 3,968,132.45  | 11,227,885.98  | -5,518,479.76   | 443,660,878.19   |
| 分部间交易收入    |                |                |                | 7,966,519.09  | 95,589,860.63  | -103,556,379.72 |                  |
| 二、资产减值损失   | 20,653,853.05  | 744,487.76     | -412,385.93    | 21,853.48     | -1,252,514.81  |                 | 19,755,293.55    |
| 三、营业费用     | 111,445,197.41 | 14,024,265.75  | 67,461.00      |               |                | -21,418,865.84  | 104,118,058.32   |
| 四、利润总额（亏损） | -9,048,770.73  | -10,977,835.72 | -1,917,801.40  | -20,451.13    | 23,495,566.63  | 118,993.28      | 1,649,700.93     |
| 五、资产总额     | 551,384,968.69 | 125,030,326.59 | 125,140,376.66 | 9,294,360.25  | 939,728,831.20 | -558,012,717.65 | 1,192,566,145.74 |
| 六、负债总额     | 374,776,836.28 | 238,519,789.47 | 98,674,023.41  | 10,077,704.54 | 292,352,599.03 | -415,326,441.67 | 599,074,511.06   |
| 七、补充信息     |                |                |                |               |                |                 |                  |
| 折旧和摊销费用    | 11,193,931.17  | 15,464,396.83  | 5,515.68       | 845,959.93    | 8,412,632.86   |                 | 35,922,436.47    |

期初数/上年数

| 项目        | 服装及纺织品报告分部     | 酒店报告分部        | 房地产报告分部      | 其他报告分部        | 无法分配部分        | 抵消             | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入    | 384,811,377.44 | 35,832,375.64 | 3,071,721.02 | 12,110,770.48 | 59,476,489.71 | -60,965,725.29 | 434,337,009.00 |
| 其中：对外交易收入 | 384,811,377.44 | 35,832,375.64 | 3,071,721.02 | 4,827,406.38  | 5,794,128.52  |                | 434,337,009.00 |
| 分部间交易收入   |                |               |              | 7,283,364.10  | 53,682,361.19 | -60,965,725.29 |                |

| 项目         | 服装及纺织品报告分部     | 酒店报告分部         | 房地产报告分部        | 其他报告分部        | 无法分配部分         | 抵消              | 合计               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| 二、资产减值损失   | 15,870,297.36  | 335,830.89     | 295,299.51     | 15,416.95     | 571,916.70     |                 | 17,088,761.41    |
| 三、营业费用     | 118,539,129.60 | 13,246,386.36  | 24,254.00      |               |                | -20,668,048.77  | 111,141,721.19   |
| 四、利润总额（亏损） | 7,318,256.18   | -18,041,877.91 | -2,665,870.98  | -18,215.70    | 21,077,075.32  | -547,105.84     | 7,122,261.07     |
| 五、资产总额     | 517,983,937.12 | 138,145,517.39 | 131,315,613.17 | 9,498,235.97  | 924,461,519.52 | -535,491,485.05 | 1,185,913,338.12 |
| 六、负债总额     | 333,198,352.10 | 240,657,144.55 | 102,931,458.52 | 10,261,129.13 | 319,636,480.75 | -392,686,215.79 | 613,998,349.26   |
| 七、补充信息     |                |                |                |               |                |                 |                  |
| 折旧和摊销费用    | 13,345,873.11  | 18,319,771.14  | 5,086.87       | 1,483,025.62  | 8,202,423.15   |                 | 41,356,179.89    |

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品的对外交易收入

| 项目     | 本年金额            | 上期金额           |
|--------|-----------------|----------------|
| 服装及纺织品 | 470,905,317.84  | 415,080,348.21 |
| 酒店     | 39,268,977.96   | 34,955,260.28  |
| 房地产    | 2,499,788.23    | 2,721,264.10   |
| 其他收入   | 47,610,111.70   | 48,297,032.58  |
| 抵消数    | -116,623,317.54 | -66,716,896.17 |
| 合计     | 443,660,878.19  | 434,337,009.00 |

B、地理信息

对外交易收入的分布：

| 项目             | 本年金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 中国大陆地区         | 358,654,474.39 | 340,247,347.34 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 | 85,006,403.80  | 94,089,661.66  |
| 合计             | 443,660,878.19 | 434,337,009.00 |

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

C、主要客户信息

本年及上年分别有75,222,442.24元、83,409,373.21元的营业收入系来自于服装及纺织品报告分部对某单一客户的收入。另外本年有35,436,382.62元的营业收入系来自于服装及纺织品报告分部对铁路局的收入。

2、 租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

本集团本期无融资租赁情况。

(2) 与经营租赁有关的信息

①本集团作为经营租赁出租人，相关信息如下：

| 经营租赁租出资产类别 | 期末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 投资性房地产     | 1,090,972.03  | 1,090,972.03  |
| 固定资产-房屋建筑物 | 16,060,566.52 | 18,180,141.24 |
| 合计         | 17,151,538.55 | 19,271,113.27 |

②本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

| 剩余租赁期         | 最低租赁付款额      |
|---------------|--------------|
| 1年以内（含1年）     | 2,895,005.95 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 2,191,022.95 |
| 2年以上3年以内（含3年） | 1,258,837.29 |
| 3年以上          | 1,109,057.14 |
| 合计            | 7,453,923.33 |

（3）售后租回交易相关信息

集团本期无售后租回交易情况。

### 3、 房地产项目合作开发情况

（1）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉金利房地产开发有限公司（以下简称“金利房地产公司”）签订联合开发协议，共同开发位于团城山开发区三九制药厂磁湖大道G(2007)21号地块192.48亩商住用地，属本公司大股东还款的抵债土地。依据该协议书，成立了美尔雅金利明珠花园项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的房地产开发事宜由该项目部负责实施。协议约定美尔雅房地产公司负责该地块的权利明晰，并争取该地块应有的所有政策权益。金利房地产公司全资提供项目开发资金并负责项目的勘察、设计、施工、销售等开发活动的决策、管理和实施，并将美尔雅房地产公司为摘牌而向市政府交纳的土地出让金12,000万元分阶段支付给美尔雅房地产公司，权益收益由项目部享有。项目开发扣除全部成本、税费后的盈余部分按3.3:6.7分配，即美尔雅房地产公司占33%，金利房地产公司占67%。2010年12月9日经黄石市工商行政管理局批准,湖北美尔雅房地产开发有限公司金利明珠花园开发部变更为湖北美尔雅房地产开发有限公司新西南花园开发部。

（2）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉森浪房地产代理有限公司（以下简称“武汉森浪公司”）签订联合开发协议，共同开发位于湖北省黄石市八卦嘴124号P（2009）09号地块10624.15平方米商住用地。依据协议书，成立组建枣子山项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，双方同意将枣子山地块分两期开发，其中一期为水井地块，余下部分为二期。美尔雅房地产公司负责项目开发的相关报批报建工作及费用减免的相关手续，武汉森浪公司负责一、二期项目开发运作资金的投入，向美尔雅房地产公司支付该项目已发生

的386,003.00元成本费用，并继续履行美尔雅房地产公司在开发枣子山一、二期过程中已与施工方签订的合同内容，若未履行，武汉森浪公司应在项目启动后分期支付美尔雅房地产公司向原施工方收取的140万保证金及利息，该费用在二期项目的武汉森浪公司利润中扣除。一期项目的权益由武汉森浪公司全部享有，二期项目的权益由美尔雅房地产公司及武汉森浪公司双方共享，其分成比例为美尔雅房地产公司23%，保底利润人民币160万，武汉森浪公司77%。

2011年3月3日，美尔雅房地产公司与武汉森浪公司签订枣子山二期项目联合开发项目补充条款，合同规定，将美尔雅房地产公司享有枣子山二期项目的23%的收益权，保底利润为160万元调整为利润包干模式，利润包干额为人民币300万元或等值的商业门面房（以成本价计算）。

截止2017年12月31日，公司累计收到项目部支付利润170.00万元。

(3) 公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与湖北汇鑫置业有限公司（以下简称“湖北汇鑫公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石团城山经济开发区杭州路延伸路西南侧地段美尔雅女装基地G（2010）13号地块86亩商住用地。依据协议书，以湖北汇鑫公司为主体成立组建美尔雅花苑项目部，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名协助该项目开发部。该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，美尔雅房地产公司负责美尔雅花苑地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北汇鑫公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按3.3:6.7比例分配，即美尔雅房地产公司占33%，湖北汇鑫公司占67%。

2012年签订《美尔雅花苑项目联合开发协议书》之补充协议，补充协议对原协议内容进行了修订，主要修订内容如下：1、员工房3栋（8号楼、9号楼、10号楼）建筑面积约为36,425.57平方米由美尔雅房地产公司自行建设、自行分配给职工。余下3,574.43户平方米由湖北汇鑫公司在其承建的商品房中以成本价给予交付美尔雅房地产公司。2、美尔雅房地产公司自行承建部分（包括土方开挖、山坡治理、道路绿化、勘测设计等工程），经双方审计结算确认后按面积进行分摊。3、前期湖北汇鑫公司为以上3栋（8、9、10号楼）垫付的各项费用包括土地款、契税、设计费经双方审计结算确认后按面积进行分摊支付。4、原协议第一条第5款约定的“项目开发扣除成本、税费后盈余部分按3.3:6.7的比例分成”现更改为：开发项目除去员工房部分以外，其他商住开发部分3.3:6.7的比例分成。

2013年员工房3栋（8号楼、9号楼、10号楼）已全部完工，公司按实际交房时间确认员工房项目收入和成本。

(4) 公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与湖北



恒久建设工程有限公司（以下简称“湖北恒久公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石黄金山路平生活小区 133.91 亩（含代征路）商住用地。依据协议书，双方共同组建美尔雅山南项目部，项目部的工作由湖北恒久公司负责，项目部负责具体实施该项目开发、建设、销售工作，项目部独立经营、独立核算，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名参与项目部管理。协议约定，美尔雅房地产公司负责该地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北恒久公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按 2.8:7.2 比例分配，即美尔雅房地产公司占 28%,湖北恒久公司占 72%。

### （十七） 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、 应收账款

##### （1） 应收账款分类披露：

| 种类                     | 期末余额         |        |              |        | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |      |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项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   |              |        |              |        |      |
| 组合1                    |              |        |              |        |      |
| 组合小计                   |              |        |              |        |      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,670,759.26 | 100.00 | 2,670,759.26 | 100.00 |      |
| 合计                     | 2,670,759.26 | 100.00 | 2,670,759.26 | 100.00 |      |

| 种类                   | 年初余额 |        |      |        | 账面价值 |
|----------------------|------|--------|------|--------|------|
|                      | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |      |
|                      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |        |      |

| 种类                     | 年初余额         |        |              |        | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |      |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |        |      |
| 组合1                    |              |        |              |        |      |
| 组合小计                   |              |        |              |        |      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,670,759.26 | 100.00 | 2,670,759.26 | 100.00 |      |
| 合计                     | 2,670,759.26 | 100.00 | 2,670,759.26 | 100.00 |      |

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提：

| 款项内容         | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例 | 理由   |
|--------------|--------------|--------------|------|------|
| 房洁           | 1,870,759.26 | 1,870,759.26 | 100% | 长期未收 |
| 湖南益阳振兴实业有限公司 | 800,000.00   | 800,000.00   | 100% | 长期未收 |
| 合计           | 2,670,759.26 | 2,670,759.26 |      |      |

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                    | 期末余额           |        |                |        | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 124,031,509.02 | 28.58  | 124,031,509.02 | 100.00 | 0.00           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |                |        |                |        | 0.00           |
| 组合1                   | 8,787,380.38   | 2.03   | 5,631,229.89   | 64.08  | 3,156,150.49   |
| 组合2                   | 301,095,900.10 | 69.39  | 0.00           | 0.00   | 301,095,900.10 |

| 类别                          | 期末余额           |           |                |           | 账面价值           |
|-----------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|                             | 账面余额           |           | 坏账准备           |           |                |
|                             | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 比例<br>(%) |                |
| 组合小计                        | 309,883,280.48 | 71.42     | 5,631,229.89   | 1.82      | 304,252,050.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提<br>坏账准备的其他应收款 |                |           |                |           |                |
| 合计                          | 433,914,789.50 | 100.00    | 129,662,738.91 | 29.88     | 304,252,050.59 |

| 类别                              | 年初余额           |           |                |           | 账面价值           |
|---------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|                                 | 账面余额           |           | 坏账准备           |           |                |
|                                 | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的其他应收款       | 124,031,509.02 | 30.26     | 124,031,509.02 | 100.00    |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款       |                |           |                |           |                |
| 组合1                             | 11,122,931.22  | 2.72      | 6,883,744.70   | 61.89     | 4,239,186.52   |
| 组合2                             | 274,670,574.24 | 67.02     |                |           | 274,670,574.24 |
| 组合小计                            | 285,793,505.46 | 69.74     | 6,883,744.70   | 2.41      | 278,909,760.76 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的其他应收<br>款 |                |           |                |           |                |
| 合计                              | 409,825,014.48 | 100.00    | 130,915,253.72 | 31.94     | 278,909,760.76 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称          | 期末余额           |                |         |      |
|---------------|----------------|----------------|---------|------|
|               | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 湖北美尔雅集团销售有限公司 | 110,830,301.56 | 110,830,301.56 | 100.00% | 停止经营 |
| 黄石美京纤维有限公司    | 13,201,207.46  | 13,201,207.46  | 100.00% | 停止经营 |
| 合计            | 124,031,509.02 | 124,031,509.02 | 100.00% |      |

组合1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         |              |         |
|------------|--------------|--------------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 674,230.40   | 33,711.52    | 5       |
| 1年至2年（含2年） | 1,061,312.00 | 106,131.20   | 10      |
| 2年至3年（含3年） | 1,154,162.00 | 230,832.40   | 20      |
| 3年至4年（含4年） | 1,129,303.64 | 564,651.82   | 50      |
| 4年至5年（含5年） | 362,346.95   | 289,877.56   | 80      |
| 5年以上       | 4,406,025.39 | 4,406,025.39 | 100     |
| 合计         | 8,787,380.38 | 5,631,229.89 | 64.08   |

| 账龄         | 年初余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 1,296,239.00  | 64,811.95    | 5       |
| 1年至2年（含2年） | 1,297,247.00  | 129,724.70   | 10      |
| 2年至3年（含3年） | 1,500,845.52  | 300,169.10   | 20      |
| 3年至4年（含4年） | 1,217,921.50  | 608,960.75   | 50      |
| 4年至5年（含5年） | 153,000.00    | 122,400.00   | 80      |
| 5年以上       | 5,657,678.20  | 5,657,678.20 | 100     |
| 合计         | 11,122,931.22 | 6,883,744.70 | 61.89   |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合 2，无减值风险不计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称        | 期末余额           |       |      | 年初余额           |       |      |
|-------------|----------------|-------|------|----------------|-------|------|
|             | 账面余额           |       | 坏账准备 | 账面余额           |       | 坏账准备 |
|             | 金额             | 比例(%) |      | 金额             | 比例(%) |      |
| 湖北美尔雅销售有限公司 | 204,809,311.00 | 47.20 |      | 186,054,785.37 | 45.40 |      |

| 单位名称           | 期末余额           |        |      | 年初余额           |        |      |
|----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备 | 账面余额           |        | 坏账准备 |
|                | 金额             | 比例 (%) |      | 金额             | 比例 (%) |      |
| 黄石磁湖山庄酒店管理有限公司 | 46,820,413.95  | 10.79  |      | 27,519,062.98  | 6.71   |      |
| 湖北美尔雅房地产开发有限公司 | 19,950,088.61  | 4.60   |      | 31,541,430.36  | 7.70   |      |
| 浠水美尔雅纺织有限责任公司  | 13,833,630.08  | 3.19   |      | 14,374,721.40  | 3.51   |      |
| 黄石美尔雅动力供应有限公司  | 9,252,349.06   | 2.13   |      | 9,417,638.39   | 2.30   |      |
| 黄石美羚洋服饰有限公司    | 6,430,107.40   | 1.48   |      | 5,762,935.74   | 1.41   |      |
| 合计             | 301,095,900.10 | 69.39  |      | 274,670,574.24 | 67.02  |      |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,252,514.81 元。

（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         |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金         | 565,466.19     | 847,631.19     |
| 备用金借支       | 2,296,584.57   | 4,081,525.69   |
| 对关联方的应收款项   | 125,166,620.61 | 125,168,237.01 |
| 对非关联公司的应收款项 | 4,790,218.03   | 5,057,046.35   |
| 对子公司的应收款项   | 301,095,900.10 | 274,670,574.24 |
| 合计          | 433,914,789.50 | 409,825,014.48 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额           | 账龄                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额       |
|---------------|------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 湖北美尔雅销售有限公司   | 往来款  | 204,809,311.00 | 2003 年以前<br>-2016 年 | 47.20                |                |
| 湖北美尔雅集团销售有限公司 | 往来款  | 110,830,301.56 | 2003 年以前            | 25.54                | 110,830,301.56 |

| 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       |
|----------------|------|----------------|-------------|---------------------|----------------|
| 湖北美尔雅房地产开发有限公司 | 往来款  | 19,950,088.61  | 2015年       | 4.58                |                |
| 黄石磁湖山庄酒店管理有限公司 | 往来款  | 46,820,413.95  | 2016年-2017年 | 10.79               |                |
| 浠水美尔雅纺织有限公司    | 往来款  | 13,833,630.08  | 2010年       | 3.19                |                |
| 合计             |      | 396,243,745.20 |             | 91.30               | 110,830,301.56 |

### 3、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     | 142,553,593.18 |      | 142,553,593.18 | 142,553,593.18 |      | 142,553,593.18 |
| 对联营、合营企业投资 | 170,351,302.99 |      | 170,351,302.99 | 147,452,734.80 |      | 147,452,734.80 |
| 合计         | 312,904,896.17 |      | 312,904,896.17 | 290,006,327.98 |      | 290,006,327.98 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 湖北美尔雅房地产开发有限公司 | 43,174,891.30 |      |      | 43,174,891.30 |          |          |
| 美尔雅服饰有限公司      | 50,188,701.88 |      |      | 50,188,701.88 |          |          |
| 黄石美羚洋服饰有限公司    | 2,250,000.00  |      |      | 2,250,000.00  |          |          |
| 湖北美尔雅销售有限公司    | 9,000,000.00  |      |      | 9,000,000.00  |          |          |

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 黄石磁湖山庄酒店管理有限公司 | 29,700,000.00  |      |      | 29,700,000.00  |          |          |
| 黄石美尔雅动力供应有限公司  | 240,000.00     |      |      | 240,000.00     |          |          |
| 浠水美尔雅纺织有限责任公司  | 8,000,000.00   |      |      | 8,000,000.00   |          |          |
| 合计             | 142,553,593.18 |      |      | 142,553,593.18 |          |          |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位       | 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           |
| 一、合营企业      |                |      |                |                |      |                |
| 二、联营企业      |                |      |                |                |      |                |
| 美尔雅期货经纪有限公司 | 170,351,302.99 |      | 170,351,302.99 | 147,452,734.80 |      | 147,452,734.80 |
| 小计          | 170,351,302.99 |      | 170,351,302.99 | 147,452,734.80 |      | 147,452,734.80 |
| 合计          | 170,351,302.99 |      | 170,351,302.99 | 147,452,734.80 |      | 147,452,734.80 |

(续表)

| 被投资单位       | 本期增减变动 |      |               |             |        |             |        |    |
|-------------|--------|------|---------------|-------------|--------|-------------|--------|----|
|             | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、合营企业      |        |      |               |             |        |             |        |    |
| 二、联营企业      |        |      |               |             |        |             |        |    |
| 美尔雅期货经纪有限公司 |        |      | 23,061,723.31 | -163,155.12 |        |             |        |    |
| 小计          |        |      | 23,061,723.31 | -163,155.12 |        |             |        |    |
| 合计          |        |      | 23,061,723.31 | -163,155.12 |        |             |        |    |

#### 4、 营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 74,211,800.41  | 71,601,800.31 | 29,343,660.25 | 26,294,160.02 |
| 其他业务 | 32,605,946.20  | 5,564,250.03  | 30,132,829.46 | 3,722,176.36  |
| 合计   | 106,817,746.61 | 77,166,050.34 | 59,476,489.71 | 30,016,336.38 |

#### (十八) 补充资料

##### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

| 项 目  | 本年发生额        | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 1,299,984.36 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 46,300.00    |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |              |    |
| 债务重组损益   |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |              |    |





| 项 目   | 本年发生额        | 说明 |
|---|--------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 4,917,199.91 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益   | 1,475,851.27 |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -526,163.46  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |    |
| 小 计   | 7,213,172.08 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 1,596,124.26 |    |
| 少数股东损益的影响数  | 582,263.05   |    |
| 合 计   | 5,034,784.77 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产<br>收益率(%) | 每股收益       |            |
|-------------------------|-----------------------|------------|------------|
|                         |                       | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.85                  | 0.01       | 0.01       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.08                 | 0.00       | 0.00       |

杨开明  
法定代表人

主管会计工作负责人：  
雷余惊  
本报告书共 97 页第 97 页

会计机构负责人：  
雷余惊