

江苏江南高纤股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

江苏江南高纤股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-43

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11368 号

江苏江南高纤股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏江南高纤股份有限公司（以下简称江南高纤）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江南高纤，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>江南高纤主要从事涤纶毛条和复合短纤维的生产和销售。2018 年度，主营业务收入为人民币 137,111.38 万元。</p> <p>江南高纤销售收入主要来源于产品销售，产品销售以所售产品所有权上的风险和报酬转移至购货方作为收入确认时点。国内销售以本公司发出货物后，开具销售发票确认收入；国外销售以货物报关出口并取得订单、合同、出口报关单等资料，开具发票确认收入。由于收入是江南高纤的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（二十七）。</p>	<p>我们针对江南高纤收入确认实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价江南高纤收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单，评价相关收入确认是否符合江南高纤收入确认的会计政策；</p> <p>（4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）对本年记录的收入交易选取样本，执行函证程序，以确认收入的真实性。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江南高纤的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江南高纤的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年四月十五日


江苏江南高纤股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,006,840,629.41	1,223,049,696.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	157,056,525.62	167,743,792.27
预付款项	(三)	36,939,806.29	35,918,279.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	688,056.64	991,859.67
买入返售金融资产			
存货	(五)	404,385,569.24	374,816,805.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	10,669,807.98	8,980,414.74
流动资产合计		1,616,580,395.18	1,811,500,846.79
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	8,446,150.00	9,272,175.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	19,513,161.27	23,661,660.06
投资性房地产			
固定资产	(九)	487,019,594.03	540,499,270.75
在建工程	(十)	199,845,375.77	49,783,575.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	46,138,098.66	47,518,496.99
开发支出			
商誉	(十二)	1,504,296.51	1,504,296.51
长期待摊费用	(十三)	6,606,439.53	9,021,388.79
递延所得税资产	(十四)	359,189.73	398,258.07
其他非流动资产	(十五)	114,808,659.94	75,143,344.98
非流动资产合计		884,240,965.44	756,802,466.94
资产总计		2,500,821,360.62	2,568,303,313.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





江苏江南高纤股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）


负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十六)	33,993,305.05	43,808,641.38
预收款项	(十七)	13,228,015.88	15,606,483.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	3,341,047.71	2,803,238.38
应交税费	(十九)	822,055.14	734,482.21
其他应付款	(二十)	6,283,680.92	4,049,943.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,668,104.70	67,002,789.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十一)	14,571,377.38	16,120,443.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,571,377.38	16,120,443.49
负债合计		72,239,482.08	83,123,232.74
所有者权益：			
股本	(二十二)	1,443,134,085.00	962,089,390.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	309,044,626.27	790,089,321.27
减：库存股			
其他综合收益	(二十四)	1,792,097.50	2,494,218.75
专项储备			
盈余公积	(二十五)	136,137,323.30	127,343,942.22
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	538,473,746.47	603,163,208.75
归属于母公司所有者权益合计		2,428,581,878.54	2,485,180,080.99
少数股东权益			
所有者权益合计		2,428,581,878.54	2,485,180,080.99
负债和所有者权益总计		2,500,821,360.62	2,568,303,313.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

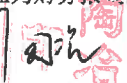

会计机构负责人： 


江苏江南高纤股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

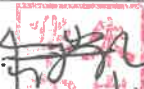

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		957,041,285.28	1,146,904,716.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	86,656,525.62	124,210,876.59
预付款项		36,939,806.29	35,918,279.06
其他应收款	(二)	688,056.64	991,859.67
存货		404,330,525.37	374,622,862.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,221,612.24	9,668,196.29
流动资产合计		1,496,877,811.44	1,692,316,791.46
非流动资产:			
可供出售金融资产		8,446,150.00	9,272,175.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	74,869,637.57	79,018,136.36
投资性房地产			
固定资产		486,061,703.75	539,541,380.47
在建工程		199,845,375.77	49,783,575.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,138,098.66	47,518,496.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,606,439.53	9,021,388.79
递延所得税资产		359,189.73	398,258.07
其他非流动资产		114,808,659.94	75,143,344.98
非流动资产合计		937,135,254.95	809,696,756.45
资产总计		2,434,013,066.39	2,502,013,547.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

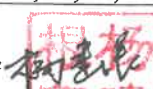

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


江苏江南高纤股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		33,922,331.41	43,774,706.00
预收款项		13,228,015.88	15,606,483.81
应付职工薪酬		3,275,506.16	2,732,608.65
应交税费		764,954.31	680,443.17
其他应付款		6,279,772.08	4,046,034.63
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		57,470,579.84	66,840,276.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,571,377.38	16,120,443.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,571,377.38	16,120,443.49
负债合计		72,041,957.22	82,960,719.75
所有者权益：			
股本		1,443,134,085.00	962,089,390.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		309,045,719.87	790,090,414.87
减：库存股			
其他综合收益		1,792,097.50	2,494,218.75
专项储备			
盈余公积		132,532,066.00	123,738,684.92
未分配利润		475,467,140.80	540,640,119.62
所有者权益合计		2,361,971,109.17	2,419,052,828.16
负债和所有者权益总计		2,434,013,066.39	2,502,013,547.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


 3205070929890

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏江南高纤股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

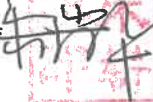
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,371,556,562.95	1,429,411,737.99
其中: 营业收入	(二十七)	1,371,556,562.95	1,429,411,737.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,287,617,625.11	1,375,186,354.52
其中: 营业成本	(二十七)	1,214,497,602.13	1,278,758,515.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	4,800,179.78	4,565,224.58
销售费用	(二十九)	13,116,725.70	11,334,198.43
管理费用	(三十)	29,752,331.77	27,537,746.68
研发费用	(三十一)	47,685,599.33	50,334,756.28
财务费用	(三十二)	-21,148,333.01	-1,763,693.25
其中: 利息费用		397,794.32	
利息收入		14,849,795.67	4,313,325.86
资产减值损失	(三十三)	-1,086,480.59	4,419,606.63
加: 其他收益	(三十四)	2,806,641.61	2,194,157.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	11,292,941.21	19,306,243.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,851,501.21	18,911,323.96
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)		-2,304.21
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		98,038,520.66	75,723,480.89
加: 营业外收入	(三十七)	235,554.07	120,723.61
减: 营业外支出	(三十八)	350,000.00	1,200,000.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		97,924,074.73	74,644,204.50
减: 所得税费用	(三十九)	9,506,747.43	4,588,541.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		88,417,327.30	70,055,663.26
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		88,417,327.30	70,055,663.26
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)		88,417,327.30	70,055,663.26
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-702,121.25	-14,960.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-702,121.25	-14,960.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-702,121.25	-14,960.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-702,121.25	-14,960.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		87,715,206.05	70,040,703.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,715,206.05	70,040,703.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.061	0.049
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.061	0.049

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: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____



江苏江南高纤股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,228,136,579.65	1,390,042,795.86
减: 营业成本	(四)	1,075,230,874.17	1,243,566,684.16
税金及附加		4,588,702.39	4,253,566.63
销售费用		11,543,668.10	9,724,059.28
管理费用		27,662,710.37	25,494,035.49
研发费用		47,685,599.33	50,334,756.28
财务费用		-20,784,769.66	-1,332,908.56
其中: 利息费用		397,794.32	
利息收入		14,464,789.77	3,854,606.54
资产减值损失		-1,086,480.59	4,420,119.72
加: 其他收益		2,806,641.61	2,189,646.38
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	11,292,941.21	19,306,243.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,851,501.21	18,911,323.96
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-2,304.21
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		97,395,858.36	75,076,068.99
加: 营业外收入		233,527.65	119,911.79
减: 营业外支出		350,000.00	1,200,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		97,279,386.01	73,995,980.78
减: 所得税费用		9,345,575.25	4,426,485.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,933,810.76	69,569,495.48
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,933,810.76	69,569,495.48
(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		-702,121.25	-14,960.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-702,121.25	-14,960.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-702,121.25	-14,960.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		87,231,689.51	69,554,535.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.061	0.048
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.061	0.048

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


3295070929899

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏江南高纤股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

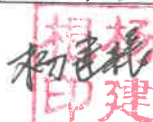
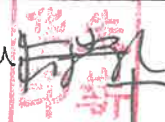
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,451,191,746.31	1,701,354,025.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,616,177.27	7,142,243.93
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	102,638,170.64	31,064,100.74
经营活动现金流入小计		1,561,446,094.22	1,739,560,370.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,998,318.04	1,515,296,613.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,085,368.90	46,173,333.36
支付的各项税费		19,284,506.09	23,229,335.46
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	122,567,983.81	69,283,083.73
经营活动现金流出小计		1,587,936,176.84	1,653,982,365.94
经营活动产生的现金流量净额		-26,490,082.62	85,578,004.30
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金		441,440.00	394,920.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			116,362.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,441,440.00	17,011,282.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,465,713.96	75,078,859.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十)	15,065.21	3,866,731.27
投资活动现金流出小计		59,480,779.17	78,945,590.53
投资活动产生的现金流量净额		-44,039,339.17	-61,934,307.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			821,669,811.32
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			
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			821,669,811.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,711,202.82	32,083,575.60
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		144,711,202.82	32,083,575.60
筹资活动产生的现金流量净额		-144,711,202.82	789,586,235.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,792,534.60	-2,192,884.55
五、现金及现金等价物净增加额		-208,448,090.01	811,037,047.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,210,432,964.73	399,395,917.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,001,984,874.72	1,210,432,964.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏江南高纤股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,279,538,570.63	1,592,881,123.62
收到的税费返还		7,616,177.27	7,142,243.93
收到其他与经营活动有关的现金		102,251,138.32	40,600,058.31
经营活动现金流入小计		1,389,405,886.22	1,640,623,425.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,219,125.25	1,457,391,901.20
支付给职工以及为职工支付的现金		39,586,123.55	35,415,977.04
支付的各项税费		17,226,840.05	21,113,357.00
支付其他与经营活动有关的现金		122,518,245.03	79,235,111.27
经营活动现金流出小计		1,389,550,333.88	1,593,156,346.51
经营活动产生的现金流量净额		-144,447.66	47,467,079.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金		441,440.00	394,920.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			116,362.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,441,440.00	17,011,282.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,465,713.96	75,078,859.26
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		15,065.21	3,866,731.27
投资活动现金流出小计		59,480,779.17	78,945,590.53
投资活动产生的现金流量净额		-44,039,339.17	-61,934,307.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			821,669,811.32
取得借款收到的现金			
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			821,669,811.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,711,202.82	32,083,575.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		144,711,202.82	32,083,575.60
筹资活动产生的现金流量净额		-144,711,202.82	789,586,235.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,792,534.60	-2,192,884.55
五、现金及现金等价物净增加额		-182,102,455.05	772,926,122.73
加: 期初现金及现金等价物余额		1,134,287,985.64	361,361,862.91
六、期末现金及现金等价物余额		952,185,530.59	1,134,287,985.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分



企业法定代表人:


3205070029009

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

江苏江南高纤股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

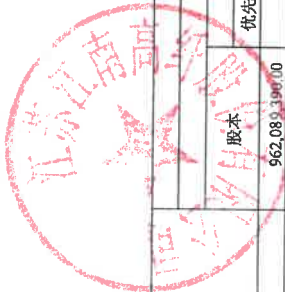
项目	本期										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	962,089,390.00				790,089,321.27			2,494,218.75		127,343,942.22	603,163,208.75		2,485,180,080.99
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	962,089,390.00				790,089,321.27			2,494,218.75		127,343,942.22	603,163,208.75		2,485,180,080.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	481,044,695.00				-481,044,695.00			-702,121.25		8,793,381.08	-64,689,462.28		-56,598,202.45
(一) 综合收益总额								-702,121.25			88,417,327.30		87,715,206.05
(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										8,793,381.08	-153,106,789.58		-144,313,408.50
2. 提取一般风险准备										8,793,381.08	-8,793,381.08		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	481,044,695.00				-481,044,695.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	481,044,695.00				-481,044,695.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,443,134,085.00				309,044,626.27			1,792,097.50		136,137,323.30	538,473,746.47		2,428,581,878.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务负责人:



江苏江南高纤股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	802,089,390.00				128,419,509.95			2,509,178.75	120,386,992.67		572,148,070.64		1,625,553,142.01
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、本年年初余额	802,089,390.00				128,419,509.95			2,509,178.75	120,386,992.67		572,148,070.64		1,625,553,142.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00				661,669,811.32			-14,960.00	6,956,949.55		31,015,138.11		859,626,938.98
（一）综合收益总额								-14,960.00			70,055,663.26		70,040,703.26
（二）所有者投入和减少资本	160,000,000.00				661,669,811.32								821,669,811.32
1. 所有者投入的普通股	160,000,000.00				661,669,811.32								821,669,811.32
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									6,956,949.55		-39,040,525.15		-32,083,575.60
2. 提取一般风险准备									6,956,949.55		-6,956,949.55		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	962,089,390.00				790,089,321.27			2,494,218.75	127,343,942.22		603,163,208.75		2,485,180,080.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏江南高纤股份有限公司
所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期				所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	962,089,390.00				790,090,414.87			2,494,218.75		123,738,684.92	540,640,119.62	2,419,052,828.16
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	962,089,390.00				790,090,414.87			2,494,218.75		123,738,684.92	540,640,119.62	2,419,052,828.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	481,044,695.00				-481,044,695.00			-702,121.25		8,793,381.08	-65,172,978.82	-57,081,718.99
(一) 综合收益总额								-702,121.25			87,933,810.76	87,231,689.51
(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										8,793,381.08	-153,106,789.58	-144,313,408.50
2. 对所有者(或股东)的分配										8,793,381.08	-8,793,381.08	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	481,044,695.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	481,044,695.00				-481,044,695.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,443,134,085.00				309,045,719.87			1,792,097.50		132,532,066.00	475,467,140.80	2,361,971,109.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

姜文
320507092898

主管会计工作负责人

姜文

会计机构负责人

杨建

江苏江南高纤股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股					
	优先股	永续债	其他	其他综合收益							
一、上年年末余额	802,089,390.00				128,420,603.55		510,111,149.29	1,559,912,056.96			
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	802,089,390.00				128,420,603.55						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,000,000.00				661,669,811.32						
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本	160,000,000.00				661,669,811.32						
1.所有者投入的普通股	160,000,000.00				661,669,811.32						
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	962,089,390.00				790,090,414.87			2,494,218.75	123,738,684.92	540,640,119.62	2,419,052,828.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

陶海
3205070929689

主管会计工作负责人:

曹斌
印

会计机构负责人:

梅建
印

江苏江南高纤股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏江南高纤股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2001 年 2 月经江苏省人民政府[苏政复(2001)29 号]号文批准,由江苏江南化纤集团有限公司整体变更为股份有限公司。发起人股东为苏州市相城区黄埭镇集体资产经营公司、上海鑫获良实业发展有限公司及十三位自然人陶国平、夏志良、盛冬生、周永康、顾兴男、尤小弟、沈永林、邹水林、沈惠康、浦金龙、朱瑞岐、朱明来、居明华。本公司的实际控制人为陶国平。公司的统一社会信用代码:91320500138188034N。2003 年 11 月在上海证券交易所上市。所属行业为化工化纤类。

公司在上海证券交易所的股票代码为 600527,股票简称“江南高纤”。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 144,313.4085 万股,公司注册资本为 144,313.4085 万元,经营范围为:涤纶毛条、短纤维、粒子、聚酯切片、塑料编织袋、人造毛皮生产、销售,废塑料瓶片、废塑料收购,经营本企业自产产品进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外),经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。主要产品为涤纶毛条、短纤维等。公司注册地:苏州市相城区黄埭镇,总部办公地:江苏省苏州市相城区黄埭镇。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
苏州市天地国际贸易有限公司
苏州宝丝特涤纶有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

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

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

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是非暂时性的。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 年以上	40	40

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 重大影响的判断标准

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	12	5	7.92
运输工具	8	5	11.875
办公设备及其他	5	5	19.00
科研设备	12	5	7.92

(十三) 在建工程

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
电脑软件	5 年	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计受益期
装修费	5 年

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

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

2、 具体原则

内销收入确认: 本公司发出货物后, 开具销售发票确认收入;

外销收入确认: 货物报关出口并取得订单、合同、出口报关单等资料, 开具销售发票确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”并入“其他应收款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 157,056,525.62 元，上期金额 167,743,792.27 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 33,993,305.05 元，上期金额 43,808,641.38 元； 调增“其他应收款”本期金额 688,056.64 元，上期金额 991,859.67 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 47,685,599.33 元，上期金额 50,334,756.28 元，重分类至“研发费用”。

2、 报告期公司会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税（注）	按应纳税所得额计缴	15%，25%

注：子公司苏州市天地国际贸易有限公司、苏州宝丝特涤纶有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

2018 年 10 月 24 日公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR201832000977，有效期三年。公司 2018 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	128.94	2,723.94
银行存款	1,001,410,319.06	1,210,058,751.84
其他货币资金	5,430,181.41	12,988,220.22
合计	1,006,840,629.41	1,223,049,696.00

其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	973,958.21	12,616,731.27
海关进口设备保证金	3,881,796.48	
合计	4,855,754.69	12,616,731.27

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	139,075,216.53	151,025,061.70
应收账款	17,981,309.09	16,718,730.57
合计	157,056,525.62	167,743,792.27

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	139,075,216.53	151,025,061.70

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	128,625,590.57	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额				
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,930,436.27	100.00	949,127.18	5.01	17,981,309.09	882,872.45	5.02	16,718,730.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,882,016.21	944,100.81	5.00
1 至 2 年	46,576.42	4,657.64	10.00
2 至 3 年	1,843.64	368.73	20.00
合计	18,930,436.27	949,127.18	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
江苏浩泰毛纺织染有限公司	4,507,068.41	23.81	225,353.42
华芳集团毛纺织染有限公司	2,526,961.69	13.35	126,348.08
江苏倪家巷集团精毛纺织有限公司	1,557,225.37	8.23	77,861.27
江阴恒泰隆毛纺有限公司	1,148,801.53	6.07	57,440.08
江苏澳洋纺织实业有限公司	1,127,850.31	5.96	56,392.52
合计	10,867,907.31	57.42	543,395.37

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	36,939,705.84	100.00	35,918,279.06	100.00
1 至 2 年	100.45			
合计	36,939,806.29	100.00	35,918,279.06	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
苏州市江南涤纶有限公司	36,077,888.79	97.67
中国石油天然气股份有限公司华东化工销 售分公司	427,361.38	1.16

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
上海证券交易所	150,000.00	0.41
Goulston Technologies, Inc	127,020.67	0.34
浙江宇丰机械有限公司	67,100.00	0.18
合计	36,849,370.84	99.76

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	688,056.64	991,859.67

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	688,056.64	991,859.67

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,107,217.52		142,107,217.52	117,694,847.11		117,694,847.11
在产品				73,771.99		73,771.99
库存商品	260,722,178.74	3,553,821.01	257,168,357.73	255,421,741.72	4,706,556.33	250,715,185.39
发出商品	5,109,993.99		5,109,993.99	6,333,000.56		6,333,000.56
合计	407,939,390.25	3,553,821.01	404,385,569.24	379,523,361.38	4,706,556.33	374,816,805.05

2、 存货跌价准

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,706,556.33	3,553,821.01		4,706,556.33		3,553,821.01

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	2,601,564.13	4,239,892.55
待抵扣进项税	8,068,243.85	4,740,522.19
合计	10,669,807.98	8,980,414.74

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,446,150.00		8,446,150.00	9,272,175.00		9,272,175.00
其中：按公允价值计 量	3,446,150.00		3,446,150.00	4,272,175.00		4,272,175.00
按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	1,337,800.00
公允价值	3,446,150.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,792,097.50

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏金创信用再担保 股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	0.70	240,000.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	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			
联营企业										
苏州市相城区永隆农村小 额贷款有限公司	23,661,660.06		15,000,000.00	10,851,501.21						19,513,161.27
苏州市相城区永大农村小 额贷款有限公司										
合计	23,661,660.06		15,000,000.00	10,851,501.21						19,513,161.27

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	科研设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	259,596,067.12	852,302,908.09	4,340,788.60	2,346,241.93	4,672,773.40	1,123,258,779.14
(2) 本期增加金额	12,380,454.11	86,929.29				12,467,383.40
—购置		82,570.25				82,570.25
—在建工程转入	12,380,454.11	4,359.04				12,384,813.15
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	271,976,521.23	852,389,837.38	4,340,788.60	2,346,241.93	4,672,773.40	1,135,726,162.54
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	75,712,666.64	500,874,445.68	1,224,857.64	1,135,532.58	3,812,005.85	582,759,508.39
(2) 本期增加金额	12,174,871.82	52,998,727.70	430,088.13	270,323.62	73,048.85	65,947,060.12
—计提	12,174,871.82	52,998,727.70	430,088.13	270,323.62	73,048.85	65,947,060.12
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	87,887,538.46	553,873,173.38	1,654,945.77	1,405,856.20	3,885,054.70	648,706,568.51
3. 账面价值						
(1) 期末账面价值	184,088,982.77	298,516,664.00	2,685,842.83	940,385.73	787,718.70	487,019,594.03
(2) 年初账面价值	183,883,400.48	351,428,462.41	3,115,930.96	1,210,709.35	860,767.55	540,499,270.75

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
标准厂房工程及设备	67,987,589.00		67,987,589.00	20,766,956.01		20,766,956.01
年产 4 万吨高性能复合短纤维生产线项目	20,411,614.86		20,411,614.86	611,203.29		611,203.29
年产 8 万吨复合短纤维生产线升级改造项目	55,632,943.96		55,632,943.96	23,812,141.91		23,812,141.91
年产 4.2 万吨差别化涤纶毛条生产线技术改造项目	55,813,227.95		55,813,227.95	4,593,274.58		4,593,274.58
合计	199,845,375.77		199,845,375.77	49,783,575.79		49,783,575.79

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	资金来源
标准厂房及设备	20,766,956.01	59,601,087.10	12,380,454.11	67,987,589.00	自筹
年产 4 万吨高性能复合短纤维生产线项目	611,203.29	19,800,411.57		20,411,614.86	募集资金
年产 8 万吨复合短纤维生产线升级改造项目	23,812,141.91	31,820,802.05		55,632,943.96	募集资金
年产 4.2 万吨差别化涤纶毛条生产线技术改造项目	4,593,274.58	51,219,953.37		55,813,227.95	募集资金
实验小试验线项目		4,359.04	4,359.04		自筹
合计	49,783,575.79	162,446,613.13	12,384,813.15	199,845,375.77	

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	56,459,779.40	3,725,966.67	60,185,746.07
(2) 本期增加金额		608,916.98	608,916.98
—购置		608,916.98	608,916.98

项目	土地使用权	电脑软件	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	56,459,779.40	4,334,883.65	60,794,663.05
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	11,783,603.06	883,646.02	12,667,249.08
(2) 本期增加金额	1,249,166.26	740,149.05	1,989,315.31
—计提	1,249,166.26	740,149.05	1,989,315.31
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	13,032,769.32	1,623,795.07	14,656,564.39
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	43,427,010.08	2,711,088.58	46,138,098.66
(2) 年初账面价值	44,676,176.34	2,842,320.65	47,518,496.99

(十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州宝丝特涤纶有限公司	1,504,296.51			1,504,296.51

2007年9月收购苏州宝丝特涤纶有限公司75%股权时产生的商誉。经减值测试,截至2018年12月31日该子公司的可收回金额大于其账面价值,没有发生减值。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,021,388.79		2,414,949.26		6,606,439.53

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,502,948.19	675,442.23	5,589,428.78	838,414.32

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,108,350.00	316,252.50	2,934,375.00	440,156.25

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	316,252.50	359,189.73	440,156.25	398,258.07
递延所得税负债	316,252.50		440,156.25	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	114,808,659.94	75,143,344.98

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	33,993,305.05	43,808,641.38

1、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付货款、运费等	9,686,550.97	20,806,518.49
应付长期资产	24,306,754.08	23,002,122.89
合计	33,993,305.05	43,808,641.38

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常熟开关制造有限公司	450,000.00	尚未结算
余姚市捷达纺机制造有限公司	210,000.00	尚未结算
合计	660,000.00	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	13,228,015.88	15,606,483.81

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,803,238.38	47,106,775.51	46,568,966.18	3,341,047.71
离职后福利-设定提存计划		3,516,402.72	3,516,402.72	
合计	2,803,238.38	50,623,178.23	50,085,368.90	3,341,047.71

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,601,021.02	43,397,952.09	42,860,142.76	3,138,830.35
(2) 职工福利费	65,541.55	154,807.97	154,807.97	65,541.55
(3) 社会保险费		1,928,441.56	1,928,441.56	
其中：医疗保险费		1,652,643.88	1,652,643.88	
工伤保险费		130,800.06	130,800.06	
生育保险费		144,997.62	144,997.62	
(4) 住房公积金		1,585,262.70	1,585,262.70	
(5) 工会经费和职工教育经费	136,675.81	40,311.19	40,311.19	136,675.81
合计	2,803,238.38	47,106,775.51	46,568,966.18	3,341,047.71

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,420,867.82	3,420,867.82	
失业保险费		95,534.90	95,534.90	
合计		3,516,402.72	3,516,402.72	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税	48,446.63	48,446.63
个人所得税	446,036.88	407,269.70
城市维护建设税	299,079.68	275,368.81
教育费附加	27,042.32	2,465.27
代扣代缴营业税	1,449.63	931.80
合计	822,055.14	734,482.21

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	4,398,908.84	2,205,908.84
费用类	1,884,772.08	1,844,034.63
合计	6,283,680.92	4,049,943.47

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京聚成物流有限公司	300,000.00	押金
苏州市苏城建筑安装工程有限责任公司	300,000.00	保证金

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,120,443.49		1,549,066.11	14,571,377.38	补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/与收 益相关
4 万吨多功能复合短纤维生产技术改造项目	15,653,776.81		1,490,732.78	14,163,044.03	与资产相关
差别化涤纶毛条生产线技术改造	466,666.68		58,333.33	408,333.35	与资产相关
合计	16,120,443.49		1,549,066.11	14,571,377.38	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份 总额	962,089,390.00			481,044,695.00		481,044,695.00	1,443,134,085.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	790,089,321.27		481,044,695.00	309,044,626.27

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				税后归属于少数股东	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：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	2,494,218.75	-826,025.00		-123,903.75	-702,121.25		1,792,097.50
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	2,494,218.75	-826,025.00		-123,903.75	-702,121.25		1,792,097.50

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,800,288.06	8,793,381.08		130,593,669.14
任意盈余公积	5,543,654.16			5,543,654.16
合计	127,343,942.22	8,793,381.08		136,137,323.30

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	603,163,208.75	572,148,070.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,417,327.30	70,055,663.26
减：提取法定盈余公积	8,793,381.08	6,956,949.55
应付普通股股利	144,313,408.50	32,083,575.60
期末未分配利润	538,473,746.47	603,163,208.75

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,371,113,764.86	1,214,054,804.04	1,428,789,209.66	1,278,135,986.85
其他业务	442,798.09	442,798.09	622,528.33	622,528.32
合计	1,371,556,562.95	1,214,497,602.13	1,429,411,737.99	1,278,758,515.17

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	723,166.97	634,766.28
教育费附加	699,615.40	591,357.54
土地使用税	1,114,647.50	1,006,168.40
房产税	1,914,029.27	1,442,872.88
印花税	328,686.60	890,059.48
车船使用税	20,034.04	
合计	4,800,179.78	4,565,224.58

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,588,657.18	2,547,689.77
运输费	9,379,334.96	8,471,977.34
差旅费	148,733.56	163,852.14
广告费		150,679.18
合计	13,116,725.70	11,334,198.43

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社会统筹保险	14,250,309.20	13,591,918.96
折旧费用	4,339,205.12	3,497,237.88
无形资产摊销	1,989,315.31	1,691,138.48
长期待摊费用摊销	2,414,949.26	2,305,667.78
租赁费	1,358,637.80	1,507,200.00
其他	5,399,915.08	4,944,583.58
合计	29,752,331.77	27,537,746.68

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,679,617.89	5,263,000.20
物料消耗	29,086,824.94	33,535,679.73
折旧费用	11,152,485.10	11,106,382.52
其他	766,671.40	429,693.83
合计	47,685,599.33	50,334,756.28

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	397,794.32	
减：利息收入	14,849,795.67	4,313,325.86
汇兑损益	-6,792,534.60	2,192,884.55
其他	96,202.94	356,748.06
合计	-21,148,333.01	-1,763,693.25

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	66,254.73	-286,949.70
存货跌价损失	-1,152,735.32	4,706,556.33
合计	-1,086,480.59	4,419,606.63

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
4万吨多功能复合短纤维生产技术改造项目	1,490,732.78	550,525.07	与资产相关
工业经济升级版专项资金扶持项目资金	58,333.33	58,333.33	与资产相关
商务发展专项资金		44,316.40	与收益相关
科技发展计划项目经费		770,000.00	与收益相关
工业和信息专项资金	168,000.00	430,000.00	与收益相关
苏州市企业专利导航计划项目和经费		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	86,005.00	140,982.87	与收益相关
知识产权创造与运用经费	6,000.00		与收益相关
转型升级创新发展资金	507,570.50		与收益相关
科技发展计划资金	490,000.00		与收益相关
合计	2,806,641.61	2,194,157.67	

(三十五) 投资收益

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	10,851,501.21	18,911,323.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	441,440.00	394,920.00
合计	11,292,941.21	19,306,243.96

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		-2,304.21	

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00		200,000.00
个人所得税手续费返还	35,554.07	120,723.61	35,554.07
合计	235,554.07	120,723.61	235,554.07

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
苏州市相城区 2017 年度优秀企业	50,000.00		与收益相关
党建补助	150,000.00		与收益相关
合计	200,000.00		

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	1,200,000.00	350,000.00

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,343,775.34	3,726,868.10
递延所得税费用	162,972.09	861,673.14
合计	9,506,747.43	4,588,541.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	97,924,074.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,688,611.21
子公司适用不同税率的影响	64,468.88
非应税收入的影响	-1,693,941.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,552,391.48
所得税费用	9,506,747.43

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	78,215,400.58	19,867,704.40
专项补贴、补助款	1,257,575.50	1,585,299.27
利息收入	15,153,598.70	4,117,170.60
营业外收入	235,554.07	120,723.61
信用证保证金	7,776,041.79	5,373,202.86
合计	102,638,170.64	31,064,100.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	76,022,400.58	20,366,704.50
费用性支出	46,195,583.23	47,716,379.23
营业外支出	350,000.00	1,200,000.00
合计	122,567,983.81	69,283,083.73

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付采购长期资产证保证金	15,065.21	3,866,731.27

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	88,417,327.30	70,055,663.26
加：资产减值准备	-1,086,480.59	-5,745,000.73
固定资产折旧	65,947,060.12	73,281,527.71
无形资产摊销	1,989,315.31	1,691,138.48
长期待摊费用摊销	2,414,949.26	2,305,667.78
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)		2,304.21
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,394,740.28	2,192,884.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,292,941.21	-19,306,243.96

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	162,972.09	861,801.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,416,028.87	-118,408,031.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,930,150.49	93,586,654.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,301,365.26	-14,940,361.76
经营活动产生的现金流量净额	-26,490,082.62	85,578,004.30
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,001,984,874.72	1,210,432,964.73
减：现金的期初余额	1,210,432,964.73	399,395,917.05
现金及现金等价物净增加额	-208,448,090.01	811,037,047.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
(1) 现金	1,001,984,874.72	1,210,432,964.73
其中：库存现金	128.94	2,723.94
可随时用于支付的银行存款	1,001,410,319.06	1,210,058,751.84
可随时用于支付的其他货币资金	574,426.72	371,488.95
(2) 期末现金及现金等价物余额	1,001,984,874.72	1,210,432,964.73

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,855,754.69	保证金

(四十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,292,064.99	6.8632	180,447,700.44
应收账款			
其中：美元	691,922.69	6.8632	4,748,803.83
其他非流动资产			
其中：欧元	6,017,600.00	7.8473	47,221,912.48
预收款项			
其中：美元	388,479.59	6.8632	2,666,213.14

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	1,148,156.50	6.8632	7,880,027.69

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市天地国际贸易有限公司	苏州市相城黄埭镇	苏州市相城黄埭镇	贸易型	100.00		新设
苏州宝丝特涤纶有限公司	苏州市相城黄埭镇	苏州市相城黄桥镇	生产、制造	100.00		收购

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	苏州市相城区黄埭镇	苏州市相城区黄埭镇	贷款、担保	40.00		权益法
苏州市相城区永隆农村小额贷款有限公司	苏州市相城区太平街道	苏州市相城区太平街道	贷款、担保	30.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	苏州市相城区永隆农村小额贷款有限公司	苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	苏州市相城区永隆农村小额贷款有限公司
资产合计	204,183,059.59	91,090,242.51	247,075,829.27	98,245,613.26

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	苏州市相城区 永大农村小额 贷款有限公司	苏州市相城区 永隆农村小额 贷款有限公司	苏州市相城区 永大农村小额 贷款有限公司	苏州市相城区 永隆农村小额 贷款有限公司
负债合计	775,592,236.13	26,046,371.60	779,926,395.92	19,373,413.06
按持股比例计算的净资产 份额	-228,563,670.62	19,513,161.27	-213,140,226.66	23,661,660.06
对联营企业权益投资的账 面价值		19,513,161.27		23,661,660.06
营业收入	-34,008,876.09	11,524,220.45	-36,502,757.08	11,140,627.23
净利润	-38,558,609.89	36,171,670.71	-97,157,104.06	63,037,746.53
综合收益总额	-38,558,609.89	36,171,670.71	-97,157,104.06	63,037,746.53
本期收到的来自联营企业 的股利				

七、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	3,446,150.00			3,446,150.00
其中：权益工具投资	3,446,150.00			3,446,150.00

八、关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方

姓名	与公司的关系
陶国平	截至年末持有公司 26.49%股份

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注六/（一）。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注六/（二）。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司以 973,958.21 元货币资金质押开立信用证，以 3,881,796.48 元为海关进口设备保证金。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 15 日第六届董事会第十七次会议决议，公司 2018 年度利润分配的预案为：拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本 1,443,134,085 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配 144,313,408.50 元，剩余未分配利润结转下年度分配。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	68,675,216.53	107,492,146.02
应收账款	17,981,309.09	16,718,730.57
合计	86,656,525.62	124,210,876.59

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	68,675,216.53	107,492,146.02

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	128,625,590.57	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,930,436.27	100.00	949,127.18	5.01	17,981,309.09	100.00	882,872.45	5.02	16,718,730.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,882,016.21	944,100.81	5.00
1 至 2 年	46,576.42	4,657.64	10.00
2 至 3 年	1,843.64	368.73	20.00
合计	18,930,436.27	949,127.18	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏浩泰毛纺织染有限公司	4,507,068.41	23.81	225,353.42
华芳集团毛纺织染有限公司	2,526,961.69	13.35	126,348.08
江苏倪家巷集团精毛纺织有限公司	1,557,225.37	8.23	77,861.27
江阴恒泰隆毛纺有限公司	1,148,801.53	6.07	57,440.08
江苏澳洋纺织实业有限公司	1,127,850.31	5.96	56,392.52
合计	10,867,907.31	57.42	543,395.37

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	688,056.64	991,859.67

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	688,056.64	991,859.67

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,356,476.30		55,356,476.30	55,356,476.30		55,356,476.30
对联营企业投资	19,513,161.27		19,513,161.27	23,661,660.06		23,661,660.06
合计	74,869,637.57		74,869,637.57	79,018,136.36		79,018,136.36

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州市天地国际贸易有 限公司	31,165,450.00			31,165,450.00		
苏州宝丝特涤纶有限公 司	24,191,026.30			24,191,026.30		
合计	55,356,476.30			55,356,476.30		

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
联营企业										
苏州市相城区永隆农村小额贷款有限公司	23,661,660.06		-15,000,000.00	10,851,501.21						19,513,161.27
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司										
合计	23,661,660.06		-15,000,000.00	10,851,501.21						19,513,161.27

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,227,693,781.56	1,074,788,076.08	1,389,229,791.33	1,242,944,155.83
其他业务	442,798.09	442,798.09	813,004.53	622,528.33
合计	1,228,136,579.65	1,075,230,874.17	1,390,042,795.86	1,243,566,684.16

(五) 投资收益

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	10,851,501.21	18,911,323.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	441,440.00	394,920.00
合计	11,292,941.21	19,306,243.96

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	3,006,641.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,445.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-1,195.69
所得税影响额	-404,032.00
合计	2,286,967.99

注：系权益法核算的被投资单位当期非经常性损益对本公司的影响。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.061	0.061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.060	0.060

江苏江南高纤股份有限公司

二〇一九年四月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日