

公司代码：600107

公司简称：美尔雅

# 湖北美尔雅股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	邢艳霞	因公出差	张龙

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨闻孙、主管会计工作负责人余惊雷及会计机构负责人（会计主管人员）余惊雷声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	133

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、股份公司、本集团	指	湖北美尔雅股份有限公司
集团公司、大股东	指	湖北美尔雅集团有限公司
中纺丝路天津公司	指	中纺丝路（天津）纺织服装科技有限公司
中植集团公司	指	中植企业集团有限公司
服饰公司	指	美尔雅服饰有限公司
期货公司	指	美尔雅期货有限公司
销售公司	指	湖北美尔雅销售有限公司
磁湖山庄	指	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
美红服装公司	指	湖北美红服装有限公司
美兴公司	指	黄石美兴时装有限公司
进出口公司	指	湖北美尔雅进出口贸易有限公司
美香服饰公司	指	上海美香服饰有限公司
锦绣公司	指	湖北黄石锦绣纺织有限公司
美尔雅物业公司	指	湖北美尔雅物业管理有限公司
美红服饰公司	指	黄石美红服饰有限公司
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	湖北美尔雅股份有限公司
公司的中文简称	美尔雅
公司的外文名称	HUBEIMAILYARDSHARECO., LTD
公司的外文名称缩写	MAILYARD
公司的法定代表人	杨闻孙

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王黎	万峰
联系地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
电话	07146360298	07146360283
传真	07146360219	07146360219
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn	gufen@mailyard.com.cn

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省黄石市消防路29号
公司注册地址的邮政编码	435000
公司办公地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
公司办公地址的邮政编码	435003
公司网址	www.mailyard.com.cn
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无。

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美尔雅	600107	

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	219,702,987.54	225,379,643.74	-2.52
归属于上市公司股东的净利润	43,909,996.72	-554,961.81	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,881,843.42	-1,564,134.51	不适用
经营活动产生的现金流量净额	20,375,794.07	5,293,264.25	284.94
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	611,658,373.89	564,751,461.90	8.31
总资产	1,059,028,926.42	1,332,564,116.59	-20.53

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.122	-0.002	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.122	-0.002	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.011	-0.004	不适用
加权平均净资产收益率(%)	7.45	-0.1	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-0.66	-0.28	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内, 根据公司2018年年度股东大会审议通过的《关于对外转让全资子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司股权的议案》, 公司于2019年6月5日, 向刘松涛先生转让公司控股子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司100%的股权, 本次处置完成后, 美尔雅房地产公司将不再纳入公司合并报表范围。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	50,877,491.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	818,118.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,277.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-68,928.52	
所得税影响额	-3,859,118.59	
合计	47,791,840.14	

## 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

美尔雅股份公司成立于 1993 年 3 月，公司的主营业务为服装、服饰和纺织品研发、设计、制造和销售；特种劳动防护用品的设计开发、生产和销售。自营和代理各类商品和技术的进出口。

公司生产的主要产品为“美尔雅”牌男装、“美尔雅”牌女装及配套服饰产品。“美尔雅”男装主要包括西服、衬衣、毛衫、T 恤、大衣、休闲服及裤子等，产品定位为中高档商政男装，其中“美尔雅”西服为公司传统优势产品，被认定为“中国驰名商标”，曾获“中国服装年度大奖——品质大奖”，在公司内销中占据主要地位。其次就是“美尔雅”品牌女装，主要包括职业装、礼服、时装、休闲装四大系列，产品定位为服务职业女性，主打商务时尚女装的风格，随着公司逐步加大了女装设计、研发及营销的投入，销售增长态势明显。

(二) 报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

公司通过优化产品结构和市场结构，形成了加工贸易(含来料加工和进料加工)、一般贸易和自主品牌运营并重的格局。按面对市场和经营模式的不同，可分为国外市场的外贸生产加工业务、国内市场“美尔雅”品牌生产加工和销售业务、公司传统国外市场的外贸加工业务，主要包括来料加工、进料加工和一般贸易三种经营模式。

公司以强大的生产组织能力和现场精细化管理为基础，依托下属子公司外资股东在日本及东南亚地区的营销网络和订单渠道，形成了以外贸来料加工和进料加工为主的经营模式。与此同时，公司在稳步发展日本及东南亚传统市场加工贸易市场的基础上，还积极利用公司生产能力和外贸业务渠道拓展欧美一般贸易市场，以调整和丰富公司的产品结构和市场结构。来料加工以收取订单加工费为收入来源和盈利来源。进料加工以订单加工费和国内采购的配套面辅料来计算收入，盈利来源为订单加工费及国内采购面辅料的价差。一般贸易则以服装生产成本与订单价格为计算收入和盈利的依据。

国内市场“美尔雅”品牌生产加工和销售业务，包括“美尔雅”品牌男装、女装及配套服饰产品。公司国内营销渠道主要包括零售、团购定制和网购等，零售以直营店、商场专柜为主，团购主要包括对外承接男、女各式品牌服装的团体加工、订制业务，公司专门开发了网购产品，与实体店经营不同品类产品，以保证网购和线下实体店渠道销售的正常进行。公司授权控股子公司——湖北美尔雅销售有限公司为“美尔雅”品牌国内市场经营、运作、管理的主体。

### （三）2019 年上半年行业发展情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）及中国证监会公布的上市公司行业分类结果，公司所属行业为纺织服装、服饰类。我公司主营业务为服装、服饰类产品的研发、设计、生产和销售。

2019 年上半年，面对错综复杂的国际国内形势，中国经济坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持供给侧结构性改革为主线，深化改革开放，经济运行继续保持在合理区间，延续总体平稳、稳中有进发展态势。

上半年，纺织服装行业下游内需增速放缓，外需在中美贸易关系影响下有所下降，市场景气度下行。根据海关总署数据，2019 年 1-6 月，我国商品出口金额合计为 11711.5 亿美元，同比微增 0.01%；纺织服装主要商品出口金额合计 1595.2 亿美元，同比下滑 2.2%。从增速来看，2019 年以来纺织服装商品出口金额增速多为负。

上半年，国内市场方面，根据国家统计局网站数据，2019 年上半年全国限额以上企业服装鞋帽、针纺织品零售额达 6560.3 亿元，同比增长 3.0%，增速较去年同期下降 6.2%。其中服装类限额以上企业商品零售类值为 4749.7 亿，增速比去年同期下降 7.4%。

在生产领域，我国服装行业已形成比较完整的产业链，但国际比较优势更多体现在生产加工环节，而在附加值更高的研发、设计等方面与国际先进水平相比仍存在较大差距。我国的服装企业目前正进入转型期，面临从以产量取胜的外延型发展向以产品质量和创意、品牌美誉度和经营管理模式取胜的重要转变。纺织服装行业进入转型升级、着力创造竞争新优势的持续调整期。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

资产	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
其他应收款	73,681,228.25	21,998,844.57	234.93%	主要是转让子公司股权，部分股权转让款分期收回所致。
存货	233,313,093.18	572,675,372.29	-59.26%	主要是转让子公司股权，合并范围变化所致。
其他流动资产	123,833,435.57	16,918,251.03	631.95%	主要是本期购买理财产品增加所致。
在建工程	0	33,076,471.60	-100.00%	系城市整体规划，政府将山南工业园项目用地调整为市政用地收回，对应在建工程转固定资产清理。
无形资产	31,114,420.69	51,880,376.93	-40.03%	系城市整体规划，政府将山南工业园项目用地调整为市政用地收回，同时公司收回土补偿款 2271.188 万元
其他应付款	48,351,113.75	335,496,710.21	-85.59%	主要是转让子公司股权，合并范围变化所致。
其他综合收益	621,361.77	83,072.73	647.97%	主要是子公司期货公司可供出售金融资产市值变化所致。
未分配利润	47,992,228.58	1,623,605.63	2855.90%	主要是本期转让子公司股权产生收益所致。

报告期内，主要资产科目变动的情况说明：

1、报告期内，2019年5月21日，根据公司2018年年度股东大会审议通过的《关于对外转让全资子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司股权的议案》，公司于2019年6月5日，与刘松涛先生签署了《股权转让协议》，约定向刘松涛先生转让公司控股子公司美尔雅房地产公司100%的股权，转让完成后美尔雅房地产公司不再纳入公司合并报表范围。（上述事项详见本公司2018年4月26日披露的2018010号《公司第十届董事会第十五次会议决议的公告》、2018018号《关于拟对外转让全资子公司美尔雅房地产有限公司股权的公告》；2019年4月29日披露的2019002号《公司第十届董事会第二十次会议决议的公告》；2019009号《公司关于拟对外转让全资子公司美尔雅房地产公司股权的公告》、《公司涉及美尔雅房地产公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告（众联评报字[2019]第1102号）》和2019年5月22日披露的《美尔雅2018年年度股东大会决议的公告》；2019年6月6日披露的2019012号《公司关于对外转让全资子公司股权的进展公告》）。

2、报告期内，2019年6月19日，黄石经济技术开发区与我公司正式签署《国有建设用地使用权收回补偿协议》，大冶市自然资源和规划局与我公司签署《解除〈国有

建设用地使用权出让合同》协议书》，黄石经济技术开发区将按土地原价优惠政策后剩余土地价款 2271.188 万元作为收回土地给予公司的补偿有偿收回该地块。

本次政府收回公司国有建设用地使用权地面建筑物对公司的影响，将根据《国有建设用地使用权收回补偿协议》约定，公司对上述地块上建筑物进行评估，与黄石经济技术开发区进行协商，待政府将该地块再进行出让时，土地与房屋一并挂牌收回，因尚未确定最终交易价格，暂无法确定地面建筑物补偿对公司损益的具体影响情况，目前将该地块上相关建筑物对应在建工程转固定资产清理。（上述事项详见公司 2019014 号公告。）

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

公司依托多年来服装加工行业的坚实发展基础，在产品品质、品牌运营和高质量的定制服务等方面形成了企业的核心竞争力。

公司生产的“美尔雅”牌西服一直以其精湛的做工、高端的品质、时尚的版型以及完善的售后服务所铸就的高品质而深受广大消费者青睐。“美尔雅”牌西服产品的优良品质，是公司核心竞争力之一，也是公司在服装行业激烈的市场竞争中稳步发展的重要因素。稳定的产品品质源于公司以“品质立业”的发展信条，先进的技术和质量控制体系，以及行业领先的工艺优势和产品设计开发能力。目前，公司拥有全国工艺流程最长的服装生产线和全手工制作服装生产线，是国内职业装行业的领军企业。企业产品多次荣获中国服装协会颁发的“品质大奖”、“中国驰名商标”等多项荣誉，公司也被海关总署评定为“红名单”企业及海关“双 A”等级证书。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

（一）报告期内，公司经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 21970.30 万元，较上年同期 22,537.96 万元，降低 2.52%，实现归属母公司股东净利润 4391 万元，较上年同期-55.50 万元，因处置子公司股权，实现扭亏为盈。扣除非经常性损益归属母公司股东净利润-388.18 万元，

较上年同期-156.41 万元，出现下滑。经营活动产生的现金流量净额 2037.58 万元，较上年同期 529.33 万元，提高 284.94%。截止报告期末公司总资产为 105,902.89 万元，同比下降 20.53%，归属于母公司的所有者权益 61,165.84 万元。

报告期内，公司对外转让控股子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司 100%的股权，转让价款为 7050 万元。本次处置完成后，美尔雅房地产公司将不再纳入公司合并报表范围。本次处置对公司本期合并报表利润总额影响数为 4,810.04 万元。

报告期内，受中美贸易战影响，国内外经济环境不确定性增强。国内宏观经济平稳运行，但受多种因素影响，国内消费需求表现不如人意，居民消费也延续了增速回落的态势，城乡居民消费均出现明显回落，限额以上单位零售额（主要是大型商场超市）增速出现回落，疲软态势明显。同时，贸易摩擦加剧给国际贸易带来较大外部环境的不确定性。

（二）报告期内，公司主营业务方面主要做了以下相关工作：

1、以产品和市场需求为导向，多形式拓宽营销渠道，同时坚持精细化营销，调整产品结构，高效对接产销体系。

在保证传统销售渠道客源稳定和增长的同时，积极探求新型模式，深入渠道管理，适应新生活、新需求和新消费的行业新变化，贴近市场终端。用电子商务赋能改变传统产业，对实体店铺未覆盖的销售区域进行补充。但由于公司物流售后管理体系薄弱、区域市场保护和产品种类多样化等因素的限制，线上销售规模及其在主营业务收入中的占比依然较小。有效的把握市场动态，以市场为导向，提高市场环境的感应力和应对力，通过细分市场，把握目标客户群需求。

2、加强品质管理，产品提质增效，推进供给结构创新。

3、以服装生产销售全产业链数字化、智能化制造为契机，加大企业技术智能化改造投入。

为了提高生产流程现代化水平，提升产品质量稳定性，公司首先在裁断、缝制、整烫、手缝等部分生产环节和工艺中采用自动化、机械化的设备替代人工，以适应现代化的生产要求。同时，以物联网为基础在服装产供销各个环节实现数字化管理，提升产品质量，提高劳动效率，降低企业生产成本。

公司将加大服装生产线智能化改造，将通过对产品设计开发、生产工艺全流程及销售终端进行数字化改造，升级信息系统软硬件平台，打通产供销全产业链的连接，

建立和协同企业内部原业务管理平台，提高管理效率，减少商品库存，缩短服装流通周期，减少单位管理成本，提升公司的管理水平，提高公司的核心竞争力。

4、以服务 and 保障生产为目的，实施精细化管理，降低企业成本。

作为传统服装加工生产企业，更低的成本，更高的效率，是推动企业健康持续长远发展的保障。为了消化和应对各种生产要素价格日趋上升所带来的成本压力，对生产全要素实施精细化管理，严控成本，节能降耗。

5、报告期内，参股的美尔雅期货公司所属行业，受商品期货交投降温影响，同时期货市场竞争不断加剧，金融业整体监管越发严格，整体经济环境较为严峻，对期货公司的发展带来了较大考验，导致期货公司业绩同比出现大幅下滑。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	219,702,987.54	225,379,643.74	-2.52
营业成本	136,408,537.35	135,264,088.92	0.85
销售费用	57,839,972.12	63,514,397.85	-8.93
管理费用	22,724,164.03	27,421,663.84	-17.13
财务费用	5,216,720.47	5,396,654.27	-3.33
经营活动产生的现金流量净额	20,375,794.07	5,293,264.25	284.94
投资活动产生的现金流量净额	-64,538,589.65	-86,189,733.23	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16,451,544.06	-45,268,746.31	不适用

报告期内，公司营业收入及各项成本费用较上年同期未发生重大变动（20%）。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是收到往来款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是处置无形资产收回的现金及处置子公司收到的现金净额增加所致。（详见 2019012 号和 2019014 号公告）

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期银行借款到期归还金额较上年同期减少所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司经营业绩较去年同期实现扭亏，公司实现归属母公司股东净利润4391万元，较上年同期-55.50万元，实现扭亏为盈。扣除非经常性损益归属母公司股东净利润-388.18万元，较上年同期-156.41万元，同比亏损额度加大。主要是报告期内公司处置子公司美尔雅房地产公司股权收益所致。报告期内，公司主营服装内销业务收入和毛利率较去年同期有所下降。公司所属服装行业盈利能力仍然偏弱，尤其是服装外销业务及酒店经营业务仍处于亏损状态，因此，导致公司虽然归属于母公司净利润扭亏，但是扣除非经常性归属母公司净利润仍然处于亏损状态。

## (2) 其他

√适用 □不适用

### 主营业务分行业、分产品情况分析

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
服装及纺织品	194,514,310.31	127,357,959.33	34.53%	-2.34%	1.03%	下降 2.18 个百分点
酒店经营	19,006,179.87	6,321,744.52	67.14%	-1.2%	3.33%	下降 1.51 个百分点

### 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内市场	173,926,719.75	-5.53
国际市场	39,598,420.14	9.95

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，根据公司2018年年度股东大会审议通过的《关于对外转让全资子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司股权的议案》，公司于2019年6月5日，向刘松涛先生转让公司控股子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司100%的股权，转让价款为7050万元。本次处置完成后，美尔雅房地产公司将不再纳入公司合并报表范围。本次处置对公司本期合并报表利润总额影响数为4,810.04万元。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	127,491,465.79	12.04	187,235,906.45	14.05	-31.91
其他应收款	73,681,228.25	6.96	21,998,844.57	1.65	234.93
存货	233,313,093.18	22.03	572,675,372.29	42.98	-59.26
其他流动资产	123,833,435.57	11.69	16,918,251.03	1.27	631.95
固定资产	150,228,281.88	14.19	119,469,969.99	8.97	25.75
在建工程	0	0.00	33,076,471.60	2.48	-100.00
无形资产	31,114,420.69	2.94	51,880,376.93	3.88	-40.03
应付账款	17,725,281.48	1.67	24,771,018.76	2.34	-28.44
预收款项	23,957,452.63	2.26	35,844,279.21	3.38	-33.16
其他应付款	48,351,113.75	4.57	335,496,710.21	31.68	-85.77

其他变动情况说明：

货币资金下降，主要是报告期内购买理财产品及银行贷款到期归还所致。

其他应收款变动，主要是报告期内转让子公司股权，部分股权转让款分期收回所致。

存货变动，主要是报告期内转让子公司股权，公司合并范围变化所致。

其他流动资产变动，主要是本期购买理财产品增加所致。

固定资产变动，主要是在建工程转入固定资产清理所致。

在建工程变动，主要是城市整体规划，政府将公司山南工业园项目用地调整为市政用地收回，对应在建工程转固定资产清理。

无形资产变动，主要是系城市整体规划，政府将山南工业园项目用地调整为市政用地收回，同时公司收回土补偿款 2271.188 万元。

应付账款变动，主要是根据采购协议支付货款所致。

预收款项变动，主要是上年收到部分货款本期发出商品确认收入所致。

其他应付款变动，主要是转让子公司股权，合并范围变化所致。

上述变动，涉及转让子公司股权和公司土地被政府协议收回事宜，详见公司 2019 年 6 月 6 日披露的 2019012 号《公司关于对外转让全资子公司股权的进展公告》和 2019 年 6 月 20 日披露的 2019014 号《公司关于政府有偿收回公司国有土地使用权的公告》，以及本报告·本章节·二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

本报告期末公司受限资产主要为公司银行借款抵押资产，详见本公司财务报告附注（七）16、短期借款之相关内容。主要为本公司银行贷款抵押资产，详见财务报告附注（七）23、长期借款。

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

报告期内，根据公司2018年年度股东大会审议通过的《关于对外转让全资子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司股权的议案》，公司于2019年6月5日，向刘松涛先生转让公司控股子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司100%的股权，转让价款为 7050 万元。本次处置完成后，美尔雅房地产公司将不再纳入公司合并报表范围。本次处置对公司本期合并报表利润总额影响数为4810.04万元。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 主要控股公司的经营情况**

公司名称	主要产品或服务	注册资本	持股比例 (%)	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	净利润 (元)
美尔雅服饰有限公司	生产中、高档西服的中日合资企业	1050 万美元	65	103,659,414.40	73,006,829.50	35,365,371.75	-681,980.24
美羚洋服饰有限公司	生产高级女装、礼服、职业套装为主的中日合资企业	300 万元	75	29,713,145.13	11,884,897.81	10,181,751.77	826,967.96
磁湖山庄酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务、娱乐、健身服务的五星级酒店	3000 万元	99	80,424,880.38	-33,414,799.15	19,058,520.78	-2,695,484.10
湖北美尔雅销售有限公司	精毛纺织制品, 服装及辅料制造、加工、销售	1000 万元	90	466,793,584.83	95,390,088.12	159,413,885.52	-1,151,795.76

**(2) 主要参股公司的经营情况**

公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	净利润 (元)	参股子公司贡献的投资收益 (元)
美尔雅期货有限公司	期货经纪业务和期货业务培训	30,000	45.08	2,572,946,492.62	412,304,404.79	33,348,344.27	3,305,164.70	1,489,968.25

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

公司主营服装行业可能面对的风险是：

2019 年上半年，受中美贸易摩擦的影响，导致整个国际贸易环境依然复杂多变，给纺织外贸出口行业带来了不利影响。同时，国内经济下行压力较大，公司主营业务也受到终端消费情绪低落的不利影响。

公司所属服装行业竞争加剧，导致市场占有率和盈利水平下降的风险。行业市场化程度较高，消费者不断提升的消费新理念和快时尚品牌的影响下，市场竞争风险加大；

由于消费者需求多元化和市场变化速度快，服装行业销售的产品却又具有同质化特点，产品销售季节性波动风险和消费者需求差异化风险，公司如不能及时跟进消费者需求变化，将会对公司销售业绩产生不利影响，从而导致出现滞销情形，加大公司库存规模，提高存货管理成本。公司将加大产品开发力度，着力提高自主创新和产品设计能力，满足消费者多样化的市场需求，降低市场风险。

在外贸加工市场，随着原材料、资源要素价格日趋上升带来的低成本竞争优势的逐步消失，同时，汇率波动风险加大，公司传统对日加工订单的加工费收入较低等风险，将导致公司经营业绩存在不确定性风险。公司虽然采取了一系列有针对性的措施，但仍有可能存在经营利润为亏损的业绩风险。

面对可能面临的风险，公司积极采取应对措施：

一方面公司将进一步强化管理团队的能力建设，规范管理，科学决策，严格控制经营管理风险。

另一方面，在生产环节，公司将通过对产品设计开发、生产工艺全流程及销售终端进行数字化改造，升级信息系统软硬件平台，打通产供销全产业链的连接，建立和协同企业内部原业务管理平台，提高管理效率，减少商品库存，缩短服装流通周期，减少单位管理成本，提升公司的管理水平，提高公司的核心竞争力。加大产品开发能力，以满足顾客的个性化需求，提升品牌形象。

同时，公司将加强财务管理，完善资金财务管理制度，强化外汇风险防范，提高外汇收入集中管理运用，提高公司外汇收入保值增值。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 21 日	www. sse. com. cn	2019 年 5 月 22 日

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开一次股东大会，即 2018 年年度股东大会一次。股东大会的召集、召开程序符合法律、法规、《股东大会议事规则》和《公司章程》的相关规定。出现公司股东大会现场会议的股东资格及召集人资格合法有效。股东大会的表决程序、表决结果合法有效。会议审议议案均获得通过。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无。	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司第十届董事会第二十一次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》。同意继续聘请中审众环会计师事务所为本公司 2019 年度财务审计机构和内部控制审计机构。详见 2019 年 4 月 29 日和 2019 年 5 月 22 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 刊登的临 2019002 号、临 2019011 号公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
报告期内，本公司向控股股东及其子公司提供客运服务、转供水电汽、采购面料、采购商品及委托加工等经营性往来的关联交易。关联交易的交易结算方式为市场价格、现金结算。	刊登在 2019 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上 2019005《公司 2018 年日常关联交易执行及预计 2019 年日常关联交易的公告》。 公司 2019 年 4 月 25 日召开第十届董事会第二十次会议和第十届监事会第十次会议分别审议并通过了《公司关于确认 2018 年日常关联交易执行及预计 2019 年日常关联交

易的议案》，并提交公司 2018 年年度股东大会审议通过。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
美兴公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	销售水电汽提供客运服务	采购价加管理费	合同约定采购价加管理费	532,515.81	11.22	现金
美红服装公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽提供客运服务	采购价加管理费	合同约定采购价加管理费	197,679.87	4.16	现金
美尔雅集团公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽提供客运服务	采购价加管理费	合同约定采购价加管理费	252,385.96	5.32	现金
美红服饰公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽提供客运服务	采购价加管理费	合同约定采购价加管理费	480,852.27	10.13	现金
美尔雅物业公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽提供客运服务	采购价加管理费	合同约定采购价加管理费	2,935.95	0.06	现金
美红服装公司	股东的子公司	接受劳务	委托加工生产采购	采购市场价	合同约定市场价	7,830,121.17	11.73	现金
美兴公司	股东的子公司	接受劳务	委托加工生产采购	采购市场价	合同约定市场价	269,289.18	0.40	现金
美兴公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价	合同约定市场价	1,795,850.62	0.92	现金
美爱公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价	合同约定市场价	323.84		现金
美香服饰公司	股东的子公司	接受劳务	委托加工生产采购	采购市场价	合同约定市场价	442,178.35	0.67	现金
美红服饰公司	股东的子公司	接受劳务	委托加工采购	采购市场价	合同约定市场价	6,864,248.40	10.30	现金
合计				/	/	18,668,381.39	不适用	/
大额销货退回的详细情况					无。			
关联交易的说明					见说明。			

公司日常关联交易的情况说明:

上述关联交易的定价均采用市场价格结算，未有与市场价格产生较大差异的情况发生。

上述关联交易对公司独立性没有影响。

公司业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

#### 1、关于接受劳务（委托生产）关联交易的情况说明

随着服装行业市场竞争不断加强，本公司控股子公司美尔雅服饰公司虽具有 180 万套西服加工能力，但其在组建中外合资企业时就约定，其生产产能主要是满足日方的委托加工业务，在日方委托加工业务订单不足时可以接受其它公司委托的加工业务，但除美尔雅销售公司以外（含日方公司）其它公司委托加工的各类产品不得在中国市场销售。随着本公司内销业务的不断发展，这种管理经营模式很难满足本公司国内市场业务的拓展需要，同时，为了满足市场需求的变化，改变大批量推出某种单品的做法，以小批量、多品种的方式，不断开发适合市场需求的各类产品，都需要集团公司其他相关服装加工单位给予支持。

美尔雅集团公司关联方相关公司已获得中国质量认证中心的 ISO9001:2008 质量管理体系认证，2008 年 6 月获得 GB/T28001-2001 职业健康安全管理体系认证、ISO14001:2004、GB/T24001-2004 环境管理体系认证。目前具有高档西服的加工能力约 20 万套/年，其中主要为日本丸红公司加工高档西服，具有工艺先进、加工品质高等优势。该公司通过合理调配生产组织管理，将加工产能中一部分为本公司控股子公司销售公司拓展国内业务订单组织加工，加工价格均以市场定价为原则。本公司在国内市场销售的高档西服大部分由美红服饰公司加工制作。

同时在本公司未能寻求到替代美红服饰公司加工制作高品质西服的加工制作单位之前，寻求美尔雅集团公司相关单位按市场定价原则给予加工，有利于本公司在高档西服的技术标准达标、生产周期、物流配送等方面实施目标成本管理和质量控制，保障了公司高品质西服的生产加工。

本公司控股子公司湖北美尔雅销售有限公司委托关联方加工制作西服的关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场加工价格为依据，按照同等款式加工标准，以不高于日方委托加工单价结算。以上关联交易事项全部以现金方式结算。

#### 2、关于销售水电汽、提供客运服务关联交易的情况说明。

由于美兴公司、美红服饰公司、美爱公司的生产基地与本公司其他厂房在同一工业园区内，为了降低成本，由本公司统一转供水电汽等，此举可以摊薄降低本公司的生产用公共业务成本。

公司向关联方转供水电汽业务均按市场采购价格加收管理费计价结算。以上关联交易事项全部以现金方式结算。

**综述：**

公司与关联方发生的交易行为有利于保证公司正常的生产经营需要，属公司正常的经营行为，对公司未来经营和发展起到积极促进作用。公司与控股股东下属关联子公司之间虽有相似业务，但由于各自经营方式、经营品种、产品档次和销售市场不同，彼此间不构成直接或间接利益冲突关系，因此也就不存在同业竞争现象。公司也将更加完善产品及市场细分，杜绝与控股上市公司发生同业竞争行为。

关于关联交易租赁情况，为日常经营性关联交易，对公司影响较小。详见本年度报告中关于关联方租赁情况。

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	美红公司	厂房	--	2019.01.01	2109.12.31	90,260.19	合同	合同	是	股东的子公司

租赁情况说明  
无。

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套现保值（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”，并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）的进行追溯调整，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）的新账面价值的差额计入 2019 年 1 月 1 日的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。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响详见《公司 2019 年半年度报告》之“附注·（五）重要会计政策和会计估计·27、主要会计政策和会计估计的变更”

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,668
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
湖北美尔雅集团有限 公司	0	73,388,738	20.39	0	无	0	境内非国有 法人
林启锋	0	7,897,853	2.19	0	未知	0	境内自然人
深圳同创天下投资企 业(有限合伙)	7,427,562	7,427,562	2.06	0	未知	0	未知
柯佳圻	0	3,585,544	1.00	0	未知	0	境内自然人
孙辉	2,814,700	2,814,700	0.78	0	未知	0	境内自然人
王柯军	0	2,236,854	0.62	0	未知	0	境内自然人
刘常灯	-2,035,464	2,187,700	0.61	0	未知	0	境内自然人
杨晓凯	2,154,900	2,154,900	0.60	0	未知	0	境内自然人
柯希平	0	1,936,100	0.54	0	未知	0	境内自然人
杨小梅	1,809,600	1,809,600	0.50	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖北美尔雅集团有限 公司	73,388,738	人民币普通股	73,388,738				
林启锋	7,897,853	人民币普通股	7,897,853				
深圳同创天下投资企 业(有限合伙)	7,427,562	人民币普通股	7,427,562				
柯佳圻	3,585,544	人民币普通股	3,585,544				

孙辉	2,814,700	人民币普通股	2,814,700
王柯军	2,236,854	人民币普通股	2,236,854
刘常灯	2,187,700	人民币普通股	2,187,700
杨晓凯	2,154,900	人民币普通股	2,154,900
柯希平	1,936,100	人民币普通股	1,936,100
杨小梅	1,809,600	人民币普通股	1,809,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
万亚娟	监事	离任
李园林	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期后，2019 年 7 月 25 日，公司第十届监事会监事万亚娟女士向我公司监事会提交书面辞职报告，因其个人原因，请求辞去其所担任的我公司第十届监事会监事职务。辞职后，万亚娟女士不再担任公司其他任何职务。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	127,491,465.79	187,235,906.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七) 2	840,000.00	
应收账款	(七) 3	45,211,564.04	55,483,046.92
应收款项融资			
预付款项	(七) 4	11,130,687.59	9,796,628.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5	73,681,228.25	21,998,844.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	233,313,093.18	572,675,372.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	123,833,435.57	16,918,251.03
流动资产合计		615,501,474.42	864,108,049.99
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	186,537,255.44	184,508,998.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(七) 9	1,090,972.03	1,090,972.03
固定资产	(七) 10	150,228,281.88	119,469,969.99

在建工程	(七) 11		33,076,471.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 12	31,114,420.69	51,880,376.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 13	17,507,883.94	16,755,902.20
递延所得税资产	(七) 14	19,314,227.02	19,317,028.78
其他非流动资产	(七) 15	37,734,411.00	42,356,346.92
非流动资产合计		443,527,452.00	468,456,066.60
资产总计		1,059,028,926.42	1,332,564,116.59
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七) 17	190,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 18	17,725,281.48	24,771,018.76
预收款项	(七) 19	23,957,452.63	35,844,279.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(七) 20	27,652,465.16	29,311,947.64
应交税费	(七) 21	45,809,616.55	48,987,870.32
其他应付款	(七) 22	48,351,113.75	335,496,710.21
其中: 应付利息			
应付股利		3,932,541.95	4,643,941.95
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 23	15,555,600.00	15,555,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		369,051,529.57	689,967,426.14
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(七) 24	31,104,200.00	31,104,200.00
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			

递延收益	(七) 25	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,104,200.00	41,104,200.00
负债合计		410,155,729.57	731,071,626.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(七) 26	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 27	178,782,726.10	178,782,726.10
减：库存股			
其他综合收益	(七) 28	621,361.77	83,072.73
专项储备			
盈余公积	(七) 29	24,262,057.44	24,262,057.44
一般风险准备			
未分配利润	(七) 30	47,992,228.58	1,623,605.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		611,658,373.89	564,751,461.90
少数股东权益		37,214,822.96	36,741,028.55
所有者权益（或股东权益）合计		648,873,196.85	601,492,490.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,059,028,926.42	1,332,564,116.59

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

## 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		85,072,805.04	145,952,566.91
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十七)1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(十七)2	426,024,031.70	275,459,471.80
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		511,096,836.74	421,412,038.71
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)3	277,245,527.56	318,392,161.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,090,972.03	1,090,972.03
固定资产		69,336,300.78	37,877,532.90
在建工程			33,076,471.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,762,856.87	39,295,764.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		789,421.40	1,022,737.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		221,000.00	501,000.00
非流动资产合计		367,446,078.64	431,256,640.45
资产总计		878,542,915.38	852,668,679.16
<b>流动负债:</b>			

短期借款		185,000,000.00	185,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	
应付账款		461,848.73	15,461,848.73
预收款项			785,426.00
应付职工薪酬			
应交税费		10,925,233.85	8,337,410.35
其他应付款		72,050,789.92	65,271,252.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		273,437,872.50	274,855,937.85
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		283,437,872.50	284,855,937.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		187,354,877.19	187,354,877.19
减：库存股			
其他综合收益		621,361.77	83,072.73
专项储备			
盈余公积		24,262,057.44	24,262,057.44
未分配利润		22,866,746.48	-3,887,266.05
所有者权益（或股东权益）合计		595,105,042.88	567,812,741.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		878,542,915.38	852,668,679.16

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	(七) 31	219,702,987.54	225,379,643.74
其中:营业收入	(七) 31	219,702,987.54	225,379,643.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		225,255,840.09	235,214,478.07
其中:营业成本	(七) 31	136,408,537.35	135,264,088.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 32	3,066,446.12	3,617,673.19
销售费用	(七) 33	57,839,972.12	63,514,397.85
管理费用	(七) 34	22,724,164.03	27,421,663.84
研发费用			
财务费用	(七) 35	5,216,720.47	5,396,654.27
其中:利息费用		6,451,544.06	7,488,746.31
利息收入		391,073.40	1,022,054.64
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 38	50,408,525.87	7,420,769.44
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,489,968.25	6,032,029.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 36	102,190.41	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 37		1,329,593.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七) 39	2,777,052.31	34,490.29
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,734,916.04	-1,049,981.32
加:营业外收入	(七) 40	25,363.22	51,813.60
减:营业外支出	(七) 41	1,085.90	84.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,759,193.36	-998,252.01
减:所得税费用	(七) 42	4,017,304.70	1,251,213.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,741,888.66	-2,249,465.71

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,741,888.66	-2,249,465.71
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		43,909,996.72	-554,961.81
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-168,108.06	-1,694,503.90
六、其他综合收益的税后净额	(七) 43	538,289.04	-1,089,771.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		538,289.04	-1,089,771.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		538,289.04	-1,089,771.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		538,289.04	-1,089,771.07
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			
七、综合收益总额		44,280,177.70	-3,339,236.78
归属母公司所有者的综合收益总额		44,448,285.76	-1,644,732.88
归属于少数股东的综合收益总额		-168,108.06	-1,694,503.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(十八) 2	0.12	-0.002
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	-0.002

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	(十七) 4	35,600,914.45	26,697,112.07
减: 营业成本	(十七) 4	21,722,260.21	13,357,597.14
税金及附加		957,807.60	1,121,627.00
销售费用			
管理费用		6,105,217.54	8,236,754.35
研发费用			
财务费用		6,223,899.03	6,677,749.78
其中: 利息费用		6,451,544.06	7,488,746.31
利息收入		245,393.07	829,480.16
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(十七) 5	28,815,076.95	6,032,029.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,489,968.25	6,032,029.78
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-311,972.53	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			1,159,563.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,856,279.53	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,951,114.02	4,494,976.98
加: 营业外收入			2,200.00
减: 营业外支出		1,000.00	84.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,950,114.02	4,497,092.69
减: 所得税费用		3,858,291.19	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,091,822.83	4,497,092.69
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,091,822.83	4,497,092.69
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		538,289.04	-1,089,771.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他			

综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		538,289.04	-1,089,771.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		538,289.04	-1,089,771.07
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		28,630,111.87	3,407,321.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,580,252.69	293,670,890.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,199,616.25	31,844.01
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 45	16,606,504.13	9,623,763.61
经营活动现金流入小计		317,386,373.07	303,326,497.91
购买商品、接受劳务支付的现金		166,484,296.54	148,385,407.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,536,288.65	90,318,470.79
支付的各项税费		22,234,477.57	31,857,742.01
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 45	21,755,516.24	27,471,612.94
经营活动现金流出小计		297,010,579.00	298,033,233.66
经营活动产生的现金流量净额		20,375,794.07	5,293,264.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		191,000,000.00	151,000,000.00
取得投资收益收到的现金		818,118.33	1,388,739.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,755,880.00	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,994,046.88	
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 45		210,930,000.00
投资活动现金流入小计		237,568,045.21	363,353,739.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,936,634.86	9,213,472.89

投资支付的现金		297,170,000.00	229,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 45		210,930,000.00
投资活动现金流出小计		302,106,634.86	449,543,472.89
投资活动产生的现金流量净额		-64,538,589.65	-86,189,733.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,000,000.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		85,000,000.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	132,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,451,544.06	7,488,746.31
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		101,451,544.06	140,268,746.31
筹资活动产生的现金流量净额		-16,451,544.06	-45,268,746.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		869,898.98	1,179,965.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-59,744,440.66	-124,985,249.58
加：期初现金及现金等价物余额		180,999,009.31	195,357,054.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		121,254,568.65	70,371,804.66

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,325,175.22	29,640,825.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,579,023.15	7,964,591.75
经营活动现金流入小计		63,904,198.37	37,605,417.04
购买商品、接受劳务支付的现金		25,001,167.78	26,715,194.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,964,094.34	2,992,010.59
支付的各项税费		3,228,328.70	4,666,966.63
支付其他与经营活动有关的现金		125,850,705.36	82,379,218.84
经营活动现金流出小计		156,044,296.18	116,753,390.34
经营活动产生的现金流量净额		-92,140,097.81	-79,147,973.30
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,711,880.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,711,880.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		47,711,880.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,000,000.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		85,000,000.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,451,544.06	7,488,746.31

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,451,544.06	132,488,746.31
筹资活动产生的现金流量净额		-16,451,544.06	-37,488,746.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,879,761.87	-116,636,719.61
加：期初现金及现金等价物余额		139,715,669.77	141,167,029.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		78,835,907.90	24,530,309.70

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	360,000,000.00	178,782,726.10	83,072.73	24,262,057.44	1,623,605.63	564,751,461.90	36,741,028.55	601,492,490.4
加: 会计政策变更					2,458,626.23	2,458,626.23	641,902.47	3,100,528.70
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	360,000,000.00	178,782,726.10	83,072.73	24,262,057.44	4,082,231.86	567,210,088.13	37,382,931.02	604,593,019.1
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			538,289.04		43,909,996.72	44,448,285.76	-168,108.06	44,280,177.70
(一) 综合收益总额			538,289.04		43,909,996.72	44,448,285.76	-168,108.06	44,280,177.70
(二) 所有者投入和减少 资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者 投入资本								
3. 股份支付计入所有者 权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	360,000,000.00	178,782,726.10	621,361.77	24,262,057.44	47,992,228.58	611,658,373.89	37,214,822.96	648,873,196.8

项目	2018 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	360,000,000.00	178,782,726.10	-153,978.84	24,262,057.44	-6,981,328.54	555,909,476.16	37,582,158.52	593,491,634.68
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	360,000,000.00	178,782,726.10	-153,978.84	24,262,057.44	-6,981,328.54	555,909,476.16	37,582,158.52	593,491,634.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,089,771.07		-554,961.81	-1,644,732.88	-1,694,503.90	-3,339,236.78
(一)综合收益总额			-1,089,771.07		-554,961.81	-1,644,732.88	-1,694,503.90	-3,339,236.78
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(四)所有者权益内								

部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	360,000,000.00	178,782,726.10	-1,243,749.91	24,262,057.44	-7,536,290.35	554,264,743.28	35,887,654.62	590,152,397.90	

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度					
	实收资本(或股)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	360,000,000.00	187,354,877.19	83,072.73	24,262,057.44	-3,887,266.05	567,812,741.31
加: 会计政策变更					-1,337,810.30	-1,337,810.30
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	360,000,000.00	187,354,877.19	83,072.73	24,262,057.44	-5,225,076.35	566,474,931.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			538,289.04		28,091,822.83	28,630,111.87
(一) 综合收益总额			538,289.04		28,091,822.83	28,630,111.87
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他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	360,000,000.00	187,354,877.19	621,361.77	24,262,057.44	22,866,746.48	595,105,042.88

项目	2018 年半年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	360,000,000.00	187,354,877.19	-153,978.84	24,262,057.44	-10,129,691.65	561,333,264.14
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	360,000,000.00	187,354,877.19	-153,978.84	24,262,057.44	-10,129,691.65	561,333,264.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,089,771.07		4,497,092.69	3,407,321.62
（一）综合收益总额			-1,089,771.07		4,497,092.69	3,407,321.62
（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						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他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	360,000,000.00	187,354,877.19	-1,243,749.91	24,262,057.44	-5,632,598.96	564,740,585.76

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

截止2019年6月30日，公司控股股东湖北美尔雅集团有限公司持有公司7,338.87万股或20.39%的股权。

1. 本公司注册资本：360,000,000.00元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址。

公司统一社会信用代码：91420000178428346D。

公司注册地址：湖北黄石市黄石港区消防路29号。

公司总部地址：湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园。

公司法定代表人：杨闻孙。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动。

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

公司注册商标为“美尔雅”牌商标，主要产品为中高档西服、时装等。

4. 本公司控股股东及最终控制人的名称。

本公司控股股东为湖北美尔雅集团有限公司，实际控制人为解直锟。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券

溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

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

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

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9. 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

**(1) 汇兑差额的处理**

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

**(2) 外币财务报表的折算**

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

**10. 金融工具**

适用 不适用

**金融工具的确认和计量**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

**(1) 金融资产的分类和计量**

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对由收入准则规范的包含重大融资成分的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按金融工具减值的三阶段计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方

或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
组合1	银行承兑汇票
组合2	应收货款
组合3	押金及保证金
组合4	关联方其他应收款项
组合5	除押金及保证金外的非关联方其他应收款项

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项及应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

#### (4) 金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

（a）对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项及应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

（a）对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项及应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项及应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 15. 存货

适用 不适用

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

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

**16. 持有待售资产**

适用 不适用

**17. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**18. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**19. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**20. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

## (2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

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

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

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

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 23. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**A、设定提存计划**

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

**B、设定受益计划**

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**32. 预计负债**

√适用 □不适用

**1) 预计负债的确认标准**

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

**(2) 预计负债的计量方法**

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。具体确认原则如下：

#### ①服装销售收入的确认：

##### A. 零售

自有专卖店销售：商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场和加盟专卖店销售：商品销售后，与商场或加盟专卖店结算时，确认销售收入。

##### B. 团购

与客户签订合同，根据订单发出货物，于客户签收时，确认销售收入。

②房地产开发销售收入的确认：

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

(2) 提供劳务收入

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

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

B. 佣金及手续费收入：按合同约定方式及费率确认收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

### 37. 政府补助

适用 不适用

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量:

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

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

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

A、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

**38. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

## (1) 递延所得税资产

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

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

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

## (2) 递延所得税负债

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

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### 经营租赁

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

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

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

**40. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**41. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年, 财政颁布修订《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》以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”, 并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	公司第十届董事会第二十一次会议	详见其他说明
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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) 要求, 本公司对财务报表格式进行修订, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	公司第十届董事会第二十一次会议	详见其他说明

其他说明:

1、 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期保值(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号) 以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”, 并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 对金融工具的分类和计量(含减值)的进行追溯调整, 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)的新账面价值的差额计入 2019 年 1 月 1 日的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。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	合并资产负债表		母资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	55,483,046.92			
应收票据				
应收账款		55,483,046.92		
应付票据及应付账款	24,771,018.76		15,461,848.73	
应付票据				15,000,000.00
应付账款		24,771,018.76		461,848.73

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	187,235,906.45	187,235,906.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	55,483,046.92	58,891,790.24	3,408,743.32
应收款项融资			
预付款项	9,796,628.73	9,796,628.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	21,998,844.57	21,690,629.95	-308,214.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	572,675,372.29	572,675,372.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,918,251.03	16,918,251.03	
流动资产合计	864,108,049.99	867,208,578.69	3,100,528.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	184,508,998.15	184,508,998.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,090,972.03	1,090,972.03	
固定资产	119,469,969.99	119,469,969.99	
在建工程	33,076,471.60	33,076,471.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,880,376.93	51,880,376.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,755,902.20	16,755,902.20	
递延所得税资产	19,317,028.78	19,317,028.78	
其他非流动资产	42,356,346.92	42,356,346.92	
非流动资产合计	468,456,066.60	468,456,066.60	
资产总计	1,332,564,116.59	1,335,664,645.29	3,100,528.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	24,771,018.76	24,771,018.76	
预收款项	35,844,279.21	35,844,279.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	29,311,947.64	29,311,947.64	
应交税费	48,987,870.32	48,987,870.32	
其他应付款	335,496,710.21	335,496,710.21	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,555,600.00	15,555,600.00	
其他流动负债			
流动负债合计	689,967,426.14	689,967,426.14	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	31,104,200.00	31,104,200.00	
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			
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,104,200.00	41,104,200.00	
负债合计	731,071,626.14	731,071,626.14	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,782,726.10	178,782,726.10	
减：库存股			
其他综合收益	83,072.73	83,072.73	
专项储备			
盈余公积	24,262,057.44	24,262,057.44	
一般风险准备			
未分配利润	1,623,605.63	4,082,231.86	2,458,626.23
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	564,751,461.90	567,210,088.13	2,458,626.23
少数股东权益	36,741,028.55	37,382,931.02	641,902.47
所有者权益（或股东权益） 合计	601,492,490.45	604,593,019.15	3,100,528.70
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,332,564,116.59	1,335,664,645.29	3,100,528.70

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

会计政策变更影响

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	145,952,566.91	145,952,566.91	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	275,459,471.80	274,121,661.50	-1,337,810.30
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	421,412,038.71	420,074,228.41	-1,337,810.30
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	318,392,161.57	318,392,161.57	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,090,972.03	1,090,972.03	
固定资产	37,877,532.90	37,877,532.90	
在建工程	33,076,471.60	33,076,471.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,295,764.77	39,295,764.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,022,737.58	1,022,737.58	
递延所得税资产			
其他非流动资产	501,000.00	501,000.00	
非流动资产合计	431,256,640.45	431,256,640.45	
资产总计	852,668,679.16	851,330,868.86	-1,337,810.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款	185,000,000.00	185,000,000.00	
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,000,000.00	
应付账款	15,461,848.73	461,848.73	
预收款项	785,426.00	785,426.00	
应付职工薪酬			
应交税费	8,337,410.35	8,337,410.35	
其他应付款	65,271,252.77	65,271,252.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	274,855,937.85	274,855,937.85	
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,000,000.00	10,000,000.00	
负债合计	284,855,937.85	284,855,937.85	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	187,354,877.19	187,354,877.19	
减：库存股			
其他综合收益	83,072.73	83,072.73	
专项储备			
盈余公积	24,262,057.44	24,262,057.44	
未分配利润	-3,887,266.05	-5,225,076.35	-1,337,810.30
所有者权益（或股东权益）合计	567,812,741.31	566,474,931.01	-1,337,810.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	852,668,679.16	851,330,868.86	-1,337,810.30

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

会计政策变更影响。

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除进项税后的余额缴纳	16%、13%、11%、10%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		133,159.05
银行存款	53,619,946.71	170,865,850.26
其他货币资金	73,871,519.08	16,236,897.14
合计	127,491,465.79	187,235,906.45
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注1.货币资金外币期末余额按币种列示情况见附注（七）47、外币项目。

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

## 2. 交易性金融资产

适用 不适用

## 3. 衍生金融资产

适用 不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	840,000.00	
商业承兑票据		
合计	840,000.00	

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,565,914.41	7.10	3,565,914.41	100		3,603,664.67	5.63	3,603,664.67	100	
其中：										
房洁	1,870,759.26		1,870,759.26	100		1,870,759.26		1,870,759.26	100	
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00		800,000.00	100		800,000.00		800,000.00	100	
按组合计提坏账准备	46,652,168.35	92.90	1,440,604.31	3.09	45,211,564.04	60,390,171.62	94.37	1,498,381.38	2.48	58,891,790.24
其中：										
组合 1	46,652,168.35	92.90	1,440,604.31	3.09	45,211,564.04	60,390,171.62	94.37	1,498,381.38	2.48	58,891,790.24
合计	50,218,082.76	/	5,006,518.72	/	45,211,564.04	63,993,836.29	/	5,102,046.05	/	58,891,790.24

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
房洁	1,870,759.26	1,870,759.26	100%	长期未收
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	800,000.00	100%	长期未收
太原贵都百货有限公司	235,391.24	235,391.24	100%	撤柜难以收回
大金新百黄石百货有限责任公司	369,823.73	369,823.73	100%	撤柜难以收回
咸宁大洋百货有限公司	229,415.78	229,415.78	100%	撤柜难以收回
其他零星客户	60,524.40	60,524.40	100%	撤柜难以收回
合计	3,565,914.41	3,565,914.41	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	46,652,168.35	1,440,604.31	3.09
合计	46,652,168.35	1,440,604.31	3.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
坏账准备	5,102,046.05	-63,927.33			-31,600.00	5,006,518.72
合计	5,102,046.05	-63,927.33			-31,600.00	5,006,518.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,140.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.62%。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,127,253.53	99.97	3,780,354.67	38.58
1 至 2 年	2,789.06	0.03	15,629.06	0.16
2 至 3 年	645.00		645.00	0.01
3 年以上			6,000,000.00	61.25
合计	11,130,687.59	100	9,796,628.73	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,580,809.50 元，占预付款项

期末余额合计数的比例为 23.19%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,681,228.25	21,690,629.95
合计	73,681,228.25	21,690,629.95

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

#### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,796,068.70	9,596,398.27
备用金借支	2,141,983.57	2,179,213.07
对关联方的应收款项	126,392,291.22	125,729,186.04
对非关联公司的应收款项	75,255,295.31	20,577,297.28
合计	208,585,638.80	158,082,094.66

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失(未发生信用减值—组合评估)	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)	
2019年1月1日余额			10,858,847.14	125,532,617.57	136,391,464.71
2019年1月1日余额 在本期					
--转入第二阶段					
--转入第三阶段					
--转回第二阶段					
--转回第一阶段					
本期计提			-38,263.08		-38,263.08
本期转回					
本期转销					
本期核销					
其他变动			-1,448,791.08		-1,448,791.08
2019年6月30日余额			9,371,792.98	125,532,617.57	134,904,410.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
坏账准备	136,391,464.71	-38,263.08			-1,448,791.07	134,904,410.56
合计	136,391,464.71	-38,263.08			-1,448,791.07	134,904,410.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北美尔雅集团销售有限公司	往来款	110,830,301.56	2003 年以前	53.13	110,830,301.56
刘松涛	股权转让款	45,500,000.00	2019 年	21.81	
湖北美尔雅房地产开发有限公司	往来款	17,945,914.94	2019 年	8.60	897,295.75
黄石美京纤维有限公司	往来款	13,201,207.46	2003 年以前	6.33	13,201,207.46
武汉地铁集团有限公司	保证金	1,736,700.00	2019 年	0.83	
合计	/	189,214,123.96	/	90.70	124,928,804.77

#### (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,772,959.70		55,772,959.70	58,950,667.99	0.00	58,950,667.99
在产品	18,119,729.26	7,635,019.01	10,484,710.25	19,710,794.87	7,635,019.01	12,075,775.86
库存商品	220,845,339.12	54,605,154.50	166,240,184.62	239,123,237.38	63,126,898.16	175,996,339.22
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品				1,909,500.15		1,909,500.15
开发成本				112,383,078.45		112,383,078.45
拟开发产品				210,930,000.00		210,930,000.00
低值易耗品	1,096,634.76	281,396.15	815,238.61	711,406.77	281,396.15	430,010.62
合计	295,834,662.84	62,521,569.66	233,313,093.18	643,718,685.61	71,043,313.32	572,675,372.29

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	7,635,019.01					7,635,019.01
库存商品	63,126,898.16			8,521,743.66		54,605,154.50
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	281,396.15					281,396.15
合计	71,043,313.32			8,521,743.66		62,521,569.66

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,994,546.11	353,583.34
理财产品	121,170,000.00	15,000,000.00
待抵扣进项税	668,889.46	1,024,010.57
预缴税款		540,657.12
合计	123,833,435.57	16,918,251.03

## 13、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
美尔雅期货经纪有限公司	184,508,998.15			1,489,968.25	538,289.04		186,537,255.44	
小计	184,508,998.15			1,489,968.25	538,289.04		186,537,255.44	
合计	184,508,998.15			1,489,968.25	538,289.04		186,537,255.44	

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,578,505.14			30,578,505.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,578,505.14			30,578,505.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,487,533.11			29,487,533.11
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	29,487,533.11			29,487,533.11
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,090,972.03			1,090,972.03
2. 期初账面价值	1,090,972.03			1,090,972.03

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	116,871,810.28	119,469,969.99
固定资产清理	33,356,471.60	
合计	150,228,281.88	119,469,969.99

其他说明:

无

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	348,477,833.79	73,987,669.30	14,656,141.98	14,500,973.00	8,209,250.11	459,831,868.18
2. 本期增加金额	1,918,406.16	2,804,377.69	348,007.70	347,062.09	20,980.00	5,438,833.64
(1) 购置	1,918,406.16	2,804,377.69	348,007.70	347,062.09	20,980.00	5,438,833.64
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		3,079,098.02	958,095.24	124,026.98	11,253.00	4,172,473.24
(1) 处置或报废		3,079,098.02	157,947.74	14,358.98		3,251,404.74
(2) 处置子公司			800,147.50	109,668.00	11,253.00	921,068.50
4. 期末余额	350,396,239.95	73,712,948.97	14,046,054.44	14,724,008.11	8,218,977.11	461,098,228.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	201,113,555.01	49,405,605.72	12,443,401.18	13,299,809.11	7,373,425.00	283,635,796.02
2. 本期增加金额	4,936,744.17	1,833,401.68	261,160.38	164,091.66	154,577.37	7,349,975.26
(1) 计提	4,936,744.17	1,833,401.68	261,160.38	164,091.66	154,577.37	7,349,975.26
3. 本期减少金额		2,654,880.60	589,892.15	232,054.30	8,628.10	3,485,455.15
(1) 处置或报废		2,654,880.60	150,050.35	129,230.76		2,934,161.71
(2) 处置子公司			439,841.80	102,823.54	8,628.10	551,293.44
4. 期末余额	206,050,299.18	48,584,126.80	12,114,669.41	13,231,846.47	7,519,374.27	287,500,316.13
三、减值准备						
1. 期初余额	55,305,406.27	1,238,216.99	0.00	182,478.91	0.00	56,726,102.17
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	55,305,406.27	1,238,216.99	0.00	182,478.91	0.00	56,726,102.17
四、账面价值						
1. 期末账面价值	89,040,534.50	23,890,605.18	1,931,385.03	1,309,682.73	699,602.84	116,871,810.28
2. 期初账面价值	92,058,872.51	23,343,846.59	2,212,740.80	1,018,684.98	835,825.11	119,469,969.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	15,050,355.24

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,104,859.62	土地证未办理，房屋土地未分割，无法办理产权证

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,356,471.60	
合计	33,356,471.60	

其他说明：

无。

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		33,076,471.60
工程物资		
合计		33,076,471.60

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美尔雅山南纺织服装工业园				33,076,471.60		33,076,471.60
合计				33,076,471.60		33,076,471.60

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
美尔雅山南纺织服装工业园			280,000.00		33,356,471.60							
合计			280,000.00		33,356,471.60		/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程减少，系城市规划，政府将上述项目用地调整为市政用地收回，对应在建工程转固定资产清理。

## 工程物资

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	76,819,393.46			120,000,000.00	196,819,393.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	22,711,880.00			22,711,880.00
(1) 处置	22,711,880.00			22,711,880.00
4. 期末余额	54,107,513.46		120,000,000.00	174,107,513.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	24,939,016.53		66,000,000.00	90,939,016.53
2. 本期增加金额	910,355.77			910,355.77
(1) 计提	910,355.77			910,355.77
3. 本期减少金额	2,856,279.53			2,856,279.53
(1) 处置	2,856,279.53			2,856,279.53
4. 期末余额	22,993,092.77		66,000,000.00	88,993,092.77
三、减值准备				
1. 期初余额			54,000,000.00	54,000,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			54,000,000.00	54,000,000.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,114,420.69			31,114,420.69
2. 期初账面价值	51,880,376.93			51,880,376.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：无形资产较年初减少，主要是根据城市整体规划，政府将上述项目用地调整为市政用地收回，同时公司收回土地补偿款 2271.188 万元

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产装修	16,755,902.20	6,590,790.17	5,838,808.43		17,507,883.94
合计	16,755,902.20	6,590,790.17	5,838,808.43		17,507,883.94

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,283,783.78	77,135,135.12	19,286,585.54	77,146,342.17
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	30,443.24	121,772.96	30,443.24	121,772.96
合计	19,314,227.02	77,256,908.08	19,317,028.78	77,268,115.13

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	2,478,080.00	7,100,015.92
预付购房款	35,256,331.00	35,256,331.00
合计	37,734,411.00	42,356,346.92

其他说明：

无

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	185,000,000.00	185,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		
合计	190,000,000.00	200,000,000.00

短期借款分类的说明：

A. 抵押借款期末余额由本集团以自有房产及土地提供全额抵押担保。

B. 保证金借款期末余额由本集团以 100.00%保证金提供担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	17,725,281.48	24,260,696.80
应付工程设备款		510,321.96
合计	17,725,281.48	24,771,018.76

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

应付关联方款项情况详见附注(十二)6、关联方应收应付款项余额

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,957,452.63	35,844,279.21
合计	23,957,452.63	35,844,279.21

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,310,804.34	75,080,307.20	76,738,646.38	27,652,465.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,143.30	9,657,251.95	9,658,395.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,311,947.64	84,737,559.15	86,397,041.63	27,652,465.16

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,216,689.59	66,046,793.45	67,004,891.58	23,258,591.46
二、职工福利费		1,347,920.05	1,347,920.05	
三、社会保险费	8,460.56	3,764,413.70	3,772,874.26	
其中:医疗保险费	7,463.20	3,428,617.82	3,436,081.02	
工伤保险费	164.31	198,497.52	198,661.83	
生育保险费	833.05	137,298.36	138,131.41	
四、住房公积金	26,973.00	3,921,180.00	3,948,153.00	

五、工会经费和职工教育经费	4,357,638.16		116,214.55	4,241,423.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工福利基金及奖励基金	701,043.03		548,592.94	152,450.09
合计	29,310,804.34	75,080,307.20	76,738,646.38	27,652,465.16

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	795.20	9,365,041.83	9,365,837.03	
2、失业保险费	348.10	292,210.12	292,558.22	
3、企业年金缴费				
合计	1,143.30	9,657,251.95	9,658,395.25	

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,635,204.07	13,983,240.21
消费税		
营业税		
企业所得税	26,395,507.54	22,493,652.68
个人所得税	9,426.95	34,543.91
城市维护建设税	150,085.33	500,981.86
房产税	6,858,219.93	7,881,769.45
教育附加费	203,743.66	354,706.04
堤防费	771,401.73	771,401.73
土地使用税	2,397,179.75	2,458,179.13
地方教育发展费	279,980.03	355,172.14
印花税		44,114.74
其他税费	108,867.56	110,108.43
合计	45,809,616.55	48,987,870.32

**39、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,932,541.95	4,643,941.95
其他应付款	44,418,571.80	330,852,768.26
合计	48,351,113.75	335,496,710.21

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-日本三泰衣料株式会社	3,932,541.95	4,643,941.95
应付股利-XXX		
合计	3,932,541.95	4,643,941.95

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,012,608.06	3,642,442.10
关联方往来	22,653,466.28	14,757,002.69
其他资金往来	17,752,497.46	312,453,323.47
合计	44,418,571.80	330,852,768.26

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付关联方款项情况详见附注（十二）6、关联方应收应付款项余额。

其他应付款期末余额比年初余额下降85.59%，主要是转让子公司股权，合并范围改变所致。

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	15,555,600.00	15,555,600.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	15,555,600.00	15,555,600.00

其他说明：

无

#### 42、其他流动负债

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	31,104,200.00	31,104,200.00
保证借款		
信用借款		
合计	31,104,200.00	31,104,200.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起 始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	金额	
					年末余额	年初余额
中国工商银行黄石 杭州路支行	2012.07	2021.07	人民币	浮动 利率	31,104,200.00	31,104,200.00
合计					31,104,200.00	31,104,200.00

抵押物为：黄房权证2001开字第0100830号、黄房权证2002开字第0100041号、黄房权证2002开字第0100042号、黄房权证2002开字第0100043号、黄房权证2008开字第0100363号、黄房权证2008开字第0100364号、黄石国用（2005）第528号、黄石国用（2005）第529号、黄石国用（2005）第604号、黄石国用（2006）第0034号、黄石国用（2006）第0035号、黄石国用（2006）第0036号。  
质押物为：黄石磁湖山庄酒店管理有限公司全部经营性物业资产在主合同借款存续期间的经营收入。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 44、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、租赁负债**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	注：2015年2月，集团收到黄石市财政局拨付专项投资补助10,000,000.00元，用于公司山南纺织服装工业园项目。
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
山南纺织服装工业园	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000						360,000,000

其他说明：

无

#### 52、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	177,712,437.63			177,712,437.63
其他资本公积	1,070,288.47			1,070,288.47
合计	178,782,726.10			178,782,726.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 54、库存股

适用 不适用

## 55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	83,072.73	538,289.04				538,289.04		621,361.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	83,072.73	538,289.04				538,289.04		621,361.77
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	83,072.73	538,289.04				538,289.04		621,361.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益为权益法核算公司美尔雅期货经纪有限公司其他综合收益变动形成

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,262,057.44			24,262,057.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,262,057.44			24,262,057.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,623,605.63	-6,981,328.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,458,626.23	
调整后期初未分配利润	4,082,231.86	-6,981,328.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,909,996.72	-554,961.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,992,228.58	-7,536,290.35

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 2,458,626.23 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**59、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,525,139.89	133,890,348.59	220,122,994.01	133,794,697.20
其他业务	6,177,847.65	2,518,188.76	5,256,649.73	1,469,391.72
合计	219,702,987.54	136,408,537.35	225,379,643.74	135,264,088.92

**60、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	797,289.23	898,583.62
教育费附加	341,117.20	386,143.28
资源税		
房产税	1,219,221.15	1,361,176.41
土地使用税	437,390.17	716,497.74
车船使用税	6,000.00	
印花税	94,594.72	63,690.95
地方教育附加	170,833.65	191,581.19
合计	3,066,446.12	3,617,673.19

**61、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利费	35,865,529.58	40,166,419.36
中介费、咨询费	2,869,244.26	1,501,396.23
商场费用	5,340,053.40	6,083,589.75
广告费	293,358.13	165,374.61
装修费	2,856,085.52	2,914,426.16
租赁费	2,424,092.68	3,924,429.50
差旅费	1,270,418.39	972,224.10
包装费	1,933,516.79	1,734,705.05
办公费	1,687,037.56	685,600.65
折旧和摊销	178,810.46	172,188.83
水电费	565,911.04	1,552,543.80
运输费	1,142,645.38	1,651,902.48
其他	1,413,268.93	1,989,597.33
合计	57,839,972.12	63,514,397.85

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	4,167,956.07	5,065,530.63
工薪及福利费	11,383,317.97	14,353,671.55
无形资产摊销	910,355.77	954,371.04
业务招待费	525,950.02	474,272.85
办公费	864,190.77	1,719,378.03
长期待摊费用摊销	3,190,223.56	2,790,380.37
其他	1,682,169.87	2,064,059.37
合计	22,724,164.03	27,421,663.84

其他说明：

无

**63、研发费用**

□适用 √不适用

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,451,544.06	7,488,746.31
减：利息收入	-391,073.40	-1,022,054.64
汇兑损失		
减：汇兑收益	-960,087.56	-1,206,390.67
银行手续费	116,337.37	136,353.27
合计	5,216,720.47	5,396,654.27

**65、其他收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,489,968.25	6,032,029.78
处置长期股权投资产生的投资收益	48,100,439.29	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置理财产品取得的投资收益	818,118.33	1,388,739.66
合计	50,408,525.87	7,420,769.44

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	63,927.33	
其他应收款坏账损失	38,263.08	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	102,190.41	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,329,593.28
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		1,329,593.28

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得（损失“-”）	-79,227.22	34,490.29
处置无形资产的利得（损失“-”）	2,856,279.53	
合计	2,777,052.31	34,490.29

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	25,363.22	51,813.60	
合计	25,363.22	51,813.60	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,085.90	84.29	
合计	1,085.90	84.29	

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,014,502.94	1,193,722.43
递延所得税费用	2,801.76	57,491.27
合计	4,017,304.70	1,251,213.70

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注（七）28、其他综合收益

#### 76、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	13,333,630.08	6,000,000.00
利息收入	391,073.40	1,022,054.64
其他	2,881,800.65	2,601,708.97
合计	16,606,504.13	9,623,763.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介咨询、租赁等大额费用	15,427,606.18	19,272,028.94
其他	6,327,910.06	8,199,584.00
合计	21,755,516.24	27,471,612.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到合作开发意向方垫付的出让价款		210,930,000.00
合计		210,930,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付合作开发的土地出让金		210,930,000.00
合计		210,930,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	43,741,888.66	-2,249,465.71
加：资产减值准备	-102,190.41	-1,329,593.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,349,975.26	8,820,389.12
无形资产摊销	910,355.77	954,371.04
长期待摊费用摊销	5,838,808.43	5,353,675.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,777,052.31	-34,490.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,451,544.06	7,488,746.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,408,525.87	-7,420,769.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,801.76	57,491.27
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）	6,307,133.77	7,711,144.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,251,571.35	20,096,041.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,190,516.40	-34,154,275.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,375,794.07	5,293,264.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	121,254,568.65	70,371,804.66
减：现金的期初余额	180,999,009.31	195,357,054.24

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	-59,744,440.66	-124,985,249.58

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,000,000.00
其中：湖北美尔雅房地产开发有限公司	25,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,005,953.12
其中：湖北美尔雅房地产开发有限公司	2,005,953.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	22,994,046.88

其他说明：

处置子公司收到的现金净额中，在丧失控制权日湖北美尔雅房地产开发有限公司持有的现金及现金等价物金额低于收到的现金或现金等价物的金额合计数为22,994,046.88元，列报于“处置子公司及其他营业单位收到的现金净额”项目。

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	121,254,568.65	180,999,009.31
其中：库存现金		133,159.05
可随时用于支付的银行存款	53,619,946.71	170,865,850.26
可随时用于支付的其他货币资金	67,634,621.94	10,000,000
项		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,254,568.65	180,999,009.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

注：现金和现金等价物期末余额中不包含其他货币资金中被银行冻结保函保证金1,236,897.14元及2019年7月份到期的票据保证金5,000,000.00元。

#### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,236,897.14	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	53,885,923.31	借款抵押
无形资产	28,086,127.12	借款抵押
投资性房地产	1,090,972.03	借款抵押
合计	89,299,919.60	/

其他说明：

注：本期末受限资产主要为本集团借款抵押资产，详见本附注（七）16、短期借款、（七）

23、长期借款。

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,035,161.24	6.8747	7,116,422.98
欧元	3,179.24	7.8170	24,852.12
港币			
日元	98,806,921.00	0.063816	6,305,462.47
人民币			
应收账款			
其中：美元	198,617.56	6.8747	1,365,436.14
欧元			
港币			
日元	63,266,834.00	0.063816	4,037,436.28
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

人民币			
人民币			
预付账款			
其中:美元			
欧元	14,293.62	7.8170	111,733.23
其他应收款			
日元	58,564.00	0.063816	3,737.32
应付账款			
日元	26,356,262.71	0.063816	1,681,951.26

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 81、套期

适用 不适用

#### 82、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 83、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北美尔雅房地产开发有限公司	70,500,000.00	100	出售	2019年6月	签订协议办理股权过户并收到部分股权款	48,100,439.29	0					

其他说明:

√适用 □不适用

根据公司2018年年度股东大会审议通过的《关于对外转让全资子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司股权的议案》，公司于2019年6月5日，与刘松涛先生签署了《股权转让协议》，约定向刘松涛先生转让公司控股子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司100%的股权，转让价款为7050万元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

□适用 √不适用

#### 6、 其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
美尔雅服饰有限公司	黄石市	黄石市	制造业	65.00		设立
黄石美矜洋服饰有限公司	黄石市	黄石市	制造业	75.00		设立
湖北美尔雅销售有限公司	黄石市	黄石市	批发和零售	90.00		设立
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	黄石市	黄石市	住宿和餐饮	99.00		设立
黄石美尔雅动力供应有限公司	黄石市	黄石市	电力、燃气及水的生产和供应业	61.50		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
美尔雅服饰有限公司	35%	-238,693.08		25,552,390.33
湖北美尔雅销售有限公司	10%	-115,179.58		9,539,008.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
美尔雅服饰有限公司	78,017,490.46	25,641,923.94	103,659,414.40	30,652,584.90	30,652,584.90	81,991,837.68	24,725,152.11	106,716,989.79	33,400,580.87	33,400,580.87
湖北美尔雅销售有限公司	397,858,183.40	68,935,401.43	466,793,584.83	371,403,496.71	371,403,496.71	303,029,952.30	66,559,427.90	369,589,380.20	277,786,380.56	277,786,380.56

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美尔雅服饰有限公司	35,365,371.75	-681,980.24	-681,980.24	-703,974.31	30,020,268.37	-5,565,928.05	-5,565,928.05	-5,050,778.33
湖北美尔雅销售有限公司	159,413,885.52	-1,151,795.76	-1,151,795.76	114,501,522.29	162,579,077.43	2,867,594.95	2,867,594.95	85,851,629.20

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

**1、信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，重要客户可以延长至12个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 22.89%(上年末为41.88%)。

**2、流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年(含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
短期借款(含利息)	195,232,000.00				195,232,000.00
应付账款	17,725,281.48				17,725,281.48
其他应付款	45,809,616.55				45,809,616.55
一年内到期的非流动 负债	15,555,600.00				15,555,600.00
长期借款(含利息)	2,200,545.66	31,732,469.17			33,933,014.83
合计	276,523,043.69	31,732,469.17			308,255,512.86

年初余额：

项目	金融负债				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年(含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以 上	
短期借款(含利息)	204,530,395.83				204,530,395.83
应付票据及应付账款	24,771,018.76				24,771,018.76
其他应付款	335,496,710.21				335,496,710.21
一年内到期的非流动 负债	15,555,600.00				15,555,600.00
长期借款(含利息)	2,200,545.66	32,989,950.79			35,190,496.45
合计	582,554,270.46	32,989,950.79			615,544,221.25

### 3、 市场风险

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

#### A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

项目	本期		上年	
	利润总额变动	股东权益变动	利润总额变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	84,818.59		26,790.45	

项目	本期		上年	
	利润总额变动	股东权益变动	利润总额变动	股东权益变动
人民币对美元升值 1%	-84,818.59		-26,790.45	
人民币对日元贬值 1%	85,970.29		219,879.26	
人民币对日元升值 1%	-85,970.29		-219,879.26	
人民币对欧元贬值 1%	1,365.85		213.98	
人民币对欧元升值 1%	-1,365.85		-213.98	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、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

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖北美尔雅集团有限公司	黄石市团城山开发区 8 号小区	纺织品、服装及辅料制造及销售	26,268.46	20.39%	20.39%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是解直锟

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见附注（九）1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

本期与本公司发生关联方交易，或前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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北美尔雅集团销售有限公司	母公司的控股子公司
黄石美京纤维有限公司	母公司的控股子公司
湖北美红服装有限公司	母公司的控股子公司
黄石美兴时装有限公司	母公司的控股子公司
黄石美爱时装有限公司	母公司的控股子公司
黄石美尔雅美洲服装有限公司	母公司的控股子公司
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	母公司的控股子公司
湖北黄石锦绣纺织有限公司	母公司的控股子公司
上海美香服饰有限公司	母公司的控股子公司
黄石新华耀纺织实业有限公司	母公司的控股子公司
黄石美尔雅物业管理有限公司	母公司的控股子公司
黄石美红服饰有限公司	母公司的控股子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北美红服装有限公司	委托加工采购	7,830,121.17	11,446,891.72
黄石美兴时装有限公司	委托生产	269,289.18	297,929.58
黄石美兴时装有限公司	采购商品	1,795,850.62	1,739,037.31
黄石美爱时装有限公司	采购商品	323.84	
上海美香服饰有限公司	委托生产	442,178.35	596,552.08
黄石美红服饰有限公司	委托加工采购	6,864,248.40	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄石美兴时装有限公司	销售水电汽,提供客运服务	532,515.81	580,818.69
湖北美红服装有限公司	销售水电汽,提供客运服务	197,679.87	806,347.21
湖北美尔雅集团有限公司	销售水电汽,提供客运服务	252,385.96	217,715.96
黄石美红服饰有限公司	销售水电汽,提供客运服务	480,852.27	
黄石美尔雅物业管理有限公司	销售水电汽,提供客运服务	2,935.95	2,673.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表:

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北美红服装有限公司	厂房	90,260.19	270,780.57

本公司作为承租方:

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北美尔雅集团有限公司	212,237.00		212,237.00	206,667.95
应收账款	湖北美红服装有限公司	10,118.00		10,418.00	1,106.55
应收账款	黄石美兴时装有限公司	2,455.00		4,204.00	240.40
应收账款	美尔雅期货经纪有限公司	1,800.00		1,800.00	360.00
预付账款	湖北黄石锦绣纺织有限公司	21,407.00			
其他应收款	湖北美尔雅集团有限公司	1,185,669.55		907,236.54	46,580.83
其他应收款	湖北美红服装有限公司	707,719.22		647,482.38	160,535.77
其他应收款	黄石美兴时装有限公司	119,593.28		100,389.08	5,019.45
其他应收款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	18,842.02		18,842.02	3,768.40
其他应收款	黄石美红服饰有限公司	314,990.13			
其他应收款	湖北美尔雅集团销售有限公司	110,830,301.56	110,830,301.56	110,830,301.56	110,830,301.56
其他应收款	黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	13,201,207.46	13,201,207.46	13,201,207.46
其他应收款	美尔雅期货经纪有限公司	13,968.00		23,727.00	23,727.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北美红服装有限公司		2,342,744.42
应付账款	黄石美爱时装有限公司	2,856.57	1,792.17
应付账款	黄石美兴时装有限公司	39,349.63	40,034.25
应付账款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	24,723.49	24,723.49
其他应付款	黄石美尔雅物业管理有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	湖北美红服装有限公司	859,194.98	2,393,971.43
其他应付款	湖北美尔雅集团有限公司	17,393,290.02	11,070,305.71
其他应付款	上海美香服饰有限公司	11,256.00	23,610.47
其他应付款	黄石美爱时装有限公司	47,529.79	47,163.85
其他应付款	黄石美兴时装有限公司	669,828.57	756,485.43
其他应付款	美尔雅期货经纪有限公司		7,100.60
其他应付款	黄石美尔雅美洲服装有限公司	136,645.22	136,558.07
其他应付款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	562,100.66	321,807.13
其他应付款	黄石美红服饰有限公司	2,773,621.04	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

□适用 √不适用

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1) 资本承诺

项目	期末数
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	20,777,271.60
合计	20,777,271.60

(2) 其他承诺事项

本集团本期无需要披露的重大其他承诺事项。

(3) 前期承诺履行情况

本集团无需要披露的重大前期承诺履行事项。

**2、或有事项**

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换**

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息**

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,670,759.26	100.00	2,670,759.26	100.00		2,670,759.26	100.00	2,670,759.26	100.00	
其中：										
房洁	1,870,759.26	100	1,870,759.26	100		1,870,759.26	100	1,870,759.26	100	
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	100	800,000.00	100		800,000.00	100	800,000.00	100	
按组合计提坏账准备										
合计	2,670,759.26	/	2,670,759.26	/		2,670,759.26	/	2,670,759.26	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
房洁	1,870,759.26	1,870,759.26	100	长期未收
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	800,000.00	100	长期未收
合计	2,670,759.26	2,670,759.26	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	426,024,031.70	274,121,661.50
合计	426,024,031.70	274,121,661.50

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(4). 应收股利**

适用 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	794,005.11	565,466.19
备用金借支	1,025,703.36	368,903.50
对关联方的应收款项	124,126,282.22	124,031,509.02
对非关联公司的应收款项	69,339,583.94	12,813,059.54
对子公司的应收款项	361,875,015.94	267,167,309.59
合计	557,160,590.57	404,946,247.84

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		5,928,927.21	124,895,659.13	130,824,586.34
2019年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		311,972.53		311,972.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		6,240,899.74	124,895,659.13	131,136,558.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	130,824,586.13	311,972.53			131,136,558.87
合计	130,824,586.13	311,972.53			131,136,558.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北美尔雅销售有限公司	往来款	286,324,868.03	2003年以前-2019年	51.39	
湖北美尔雅集团销售有限公司	往来款	110,830,301.56	2003年以前	19.89	110,830,301.56
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	往来款	54,387,855.46	2016年-2019年	9.76	
刘松涛	股权转让款	45,500,000.00	2019年6月	8.17	
湖北美尔雅房地产开发有限公司	往来款	17,945,914.94	2019年以前	3.22	897,295.75
合计	/	514,988,939.99	/	92.43	111,727,597.31

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,378,701.88		91,378,701.88	134,553,593.18		134,553,593.18
对联营、合营企业投资	185,866,825.68		185,866,825.68	183,838,568.39		183,838,568.39
合计	277,245,527.56		277,245,527.56	318,392,161.57		318,392,161.57

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北美尔雅房地产开发有限公司	43,174,891.30		43,174,891.30	0		
美尔雅服饰有限公司	50,188,701.88			50,188,701.88		
美羚洋公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
湖北美尔雅销售有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
黄石美尔雅动力供应有限公司	240,000.00			240,000.00		
合计	134,553,593.18		43,174,891.30	91,378,701.88		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
美尔雅期货经纪有限公司	183,838,568.39			1,489,968.25	538,289.04					185,866,825.68	
小计	183,838,568.39			1,489,968.25	538,289.04					185,866,825.68	
合计	183,838,568.39			1,489,968.25	538,289.04					185,866,825.68	

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,610,226.61	21,602,959.26	13,035,718.86	13,033,475.80
其他业务	13,990,687.84	119,300.95	13,661,393.21	324,121.34
合计	35,600,914.45	21,722,260.21	26,697,112.07	13,357,597.14

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,489,968.25	6,032,029.78
处置长期股权投资产生的投资收益	27,325,108.70	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	28,815,076.95	6,032,029.78

**6、其他**适用 不适用**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	50,877,491.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	818,118.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,277.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,859,118.59	
少数股东权益影响额	-68,928.52	
合计	47,791,840.14	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.45	0.122	0.122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.66	-0.011	-0.011

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。
	经董事长签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。

董事长：陈京南

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用