

杭州万事利丝绸文化股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—132 页

审计报告

天健审〔2020〕6518号

杭州万事利丝绸文化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州万事利丝绸文化股份有限公司（以下简称万事利丝绸公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万事利丝绸公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万事利丝绸公司，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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1 之说明。

由于营业收入是万事利丝绸公司关键业绩指标之一，可能存在万事利丝绸公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解万事利丝绸公司的收入确认政策，检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款是否得到一贯运用，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 抽取重要样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、报关单、客户签收单、外销提单等；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后记录的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单及其他支持性文件，评价营业收入是否在恰当的期间确认；

(6) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(7) 结合应收款函证程序，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8 之说明。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

（4）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、款式陈旧、质量瑕疵等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

万事利丝绸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，管理层负责评估万事利丝绸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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

万事利丝绸公司治理层（以下简称治理层）负责监督万事利丝绸公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对万事利丝绸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万事利丝绸公司不能持续经营。

（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）就万事利丝绸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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二〇年六月十三日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位:杭州万事利丝绸文化股份有限公司

资产	注释 号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	269,490,385.48	199,784,541.53	192,049,272.78	99,768,065.46	137,883,422.83	90,287,379.18
交易性金融资产	2	2,000,000.00	2,000,000.00				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	3			185,575.00	85,575.00	2,742,242.95	1,293,405.00
应收账款	4	135,672,592.62	63,156,532.26	140,609,257.03	61,856,485.40	130,275,345.63	53,306,879.87
应收款项融资	5	390,197.41	70,197.41				
预付款项	6	3,551,729.36	1,247,848.22	6,494,471.00	1,951,641.38	9,564,722.40	1,713,874.71
其他应收款	7	6,527,708.84	85,297,002.68	6,531,662.19	153,429,060.58	6,502,089.68	102,588,492.93
存货	8	144,338,597.33	98,924,043.60	146,922,912.44	82,588,710.59	148,119,425.52	94,663,939.10
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	9	8,302,656.29	1,055,367.86	10,680,647.09	1,403,442.34	5,908,345.57	1,023,799.99
流动资产合计		570,273,867.33	451,535,533.56	503,473,797.53	401,082,980.75	440,995,594.58	344,857,770.78
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产	10			2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	11	944,271.33	154,006,488.37	1,081,038.72	153,082,488.37		151,582,488.37
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	12	30,479,793.07		48,092,640.68		49,547,860.63	
固定资产	13	86,339,041.60	5,054,718.72	69,845,702.81	5,927,677.61	66,915,174.42	3,395,896.28
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	14	9,504,868.55	2,933,775.00	8,089,043.30	3,118,302.73	6,322,144.26	1,233,252.07
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	15	2,711,539.91	1,479,790.39	4,581,985.63	3,121,820.25	1,743,287.88	1,430,814.34
递延所得税资产	16	5,363,864.20	2,949,346.86	4,386,324.52	2,518,427.01	4,103,479.18	2,393,588.59
其他非流动资产	17	312,095.24	200,230.81	756,418.32	27,169.81	613,439.00	
非流动资产合计		135,655,473.90	166,624,350.15	138,833,153.98	169,795,885.78	131,245,385.37	162,036,039.65
资产总计		705,929,341.23	618,159,883.71	642,306,951.51	570,878,866.53	572,240,979.95	506,893,810.43

法定代表人:

李建国

华李印建

主管会计工作的负责人:

韩青

之韩印青

会计机构负责人:

李玲

萍金印

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

注 释	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、流动资产：						
货币资金	165,883,466.32	71,796,195.86	9,477,833.80	3,167,833.80	124,472,006.65	60,050,890.36
应收账款	18,633,309.96	7,758,250.48	145,765,508.35	75,513,676.38	28,979,330.25	12,855,657.59
预付款项			21,737,329.43	10,869,895.27		
合同负债						
应付职工薪酬	32,851,726.17	18,334,655.48	27,755,835.96	14,803,946.29	36,552,124.03	24,351,636.12
应交税费	24,561,775.65	20,293,545.55	28,054,678.24	23,839,597.99	21,626,065.05	16,433,625.32
其他应付款	6,969,647.22	38,787,320.92	12,953,543.74	40,520,014.23	14,045,599.55	39,290,131.79
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	625,997.68	625,997.68	384,441.10	384,441.10	137,355.99	137,355.99
流动负债合计	249,525,923.00	157,595,965.97	246,129,170.62	169,099,405.06	225,812,481.52	153,119,297.17
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	6,760,000.00		6,625,000.00		6,890,000.00	
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债	6,760,000.00	157,595,965.97	6,625,000.00	169,099,405.06	6,890,000.00	153,119,297.17
非流动负债合计	256,285,923.00		252,754,170.62		232,702,481.52	
负债合计	100,902,960.00	100,902,960.00	100,902,960.00	100,902,960.00	100,902,960.00	100,902,960.00
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）						
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	172,325,730.79	173,932,620.47	172,325,730.79	173,932,620.47	172,325,730.79	173,932,620.47
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	17,697,659.94	17,697,659.94	11,819,214.31	11,819,214.31	7,018,719.49	7,018,719.49
一般风险准备						
未分配利润	152,971,137.46	168,030,677.33	99,189,244.28	115,124,666.69	53,870,727.24	71,920,213.30
归属于母公司所有者权益合计	443,897,488.19		384,237,149.38		334,118,137.52	
少数股东权益	5,745,930.04	460,563,917.74	5,315,631.51	401,779,461.47	5,420,360.91	353,774,513.26
所有者权益合计	705,929,341.23	618,159,883.71	642,306,951.51	570,878,866.53	572,240,979.95	506,893,810.43
负债和所有者权益总计	705,929,341.23	618,159,883.71	642,306,951.51	570,878,866.53	572,240,979.95	506,893,810.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李华印

之青印

金卫印

第 7 页 共 132 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

利润表

单位:人民币元

注 释	2019年度		2018年度		2017年度	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	728,513,946.41	399,693,153.62	752,526,674.44	405,896,249.43	713,190,158.62	361,094,137.93
减：营业成本	458,864,834.24	198,170,340.36	477,954,784.46	199,890,286.89	451,785,733.53	168,738,343.13
税金及附加	4,831,626.92	3,018,308.91	5,949,401.36	3,787,312.82	5,097,535.43	3,084,165.44
销售费用	119,241,717.91	88,297,676.50	130,734,073.07	99,301,433.22	118,353,929.00	88,594,093.33
管理费用	45,356,793.85	27,479,749.77	44,649,022.03	28,468,316.93	40,558,969.09	25,323,621.11
研发费用	32,586,303.65	16,485,057.64	32,721,042.59	15,402,092.49	29,956,410.10	13,256,232.53
财务费用	-2,080,414.24	-1,628,618.25	-597,764.50	102,818.62	2,128,121.44	453,439.95
其中：利息费用					822,232.77	586,218.57
加：其他收益	2,254,990.16	2,050,700.52	449,384.23	227,771.14	973,366.08	581,519.52
投资收益（损失以“-”号填列）	8,699,224.90	5,416,553.63	4,020,341.58	2,697,241.58	7,481,706.63	4,106,663.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-136,767.39		-118,961.28			15,075,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,264,662.42	-2,074,102.37	-8,266,141.36	-6,707,437.62	-1,265,452.08	-1,674,880.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,294,368.13	-3,559,438.76	185,565.16		-54,466.38	27,289.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,636.25	-9,016.61				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,706,874.79	67,644,634.58	56,936,939.53	54,935,792.42	71,471,228.20	79,168,314.81
营业外收入	1,015,710.64	11,168.29	1,261.78	1,261.78	544,813.64	105,505.97
加：营业外支出	990,984.97	293,304.89	353,586.75	285,121.37	4,045,641.25	2,376,047.50
减：所得税费用	67,735,600.46	67,362,497.98	56,584,614.56	54,651,932.83	67,970,400.59	76,897,773.28
减：所得费用	8,400,963.12	8,578,041.71	6,570,332.10	6,646,984.62	9,856,231.18	8,859,012.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,334,637.34	58,784,456.27	50,014,282.46	48,004,948.21	58,114,169.41	68,038,760.96
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,334,637.34	58,784,456.27	50,014,282.46	48,004,948.21	58,114,169.41	68,038,760.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	59,660,338.81		50,119,011.86		55,306,393.60	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-325,701.47		-104,729.40		2,807,775.81	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	59,334,637.34	58,784,456.27	50,014,282.46	48,004,948.21	58,114,169.41	68,038,760.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,660,338.81		50,119,011.86		55,306,393.60	
归属于少数股东的综合收益总额	-325,701.47		-104,729.40		2,807,775.81	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	0.59		0.50		0.55	
（二）稀释每股收益	0.59		0.50		0.55	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 32 页

会计机构负责人：

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

韩青

李建华

王金印

天诚会计师事务所(普通合伙)

李建华

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:杭州万事利丝绸文化股份有限公司

项目	注释 号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		805,496,902.31	447,182,213.23	844,682,666.70	458,383,211.61	815,237,989.41	423,688,406.31
收到的税费返还		13,091,937.17		13,610,928.65		14,752,144.35	92,240.61
收到其他与经营活动有关的现金		20,002,599.77	85,611,958.60	10,446,688.31	11,317,424.52	19,016,091.64	78,445,141.65
经营活动现金流入小计	1	838,591,439.25	532,794,171.83	868,740,283.66	469,700,636.13	849,006,225.40	502,225,788.57
购买商品、接受劳务支付的现金		477,533,780.40	242,483,494.91	519,240,857.00	196,385,095.09	581,230,848.54	232,281,929.86
支付给职工以及为职工支付的现金		129,343,519.09	79,392,668.61	143,924,589.98	98,070,801.74	126,454,905.69	78,573,356.39
支付的各项税费		53,774,711.06	40,503,925.79	48,640,224.19	34,500,211.75	47,999,808.55	37,228,833.62
支付其他与经营活动有关的现金	2	87,289,525.26	68,289,218.27	81,450,660.33	121,103,202.87	81,296,584.66	114,599,182.16
经营活动现金流出小计		747,941,535.81	430,669,307.58	793,256,331.50	450,059,311.45	836,982,147.44	462,683,302.03
经营活动产生的现金流量净额		90,649,903.44	102,124,864.25	75,483,952.16	19,641,324.68	12,024,077.96	39,542,486.54
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							15,075,000.00
取得投资收益收到的现金		50,092.92	3,500.00	364,492.91	915.00	793,047.70	52,313.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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	3						
投资活动现金流入小计		50,092.92	3,500.00	364,492.91	915.00	20,755,439.29	10,527,385.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,502,224.25	1,877,732.43	20,977,943.82	10,664,791.78	8,529,741.50	25,654,698.92
投资支付的现金			924,000.00	1,200,000.00	1,500,000.00	13,538,559.80	4,766,247.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						1,524,941.62	17,024,107.83
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		14,502,224.25	2,801,732.43	22,177,943.82	12,164,791.78	23,593,242.92	21,790,355.26
投资活动产生的现金流量净额		-14,452,131.33	-2,798,232.43	-21,813,450.91	-12,163,876.78	-2,044,755.93	3,864,343.66
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		756,000.00					
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		756,000.00					
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	4						
筹资活动现金流入小计		756,000.00				3,897,564.30	3,897,564.30
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额	5						
筹资活动现金流入小计		756,000.00					
筹资活动现金流出小计		428,496.34					
筹资活动产生的现金流量净额		327,503.66					
汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		77,382,268.45	99,326,631.82	51,531,611.57	7,477,447.90	-48,290,650.14	12,425,222.79
加:期初现金及现金等价物余额		188,915,034.40	97,264,827.08	137,383,422.83	89,787,379.18	185,674,072.97	77,362,156.39
六、期末现金及现金等价物余额		266,297,302.85	196,591,458.90	188,915,034.40	97,264,827.08	137,383,422.83	89,787,379.18

法定代表人:

李建华

李建华印

主管会计工作的负责人:

韩青

之韩青印

会计机构负责人:

金叶

杭州万事利丝绸文化股份有限公司 财务专用章

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元



项 目	2019年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,902,960.00			172,325,730.79				11,819,214.31		99,189,244.28	5,315,631.51	389,552,780.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,902,960.00			172,325,730.79				11,819,214.31		99,189,244.28	5,315,631.51	389,552,780.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,878,445.63		53,781,893.18	430,298.53	60,090,637.34
（一）综合收益总额										59,660,338.81	-325,701.47	59,334,637.34
（二）所有者投入和减少资本											756,000.00	756,000.00
1.所有者投入的普通股											756,000.00	756,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								5,878,445.63		-5,878,445.63		
2.提取一般风险准备								5,878,445.63		-5,878,445.63		
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	100,902,960.00			172,325,730.79				17,697,659.94		152,971,137.46	5,745,930.04	449,643,418.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

金卫印

之韩印青

华李印建

天诚会计师事务所(普通合伙)
申核之章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,902,960.00		172,325,730.79				7,018,719.49		53,870,727.24	339,538,498.43	100,902,960.00		188,867,783.12				214,843.29		-3,796,209.79	302,387,888.82
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	100,902,960.00		172,325,730.79				7,018,719.49		53,870,727.24	339,538,498.43	100,902,960.00		188,867,783.12				214,843.29		-3,796,209.79	302,387,888.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,800,494.82		45,318,517.04	50,014,282.46			-16,542,052.33				6,803,876.10		57,666,537.03	37,150,609.61
（一）综合收益总额									50,119,011.86	50,014,282.46			-7,377,632.80						55,306,393.60	58,114,109.41
（二）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配							4,800,494.82		-4,800,494.82				-7,377,632.80				6,803,876.10		-6,803,876.10	-13,538,559.80
1.提取盈余公积							4,800,494.82		-4,800,494.82								6,803,876.10		-6,803,876.10	-7,425,000.00
2.提取一般风险准备																				
3.对股东的分配																				
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转													-9,164,419.53							
1.资本公积转增股本																				
2.盈余公积转增股本																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益													-9,164,419.53					9,164,419.53		
6.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	100,902,960.00		172,325,730.79				11,819,214.31		99,189,244.28	389,552,780.89	100,902,960.00		172,325,730.79				7,018,719.49		53,870,727.24	339,538,498.43

法定代表人：

李建华

李建华印

主管会计工作的负责人：

韩青

之韩印

会计机构负责人：

金峰

金峰印

天健会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：杭州万事利丝绸文化股份有限公司

项 目	2019年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	100,902,960.00				173,932,620.47		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	100,902,960.00				173,932,620.47		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					5,878,445.63		
2. 对股东的分配					5,878,445.63		
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	100,902,960.00				173,932,620.47		
					17,697,659.94		
					168,030,677.33		
							460,563,917.74

法定代表人：

机构负责人：

机构负责人：

第 12 页 共 132 页

李建华 印

之韩 印

金萍 印

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：杭州万利达文化股份有限公司	项目	2018年度										2017年度											
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
	一、上年期末余额	100,902,960.00			173,932,620.47						353,774,513.26	100,902,960.00				183,097,040.00					214,843.39	1,520,908.91	285,735,752.30
	加：会计政策变更																						
	前期差错更正																						
	其他																						
	二、本年期初余额	100,902,960.00			173,932,620.47						353,774,513.26	100,902,960.00				183,097,040.00					214,843.39	1,520,908.91	285,735,752.30
	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										48,004,948.21					-9,164,419.53					6,803,876.10	70,399,304.39	68,038,760.96
	（一）综合收益总额										48,004,948.21												68,038,760.96
	（二）所有者投入和减少资本																						
	1. 所有者投入的普通股																						
	2. 其他权益工具持有者投入资本																						
	3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
	4. 其他																						
	（三）利润分配																						
	1. 提取盈余公积										-4,800,494.82												-6,803,876.10
	2. 对所有者（或股东）的分配										-4,800,494.82												-6,803,876.10
	3. 其他																						
	（四）所有者权益内部结转																						
	1. 资本公积转增股本															-9,164,419.53							9,164,419.53
	2. 盈余公积转增股本																						
	3. 盈余公积弥补亏损																						
	4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
	5. 其他综合收益结转留存收益																						
	6. 其他															-9,164,419.53							9,164,419.53
	（五）专项储备																						
	1. 本期提取																						
	2. 本期使用																						
	（六）其他																						
	四、本期期末余额	100,902,960.00			173,932,620.47						401,779,461.47	100,902,960.00				173,932,620.47					7,018,719.49	71,920,213.30	353,774,513.26

编制单位：杭州万事利丝绸文化股份有限公司

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

李建华

第 13 页 共 132 页

之韩印青

会计机构负责人：

金峰

萍金印卫

浙江会计师事务所(普通合伙)

印敬之章

杭州万事利丝绸文化股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州万事利丝绸文化股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州万事利丝绸文化有限公司（以下简称万事利有限，原名杭州万事利投资管理有限公司），系由万事利集团有限公司（以下简称万事利集团）投资设立，于 2007 年 9 月 13 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号 330104000008493 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 2,000 万元。

万事利有限以 2016 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 4 月 24 日在杭州市市场监督管理局注册登记，总部位于杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100665235517C 的营业执照，注册资本 100,902,960.00 元，股份总数 100,902,960 股（每股面值 1 元）。

本公司主要经营活动为丝绸消费品的设计、研发、生产和销售，以及丝绸面料印染加工和服装销售。

本财务报表业经公司 2020 年 6 月 13 日二届四次董事会批准对外报出。

本公司将以下子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

子公司	简称
杭州万事利丝绸科技有限公司	丝绸科技公司
杭州万事利丝绸数码印花有限公司	数码印花公司
杭州七仁数码科技有限公司	七仁数码公司
杭州万事利文化创意发展有限公司	文化创意公司
杭州万事利丝绸礼品有限公司	丝绸礼品公司
杭州万事利艺术品有限公司	艺术品公司
杭州新丝路电子商务有限公司	新丝路公司

西安万事利广告文化传播有限公司	西安万事利公司
广州万事利文化活动策划有限公司	广州万事利公司
武汉万事利文化创意发展有限公司	武汉万事利公司
宁波鄞州万事利商贸有限公司	宁波万事利公司
合肥万事利丝绸文化有限公司	合肥万事利公司
开化明阳健康科技有限公司	明阳科技公司
杭州丝艺健康科技有限公司	丝艺健康公司
西藏新丝路丝绸文化有限公司	西藏新丝路公司
杭州万事利科创园管理有限公司	科创园公司
杭州依漾生物科技有限公司	依漾科技公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该

金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

		期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	-------------------

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	经评估应收票据具有较低的信用风险（不计提坏账准备）
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据对应应收账款原始账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司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；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同

时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 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；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项” 等为标准
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	应收商业承兑汇票 计提比例(%) [注]	其他应收款计提比 例(%)
1 年以内	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

[注]：商业承兑汇票账龄为对应应收账款原始账龄。

(3) 单项金额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	存在发生减值的客观依据
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或者设计以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 公司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;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 外销

出口销售收入确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流

入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 内销

1) 直营专卖店：专卖店将商品交付给消费者并收取货款后，确认销售收入；

2) 直营商场联营专柜：根据商场提供的销售结算单，以终端零售价扣除约定扣点后的金额确认销售收入；

3) 线上平台：在客户确认收货且公司收到货款时确认收入；

4) 代销：根据代销商提供的销售清单，以终端零售价扣除相关费用后确认收入；

5) 其他销售：将产品交付给购货方，且由对方签收后确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

（二十六）重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

（1）2017 年度重要会计政策变更

公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《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》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

1) 《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列

报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对公司财务状况和经营成果没有重大影响。

2) 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。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修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

2017 年受影响的报表项目	影响金额
其他收益	7,481,706.63
营业外收入	-7,481,706.63

3) 根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

(2) 2018 年度重要会计政策变更

1) 根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收

利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2) 根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

(3) 2019 年重要会计政策变更

1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见本节之“(九) 金融工具”。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司	15%	15%	15%
丝绸科技公司	15%	15%	15%
七仁数码公司	20%	20%	20%
文化创意公司	20%	20%	20%
丝艺健康公司	20%	20%	25%
宁波万事利公司	20%	20%	20%
艺术品公司	20%	25%	20%
科创园公司	20%	20%	25%
西藏新丝路公司	15%	15%	15%
依漾科技公司	20%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2016 年及 2019 年通过高新技术企业复审并获得高新技术企业证书，认定有效期 3 年。本公司 2017 年度至 2019 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 子公司丝绸科技公司于 2015 年和 2018 年分别通过高新技术企业复审并获得高新技术企业证书，认定有效期 3 年。丝绸科技公司 2017 年度至 2019 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据国家西部大开发税收优惠政策，子公司西藏新丝路公司在 2017 年度至 2019 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

4. 小型微利企业应纳税所得额优惠政策

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
七仁数码公司	所得减按 25%	所得减按 50%	所得减按 50%
文化创意公司	所得减按 25%	所得减按 50%	所得减按 50%
丝艺健康公司	所得减按 25%	所得减按 50%	
宁波万事利公司	所得减按 25%	所得减按 50%	所得减按 50%
艺术品公司	所得减按 25%		所得减按 50%
科创园公司	所得减按 25%	所得减按 50%	
依漾科技公司	所得减按 25%		

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	12, 563. 00	12, 548. 78	238, 881. 92
银行存款	262, 362, 724. 47	185, 342, 350. 79	135, 808, 910. 12
其他货币资金	7, 115, 098. 01	6, 694, 373. 21	1, 835, 630. 79
合 计	269, 490, 385. 48	192, 049, 272. 78	137, 883, 422. 83

(2) 其他说明

2019 年货币资金中含保函保证金 3, 193, 082. 63 元, 2018 年 12 月 31 日货币资金中含保函、票据保证金 3, 134, 238. 38 元, 2017 年 12 月 31 日货币资金中含保函保证金 500, 000. 00 元, 使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2019 年度
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, 000, 000. 00
其中：权益工具投资	2, 000, 000. 00
合 计	2, 000, 000. 00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	185, 575. 00		185, 575. 00
商业承兑汇票			
合 计	185, 575. 00		185, 575. 00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1, 343, 405. 00		1, 343, 405. 00
商业承兑汇票	1, 472, 461. 00	73, 623. 05	1, 398, 837. 95
合 计	2, 815, 866. 00	73, 623. 05	2, 742, 242. 95

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019 年度

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合			
小 计			

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	185, 575. 00			1, 343, 405. 00		
商业承兑汇票组合				1, 472, 461. 00	73, 623. 05	5. 00
小 计	185, 575. 00			2, 815, 866. 00	73, 623. 05	2. 61

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票								
小 计								

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	73, 623. 05	-73, 623. 05						
小 计	73, 623. 05	-73, 623. 05						

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	6, 452. 15	67, 170. 90						73, 623. 05
小 计	6, 452. 15	67, 170. 90						73, 623. 05

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 300, 000. 00		746, 390. 32	
小 计	1, 300, 000. 00		746, 390. 32	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	380, 203. 00	
小 计	380, 203. 00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 631, 005. 15	2. 35	3, 530, 523. 69	97. 23	100, 481. 46
按组合计提坏账准备	150, 977, 743. 16	97. 65	15, 405, 632. 00	10. 20	135, 572, 111. 16
合 计	154, 608, 748. 31	100. 00	18, 936, 155. 69	12. 25	135, 672, 592. 62

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	154, 666, 834. 22	100. 00	14, 057, 577. 19	9. 09	140, 609, 257. 03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	154, 666, 834. 22	100. 00	14, 057, 577. 19	9. 09	140, 609, 257. 03

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	141, 077, 888. 82	95. 80	12, 893, 306. 58	9. 14	128, 184, 582. 24

单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,191,217.99	4.20	4,100,454.60	66.23	2,090,763.39
合 计	147,269,106.81	100.00	16,993,761.18	11.54	130,275,345.63

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	1,213,179.99	1,112,698.53	91.72	对方单位资金紧张,款项收回困难
WHC PRODUCTS LTD	653,974.45	653,974.45	100.00	对方单位资金紧张,款项收回困难
山花灿(杭州)品牌设计有限公司	483,164.09	483,164.09	100.00	对方单位资金紧张,款项收回困难
其他	1,280,686.62	1,280,686.62	100.00	对方单位资金紧张,款项收回困难
小 计	3,631,005.15	3,530,523.69	97.23	

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
MEGA-LINK INTERNATIONAL HOLDING LTD	6,191,217.99	4,100,454.60	66.23	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
小 计	6,191,217.99	4,100,454.60	66.23	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

A. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	132,523,219.08	6,626,160.98	5.00
1-2 年	8,710,510.67	1,742,102.13	20.00
2-3 年	5,413,289.04	2,706,644.52	50.00
3 年以上	4,330,724.37	4,330,724.37	100.00
小 计	150,977,743.16	15,405,632.00	10.20

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,363,156.06	6,768,157.85	5.00	125,700,467.61	6,285,023.41	5.00
1-2 年	11,523,778.64	2,304,755.73	20.00	9,523,819.51	1,904,763.90	20.00
2-3 年	5,590,471.82	2,795,235.91	50.00	2,300,164.87	1,150,082.44	50.00
3 年以上	2,189,427.70	2,189,427.70	100.00	3,553,436.83	3,553,436.83	100.00
小 计	154,666,834.22	14,057,577.19	9.09	141,077,888.82	12,893,306.58	9.14

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	133,718,584.63
1-2 年	10,966,871.99
2-3 年	5,592,567.32
3 年以上	4,330,724.37
小 计	154,608,748.31

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		3,530,523.69						3,530,523.69
按组合计提坏账准备	14,057,577.19	2,953,711.16				1,605,656.35		15,405,632.00
小 计	14,057,577.19	6,484,234.85				1,605,656.35		18,936,155.69

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,100,454.60					4,100,454.60		
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,893,306.58	3,357,195.75				2,192,925.14		14,057,577.19
小 计	16,993,761.18	3,357,195.75				6,293,379.74		14,057,577.19

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
-----	-----	------	--	--	------	--	--	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,100,454.60							4,100,454.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,307,104.28	-639,213.71		247.25	-225,168.76			12,893,306.58
小 计	17,407,558.88	-639,213.71		247.25	-225,168.76			16,993,761.18

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	1,605,656.35	6,293,379.74	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
MEGA-LINK INTERNATIONAL HOLDING LTD	货款	4,243,132.63	确定无法收回	管理层审批	否
PJ INTERNATIONAL CO.,LTD	货款	916,634.30	确定无法收回	管理层审批	否
小 计		5,159,766.93			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司及其关联方[注 1]	7,857,431.58	5.08	392,871.58
GUESS EUROPE SAGL	7,672,503.80	4.96	383,625.19
LIU JO SPA LTD	7,202,931.17	4.66	360,146.56
C.W.F. CHILDREN WORLDWIDE FASHION	7,075,527.03	4.58	353,776.35
杭州帛淼服饰有限公司及其关联方[注 2]	5,799,828.42	3.75	289,991.42
小 计	35,608,222.00	23.03	1,780,411.10

[注 1]：内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司及其关联方系包含内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司、内蒙古鄂尔多斯服装有限公司、北京鄂尔多斯时装有限公司、天津绒耀空间商贸有限公司、北京鄂尔多斯创展服装有限公司。

[注 2]：杭州帛淼服饰有限公司及其关联方系包含杭州帛淼服饰有限公司及杭州龙品纺

织服饰有限公司。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
C. W. F. CHILDREN WORLDWIDE FASHION	9,001,517.19	5.82	450,075.86
GUESS EUROPE SAGL	6,277,656.87	4.06	313,882.84
LIU JO SPA LTD	6,091,749.35	3.94	304,587.46
杭州福粒科技有限公司	5,004,500.00	3.24	250,225.00
杭州帛淼服饰有限公司及其关联方[注]	4,152,440.64	2.68	207,622.04
小 计	30,527,864.05	19.74	1,526,393.20

[注]: 杭州帛淼服饰有限公司及其关联方系包含杭州帛淼服饰有限公司及杭州龙品纺织服饰有限公司。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
雅莹集团股份有限公司及其关联方[注]	7,825,461.89	5.31	391,273.09
C. W. F. CHILDREN WORLDWIDE FASHION	6,577,189.80	4.47	328,859.49
MEGA-LINK INTERNATIONAL HOLDING LTD	6,191,217.99	4.20	4,100,454.60
杭州联成华卓实业有限公司	5,413,070.94	3.68	270,653.55
LIU JO SPA LTD	4,447,709.07	3.02	222,385.45
小 计	30,454,649.69	20.68	5,313,626.18

[注]: 雅莹集团股份有限公司及其关联方系包含雅莹集团股份有限公司及浙江小雅儿童时尚生活有限公司。

5. 应收款项融资

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	390,197.41				390,197.41	
合 计	390,197.41				390,197.41	

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3, 188, 438. 14	89. 77		3, 188, 438. 14	5, 715, 136. 10	88. 00		5, 715, 136. 10
1-2 年	199, 272. 37	5. 61		199, 272. 37	426, 848. 34	6. 57		426, 848. 34
2-3 年	67, 158. 25	1. 89		67, 158. 25	153, 377. 60	2. 36		153, 377. 60
3 年以上	96, 860. 60	2. 73		96, 860. 60	199, 108. 96	3. 07		199, 108. 96
合 计	3, 551, 729. 36	100. 00		3, 551, 729. 36	6, 494, 471. 00	100. 00		6, 494, 471. 00

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9, 105, 460. 99	95. 20		9, 105, 460. 99
1-2 年	260, 152. 45	2. 72		260, 152. 45
2-3 年	132, 484. 96	1. 38		132, 484. 96
3 年以上	66, 624. 00	0. 70		66, 624. 00
合 计	9, 564, 722. 40	100. 00		9, 564, 722. 40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州森度纺织有限公司	295, 251. 12	8. 31
南京锦绣盛世云锦织造有限公司	270, 103. 45	7. 60
浙江德清恒锦时装有限公司	205, 079. 00	5. 77
深圳市星潮热点传播股份有限公司	160, 000. 00	4. 50
中国石化销售股份有限公司	157, 765. 00	4. 44
小 计	1, 088, 198. 57	30. 62

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

南京锦绣盛世云锦织造有限公司	955,103.45	14.71
TEXBANK LIMITED	361,475.14	5.57
上海照响纺织品有限公司	351,000.00	5.40
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	228,800.00	3.52
杭州新洁绣丝绸有限公司	169,829.28	2.61
小 计	2,066,207.87	31.81

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
无锡鼎球绢丝纺有限公司	356,481.10	3.73
山东金恒丰科技有限公司	335,000.00	3.50
苏州市幻影纺织科技有限公司	302,040.98	3.16
嘉善驾芸莉制衣厂	300,000.00	3.14
杭州金园羽绒服装有限公司	291,515.00	3.05
小 计	1,585,037.08	16.58

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,231,112.38	100.00	1,703,403.54	20.69	6,527,708.84
其中：其他应收款	8,231,112.38	100.00	1,703,403.54	20.69	6,527,708.84
合 计	8,231,112.38	100.00	1,703,403.54	20.69	6,527,708.84

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	9,208,198.12	100.00	2,676,535.93	29.07	6,531,662.19
合 计	9,208,198.12	100.00	2,676,535.93	29.07	6,531,662.19

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,877,958.44	100.00	2,375,868.76	26.76	6,502,089.68
合 计	8,877,958.44	100.00	2,375,868.76	26.76	6,502,089.68

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,231,112.38	1,703,403.54	20.69
其中：1年以内	5,554,074.93	277,703.75	5.00
1-2年	1,378,303.94	275,660.80	20.00
2-3年	297,389.05	148,694.53	50.00
3年以上	1,001,344.46	1,001,344.46	100.00
小 计	8,231,112.38	1,703,403.54	20.69

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,706,011.20	285,300.55	5.00	6,274,601.45	313,730.08	5.00
1-2年	1,174,865.93	234,973.19	20.00	587,563.60	117,512.72	20.00
2-3年	342,117.60	171,058.80	50.00	142,334.86	71,167.43	50.00
3年以上	1,985,203.39	1,985,203.39	100.00	1,873,458.53	1,873,458.53	100.00
小 计	9,208,198.12	2,676,535.93	29.07	8,877,958.44	2,375,868.76	26.76

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	285,300.55	234,973.19	2,156,262.19	2,676,535.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-68,915.20	68,915.20		
--转入第三阶段		-59,477.81	59,477.81	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,318.40	31,250.22	-312,141.05	-219,572.43
本期收回				
本期转回				
本期核销			753,559.96	753,559.96
其他变动				
期末数	277,703.75	275,660.80	1,150,038.99	1,703,403.54

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,375,868.76	350,499.93				49,832.76		2,676,535.93
小 计	2,375,868.76	350,499.93				49,832.76		2,676,535.93

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	3,648,313.07	-1,274,455.26		2,010.95				2,375,868.76
小 计	3,648,313.07	-1,274,455.26		2,010.95				2,375,868.76

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	753,559.96	49,832.76	

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
------	------------	------------	------------

押金保证金	6,195,973.12	3,976,745.67	2,916,182.41
退税款	1,602,796.12	2,891,138.23	4,403,663.35
暂付款	132,713.93	1,506,854.58	1,118,140.87
其他	299,629.21	833,459.64	439,971.81
合 计	8,231,112.38	9,208,198.12	8,877,958.44

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江微忙信息技术有限公司	保证金	1,980,000.00	1 年以内	24.06	99,000.00
国家税务总局杭州市江干区税务局	退税款	1,602,796.12	1 年以内	19.47	80,139.81
北京惠买在线网络科技有限公司	保证金	56,658.06	1 年以内	0.69	2,832.90
		447,058.01	1-2 年	5.43	89,411.60
杭州萧山国际机场有限公司	保证金	431,640.00	3 年以上	5.24	431,640.00
北京故宫文化传播有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.64	15,000.00
上海帛阳实业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.64	15,000.00
小 计		5,118,152.19		62.17	733,024.31

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局杭州市江干区税务局	退税款	2,891,138.23	1 年以内	31.40	144,556.91
杭州萧山国际机场有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.09	20,000.00
		431,640.00	3 年以上	4.69	431,640.00
北京惠买在线网络科技有限公司	保证金	447,058.01	1 年以内	4.85	22,352.90
嘉善驾芸莉制衣厂	暂付款	300,000.00	1-2 年	3.26	60,000.00
北京金隅集团股份有限公司	保证金	32,285.72	1-2 年	0.35	6,457.14
		240,303.33	3 年以上	2.61	240,303.33
小 计		4,442,425.29		48.25	925,310.28

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局杭州市 江干区税务局	退税款	4,403,663.35	1 年以内	49.60	220,183.17
海南航空控股股份有 限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.63	25,000.00
杭州萧山国际机场有 限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	0.11	5,000.00
		421,640.00	3 年以上	4.75	421,640.00
北京金隅集团股份有 限公司	保证金	32,285.72	1 年以内	0.36	1,614.29
		240,303.33	3 年以上	2.71	240,303.33
秦新志	暂付款	149,000.00	1-2 年	1.68	29,800.00
小 计		5,756,892.40		64.84	943,540.79

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	25,162,350.13	945,932.61	24,216,417.52	27,603,621.52	859,774.94	26,743,846.58
库存商品	99,926,204.39	10,240,174.74	89,686,029.65	92,831,248.70	9,225,977.99	83,605,270.71
发出商品	14,912,783.85	214,238.89	14,698,544.96	21,392,986.50		21,392,986.50
委托加工物资	12,046,926.10		12,046,926.10	10,816,485.78		10,816,485.78
周转材料	4,940,275.03	1,249,595.93	3,690,679.10	5,009,533.43	645,210.56	4,364,322.87
合 计	156,988,539.50	12,649,942.17	144,338,597.33	157,653,875.93	10,730,963.49	146,922,912.44

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,962,671.50	1,076,591.11	28,886,080.39
库存商品	89,430,607.52	9,782,807.34	79,647,800.18
发出商品	24,592,750.47		24,592,750.47
委托加工物资	11,992,980.67		11,992,980.67
周转材料	3,336,748.99	336,935.18	2,999,813.81

合 计	159,315,759.15	11,196,333.63	148,119,425.52
-----	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	859,774.94	188,002.77		101,845.10		945,932.61
库存商品	9,225,977.99	3,004,181.25		1,989,984.50		10,240,174.74
发出商品		214,238.89				214,238.89
周转材料	645,210.56	629,156.88		24,771.51		1,249,595.93
小 计	10,730,963.49	4,035,579.79		2,116,601.11		12,649,942.17

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,076,591.11	153,346.27		370,162.44		859,774.94
库存商品	9,782,807.34	4,062,863.85		4,619,693.20		9,225,977.99
周转材料	336,935.18	415,858.61		107,583.23		645,210.56
小 计	11,196,333.63	4,632,068.73		5,097,438.87		10,730,963.49

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	153,776.66	961,811.83		38,997.38		1,076,591.11
库存商品	10,694,320.49	1,748,210.67		2,659,723.82		9,782,807.34
周转材料	535,233.20	401,927.65		600,225.67		336,935.18
小 计	11,383,330.35	3,111,950.15		3,298,946.87		11,196,333.63

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	报告期转回存货跌价准备的原因	报告期转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或领用
周转材料			

发出商品	相关产品以产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品		

9. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预缴企业所得税	3, 172, 284. 11	5, 468, 221. 86	4, 779, 127. 88
待抵扣增值税进项税	3, 644, 249. 20	3, 410, 934. 03	62, 138. 15
待摊销费用	1, 486, 122. 98	1, 801, 491. 20	1, 067, 079. 54
合 计	8, 302, 656. 29	10, 680, 647. 09	5, 908, 345. 57

10. 可供出售金融资产

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00
其中：按成本计量的	2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00
合 计	2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	944, 271. 33		944, 271. 33	1, 081, 038. 72		1, 081, 038. 72
合 计	944, 271. 33		944, 271. 33	1, 081, 038. 72		1, 081, 038. 72

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
合 计			

(2) 明细情况

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
杭州布调科技有限公司	1,081,038.72			-136,767.39	
合 计	1,081,038.72			-136,767.39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州布调科技有限公司					944,271.33	
合 计					944,271.33	

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
杭州布调科技有限公司		1,200,000.00		-118,961.28	
合 计		1,200,000.00		-118,961.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州布调科技有限公司					1,081,038.72	
合 计					1,081,038.72	

12. 投资性房地产

(1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
-----	--------	-------	-----

账面原值			
期初数	50,230,443.59	5,180,236.68	55,410,680.27
本期增加金额			
本期减少金额	18,745,744.35	1,649,529.21	20,395,273.56
1)其他	18,745,744.35	1,649,529.21	20,395,273.56
期末数	31,484,699.24	3,530,707.47	35,015,406.71
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,185,827.66	1,132,211.93	7,318,039.59
本期增加金额	997,015.49	67,083.44	1,064,098.93
1)计提或摊销	997,015.49	67,083.44	1,064,098.93
本期减少金额	3,586,558.58	259,966.30	3,846,524.88
1)其他	3,586,558.58	259,966.30	3,846,524.88
期末数	3,596,284.57	939,329.07	4,535,613.64
账面价值			
期末账面价值	27,888,414.67	2,591,378.40	30,479,793.07
期初账面价值	44,044,615.93	4,048,024.75	48,092,640.68

(2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	50,230,443.59	5,180,236.68	55,410,680.27
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	50,230,443.59	5,180,236.68	55,410,680.27
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,822,348.38	1,040,471.26	5,862,819.64
本期增加金额	1,363,479.28	91,740.67	1,455,219.95
1)计提或摊销	1,363,479.28	91,740.67	1,455,219.95
本期减少金额			
期末数	6,185,827.66	1,132,211.93	7,318,039.59
账面价值			

期末账面价值	44,044,615.93	4,048,024.75	48,092,640.68
期初账面价值	45,408,095.21	4,139,765.42	49,547,860.63

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	50,230,443.59	5,180,236.68	55,410,680.27
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	50,230,443.59	5,180,236.68	55,410,680.27
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,458,869.05	948,730.59	4,407,599.64
本期增加金额	1,363,479.33	91,740.67	1,455,220.00
1) 计提或摊销	1,363,479.33	91,740.67	1,455,220.00
本期减少金额			
期末数	4,822,348.38	1,040,471.26	5,862,819.64
账面价值			
期末账面价值	45,408,095.21	4,139,765.42	49,547,860.63
期初账面价值	46,771,574.54	4,231,506.09	51,003,080.63

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	86,241,865.84	69,845,702.81	66,915,174.42
固定资产清理	97,175.76		
合 计	86,339,041.60	69,845,702.81	66,915,174.42

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	53,163,047.18	41,650,018.07	3,942,112.83	12,810,479.02	111,565,657.10
本期增加金额	18,745,744.35	10,550,027.97	116,724.78	750,031.30	30,162,528.40
1)购置		10,550,027.97	116,724.78	750,031.30	11,416,784.05
2)其他	18,745,744.35				18,745,744.35
本期减少金额		5,216,106.14	211,100.00	551,055.98	5,978,262.12
1)处置或报废		5,216,106.14	211,100.00	551,055.98	5,978,262.12
期末数	71,908,791.53	46,983,939.90	3,847,737.61	13,009,454.34	135,749,923.38
累计折旧					
期初数	9,204,461.60	20,996,421.14	1,891,293.16	9,627,778.39	41,719,954.29
本期增加金额	5,870,056.12	5,787,765.96	316,246.43	1,199,364.03	13,173,432.54
1)计提	2,283,497.54	5,787,765.96	316,246.43	1,199,364.03	9,586,873.96
2)其他	3,586,558.58				3,586,558.58
本期减少金额		5,009,869.11	128,737.07	505,511.45	5,644,117.63
1)处置或报废		5,009,869.11	128,737.07	505,511.45	5,644,117.63
期末数	15,074,517.72	21,774,317.99	2,078,802.52	10,321,630.97	49,249,269.20
减值准备					
期初数					
本期增加金额		258,788.34			258,788.34
1)计提		258,788.34			258,788.34
期末数		258,788.34			258,788.34
账面价值					
期末账面价值	56,834,273.81	24,950,833.57	1,768,935.09	2,687,823.37	86,241,865.84
期初账面价值	43,958,585.58	20,653,596.93	2,050,819.67	3,182,700.63	69,845,702.81

② 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	53,163,047.18	33,922,432.31	3,636,991.51	12,471,449.88	103,193,920.88
本期增加金额		10,020,009.04	727,941.02	959,623.60	11,707,573.66
1)购置		10,020,009.04	727,941.02	959,623.60	11,707,573.66

本期减少金额		2,292,423.28	422,819.70	620,594.46	3,335,837.44
1) 处置或报废		2,292,423.28	422,819.70	620,594.46	3,335,837.44
期末数	53,163,047.18	41,650,018.07	3,942,112.83	12,810,479.02	111,565,657.10
累计折旧					
期初数	7,287,427.85	18,753,578.91	1,854,081.03	8,383,658.67	36,278,746.46
本期增加金额	1,917,033.75	4,512,598.03	314,214.24	1,839,411.67	8,583,257.69
1) 计提	1,917,033.75	4,512,598.03	314,214.24	1,839,411.67	8,583,257.69
本期减少金额		2,269,755.80	277,002.11	595,291.95	3,142,049.86
1) 处置或报废		2,269,755.80	277,002.11	595,291.95	3,142,049.86
期末数	9,204,461.60	20,996,421.14	1,891,293.16	9,627,778.39	41,719,954.29
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	43,958,585.58	20,653,596.93	2,050,819.67	3,182,700.63	69,845,702.81
期初账面价值	45,875,619.33	15,168,853.40	1,782,910.48	4,087,791.21	66,915,174.42

③ 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	53,163,047.18	33,306,530.44	3,301,819.95	10,534,483.28	100,305,880.85
本期增加金额		2,971,502.70	643,605.12	2,348,724.37	5,963,832.19
1) 购置		2,971,502.70	643,605.12	2,343,425.22	5,958,533.04
2) 企业合并增加				5,299.15	5,299.15
本期减少金额		2,355,600.83	308,433.56	411,757.77	3,075,792.16
1) 处置或报废		2,355,600.83	308,433.56	411,757.77	3,075,792.16
期末数	53,163,047.18	33,922,432.31	3,636,991.51	12,471,449.88	103,193,920.88
累计折旧					
期初数	5,370,394.10	16,082,992.73	1,816,947.90	6,547,292.60	29,817,627.33

本期增加金额	1,917,033.75	4,186,722.86	327,831.91	2,222,935.13	8,654,523.65
1) 计提	1,917,033.75	4,186,722.86	327,831.91	2,217,867.06	8,649,455.58
2) 企业合并增加				5,068.07	5,068.07
本期减少金额		1,516,136.68	290,698.78	386,569.06	2,193,404.52
1) 处置或报废		1,516,136.68	290,698.78	386,569.06	2,193,404.52
期末数	7,287,427.85	18,753,578.91	1,854,081.03	8,383,658.67	36,278,746.46
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	45,875,619.33	15,168,853.40	1,782,910.48	4,087,791.21	66,915,174.42
期初账面价值	47,792,653.08	17,223,537.71	1,484,872.05	3,987,190.68	70,488,253.52

(3) 固定资产清理

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
运输工具	82,362.93		
其他设备	14,812.83		
小 计	97,175.76		

14. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,866,723.32	4,732,922.56	10,599,645.88
本期增加金额	1,649,529.21	970,907.54	2,620,436.75
1) 购置		970,907.54	970,907.54
2) 其他	1,649,529.21		1,649,529.21
本期减少金额		182,088.88	182,088.88

1) 处置		182,088.88	182,088.88
期末数	7,516,252.53	5,521,741.22	13,037,993.75
累计摊销			
期初数	895,982.75	1,614,619.83	2,510,602.58
本期增加金额	402,775.15	801,836.35	1,204,611.50
1) 计提	142,808.85	801,836.35	944,645.20
2) 其他	259,966.30		259,966.30
本期减少金额		182,088.88	182,088.88
1) 处置		182,088.88	182,088.88
期末数	1,298,757.90	2,234,367.30	3,533,125.20
账面价值			
期末账面价值	6,217,494.63	3,287,373.92	9,504,868.55
期初账面价值	4,970,740.57	3,118,302.73	8,089,043.30

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,866,723.32	2,243,041.58	8,109,764.90
本期增加金额		2,489,880.98	2,489,880.98
1) 购置		2,489,880.98	2,489,880.98
本期减少金额			
期末数	5,866,723.32	4,732,922.56	10,599,645.88
累计摊销			
期初数	777,831.13	1,009,789.51	1,787,620.64
本期增加金额	118,151.62	604,830.32	722,981.94
1) 计提	118,151.62	604,830.32	722,981.94
本期减少金额			
期末数	895,982.75	1,614,619.83	2,510,602.58
账面价值			
期末账面价值	4,970,740.57	3,118,302.73	8,089,043.30
期初账面价值	5,088,892.19	1,233,252.07	6,322,144.26

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,866,723.32	998,184.88	6,864,908.20
本期增加金额		1,244,856.70	1,244,856.70
1) 购置		1,244,856.70	1,244,856.70
本期减少金额			
期末数	5,866,723.32	2,243,041.58	8,109,764.90
累计摊销			
期初数	659,679.51	755,479.53	1,415,159.04
本期增加金额	118,151.62	254,309.98	372,461.60
1) 计提	118,151.62	254,309.98	372,461.60
本期减少金额			
期末数	777,831.13	1,009,789.51	1,787,620.64
账面价值			
期末账面价值	5,088,892.19	1,233,252.07	6,322,144.26
期初账面价值	5,207,043.81	242,705.35	5,449,749.16

15. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修设计费	4,487,646.02	377,944.85	2,049,837.08	230,000.01	2,585,753.78
房屋租赁费	94,339.61	144,276.73	112,830.21		125,786.13
合 计	4,581,985.63	522,221.58	2,162,667.29	230,000.01	2,711,539.91

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修设计费	1,148,077.86	4,368,783.61	1,029,215.45		4,487,646.02
房屋租赁费	595,210.02	150,943.40	651,813.81		94,339.61
合 计	1,743,287.88	4,519,727.01	1,681,029.26		4,581,985.63

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修设计费	2,169,173.14	866,971.78	1,888,067.06		1,148,077.86
房屋租赁费	1,185,023.19	19,671.81	609,484.98		595,210.02
合 计	3,354,196.33	886,643.59	2,497,552.04		1,743,287.88

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,627,677.63	4,599,498.30	23,048,270.88	3,457,798.38
内部销售未实现利润	3,149,532.33	472,429.85		
可抵扣亏损	1,320,242.73	198,036.40	5,805,733.13	870,859.97
其他流动负债	625,997.68	93,899.65	384,441.10	57,666.17
合 计	35,723,450.37	5,363,864.20	29,238,445.11	4,386,324.52

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,120,105.25	4,082,875.78
内部销售未实现利润		
可抵扣亏损		
其他流动负债	137,355.99	20,603.40
合 计	27,257,461.24	4,103,479.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	2,920,612.11	4,416,805.73	3,519,481.37
可抵扣亏损	37,025,130.88	31,634,970.25	29,722,547.04
小 计	39,945,742.99	36,051,775.98	33,242,028.41

(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	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2018 年			4,025,607.88
2019 年		2,457,902.37	2,457,902.37
2020 年	4,271,459.94	7,379,731.08	9,458,365.68
2021 年	8,915,690.97	8,970,069.23	8,970,069.23
2022 年	4,810,601.88	4,810,601.88	4,810,601.88
2023 年	7,348,562.59	8,016,665.69	
2024 年	11,678,815.50		
小 计	37,025,130.88	31,634,970.25	29,722,547.04

17. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付工程设备款	312,095.24	756,418.32	613,439.00
合 计	312,095.24	756,418.32	613,439.00

18. 应付票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票		9,477,833.80	
合 计		9,477,833.80	

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	163,244,938.85	142,387,512.74	121,669,508.96
工程设备款		671,549.79	672,851.00
其他	2,638,527.47	2,706,445.82	2,129,646.69
合 计	165,883,466.32	145,765,508.35	124,472,006.65

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付款项。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	18,633,309.96	21,737,329.43	28,979,330.25
合 计	18,633,309.96	21,737,329.43	28,979,330.25

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,755,835.96	127,362,083.97	122,266,193.76	32,851,726.17
离职后福利—设定提存计划		5,355,762.49	5,355,762.49	
辞退福利		1,529,350.48	1,529,350.48	
合 计	27,755,835.96	134,247,196.94	129,151,306.73	32,851,726.17

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,552,124.03	127,045,427.33	135,841,715.40	27,755,835.96
离职后福利—设定提存计划		7,017,958.53	7,017,958.53	
辞退福利		659,233.00	659,233.00	
合 计	36,552,124.03	134,722,618.86	143,518,906.93	27,755,835.96

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,059,420.43	115,435,460.52	106,942,756.92	36,552,124.03
离职后福利—设定提存计划	2,380.11	6,287,803.72	6,290,183.83	
辞退福利	1,277,799.01	26,331.60	1,304,130.61	
合 计	29,339,599.55	121,749,595.84	114,537,071.36	36,552,124.03

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,755,835.96	114,313,660.39	109,238,496.22	32,831,000.13
职工福利费		3,806,208.16	3,806,208.16	
社会保险费		4,335,935.79	4,335,935.79	
其中：医疗保险费		3,806,247.21	3,806,247.21	
工伤保险费		119,394.50	119,394.50	
生育保险费		410,294.08	410,294.08	
住房公积金		4,228,088.80	4,228,088.80	
工会经费和职工教育经费		678,190.83	657,464.79	20,726.04
小 计	27,755,835.96	127,362,083.97	122,266,193.76	32,851,726.17

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,532,068.18	112,111,318.36	120,887,550.58	27,755,835.96
职工福利费		4,774,109.73	4,774,109.73	
社会保险费		5,323,126.36	5,323,126.36	
其中：医疗保险费		4,701,981.53	4,701,981.53	
工伤保险费		186,890.83	186,890.83	
生育保险费		434,254.00	434,254.00	
住房公积金	924.00	3,904,379.41	3,905,303.41	
工会经费和职工教育经费	19,131.85	932,493.47	951,625.32	
小 计	36,552,124.03	127,045,427.33	135,841,715.40	27,755,835.96

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,058,820.43	102,600,549.77	94,127,302.02	36,532,068.18
职工福利费		4,794,785.67	4,794,785.67	
社会保险费		4,668,534.67	4,668,534.67	
其中：医疗保险费		4,121,665.01	4,121,665.01	
工伤保险费		161,163.85	161,163.85	

生育保险费		385,705.81	385,705.81	
住房公积金	600.00	2,110,778.20	2,110,454.20	924.00
工会经费和职工教育经费		1,260,812.21	1,241,680.36	19,131.85
小 计	28,059,420.43	115,435,460.52	106,942,756.92	36,552,124.03

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,166,810.12	5,166,810.12	
失业保险费		188,952.37	188,952.37	
小 计		5,355,762.49	5,355,762.49	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,780,451.67	6,780,451.67	
失业保险费		237,506.86	237,506.86	
小 计		7,017,958.53	7,017,958.53	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,380.11	6,009,031.50	6,011,411.61	
失业保险费		278,772.22	278,772.22	
小 计	2,380.11	6,287,803.72	6,290,183.83	

22. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	17,680,417.90	22,374,901.03	12,688,607.22
企业所得税	5,508,734.82	3,786,702.60	7,408,209.38
代扣代缴个人所得税	223,629.02	235,377.43	445,267.83
城市维护建设税	563,951.61	881,435.32	476,925.32
房产税	100,900.65	89,701.02	212,799.54
土地使用税	53,320.00	26,660.00	26,660.00

印花税	28,149.03	31,421.59	25,447.11
教育费附加	241,700.80	378,316.38	204,787.85
地方教育附加	160,793.04	250,024.19	136,195.55
地方水利建设基金	178.78	138.68	1,165.25
合 计	24,561,775.65	28,054,678.24	21,626,065.05

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付股利			2,772,906.88
其他应付款	6,969,647.22	12,953,543.74	11,272,692.67
合 计	6,969,647.22	12,953,543.74	14,045,599.55

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利			2,772,906.88
小 计			2,772,906.88

2) 无账龄1年以上重要的应付股利。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	4,604,874.76	5,003,767.02	4,328,180.26
应付费用类款项	1,030,865.16	5,905,905.64	4,990,335.15
应付暂收款	1,214,227.69	1,813,156.26	1,690,086.78
其他	119,679.61	230,714.82	264,090.48
小 计	6,969,647.22	12,953,543.74	11,272,692.67

2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

24. 其他流动负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预提销售返利	625, 997. 68	384, 441. 10	137, 355. 99
合 计	625, 997. 68	384, 441. 10	137, 355. 99

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6, 625, 000. 00		265, 000. 00	6, 360, 000. 00	无污水丝绸数码印花技术 织物技术改造项目补助
政府补助		500, 000. 00	100, 000. 00	400, 000. 00	省级循环化改造示范试点 园区建设
合 计	6, 625, 000. 00	500, 000. 00	365, 000. 00	6, 760, 000. 00	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6, 890, 000. 00		265, 000. 00	6, 625, 000. 00	无污水丝绸数码印花技术 织物技术改造项目补助
合 计	6, 890, 000. 00		265, 000. 00	6, 625, 000. 00	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7, 155, 000. 00		265, 000. 00	6, 890, 000. 00	无污水丝绸数码印花技术 织物技术改造项目补助
合 计	7, 155, 000. 00		265, 000. 00	6, 890, 000. 00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
无污水丝绸数码印花 技术织物技术改造	6, 625, 000. 00		265, 000. 00	6, 360, 000. 00	与资产相关
省级循环化改造示范 试点园区建设		500, 000. 00	100, 000. 00	400, 000. 00	与资产相关
小 计	6, 625, 000. 00	500, 000. 00	365, 000. 00	6, 760, 000. 00	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增	本期计入	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	------	------	-----	-----------------

		补助金额	其他收益金额		与收益相关
无污水丝绸数码印花技术织物技术改造	6,890,000.00		265,000.00	6,625,000.00	与资产相关
小 计	6,890,000.00		265,000.00	6,625,000.00	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
无污水丝绸数码印花技术织物技术改造	7,155,000.00		265,000.00	6,890,000.00	与资产相关
小 计	7,155,000.00		265,000.00	6,890,000.00	

26. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
万事利集团	55,074,009.00	52,000,000.00	52,000,000.00
杭州丝奥投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
浙江浙商产业投资基金 合伙企业（有限合伙）	10,092,919.00	10,092,919.00	10,092,919.00
舟山丝昱投资合伙企业 （有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
舟山丝弦投资合伙企业 （有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
万向三农集团有限公司	3,074,009.00	3,074,009.00	3,074,009.00
浙江国俊有限公司		3,074,009.00	3,074,009.00
杭州盈思投资合伙企业 （有限合伙）	2,049,340.00	2,049,340.00	2,049,340.00
陈曙华	1,229,504.00	1,229,504.00	717,220.00
深圳卓元晋嘉投资中心 （有限合伙）	717,220.00	717,220.00	717,220.00
张家林			512,284.00
浙江华媒投资有限公司	512,284.00	512,284.00	512,284.00
杭州乐世利投资管理合 伙企业（有限合伙）	153,675.00	153,675.00	153,675.00
合 计	100,902,960.00	100,902,960.00	100,902,960.00

(2) 其他说明

1) 2018 年度

根据公司 2018 年 4 月 24 日股东大会决议, 同意原股东张家林将其持有的公司 512,284.00 元股份转让给陈曙华, 转让后, 陈曙华持股公司股份 1,229,504.00 元。公司于 2018 年 4 月 24 日办妥工商变更登记手续。

2) 2019 年度

根据公司 2018 年 12 月 19 日股东大会决议, 同意原股东浙江国俊有限公司将其持有的公司 3,074,009.00 元股份转让给万事利集团, 转让后, 万事利集团持有公司 55,074,009.00 元股份。公司于 2019 年 1 月 25 日办妥工商变更登记手续。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本溢价	172,325,730.79	172,325,730.79	172,325,730.79
合 计	172,325,730.79	172,325,730.79	172,325,730.79

(2) 其他说明

2017 年度

1) 公司于 2017 年 12 月收购杭州丝锦投资管理有限公司持有的子公司丝绸科技公司 33% 股权, 实际收购对价 13,538,559.80 元与可辨认净资产份额之间的差额 7,377,632.80 元冲减资本公积。

2) 根据公司股东会决议, 以 2016 年 11 月 30 日为基准日, 整体变更为股份有限公司。根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于股改净资产调整的议案》, 截至 2016 年 11 月 30 日, 公司经审计的净资产为 270,835,580.47 元(实收资本 100,902,960.00 元, 资本公积 179,097,040.00 元, 未分配利润-9,164,419.53 元), 折合公司的实收资本 100,902,960.00 元(股份总数 100,902,960 股, 每股面值 1 元), 其余净资产 169,932,620.47 元计入资本公积。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	17,697,659.94	11,819,214.31	7,018,719.49

合 计	17,697,659.94	11,819,214.31	7,018,719.49
-----	---------------	---------------	--------------

(2) 其他说明

2019 年度增加系根据母公司 2019 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,878,445.63 元。

2018 年度增加系根据母公司 2018 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,800,494.82 元。

2017 年度增加系根据母公司 2017 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,803,876.10 元。

29. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	99,189,244.28	53,870,727.24	-3,796,209.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,660,338.81	50,119,011.86	55,306,393.60
减：提取法定盈余公积	5,878,445.63	4,800,494.82	6,803,876.10
整体变更为股份公司			-9,164,419.53
期末未分配利润	152,971,137.46	99,189,244.28	53,870,727.24

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	722,435,270.55	455,122,846.90	742,810,618.55	471,650,488.12
其他业务收入	6,078,675.86	3,741,987.34	9,716,055.89	6,304,296.34
合 计	728,513,946.41	458,864,834.24	752,526,674.44	477,954,784.46

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	707,054,006.03	448,493,097.71
其他业务收入	6,136,152.59	3,292,635.82

合 计	713,190,158.62	451,785,733.53
-----	----------------	----------------

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
爱慕股份有限公司及其关联方[注 1]	25,033,310.49	3.44
内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司及其关联方[注 2]	24,500,463.01	3.36
锦泓时装集团股份有限公司及其关联方[注 3]	22,064,065.27	3.03
GUESS EUROPE SAGL	17,495,968.05	2.40
嘉盈兴业（天津）纺织科技有限公司及其关联方[注 4]	16,744,820.17	2.30
小 计	105,838,626.99	14.53

[注 1]：爱慕股份有限公司及其关联方系包含爱慕股份有限公司、北京爱慕文化发展有限公司、重庆爱慕美丽服饰有限公司、北京爱慕郡是服饰有限公司。

[注 2]：内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司及其关联方系包含内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司、内蒙古鄂尔多斯服装有限公司、北京鄂尔多斯时装有限公司、天津绒耀空间商贸有限公司、北京鄂尔多斯创展服装有限公司，下同。

[注 3]：锦泓时装集团股份有限公司及其关联方系包含锦泓时装集团股份有限公司及上海维格娜丝时装有限公司，下同。

[注 4]：嘉盈兴业（天津）纺织科技有限公司及其关联方系包含嘉盈兴业（天津）纺织科技有限公司及广州市格风服饰有限公司。

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司及其关联方	25,837,817.56	3.43
GUESS EUROPE SAGL	21,733,038.45	2.89
锦泓时装集团股份有限公司及其关联方	18,414,952.45	2.45
C.W.F. CHILDREN WORLDWIDE FASHION	16,126,271.74	2.14
爱慕股份有限公司及其关联方[注]	13,622,843.10	1.81
小 计	95,734,923.30	12.72

[注]：爱慕股份有限公司及其关联方系包含爱慕股份有限公司、北京爱慕电子商务科技有限公司、重庆爱慕美丽服饰有限公司及北京爱慕郡是服饰有限公司。

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京惠买在线网络科技有限公司及其关联方[注 1]	19,362,739.54	2.71
杭州江南丝府丝绸有限公司	17,641,919.83	2.47
爱慕股份有限公司及其关联方[注 2]	15,531,113.23	2.18
C.W.F. CHILDREN WORLDWIDE FASHION	14,528,927.26	2.04
LOBLAW COMPANIES LTD	14,229,528.43	2.00
小 计	81,294,228.29	11.40

[注 1]：北京惠买在线网络科技有限公司及其关联方系包含北京惠买在线网络科技有限公司及北京惠买网络科技有限公司。

[注 2]：爱慕股份有限公司及其关联方系包含爱慕股份有限公司、重庆爱慕美丽服饰有限公司及北京爱慕郡是服饰有限公司。

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,332,172.95	2,947,387.79	2,463,074.20
教育费附加	996,095.54	1,261,672.24	1,048,406.16
地方教育附加	664,859.23	836,032.18	698,021.47
印花税	153,645.35	184,547.49	212,753.73
房产税	630,783.85	665,691.66	620,849.87
土地使用税	53,320.00	53,320.00	53,320.00
车船税	750.00	750.00	1,110.00
合 计	4,831,626.92	5,949,401.36	5,097,535.43

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	65,446,274.71	72,694,023.12	68,713,259.64

业务招待费	3,141,308.90	3,017,203.42	2,763,921.72
折旧与摊销	863,819.93	862,969.20	814,892.57
办公费	1,406,159.21	2,182,683.66	2,706,975.31
租赁物管费	11,152,922.12	13,224,729.76	11,465,045.18
会展费	1,457,925.36	1,562,696.86	1,632,874.22
差旅费	2,247,653.64	4,379,377.08	4,703,993.30
快递运输费	9,434,707.52	11,190,324.98	9,999,411.76
设计检测费	2,350,217.26	4,531,685.60	3,288,493.08
电子商务平台费	5,714,158.04	4,370,863.31	4,351,087.23
广告宣传费	12,693,430.98	10,180,438.90	5,386,231.73
其他	3,333,140.24	2,537,077.18	2,527,743.26
合 计	119,241,717.91	130,734,073.07	118,353,929.00

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	27,076,784.92	28,556,828.71	25,050,083.11
业务招待费	1,044,570.59	1,030,800.01	834,765.04
折旧与摊销	2,091,934.75	2,529,725.84	2,361,152.86
办公费	4,061,437.92	3,843,278.38	3,234,466.63
租赁物管费	2,901,100.53	2,614,420.26	2,802,780.48
咨询服务费	5,606,534.14	3,274,932.55	4,816,879.42
汽车费	1,034,753.67	1,222,649.12	879,904.87
其他	1,539,677.33	1,576,387.16	578,956.68
合 计	45,356,793.85	44,649,022.03	40,558,989.09

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪金支出	16,221,692.74	13,892,401.26	12,958,592.59
直接投入	11,204,024.31	13,813,080.18	13,023,551.25

折旧与摊销	2,354,839.72	1,949,336.79	2,057,750.76
委托外部研发费	731,437.82	1,336,613.01	365,739.56
其他费用	2,074,309.06	1,729,611.35	1,550,775.94
合 计	32,586,303.65	32,721,042.59	29,956,410.10

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	-2,254,990.16	-449,384.23	-973,366.08
利息支出			822,232.77
汇兑损益	-428,496.34	-634,017.20	1,646,863.17
手续费	603,072.26	485,616.93	632,391.58
合 计	-2,080,414.24	-597,784.50	2,128,121.44

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	365,000.00	265,000.00	265,000.00
与收益相关的政府补助[注]	8,334,224.90	3,520,299.10	7,187,663.24
个税手续费返还		235,042.48	29,043.39
合 计	8,699,224.90	4,020,341.58	7,481,706.63

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-136,767.39	-118,961.28	
合 计	-136,767.39	-118,961.28	

9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-6,264,662.42

合 计	-6,264,662.42
-----	---------------

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,634,072.63	1,846,498.07
存货跌价损失	-4,035,579.79	-4,632,068.73	-3,111,950.15
固定资产减值损失	-258,788.34		
合 计	-4,294,368.13	-8,266,141.36	-1,265,452.08

11. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-9,636.25	185,565.16	-54,466.38
合 计	-9,636.25	185,565.16	-54,466.38

12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	8,749.36		
政府补助[注]	6,000.00		93,618.61
无需支付款项	959,589.15		90,756.30
其他	45,372.13	1,261.78	360,438.73
合 计	1,019,710.64	1,261.78	544,813.64

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	185,988.92	14,859.83	34,873.56
赔款支出	249,074.50	42,431.15	20,000.00
地方水利建设基金	1,007.84	3,398.97	5,950.58
滞纳金支出	4,343.34	10,570.75	3,971,650.47

罚款支出	400.00	600.00	1,000.00
其他	550,170.37	281,726.05	12,166.64
合 计	990,984.97	353,586.75	4,045,641.25

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,378,502.80	6,853,177.44	9,811,074.37
递延所得税费用	-977,539.68	-282,845.34	45,156.81
合 计	8,400,963.12	6,570,332.10	9,856,231.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	67,735,600.46	56,584,614.56	67,970,400.59
按母公司税率计算的所得税费用	10,160,340.07	8,487,692.18	10,195,560.09
子公司适用不同税率的影响	-305,952.83	-803,879.13	-329,905.86
不征税收入和免税收入的影响	34,191.85	29,740.32	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	826,015.46	319,593.18	896,765.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-965,716.65	-519,658.65	-30.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,528,658.85	2,207,079.64	937,099.23
研发费用加计扣除的影响	-3,876,573.63	-3,150,235.44	-1,843,257.05
所得税费用	8,400,963.12	6,570,332.10	9,856,231.18

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金保证金	1,819,801.65	1,275,203.64	6,095,826.57
政府补助	8,839,270.83	3,520,299.10	7,187,663.24
对外租赁收入	3,217,309.58	3,386,718.06	3,246,967.15

经营性利息收入	2,254,990.16	449,384.23	572,624.61
代收集约化规模化特种蚕产业示范区建设政府补助	1,980,000.00		
其他	1,891,227.55	1,815,083.28	1,913,010.07
合 计	20,002,599.77	10,446,688.31	19,016,091.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金保证金	4,366,736.96	4,003,213.45	1,461,560.68
付现费用	80,167,422.74	76,468,526.33	74,925,642.58
支付代收集约化规模化特种蚕产业示范区建设政府补助	1,980,000.00		
税收滞纳金	4,343.34	10,570.75	3,971,650.47
其他	771,022.22	968,349.80	937,730.93
合 计	87,289,525.26	81,450,660.33	81,296,584.66

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回万事利集团拆借款及利息			12,558,723.72
收回杭州福晶贸易有限公司拆借款利息			2,895,914.39
收回杭州和隆贸易有限公司拆借款利息			2,577,534.25
收回杭州万事利进出口有限公司拆借款及利息			1,969,581.57
收回杭州普华广告有限公司拆借款及利息			623,663.49
收回李建华拆借款利息			111,932.83
收回杭州丝奥投资有限公司拆借款利息			18,089.04
合 计			20,755,439.29

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到万事利集团拆借款			3,897,564.30
合 计			3,897,564.30

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万事利集团有限公司拆借款及利息			52,168,085.94
浙江凯达丝绸印染有限公司拆借款利息			268,591.67
李建华拆借款及利息			509,895.81
杭州红芯电子有限公司拆借款及利息			149,099.88
合 计			53,095,673.30

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	59,334,637.34	50,014,282.46	58,114,169.41
加: 资产减值准备	10,559,030.55	8,266,141.36	1,265,452.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,583,889.45	9,946,736.97	10,012,934.91
无形资产摊销	1,011,728.64	814,722.61	464,202.27
长期待摊费用摊销	2,162,667.29	1,681,029.26	2,497,552.04
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)	9,636.25	-185,565.16	54,466.38
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	177,239.56	14,859.83	34,873.56
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-428,496.34	-634,017.20	2,068,354.47
投资损失(收益以“—”号填列)	136,767.39	118,961.28	

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-977,539.68	-282,845.34	45,156.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,451,264.68	-3,435,555.65	-74,401,665.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,369,950.90	-16,391,198.94	7,752,293.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,161,656.77	25,556,400.68	4,116,287.62
其他			
经营活动产生的现金流量净额	90,649,903.44	75,483,952.16	12,024,077.96
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	266,297,302.85	188,915,034.40	137,383,422.83
减: 现金的期初余额	188,915,034.40	137,383,422.83	185,674,072.97
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	77,382,268.45	51,531,611.57	-48,290,650.14

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			2,485,548.03
其中: 数码印花公司			
新丝路公司			
明阳科技公司			2,485,548.03
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			1,460,606.41
其中: 数码印花公司			
新丝路公司			
明阳科技公司			1,460,606.41

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：数码印花公司			
新丝路公司			500,000.00
明阳科技公司			
取得子公司支付的现金净额			1,524,941.62

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金			
其中：库存现金	12,563.00	12,548.78	238,881.92
可随时用于支付的银行存款	262,362,954.47	185,342,350.79	135,808,910.12
可随时用于支付的其他货币资金	3,921,785.38	3,560,134.83	1,335,630.79
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	266,297,302.85	188,915,034.40	137,383,422.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2017年12月31日货币资金余额中保函保证金500,000.00元不属于现金及现金等价物；2018年12月31日货币资金余额中保函、票据保证金3,134,238.38元不属于现金及现金等价物；2019年12月31日货币资金中保函保证金3,193,082.63元不属于现金及现金等价物。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	2,510,905.35	4,637,799.32	1,230,203.00
其中：支付货款	2,510,905.35	4,637,799.32	1,230,203.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,193,082.63	保证金
合 计	3,193,082.63	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,134,238.38	保证金
合 计	3,134,238.38	

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	保证金
合 计	500,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,359,962.39
其中：美元	805,986.35	6.9762	5,622,721.97
欧元	478,183.14	7.8155	3,737,240.33
港币	0.10	0.8962	0.09
应收账款			29,587,297.18
其中：美元	3,930,078.39	6.9762	27,417,012.86
欧元	277,689.76	7.8155	2,170,284.32

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,222,011.23
其中：美元	1,501,438.91	6.8632	7,216,235.53
欧元	736.00	7.8473	5,775.61

港币	0.10	0.8762	0.09
应收账款			29,830,321.18
其中：美元	4,080,059.31	6.8632	28,002,263.06
欧元	232,953.77	7.8473	1,828,058.12

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4,810,682.17
其中：美元	736,231.24	6.5342	4,810,682.17
应收账款			28,339,290.58
其中：美元	3,862,695.46	6.5342	25,239,624.67
欧元	397,275.92	7.8023	3,099,665.91

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
无污水丝绸数码印花技术织物技术改造项目	6,625,000.00		265,000.00	6,360,000.00	其他收益	发改投资(2013)1120 号
省级循环化改造示范试点园区建设		500,000.00	100,000.00	400,000.00	其他收益	钱塘经科(2019)3 号
小 计	6,625,000.00	500,000.00	365,000.00	6,760,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
杭州市人民政府社保返还	3,066,259.32	其他收益	杭政函(2019)19 号
杭州市笕桥街道 2018 年度产业扶持政策资金	2,230,000.00	其他收益	江财发(2019)23 号
杭州市江干区财政局十二批国家高层次人才江干区配套补助	1,500,000.00	其他收益	江人社〔2019〕40 号

衢州市开化县经济和信息化局 2018 年度茧丝绸专项资金	494,528.30	其他收益	开财企（2019）18 号
杭州市江干区财政局 2018 年度十大特色潜力行业项目资金	375,000.00	其他收益	江财发（2019）136 号
杭州市笕桥街道 2018 年度江干区优秀企业奖励	326,000.00	其他收益	江委（2019）14 号
杭州市江干区财政局、商务局 2017、2018 年度省、市商务发展切块资金	100,000.00	其他收益	江财发（2019）135 号
杭州市江干区财政局 2019 年度第二批商务发展（外贸）财政专项资金	85,307.50	其他收益	杭财企（2019）51 号
杭州市笕桥街道高层次人才创新补助	40,000.00	其他收益	江人社（2019）25 号
杭州市就业管理服务局大学生见习补贴	31,097.24	其他收益	
杭州市钱塘新区经发科技局兑现 2018 年度各类政策资助	30,000.00	其他收益	钱塘经科（2019）71 号
杭州市江干区财政局长三角文博会参展企业展览补贴	27,000.00	其他收益	
杭州市财政局 2018 年度污染源自动监控设备建设与运行补助资金	21,000.00	其他收益	杭财建（2018）99 号
其他	14,032.54	其他收益/ 营业外收入	
合 计	8,340,224.90		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
无污水丝绸数码印花技术织物技术改造项目	6,890,000.00		265,000.00	6,625,000.00	其他收益	发改投资（2013）1120 号
小 计	6,890,000.00		265,000.00	6,625,000.00		

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
杭州市江干区财政局 2017 年度产业扶持政策资金	1,380,000.00	其他收益	江财发（2018）26 号
杭州市江干区财政局 2017 年度江干区优秀企业等表彰奖励资金	610,500.00	其他收益	江财发（2018）19 号
杭州市笕桥街道 2016 年一次性引才资助	600,000.00	其他收益	江财发（2018）2 号

杭州市江干区财政局 2017 年第三批省工业和信息化发展专项资金	400,000.00	其他收益	江财发〔2018〕42 号
杭州市江干区财政局 2017 年度中央外经贸发展专项资金	310,000.00	其他收益	杭财企〔2017〕87 号
杭州市就业管理服务局大学生见习补贴	66,446.21	其他收益	
杭州经济技术开发区 2017 年度进一步深化改革创新加快转型跨越发展政策奖励	50,000.00	其他收益	杭经开管发〔2018〕165 号
杭州市财政局 2018 年中央外经贸发展专项资金	41,000.00	其他收益	杭财企〔2018〕62 号
其他	62,352.89	其他收益	
合 计	3,520,299.10		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
无污水丝绸数码印花技术织物技术改造项目	7,155,000.00		265,000.00	6,890,000.00	其他收益	发改投资〔2013〕1120 号
小 计	7,155,000.00		265,000.00	6,890,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
杭州市笕桥街道 2016 年度经济发展财政综合资助	1,730,000.00	其他收益	江财发〔2017〕27 号
杭州市江干区财政局十二批国家高层次人才江干区配套补助	1,500,000.00	其他收益	江人社〔2019〕40 号
杭州市江干区财政局 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	浙财教〔2016〕100 号
杭州市笕桥街道重点文化企业项目奖励	800,000.00	其他收益	江发改〔2017〕149 号
杭州市江干区财政局 2016 年省市工业和信息化发展财政专项资金	780,000.00	其他收益	江财发〔2017〕33 号
杭州市江干区财政局 2017 年杭州市国省科技项目配套补助	450,000.00	其他收益	杭科计〔2017〕191 号、杭财教会〔2017〕173 号
杭州市江干区财政局 2016 年度市级商务及旅游发展财政专项资金	230,000.00	其他收益	江财发〔2017〕58 号
杭州市四季青街道 2016 年度经济发展财政综合资助	220,000.00	其他收益	

杭州市笕桥街道 2016 年度江干区经济工作会议表彰奖励	154,700.00	其他收益	江财发(2017)19号
杭州市科技局 2017 年国家、省、市科技类项目区级配套资助	120,000.00	其他收益	江财发(2017)86号
地方水利建设基金返还	93,618.61	营业外收入	杭地税江通(2017)7号、 鄞企业减负(2017)5号
杭州市就业管理服务局稳定岗位补贴	62,663.24	其他收益	
杭州经济开发区财政局 2016 年省市工业和信息化发展财政专项资金	50,000.00	其他收益	杭经开经(2017)37号
其他	90,300.00	其他收益	
合 计	7,281,281.85		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,705,224.90	3,785,299.10	7,546,281.85

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2017 年度				
明阳科技公司	2017/12/31	2,485,548.03	100	现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
明阳科技公司	2017/12/31	公司于 2017 年 12 月 31 日取得 100% 股权, 全额支付股权转让款, 并办理了产权交割手续, 故将 2017 年 12 月 31 日作为购买日。		

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年度
	明阳科技公司
合并成本	
现金	2,485,548.03
合并成本合计	2,485,548.03
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,832,371.37
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	346,823.34

(2) 合并成本公允价值的确定方法

以账面价值为基础，经双方自愿协商确定的公平交易价格确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	
	明阳科技公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	2,857,502.80	2,857,502.80
货币资金	1,460,606.41	1,460,606.41
应收款项	1,122,115.10	1,122,115.10
存货	258,181.55	258,181.55
其他流动资产	10,129.35	10,129.35
固定资产	6,470.39	6,470.39
负债	25,131.43	25,131.43
应付款项	16,296.43	16,296.43
应付职工薪酬	8,500.00	8,500.00
应交税费	335.00	335.00
净资产	2,832,371.37	2,832,371.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,832,371.37	2,832,371.37

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

以账面价值为基础，经双方自愿协商确定的公平交易价格确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
依漾科技公司	新设	2019/8/20	924,000.00	55.00%
(2) 2017 年度				
西藏新丝路公司	新设	2017/1/11	500,000.00	100.00%
科创园公司	新设	2017/6/29	1,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
丝绸科技公司	浙江杭州	浙江杭州	专业技术服务业	100.00		同一控制下合并取得
数码印花公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下合并取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2017 年度			
丝绸科技公司	2017 年 12 月 31 日	67%	100%

根据公司与杭州丝锦投资管理有限公司签署的股权转让协议，公司于 2017 年 12 月 28 日支付股权转让款 13,538,559.80 元，收购杭州丝锦投资管理有限公司持有的丝绸科技公司的 33%的股权，丝绸科技公司已于 2017 年 12 月 19 号办妥工商变更登记。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2017 年度
	丝绸科技公司
购买成本	

现金	13,538,559.80
购买成本合计	13,538,559.80
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,160,927.00
差额	7,377,632.80
其中：调整资本公积	7,377,632.80

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州布调科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科学研究和技术服务业	15.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

根据杭州布调科技有限公司章程规定，董事按一人一票行使表决权。截至报告日，布调科技共拥有 3 名董事，其中本公司向布调科技派出一名董事，对其有重大影响，故使用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度
	杭州布调科技有限公司	杭州布调科技有限公司
流动资产	673,303.01	1,892,597.73
其中：现金和现金等价物	44,596.60	532,744.16
资产合计	673,303.01	1,892,597.73
流动负债	1,032,273.03	1,679,785.49
负债合计	1,032,273.03	1,679,785.49
归属于母公司所有者权益	-358,970.02	212,812.24
按持股比例计算的净资产份额	-53,845.50	31,921.84
商誉	1,139,116.93	1,139,116.93
对联营企业权益投资的账面价值	944,271.33	1,081,038.72
营业收入	66,235.30	1,426,287.97
财务费用	21,869.37	18,150.85

净利润	-911,782.26	-1,604,569.23
综合收益总额	-911,782.26	-1,604,569.23

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的23.03%(2018年12月31日:19.74%;2017年12月31日:20.68%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,优化融资结构

的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据					
应付账款	165,883,466.32	165,883,466.32	165,883,466.32		
其他应付款	6,969,647.22	6,969,647.22	6,969,647.22		
其他流动负债	625,997.68	625,997.68	625,997.68		
小 计	173,479,111.22	173,479,111.22	173,479,111.22		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	9,477,833.80	9,477,833.80	9,477,833.80		
应付账款	145,765,508.35	145,765,508.35	145,765,508.35		
其他应付款	12,953,543.74	12,953,543.74	12,953,543.74		
其他流动负债	384,441.10	384,441.10	384,441.10		
小 计	168,581,326.99	168,581,326.99	168,581,326.99		

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据					
应付账款	124,472,006.65	124,472,006.65	124,472,006.65		
其他应付款	14,045,599.55	14,045,599.55	14,045,599.55		
其他流动负债	137,355.99	137,355.99	137,355.99		
小 计	138,654,962.19	138,654,962.19	138,654,962.19		

(三) 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。市场风险主要包括外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00

2. 2018年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00

3. 2017年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00

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

非上市权益工具投资，对该等投资的公允价值主要采用企业自身数据做出的财务预测估算得出。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
万事利集团	浙江杭州	实业投资	13,800.00 万元	54.58	54.58

(2) 本公司最终控制方是屠红燕、屠红霞、李建华、王云飞、沈柏军。

(3) 受实际控制人控制的公司股东

股东名称	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
万事利集团	54.58	54.58
杭州丝奥投资有限公司	11.89	11.89
舟山丝昱投资合伙企业(有限合伙)	7.93	7.93
舟山丝弦投资合伙企业(有限合伙)	7.93	7.93
合 计	82.33	82.33

实际控制人合计持有公司 82.33% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

杭州布调科技有限公司	联营企业
------------	------

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
杭州红芯电子有限公司	同受万事利集团控制	
杭州欢越贸易有限公司	同受万事利集团控制	
杭州市江干区万事利科创小额贷款股份有限公司	同受万事利集团控制	
杭州印燃贸易有限公司	同受万事利集团控制	
杭州万事利花港餐饮有限公司	同受万事利集团控制	
杭州万事利丝绸汇餐饮有限公司	同受万事利集团控制	
杭州万事利进出口有限公司	同受万事利集团控制	
杭州万事利信息科技孵化器有限公司	同受万事利集团控制	
杭州文化商城有限公司	同受万事利集团控制	以下简称文化商城公司
MARC ROZIER	同受万事利集团控制	
万事利实业(嘉兴)有限公司	同受万事利集团控制	
杭州华榕投资有限公司	同受万事利集团控制	
浙江万事利房地产开发有限公司	同受万事利集团控制	
德清南方家园商城置业有限公司	同受万事利集团控制	
杭州广赛电力科技有限公司	同受万事利集团控制	
桐乡市南方家园商城置业有限公司	同受万事利集团控制	
浙江时代电子市场有限公司	同受万事利集团控制	
杭州奎逸网络技术有限公司	同受万事利集团控制	
杭州万事利科技制造有限公司	同受万事利集团控制	
建德中金博达商业管理有限公司	原受万事利集团控制，文化商城公司于 2019 年 8 月 6 日转让其持有股权	
杭州旭扬建筑装饰工程有限公司	原受万事利集团控制，万事利集团与屠红燕于 2020 年 4 月 3 日转让其持有股权	
杭州新知天时文化创意有限公司	原受万事利集团控制，文化商城公司于 2020 年 5 月 20 日转让其持有股权	
杭州万事利生物科技有限公司	万事利集团持股 35.00%	

杭州海皇科技股份有限公司	受杭州万事利生物科技有限公司控制	
浙江温岭联合村镇银行股份有限公司	屠红霞任董事	
杭州康满纺织品有限公司	万事利集团于 2016 年 12 月 13 日转让持有的 35.00%股权	
杭州锐拓纺织科技有限公司	万事利集团于 2016 年 12 月 26 日转让持有的 35.00%股权	
杭州东群织造有限公司	万事利集团于 2016 年 12 月 29 日转让持有的 35.00%股权	
杭州灿泰服装进出口有限公司	万事利集团于 2017 年 1 月 19 日转让持有的 35.00%股权	
杭州阡陌丝绸纺织有限公司	万事利集团于 2017 年 1 月 22 日转让其持有的 35.00%股权	
杭州诺高纺织品有限公司	万事利集团于 2017 年 1 月 6 日转让其持有的 35.00%股权	
杭州必豪纺织品有限公司	万事利集团于 2017 年 1 月 6 日转让其持有的 35.00%股权	
海宁万事利丝绸科技有限公司	杭州灿泰服装进出口有限公司持股 100%	
杭州盛拓服饰有限公司	万事利集团于 2017 年 1 月 22 日转让其持有的 35.00%股权	
杭州万坤婴童用品有限公司	2016 年 1 月 5 日屠红燕和杭州万事利进出口有限公司分别转让持有的股权	
杭州凯达丝绸印染有限公司	屠红燕任副董事长，2017 年 3 月注销	
马廷方	董事、任丝绸科技公司总经理	
孙立新	董事	
滕俊楷	副总经理	
文礼	副总经理	
姚洪妹	沈柏军之配偶	
沈小华	2016 年 1-4 月曾任监事会副主席	
杭州和隆贸易有限公司	沈小华持股 60.00%	
沈华	沈小华之姐妹，现任公司华融事业部总经理	
杭州普华广告有限公司	沈华持股 80.77%	
张祖琴	万事利集团监事	
杭州宇和制衣有限公司	张祖琴之兄弟张勇强及其配偶赵桂飞控股并任执行董事兼总经理	
杭州万事利集团化工经营部	张祖琴任法定代表人，于 2018 年 3 月 6 日注销	

上海尊马汽车管件股份有限公司	原董事徐刚报告期内曾任董事	
杭州山立净化设备股份有限公司	原董事徐刚报告期内曾任董事	
杭萧钢构股份有限公司	董事李有星报告期内曾任董事	
浙江瑞能通信科技股份有限公司	董事李有星报告期内曾任董事	
杭州网银互联科技股份有限公司	董事李有星任董事	
金华银行股份有限公司	董事李有星任董事	
先临三维科技股份有限公司	董事项永旺任董事	
万向创业投资股份有限公司	董事项永旺任董事	
中银投资浙商产业基金管理（浙江）有限公司	董事钱晓枫任董事兼总经理	
富勤国际（亚太）有限公司	董事洪瑛任董事长	
浙江省建设投资集团有限公司	董事邢以群任董事	
新和成控股集团有限公司	董事邢以群任董事	
川山甲供应链管理股份有限公司	董事邢以群任董事	

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万事利集团及其下属单位	采购商品		2,255,220.59	9,638,140.47
	接受劳务	3,463,620.30	5,565,828.73	3,883,290.25
海宁万事利丝绸科技有限公司	采购商品			23,534.87
	接受劳务			594,199.66
杭州锐拓纺织科技有限公司	采购商品	161,470.09	3,610.34	406,563.50
杭州布调科技有限公司	接受劳务	9,245.28		
明阳科技	采购商品			1,274,939.49

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万事利集团及其下属单位	销售商品	8,580,570.81	6,910,835.41	7,531,462.38
	提供劳务	103,449.62	103,449.62	357.78

富勤国际（亚太）有限公司	销售商品		1,692.31	8,042.74
海宁万事利丝绸科技有限公司	销售商品			2,700.85
杭萧钢构股份有限公司	销售商品	359,715.95	86,370.03	35,888.02
杭州必豪纺织品有限公司	提供劳务	24,844.10	73,991.44	17,954.32
	销售商品	10,279.48	9,241.38	
杭州布调科技有限公司	销售商品		1,309,407.32	608,547.02
	提供劳务			285,419.83
杭州灿泰服装进出口有限公司	提供劳务	97,451.04	115,773.51	102,024.66
	销售商品	8,132.25	9,481.52	28,072.31
杭州东群织造有限公司	销售商品	348,205.48	378,366.00	247,903.81
杭州海皇科技股份有限公司	销售商品	129,616.30	173,659.32	5,442.74
杭州万事利生物科技有限公司	销售商品	47,249.96	98,467.40	83,286.20
杭州康满纺织品有限公司	提供劳务	644,371.30	811,284.84	1,990,397.45
	销售商品	39,133.54	2,585.35	22,091.97
杭州诺高纺织品有限公司	销售商品	1,590.27		
杭州普华广告有限公司	销售商品		9,213.68	59,471.80
杭州阡陌丝绸纺织有限公司	销售商品		1,021.88	3,185.47
杭州锐拓纺织科技有限公司	提供劳务	144,727.17	153,850.04	138,921.52
	销售商品	137,749.43	166,433.02	198,424.27
杭州山立净化设备股份有限公司	销售商品			545.30
杭州盛拓服饰有限公司	销售商品			835.21
杭州万坤婴童用品有限公司	提供劳务		62,543.48	61,100.03
杭州网银互联科技股份有限公司	销售商品			376.07
杭州宇和制衣有限公司	销售商品			169.23

金华银行股份有限公司	销售商品	38,591.99		
上海尊马汽车管件股份有限公司	销售商品			19,658.12
浙江瑞能通信科技股份有限公司	销售商品	13,674.06	11,607.90	75,427.35
浙江温岭联合村镇银行股份有限公司	销售商品	74,805.17	103,711.97	3,218.50
中银投资浙商产业基金管理（浙江）有限公司	销售商品	22,663.99	23,530.96	144,214.53
先临三维科技股份有限公司	销售商品	57,476.45	58,181.91	52,890.77
万向创业投资股份有限公司	销售商品		30,180.31	36,835.38
浙江省建设投资集团有限公司	销售商品	10,892.10	91,566.60	221,199.25
新和成控股集团有限公司	销售商品			4,651.29
川山甲供应链管理股份有限公司	销售商品		3,169.39	38,236.76

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的 租赁收入	2018 年度确认的 租赁收入	2017 年度确认的 租赁收入
万事利集团	房屋	417,739.42	417,739.43	624,186.86
杭州灿泰服装进出口有限公司	房屋	157,714.28	193,779.44	193,779.44
杭州锐拓纺织科技有限公司	房屋	219,706.56	220,333.72	290,013.72
杭州必豪纺织品有限公司	房屋	157,863.32	122,804.56	23,835.43
杭州万坤婴童用品有限公司	房屋		110,284.14	128,444.57

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费	2017 年度确认的 租赁费
万事利集团	房屋	2,399,120.98	3,041,740.43	1,500,127.43
杭州华榕投资有	房屋	470,476.19	520,000.00	520,000.00

限公司				
姚洪妹	房屋	954,478.77	905,080.00	905,080.02
屠红燕、李建华	房屋	493,858.45	542,566.17	389,174.33
孙立新	房屋	66,538.75	110,405.75	8,592.75
马廷方	房屋	109,390.00	104,181.00	52,090.50

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆出

公司名称	年度	对方单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	利息收入
公司	2017	万事利集团	2,141,225.99		2,141,225.99		201,252.22
	2017	杭州万事利进出口有限公司	1,623,867.09		1,623,867.09		76,711.04
	2017	杭州普华广告有限公司	410,580.60		410,580.60		25,721.84
七仁数码公司	2017	万事利集团	1,350,000.00		1,350,000.00		63,597.95
丝绸科技公司	2017	万事利集团	1,879,568.88		1,879,568.88		33,458.42

(2) 资金拆入

公司名称	年度	对方单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	利息支出
公司	2017	万事利集团	28,871,738.72	3,897,564.30	32,769,303.02		565,188.85
	2017	李建华	446,400.00		446,400.00		21,029.72
丝绸科技公司	2017	万事利集团	13,916,000.00		13,916,000.00		229,995.26
丝绸礼品公司	2017	杭州红芯电子有限公司	130,652.00		130,652.00		6,018.94

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
杭州万事利集团化工经营部	采购固定资产			10,000.00

5. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	7,273,442.98	6,714,716.94	6,269,334.12

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	万事利集团及其 下属单位	874,434.95	63,560.33	724,136.93	61,371.59
	杭州万事利生物 科技有限公司	4,737.60	692.97	163,140.80	15,433.92
	杭州海皇科技股 份有限公司	21,064.75	1,053.24		
	杭萧钢构股份有 限公司	125,583.90	7,178.75	60,567.90	3,328.25
	杭州普华广告有 限公司			30,000.01	4,383.00
	杭州万坤婴童用 品有限公司			42,676.96	2,133.85
	杭州灿泰服装进 出口有限公司	69,450.81	9,090.96	52,237.92	5,996.32
	杭州必豪纺织品 有限公司	5,018.00	250.90	2,528.00	126.40
	杭州锐拓纺织科 技有限公司	142,691.23	7,134.56	68,554.01	3,427.71
	杭州东群织造有 限公司	357,741.16	17,887.06	333,522.96	16,676.15
	杭州康满纺织品 有限公司	43,587.40	2,179.37		
	杭州布调科技有 限公司			220,000.00	11,000.00
	杭州诺高纺织品 有限公司	1,797.00	89.85		
	先临三维科技股 份有限公司	2,866.00	143.30	31,291.00	1,832.75
	万向创业投资股 份有限公司				
	浙江省建设投资 集团有限公司	19,922.00	2,111.20	7,434.00	371.70
	浙江瑞能通信科 技股份有限公司	1,735.00	86.75		
小 计		1,670,629.80	111,459.24	1,736,090.49	126,081.64
预付款项					
	万事利集团及其 下属单位	5,883.10		12,591.00	
小 计		5,883.10		12,591.00	

其他应收款					
	万事利集团及其下属单位	89,679.00	4,483.95		
	杭州万坤婴童用品有限公司			112,171.22	5,608.56
	杭州锐拓纺织科技有限公司	62,556.56	3,127.83	75,147.98	3,757.40
	杭州灿泰服装进出口有限公司	142,611.44	7,130.57	60,602.26	3,030.11
	马廷方	8,682.00	4,341.00	8,682.00	1,736.40
	滕俊楷			22,531.00	1,126.55
	文礼			2,759.00	137.95
小 计		303,529.00	19,083.35	281,893.46	15,396.97
其他非流动资产					
	杭州布调科技有限公司			440,000.00	
小 计				440,000.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	万事利集团及其下属单位	839,255.47	49,090.18
	杭州万事利生物科技有限公司	241,684.60	33,565.00
	杭州海皇科技股份有限公司		
	杭萧钢构股份有限公司	40,437.90	4,350.63
	杭州普华广告有限公司	20,786.33	1,039.32
	杭州万坤婴童用品有限公司		
	杭州灿泰服装进出口有限公司	31,392.60	2,774.70
	杭州必豪纺织品有限公司		

	杭州锐拓纺织科技有限公司	49,575.06	4,702.08
	杭州东群织造有限公司	60,765.96	3,038.30
	杭州康满纺织品有限公司		
	杭州布调科技有限公司		
	杭州诺高纺织品有限公司		
	先临三维科技股份有限公司	10,740.00	537.00
	万向创业投资股份有限公司	6,723.00	336.15
	浙江省建设投资集团有限公司	2,728.00	136.40
	浙江瑞能通信科技股份有限公司		
小计		1,304,088.92	99,569.76
预付款项			
	万事利集团及其下属单位		
小计			
其他应收款			
	万事利集团及其下属单位		
	杭州万坤婴童用品有限公司	15,205.20	760.26
	杭州锐拓纺织科技有限公司		
	杭州灿泰服装进出口有限公司	3,391.15	169.56
	马廷方	8,682.00	434.10
	滕俊楷		
	文礼		
小计		27,278.35	1,363.92
其他非流动资产			
	杭州布调科技有限公司	440,000.00	

小 计		440,000.00	
-----	--	------------	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	万事利集团及其下属单位	496,934.46	1,630,421.11	2,756,646.76
	海宁万事利丝绸科技有限公司	52,932.56	52,932.56	52,932.56
	杭州锐拓纺织科技有限公司		4,188.00	
小 计		549,867.02	1,687,541.67	2,809,579.32
预收款项				
	万事利集团及其下属单位		103,470.52	
	杭州布调科技有限公司			473,000.00
	先临三维科技股份有限公司	32,552.00		
	浙江瑞能通信科技股份有限公司		6,720.00	
小 计		32,552.00	110,190.52	473,000.00
其他应付款				
	万事利集团及其下属单位	141,095.25	5,175,414.80	3,549,954.64
	杭州万事利集团化工经营部		10,000.00	10,000.00
	杭州万坤婴童用品有限公司			190.00
	杭州必豪纺织品有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00
	杭州锐拓纺织科技有限公司			350.00
	屠红燕		304,614.50	
	李建华		73,110.00	
	滕俊楷			29,492.00
	马廷方	1,293.58	13,126.80	

	孙立新	9,630.78	19,261.56	
	姚洪妹	75,519.93		
小 计		242,539.54	5,610,527.66	3,604,986.64

(四) 其他潜在利益相关方

1. 与本公司关系

公司名称	与本公司关系	备注
杭州夯泰服饰有限责任公司	系数码印花公司车间改制而来	
杭州鲸鱼科技有限公司	公司员工何义亮任董事兼经理	
重庆华钛动力机械有限公司	公司员工胡曼任执行董事	
杭州世庆贸易有限公司	公司员工吴燕军曾持股100.00%，2019年已转让给唐磊	
杭州万事利丝绸文化博物馆	非公司法人，屠红燕任负责人	
黄剑锋	万事利集团员工	
杭州大谷贸易有限公司	万事利集团员工黄剑锋任执行董事	
杭州标绣贸易有限公司	万事利集团员工黄剑锋任执行董事	
杭州乾协贸易有限公司	万事利集团员工文岚任法定代表人	
德清舞阳市场管理有限公司	万事利集团员工文岚持股40.00%，任监事	
杭州万礼科技有限公司	公司前员工持股100.00%并任法人代表、执行董事兼总经理	
兰州蓝创工贸有限公司	公司前员工张海云曾持股75.00%，2017年转让给张晓琴	
杭州子隆贸易有限公司	公司前员工任执行董事兼总经理	
丝府文化科技（上海）有限责任公司	公司前员工任执行董事	
杭州帛淼服饰有限公司	公司前员工任监事	
杭州龙品纺织服饰有限公司	公司前员工任监事	
杭州福缘文化艺术有限公司	公司前员工任执行董事兼总经理	
杭州橘气贸易有限公司	公司前员工任执行董事兼总经理	
上海每敏国际物流有限公司	公司前员工持股99.00%并任执行董事	
杭州智蓝云商网络科技有限公司	公司前员工持股49.00%并任执行董事兼总经理	

杭州万美通贸易有限公司	公司前员工持股 50.00%	
杭州久购贸易有限公司	公司前员工曾任执行董事	
杭州卡腾婴童用品有限公司	系万事利集团前员工任执行董事兼总经理	
深圳万事利丝绸文化有限公司	使用万事利商号的经销商	
辽宁万事利丝绸文化有限公司	使用万事利商号的加盟商	
北京万事利丝绸文化有限公司	使用万事利商号的经销商	
广州万事利丝绸文化有限公司	使用万事利商号的经销商	

2. 购销商品、提供和接受劳务的交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的交易

公司名称	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
杭州夯泰服饰有限责任公司	采购商品		1,163,792.66	4,619,198.81
	接受劳务		7,369,486.93	8,309,737.44
杭州乾协贸易有限公司	采购商品			2,957,162.39
辽宁万事利丝绸文化有限公司	采购商品		102,185.02	
深圳万事利丝绸文化有限公司	采购商品	313,369.18		537,889.38
杭州龙品纺织服饰有限公司	采购商品	85,019.30	109,715.64	1,495,546.56
杭州鲸鱼科技有限公司	接受劳务		215,094.33	

2) 出售商品和提供劳务的交易

公司名称	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
杭州夯泰服饰有限责任公司	提供劳务		803,762.47	464,943.48
	销售商品			325,752.82
德清舞阳市场管理有限公司	销售商品	42,893.10	12,153.85	
杭州标绣贸易有限公司	销售商品			130,537.01
杭州帛淼服饰有限公司	提供劳务	6,994,530.17	1,627,820.89	5,679.49
	销售商品	4,822,826.61	3,181,236.66	1,112,854.70

杭州大谷贸易有限公司	销售商品			3,325.64
杭州久购贸易有限公司	销售商品		66,713.09	320,905.81
杭州橘气贸易有限公司	销售商品	449,457.07	298,349.32	
杭州龙品纺织服饰有限公司	销售商品	1,472,592.15	2,858,749.57	
	提供劳务	2,518,210.58		
杭州万美通贸易有限公司	销售商品	550,210.94	510,059.12	426,302.50
杭州智蓝云商网络科技有限公司	销售商品	846,163.88	882,918.59	346,952.97
杭州子隆贸易有限公司	销售商品	508,988.34	1,952,170.32	2,462,556.79
辽宁万事利丝绸文化有限公司	销售商品	1,342,811.51	3,251,868.45	2,151,026.66
深圳万事利丝绸文化有限公司	销售商品	5,231,376.39	6,806,694.31	6,980,152.66
丝府文化科技（上海）有限责任公司	销售商品	3,023,385.93		
北京万事利丝绸文化有限公司	销售商品	4,154,545.44		
杭州福缘文化艺术有限公司	销售商品	571,586.95	479,854.07	564,849.14
上海每敏国际物流有限公司	销售商品	5,519.47	1,655.17	
杭州鲸鱼科技有限公司	销售商品	467,886.02	2,257,615.04	1,828,288.86
重庆华钛动力机械有限公司	销售商品		431.03	
广州万事利丝绸文化有限公司	销售商品	142,750.78		
	提供劳务	63,679.25		
杭州卡腾婴童用品有限公司	提供劳务	34,256.72		
杭州万礼科技有限公司	销售商品	6,537.43		
杭州世庆贸易有限公司	销售商品	65,926.61		
兰州蓝创工贸有限公司	销售商品	560,774.05	274,323.18	540,583.04
杭州万事利丝绸文化博物馆	销售商品		1,379.31	

3. 租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的 租赁收入	2018 年度确认的 租赁收入	2017 年度确认的 租赁收入
杭州夯泰服饰有限责任公司	房屋		446, 112. 13	110, 029. 71
杭州卡腾婴童用品有限公司	房屋	46, 603. 56		

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租 赁费	2018 年度确认的租 赁费	2017 年度确认的租 赁费
黄剑锋	房屋	101, 913. 00	101, 913. 00	99, 953. 33

4. 应收款项

项目名称	公司名称	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州夯泰服饰有 限责任公司				
	杭州标绣贸易有 限公司			70, 948. 30	14, 091. 92
	杭州大谷贸易有 限公司				
	杭州龙品纺织服 饰有限公司	2, 926, 114. 95	146, 305. 75	3, 315, 215. 10	165, 760. 76
	杭州帛淼服饰有 限公司	2, 873, 713. 47	143, 685. 67	837, 225. 54	41, 861. 28
	辽宁万事利丝绸 文化有限公司	207, 636. 70	10, 381. 84		
	深圳万事利丝绸 文化有限公司	945, 551. 85	47, 277. 59	403, 788. 69	20, 189. 43
	杭州久购贸易有 限公司	258, 350. 00	105, 777. 04	258, 350. 00	39, 971. 02
	杭州子隆贸易有 限公司	138, 178. 28	6, 908. 91		
	杭州橘气贸易有 限公司	110, 777. 70	5, 538. 89	77, 756. 70	3, 887. 84
	杭州万美通贸易 有限公司	341, 350. 53	17, 067. 53	291, 922. 18	14, 596. 11
	杭州智蓝云商网 络科技有限公司	262, 970. 21	13, 148. 51	107, 362. 01	5, 368. 10
	杭州福缘文化艺 术有限公司	21, 808. 04	1, 090. 40	6, 163. 72	308. 19

	丝府文化科技 (上海) 有限责任公司	554,660.47	27,733.02		
	杭州鲸鱼科技有限公司			330,000.00	16,500.00
	上海每敏国际物流有限公司	3,299.00	164.95	1,920.00	96.00
	北京万事利丝绸文化有限公司	2,786,974.98	288,236.65		
	杭州世庆贸易有限公司	65,730.20	3,286.51		
	广州万事利丝绸文化有限公司	29,596.88	1,479.84		
	兰州蓝创工贸有限公司	21,794.24	1,089.71		
小 计		11,548,507.50	819,172.81	5,700,652.24	322,630.65
预付账款					
	杭州夯泰服饰有限责任公司				
小 计					
其他应收款					
	杭州夯泰服饰有限责任公司				
小 计					

(续上表)

项目名称	公司名称	2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	杭州夯泰服饰有限责任公司	1,303,935.24	65,196.77
	杭州标绣贸易有限公司	70,948.30	3,547.42
	杭州大谷贸易有限公司	3,891.00	194.55
	杭州龙品纺织服饰有限公司		
	杭州帛淼服饰有限公司	1,273,440.00	63,672.00
	辽宁万事利丝绸	272,066.30	13,603.32

	文化有限公司		
	深圳万事利丝绸文化有限公司	920,412.50	46,020.62
	杭州久购贸易有限公司	181,060.80	9,053.04
	杭州子隆贸易有限公司	91,045.80	4,552.29
	杭州橘气贸易有限公司		
	杭州万美通贸易有限公司	350,771.62	17,538.58
	杭州智蓝云商网络科技有限公司		
	杭州福缘文化艺术有限公司	94,977.36	4,748.87
	丝府文化科技（上海）有限责任公司		
	杭州鲸鱼科技有限公司		
	上海每敏国际物流有限公司		
	北京万事利丝绸文化有限公司		
	杭州世庆贸易有限公司		
	广州万事利丝绸文化有限公司		
	兰州蓝创工贸有限公司		
小计		4,562,548.92	228,127.46
预付账款			
	杭州夯泰服饰有限责任公司	168,676.77	
小计		168,676.77	
其他应收款			
	杭州夯泰服饰有限责任公司	33,775.50	1,688.78
小计		33,775.50	1,688.78

5. 应付款项

项目名称	公司名称	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付账款				
	杭州夯泰服饰有限责任公司	224, 559. 13	224, 559. 13	2, 109, 729. 31
	深圳万事利丝绸文化有限公司	360. 00	8, 210. 00	233, 696. 90
小 计		224, 919. 13	232, 769. 13	2, 343, 426. 21
预收款项				
	辽宁万事利丝绸文化有限公司		83, 584. 00	
	杭州子隆贸易有限公司		91, 808. 00	
	德清舞阳市场管理有限公司		49, 756. 00	
	杭州智蓝云商网络科技有限公司			19, 016. 25
	兰州蓝创工贸有限公司		28, 087. 72	2, 870. 12
小 计			253, 235. 72	21, 886. 37
其他应付款				
	辽宁万事利丝绸文化有限公司	5, 000. 00	100, 000. 00	100, 000. 00
	深圳万事利丝绸文化有限公司	50, 000. 00		
	杭州子隆贸易有限公司	50, 000. 00	50, 000. 00	
	杭州卡腾婴童用品有限公司	10, 000. 00		
	兰州蓝创工贸有限公司	50, 000. 00	50, 000. 00	50, 000. 00
	北京万事利丝绸文化有限公司	50, 000. 00		
	黄剑锋	1, 314. 67	10, 858. 80	
小 计		216, 314. 67	210, 858. 80	150, 000. 00

十一、或有事项

1. 未决诉讼仲裁

2018 年 8 月，公司与法国 LVMH 集团下属 LVMH 工艺公司（LVMH Métiers d’ Art）签署

战略合作协议,公司将向 LVMH 集团下属子公司 Sofpar 126 公司增资 200 万欧元,成为 Sofpar 126 公司股东;增资完成后 LVMH 工艺公司将支付 100.04 万欧元收购公司持有的 Sofpar 126 公司 51%的股份。同时,公司向 Sofpar 126 公司以 200 万欧元价格出售两台数码喷墨打印机,并向 LVMH 工艺公司提供技术服务支持,收取技术服务费。2018 年 9 月 17 日,公司完成两台数码喷墨打印机的交付。截至 2019 年 4 月,公司已对两台设备完成调试,并进行了一定数量产品生产, Sofpar 126 公司累计支付公司款项约 75.58 万欧元,其中包括设备款 50.02 万欧元,技术服务费 20 万欧元,机器使用人员培训费 5.56 万欧元。

2019 年 5 月, LVMH 工艺公司及其子公司在巴黎商事法院对公司及相关方提起诉讼,提出要求解除合作关系,并要求公司返还及赔偿款项合计 177.74 万欧元。2019 年 10 月,公司下属子公司丝绸科技公司在巴黎商事法院起诉 Sofpar 126 公司,要求被告支付双面数码印花机的销售余款及其自 2019 年 4 月 8 日起算的相应利息、《法国民事诉讼法典》第 700 条规定的费用 10,000 欧元和全部诉讼费用。

因该事项涉及的设备销售尚未确认收入,结合公司聘请的法国律师出具的法律意见书,预计该未决诉讼不会对公司财务报表产生重大影响。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 2 元(含税),尚需提交股东大会审议
-----------	---------------------------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)对湖北等省市、全国以及全世界的运行造成一定影响,从而会对公司丝绸文化创意品的销售造成不利影响。公司 OEM 丝绸制品下游客户位于欧美地区,欧美地区公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大,从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。新冠疫情对公司财务状况以及经营成果的具体影响金额尚不确定。

2. 民用口罩生产事项

新冠疫情爆发以来,公司积极响应当地政府的号召,利用公司在 OEM 丝绸制品的业务资源,转产抗疫物资民用口罩系列产品。民用口罩销售收入预计会对公司 2020 年度财务报表产生积极影响。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对丝绸文化创意品业务及 OEM 丝绸制品业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	细分产品	2019 年度		2018 年度	
		主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
丝绸文化创 意品	丝巾	145,021,100.48	59,280,006.08	153,271,900.66	60,444,255.74
	组合套装	95,205,885.79	48,197,384.94	61,835,989.79	28,164,613.64
	家纺	74,062,269.38	42,072,084.28	61,870,459.17	35,028,555.97
	品牌服装	40,737,463.78	21,718,258.20	45,670,543.38	23,990,671.73
	围巾	13,635,756.54	5,485,057.74	20,388,991.55	9,481,825.06
	丝绸工艺品	9,064,591.40	2,058,527.50	13,033,435.28	3,823,399.16
	其他	29,917,395.37	18,510,092.48	43,067,943.46	21,967,998.57
	小计	407,644,462.74	197,321,411.22	399,139,263.29	182,901,319.87
OEM 丝绸制 品	丝绸面料	166,536,340.36	138,100,633.91	169,049,153.39	137,490,562.79
	OEM 服装	112,423,383.28	91,844,322.69	145,108,944.32	126,024,847.54
	数码印花加工	18,285,004.52	13,346,039.00	9,530,207.70	7,799,556.25
	其他	17,546,079.65	14,510,440.08	19,983,049.85	17,434,201.67
	小计	314,790,807.81	257,801,435.68	343,671,355.26	288,749,168.25
小 计		722,435,270.55	455,122,846.90	742,810,618.55	471,650,488.12

项 目	细分产品	2017 年度	
		主营业务 收入	主营业务 成本
丝绸文化创 意品	丝巾	141,261,477.26	50,213,526.59
	组合套装	61,813,046.67	27,416,171.71

	家纺	74,606,484.03	43,837,480.99
	品牌服装	38,866,195.48	18,608,097.53
	围巾	15,057,829.32	5,494,921.75
	丝绸工艺品	6,225,925.74	1,584,260.51
	其他	27,571,153.59	15,763,522.99
	小计	365,402,112.09	162,917,982.07
OEM 丝绸制品	丝绸面料	175,962,232.81	145,830,974.18
	OEM 服装	131,819,108.49	110,868,010.10
	数码印花加工	7,292,625.18	6,878,665.28
	其他	26,577,927.46	21,997,466.08
	小计	341,651,893.94	285,575,115.64
小 计		707,054,006.03	448,493,097.71

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的影响仅涉及金融工具列报科目调整,无其他相关影响。

2. 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则（以下简称原 CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	192,049,272.78	摊余成本	192,049,272.78
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	185,575.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	185,575.00
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	140,609,257.03	摊余成本	140,609,257.03
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	6,531,662.19	摊余成本	6,531,662.19
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,000,000.00
应付票据	摊余成本	9,477,833.80	摊余成本	9,477,833.80
应付账款	摊余成本	145,765,508.35	摊余成本	145,765,508.35
其他应付款	摊余成本	12,953,543.74	摊余成本	12,953,543.74
其他流动负债	摊余成本	384,441.10	摊余成本	384,441.10

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	192,049,272.78			192,049,272.78
应收票据				
按原 CAS 22 列示的余额	185,575.00			
减：转出至公允价值计量且其变动		-185,575.00		

计入其他综合收益（新 CAS 22）				
按新 CAS 22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	140,609,257.03			140,609,257.03
其他应收款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	6,531,662.19			6,531,662.19
以摊余成本计量的总金融资产	339,755,767.00	-185,575.00		339,570,192.00
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		2,000,000.00		
按新 CAS 22 列示的余额				2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS 22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		185,575.00		
按新 CAS 22 列示的余额				185,575.00
可供出售金融资				

产				
按原 CAS 22 列示的余额	2,000,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-2,000,000.00		
按新 CAS 22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	2,000,000.00	-1,814,425.00		185,575.00
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
应付票据				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	9,477,833.80			9,477,833.80
应付账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	145,765,508.35			145,765,508.35
其他应付款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	12,953,543.74			12,953,543.74
其他流动负债				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	384,441.10			384,441.10
以摊余成本计量的总金融负债	168,581,326.99			168,581,326.99

(三) 执行新收入准则的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则对公司在业务模式、合同条款、收

入确认等方面未产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响,即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则,对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	71,035,157.28	100.00	7,878,625.02	11.09	63,156,532.26
合 计	71,035,157.28	100.00	7,878,625.02	11.09	63,156,532.26

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,648,550.73	100.00	6,792,065.33	9.89	61,856,485.40
小 计	68,648,550.73	100.00	6,792,065.33	9.89	61,856,485.40

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,752,446.20	100.00	5,445,566.33	9.27	53,306,879.87
小 计	58,752,446.20	100.00	5,445,566.33	9.27	53,306,879.87

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	71,030,579.28	7,878,625.02	11.09
合并范围内关联往来组合	4,578.00		
小 计	71,035,157.28	7,878,625.02	11.09

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,574,537.82	2,928,726.90	5.00
1-2 年	6,271,197.16	1,254,239.43	20.00
2-3 年	4,978,371.22	2,489,185.61	50.00
3 年以上	1,206,473.08	1,206,473.08	100.00
小 计	71,030,579.28	7,878,625.02	11.09

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	67,724,547.68	6,792,065.33	10.03	58,437,020.12	5,445,566.33	9.32
合并范围内关联往来组合	924,003.05			315,426.08		
小 计	68,648,550.73	6,792,065.33	9.89	58,752,446.20	5,445,566.33	9.27

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,577,994.67	2,728,899.75	5.00	49,357,098.05	2,467,854.91	5.00
1-2 年	9,366,295.64	1,873,259.13	20.00	6,448,194.01	1,289,638.80	20.00
2-3 年	3,180,701.84	1,590,350.92	50.00	1,887,310.89	943,655.45	50.00
3 年以上	599,555.53	599,555.53	100.00	744,417.17	744,417.17	100.00
小 计	67,724,547.68	6,792,065.33	10.03	58,437,020.12	5,445,566.33	9.32

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
-----	-----------------

1 年以内	58,579,115.82
1-2 年	6,271,197.16
2-3 年	4,978,371.22
3 年以上	1,206,473.08
小 计	71,035,157.28

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,792,065.33	2,146,384.51				1,059,824.82		7,878,625.02
小 计	6,792,065.33	2,146,384.51				1,059,824.82		7,878,625.02

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,445,566.33	2,226,640.67				880,141.67		6,792,065.33
小 计	5,445,566.33	2,226,640.67				880,141.67		6,792,065.33

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,842,142.54	-641,769.31			-245,193.10			5,445,566.33
小 计	5,842,142.54	-641,769.31			-245,193.10			5,445,566.33

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	1,059,824.82	880,141.67	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

北京万事利丝绸文化有限公司	2,786,974.98	3.92	288,236.65
杭州事帛丝绸有限公司	2,436,532.88	3.43	121,826.64
国金黄金股份有限公司	1,630,889.00	2.30	81,609.18
浙江大华技术股份有限公司及其关联方[注]	1,565,962.86	2.20	78,298.14
苏州诚合广告传媒有限公司	1,473,791.93	2.07	73,689.60
小 计	9,894,151.65	13.92	643,660.21

[注]：浙江大华技术股份有限公司及其关联方系包含浙江大华技术股份有限公司、浙江大华系统工程有限公司及浙江大华科技有限公司。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州福粒科技有限公司	5,004,500.00	7.29	250,225.00
深圳市国富黄金股份有限公司	2,252,544.00	3.28	112,627.20
杭州佑盛丝绸有限公司及其关联方[注 1]	2,228,366.73	3.25	111,418.34
中国邮政集团有限公司及其关联方[注 2]	1,608,106.48	2.34	274,965.46
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	1,102,832.59	1.61	55,141.63
小 计	12,196,349.80	17.77	804,377.63

[注 1]：杭州佑盛丝绸有限公司及其关联方系包含杭州佑盛丝绸有限公司及杭州江南丝府丝绸有限公司。

[注 2]：中国邮政集团有限公司及其关联方系包含中国邮政集团有限公司及中国邮政速递物流股份有限公司。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波博洋家纺集团有限公司及其关联方[注 1]	3,346,856.65	5.70	167,639.83
中国邮政集团有限公司及其关联方[注 2]	2,975,774.46	5.06	307,571.24
杭州江南丝府丝绸有限公司	2,151,634.19	3.66	107,581.71
珀莱雅化妆品股份有限公司及其关联方[注 3]	1,384,757.00	2.36	69,237.85

麦考林科技（中国）有限公司	1,182,134.00	2.01	59,106.70
小 计	11,041,156.30	18.79	711,137.33

[注 1]：宁波博洋家纺集团有限公司及其关联方系包含宁波博洋家纺集团有限公司及宁波博洋控股集团有限公司。

[注 2]：中国邮政集团有限公司及其关联方系包含中国邮政集团有限公司、中国邮政速递物流股份有限公司、中国邮政广告有限责任公司及江苏省邮政速递物流有限公司。

[注 3]：珀莱雅化妆品股份有限公司及其关联方系包含珀莱雅化妆品股份有限公司及杭州珀莱雅贸易有限公司。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	86,590,803.74	100.00	1,293,801.06	1.49	85,297,002.68
其中：其他应收款	86,590,803.74	100.00	1,293,801.06	1.49	85,297,002.68
合 计	86,590,803.74	100.00	1,293,801.06	1.49	85,297,002.68

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,795,143.79	100.00	1,366,083.21	0.88	153,429,060.58
合 计	154,795,143.79	100.00	1,366,083.21	0.88	153,429,060.58

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	103,724,152.86	100.00	1,155,659.93	1.11	102,568,492.93
合 计	103,724,152.86	100.00	1,155,659.93	1.11	102,568,492.93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	81, 531, 315. 18		
账龄组合	5, 059, 488. 56	1, 293, 801. 06	25. 57
其中：1 年以内	2, 988, 888. 03	149, 444. 40	5. 00
1-2 年	978, 196. 16	195, 639. 24	20. 00
2-3 年	287, 373. 91	143, 686. 96	50. 00
3 年以上	805, 030. 46	805, 030. 46	100. 00
小 计	86, 590, 803. 74	1, 293, 801. 06	1. 49

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	3, 790, 217. 95	1, 366, 083. 21	36. 04
合并范围内关联往来组合	151, 004, 925. 84		
小 计	154, 795, 143. 79	1, 366, 083. 21	0. 88

(续上表)

组合名称	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	2, 666, 128. 66	1, 155, 659. 93	43. 35
合并范围内关联往来组合	101, 058, 024. 20		
小 计	103, 724, 152. 86	1, 155, 659. 93	1. 11

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 918, 225. 27	95, 911. 26	5. 00	1, 204, 097. 87	60, 204. 90	5. 00
1-2 年	577, 761. 89	115, 552. 38	20. 00	416, 222. 45	83, 244. 49	20. 00
2-3 年	279, 222. 45	139, 611. 23	50. 00	67, 195. 61	33, 597. 81	50. 00
3 年以上	1, 015, 008. 34	1, 015, 008. 34	100. 00	978, 612. 73	978, 612. 73	100. 00
小 计	3, 790, 217. 95	1, 366, 083. 21	36. 04	2, 666, 128. 66	1, 155, 659. 93	43. 35

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	151,004,925.84			101,058,024.20		
小 计	151,004,925.84			101,058,024.20		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额
	2019. 12. 31
1 年以内	84,520,203.21
1-2 年	978,196.16
2-3 年	287,373.91
3 年以上	805,030.46
小 计	86,590,803.74

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	95,911.26	115,552.38	1,154,619.57	1,366,083.21
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-48,909.81	48,909.81		
--转入第三阶段		-57,474.78	57,474.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	102,442.95	88,651.83	-263,376.93	-72,282.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	149,444.40	195,639.24	948,717.42	1,293,801.06

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,155,659.93	260,256.04				49,832.76		1,366,083.21
小 计	1,155,659.93	260,256.04				49,832.76		1,366,083.21

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,237,750.26	-82,090.33						1,155,659.93
小 计	1,237,750.26	-82,090.33						1,155,659.93

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		49,832.76	

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并范围内关联方往来	81,531,315.18	151,004,925.84	101,058,024.20
押金保证金	4,950,664.45	3,216,086.79	2,276,416.66
暂付款	103,819.28	543,830.66	303,078.42
其他	5,004.83	30,300.50	86,633.58
合 计	86,590,803.74	154,795,143.79	103,724,152.86

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
数码印花公司	内部往来	41,654,126.15	1 年以内	48.10	
丝绸科技公司	内部往来	17,723,977.15	1 年以内	20.47	
西藏新丝路公司	内部往来	13,823,902.11	1 年以内	15.96	
西安万事利公司	内部往来	3,581,706.01	1 年以内	4.14	
合肥万事利公司	内部往来	2,051,486.62	1 年以内	2.37	

小 计		78,835,198.04		91.04	
-----	--	---------------	--	-------	--

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
数码印花公司	内部往来	57,134,095.02	1 年以内	36.91	
丝绸科技公司	内部往来	51,730,928.91	1 年以内	33.42	
西藏新丝路公司	内部往来	20,110,367.66	1 年以内	12.99	
新丝路公司	内部往来	14,755,444.70	1 年以内	9.53	
西安万事利公司	内部往来	3,021,706.01	1 年以内	1.95	
小 计		146,752,542.30		94.80	

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
丝绸科技公司	内部往来	49,033,481.01	1 年以内	47.27	
数码印花公司	内部往来	44,251,083.91	1 年以内	42.66	
西安万事利公司	内部往来	2,519,562.26	1 年以内	2.43	
广州万事利公司	内部往来	1,885,432.02	1 年以内	1.82	
七仁数码公司	内部往来	922,156.82	1 年以内	0.89	
小 计		98,611,716.02		95.07	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	154,006,488.37		154,006,488.37	153,082,488.37		153,082,488.37
合 计	154,006,488.37		154,006,488.37	153,082,488.37		153,082,488.37

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,582,488.37		151,582,488.37
合 计	151,582,488.37		151,582,488.37

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
丝绸科技公司	39,522,279.70			39,522,279.70		
丝绸礼品公司	4,615,832.10			4,615,832.10		
广州万事利公司	500,000.00			500,000.00		
文化创意公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安万事利公司	500,000.00			500,000.00		
武汉万事利公司	450,000.00			450,000.00		
宁波万事利公司	180,000.00			180,000.00		
七仁数码公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
合肥万事利公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
艺术品公司	825,000.00			825,000.00		
丝艺健康公司	1,275,000.00			1,275,000.00		
数码印花公司	90,228,828.54			90,228,828.54		
新丝路公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西藏新丝路公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
明阳健康公司	2,485,548.03			2,485,548.03		
依漾科技公司		924,000.00		924,000.00		
小 计	153,082,488.37	924,000.00		154,006,488.37		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
丝绸科技公司	39,522,279.70			39,522,279.70		
丝绸礼品公司	4,615,832.10			4,615,832.10		
广州万事利公司	500,000.00			500,000.00		
文化创意公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安万事利公司	500,000.00			500,000.00		
武汉万事利公司	450,000.00			450,000.00		
宁波万事利公司	180,000.00			180,000.00		
七仁数码公司	2,500,000.00			2,500,000.00		

合肥万事利公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
艺术品公司	825,000.00			825,000.00		
丝艺健康公司	1,275,000.00			1,275,000.00		
数码印花公司	90,228,828.54			90,228,828.54		
新丝路公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西藏新丝路公司	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00		
明阳健康公司	2,485,548.03			2,485,548.03		
小 计	151,582,488.37	1,500,000.00		153,082,488.37		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
丝绸科技公司	25,983,719.90	13,538,559.80		39,522,279.70		
丝绸礼品公司	4,615,832.10			4,615,832.10		
广州万事利公司	500,000.00			500,000.00		
文化创意公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安万事利公司	500,000.00			500,000.00		
武汉万事利公司	450,000.00			450,000.00		
宁波万事利公司	180,000.00			180,000.00		
七仁数码公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
合肥万事利公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
艺术品公司	825,000.00			825,000.00		
丝艺健康公司	1,275,000.00			1,275,000.00		
数码印花公司	90,228,828.54			90,228,828.54		
新丝路公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西藏新丝路公司		500,000.00		500,000.00		
明阳健康公司		2,485,548.03		2,485,548.03		
小 计	135,058,380.54	16,524,107.83		151,582,488.37		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	399,620,297.39	198,158,720.58	405,446,031.24	199,772,004.57
其他业务收入	72,856.23	11,619.78	452,218.19	118,282.32
合 计	399,693,153.62	198,170,340.36	405,898,249.43	199,890,286.89

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	358,767,382.38	166,526,086.13
其他业务收入	2,326,755.55	2,212,257.00
合 计	361,094,137.93	168,738,343.13

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪金支出	11,532,793.04	9,611,198.42	9,123,292.87
直接投入	3,310,558.29	4,395,459.63	3,438,479.38
折旧与摊销	364,477.09	281,167.05	477,713.60
委托外部研发费	320,412.19	400,172.13	52,953.00
其他费用	956,817.03	714,095.26	173,793.68
合 计	16,485,057.64	15,402,092.49	13,266,232.53

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			15,075,000.00
合 计			15,075,000.00

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.41	13.95	17.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.40	13.06	16.74

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.50	0.55	0.59	0.50	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.46	0.52	0.51	0.46	0.52

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,660,338.81	50,119,011.86	55,306,393.60
非经常性损益	B	8,321,453.80	3,210,950.86	2,762,284.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	51,338,885.01	46,908,061.00	52,544,109.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	384,237,149.38	334,118,137.52	286,189,376.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
同一控制下企业合并支付对价				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			
收购子公司少数股东股权				-7,377,632.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			

报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	414,067,318.79	359,177,643.45	313,842,573.52
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.41%	13.95%	17.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.40%	13.06%	16.74%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,660,338.81	50,119,011.86	55,306,393.60
非经常性损益	B	8,321,453.80	3,210,950.86	2,762,284.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	51,338,885.01	46,908,061.00	52,544,109.03
期初股份总数	D	100,902,960.00	100,902,960.00	100,902,960.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	100,902,960.00	100,902,960.00	100,902,960.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.59	0.50	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.51	0.46	0.52

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

货币资金	269,490,385.48	192,049,272.78	40.32%	主要系 2019 年度经营活动现金流入增加。
预付款项	3,551,729.36	6,494,471.00	-45.31%	主要系 2019 年公司与供应商的合作增加，部分供应商减少公司预付的货款。
投资性房地产	30,479,793.07	48,092,640.68	-36.62%	主要系 2019 年部分投资性房地产自用转回至固定资产。
长期待摊费用	2,711,539.91	4,581,985.63	-40.82%	主要系 2019 年待摊费用新增较少，系正常摊销引起余额减少。
其他非流动资产	312,095.24	756,418.32	-58.74%	系预付工程设备款减少。
应付票据		9,477,833.80	-100.00%	主要系 2018 年应付票据 2019 年到期支付。
其他应付款	6,969,647.22	12,953,543.74	-46.20%	主要系以前年度计提的应付营销费用于 2019 年度结算支付。
其他流动负债	625,997.68	384,441.10	62.83%	主要系 2019 年度经销商销售额增长，费用预提上升。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-2,080,414.24	-597,784.50	248.02%	主要系 2019 年货币资金余额增加以及加强资金管理，利息收入较 2018 年大幅度增加。
其他收益	8,699,224.90	4,020,341.58	116.38%	主要系 2019 年社保返还导致其他收益增加。
资产减值损失	-4,294,368.13	-8,266,141.36	48.05%	主要系 2019 年坏账损失列示于信用减值损失。
营业外收入	1,019,710.64	1,261.78	80715.25%	主要系 2019 年丝绸科技公司长期挂账的预收款项结转至营业外收入。
营业外支出	990,984.97	353,586.75	180.27%	主要系分公司 2019 年提前退租无法退回押金核销。

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

货币资金	192,049,272.78	137,883,422.83	39.28%	主要系 2018 年度公司经营活动现金流入增加。
预付款项	6,494,471.00	9,564,722.40	-32.10%	主要系 2017 年公司为了提前备货，供应商要求预付部分货款。
其他流动资产	10,680,647.09	5,908,345.57	80.77%	主要系 2018 年度合并内关联方销售未开票导致的待抵扣进项税增加。
长期待摊费用	4,581,985.63	1,743,287.88	162.84%	主要系 2018 年度新增办公室装修费用。
应交税费	28,054,678.24	21,626,065.05	29.73%	主要系 2018 年 12 月销售额大幅增加导致应缴纳销项税额增加。
其他流动负债	384,441.10	137,355.99	179.89%	主要系 2018 年度经销商销售额增长，费用预提上升。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-597,784.50	2,128,121.44	-128.09%	主要系 2018 年度汇兑损益减少 228.09 万元所致。
资产减值损失	-8,266,141.36	-1,265,452.08	553.22%	主要系 2018 年度计提存货跌价准备、应收账款坏账准备较 2017 年增加。
其他收益	4,020,341.58	7,481,706.63	-46.26%	主要系 2018 年度收到的政府补助减少。
营业外收入	1,261.78	544,813.64	-99.77%	主要系 2017 年度收购明阳科技收购成本与可辨认净资产公允价值份额差额计入营业外收入。
营业外支出	353,586.75	4,045,641.25	-91.26%	主要系 2017 年度缴纳的税收滞纳金较多，2018 年度此项支出较少。
所得税费用	6,570,332.10	9,856,231.18	-33.34%	主要系 2018 年度研发加计扣除比例增加至 75%，且利润总额下降，企业应纳所得额减少。

杭州万事利丝绸文化股份有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
公示系统“了解更多登
记、备案、许可、监
管信息”



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少亮

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定
的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020

年09月30日

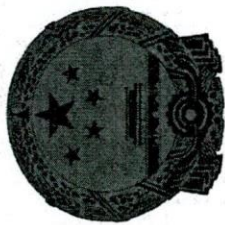


国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州万事利丝绸文化股份有限公司在创业板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

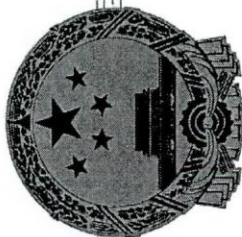
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制

仅为杭州万事利丝绸文化股份有限公司在创业板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为杭州万事利丝绸文化股份有限公司在创业板IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方

34

34



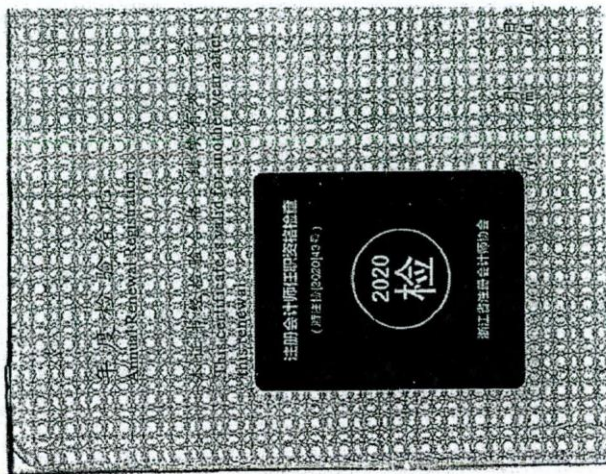
仅为杭州万事利丝绸文化股份有限公司创业板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明宋鑫是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)

姓名 宋鑫
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-09-04
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 37108319810804015
 Identity card No.



证书编号: 330000012122
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 12 月 27 日
 Date of Issuance



1030



姓名 朱勇
Full name 朱勇
Sex 男
出生日期 1990-01-12
Date of birth 1990-01-12
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 340828199001126537
Identity card No. 340828199001126537



仅为杭州万事利丝绸文化股份有限公司创业板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明朱勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000015434
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 08 月 29 日
Date of Issuance

