



长福亚太

NEEQ : 870603

武汉长福亚太服饰股份有限公司

Wuhan Chang Fu Asia Pacific Apparel Limited By Share Ltd



半年度报告

2018

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、长福亚太	指	武汉长福亚太服饰股份有限公司
有限公司	指	整体变更股份公司前的武汉长福亚太服饰有限公司
中亚太、中亚太洗涤	指	武汉中亚太洗涤有限公司
中亚太投资	指	湖北中亚太科技投资有限公司
众亚太咨询	指	武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师事务所	指	湖北众勤律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	武汉长福亚太服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉长福亚太服饰股份有限公司董事会
监事会	指	武汉长福亚太服饰股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至6月30日
报告期末	指	2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人汪友平、主管会计工作负责人翁建新及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书处
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2. 第一届董事会第十次会议决议
	3. 第一届监事会第五次会议决议
	4. 董事会、监事会审核通过的《2018年半年度报告》正本
	5. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息平台上公开披露过的所有公告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉长福亚太服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Chang Fu Asia Pacific Apparel Limited By Share Ltd
证券简称	长福亚太
证券代码	870603
法定代表人	汪友平
办公地址	武汉市江汉区江汉经济开发区江兴路 25 号 A 栋 801-806 号，808-811 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周先锋
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-83640890
传真	027-85352715
电子邮箱	whcfyt@126.com
公司网址	www.whcfyt.com
联系地址及邮政编码	武汉市江汉区江汉经济开发区江兴路 25 号 A 栋 8 楼 430024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书处

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-09-07
挂牌时间	2017-03-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-机织服务制造（C181）-机织服装制造（C1810）
主要产品与服务项目	从事职业制服、工作服、校服等服装的设计、制作和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,000,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈光明、汪友平、周先锋、周钊钊、施丽红
实际控制人及其一致行动人	陈光明、汪友平、周先锋、周钊钊、施丽红

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91420103792413873B	否
注册地址	武汉市江汉区江发路 38 号佐尔美服饰工业园 A 栋 5 层	否
注册资本（元）	18,000,500	否

## 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,859,688.79	15,400,347.55	22.46%
毛利率	26.16%	28.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	288,492.46	600,324.97	-51.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	288,492.46	-289,893.59	199.52%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.50%	3.18%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.50%	-1.54%	-
基本每股收益	0.02	0.05	-60.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,254,994.24	26,285,150.10	26.52%
负债总计	13,938,113.14	7,256,761.46	92.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,316,881.10	19,028,388.64	1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.47	-27.21%
资产负债率（母公司）	42.62%	26.20%	-
资产负债率（合并）	41.91%	24.97%	-
流动比率	2.29	3.82	-
利息保障倍数	111.97	26.75	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	332,034.06	-625,944.26	153.05%
应收账款周转率	1.27	1.16	-
存货周转率	1.21	1.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.52%	-7.79%	-

营业收入增长率	22.46%	35.33%	-
净利润增长率	-51.73%	-135.59%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,000,500	18,000,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司实行以销定产的商业模式。公司根据市场需求及行业发展趋势，通过对新型面料的研究，不断改进设计工艺，针对不同岗位的不同需求，设计款式新颖、功能优良的职业服。

未来，公司将对服务进行优化与升级，增强对新面料和款式的开发设计工作，从而提高公司的市场竞争力，拓展更广的客户群体，扩大市场份额。

1、销售模式 公司建立了一支高素质具有丰富市场经验，掌握专业营销知识的营销队伍，为公司持续经营提供良好的保证。公司长期以来与大型私企、国企及事业单位保持良好的合作关系，并获得稳定的业务订单。公司在稳定老客户的同时不断的开拓新客户，获取订单的方式主要有销售员上门谈判及通过招标公告获取招标信息参与投标。

(1) 竞争性谈判 公司派专业设计人员上门为客户提供设计，推介面料并制作样品达到客户满意后，由客户相关负责人直接同公司销售人员进行竞争性谈判并签订销售合同。该类客户主要为长期合作客户、老客户介绍的客户及销售员联系较紧密的客户。

(2) 招投标 公司部分客户为事业单位、铁路部门、电力部门等政府机构单位。此类订单部分需要通过履行招投标程序获取订单。公司所投标的来源为：政府部门及事业单位采购招标网、招投标中介机构的招投标平台、集团平台招标网、公司业务员主动获取信息、客户介绍等其他渠道。目前，公司招投标方式主要为公开招标和邀请招标。公开招标，是招标人在指定的报刊、电子网络或其他媒体上发布招标公告，吸引众多的企业单位参加投标竞争，招标人从中择优选择中标单位的招标方式。邀请招标，也称选择性招标，由招标人根据供应商、承包资信和业绩，选择一定数目的法人或其他组织（不能少于 3 家），向其发出投标邀请书，邀请其参加投标竞争。公司履行招投标流程如下：获取招标信息，领取招投标文件；审议招标文件，确认参与投标后，编制投标文件；递送投标文件，参与竞标；确认中标后，签订合同；履行合约。

2、采购模式 公司主要采用以下模式进行采购：

(1) 集中采购模式：通过批量采购获得规模效益降低采购成本和物流成本。如公司的：胶袋、纸箱、衬布、编织袋、封箱胶、商标码标，常规办公文具等。

(2) 分散采购模式：针对价值低、市场资源有保证、易于送达的产品而使用的采购方式。与集中采购相对应，分散采购是针对各个订单实施的满足相关需要的采购，如：配色扣子，拉链，特殊要求商标等。

(3) 询价采购模式：指向多家供货商进行报价，在保证质量的前提下选取具有价格优势的供应商的一种采购方式。询价采购是国际上通用的一种采购方法，也是面料的主要采购模式。

(4) 成品采购模式：成品采购可改善效率，使公司更专注于自己的核心产品。成本采购主要为 T 恤、针织类服装、鞋类等其他产品。

3、产品生产模式

(1) 样衣设计 营销中心收到客户关于服装的需求意向后，向设计部提出设计需求。设计部在与客户约定的时间内完成初步设计方案，反馈给客户，在客户提出修改意见后再进一步完善设计方案。待客户确认设计方案后，通过设计部长审核，制作服装款式图，交由产品部，制定打样工艺单，由采购部采购样品所需的面、辅料，最后制作出成品样衣，交由客户确认。

(2) 成品生产 公司产品主要以委托加工的模式进行生产。营销中心将订单及终版样品提供给计划采购部，采购部向各供应商发出采购清单并询价。采购部对比所有报价后，经产品部经理审核产品的规范性、准备性及合理性，选取合适的供应商，报公司总经理审批。

供应商确定以后，与其签订合同。委托加工供应商按照交货时间制定产品计划并先生产样衣，产品跟单经理审核该样衣是否达到原样和指示单要求。审核确认后，产品跟单经理通知供应商批量

生产。公司通过长期发展，与一批成熟的服装加工企业形成了较为稳定的合作关系。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

### 一、财务状况

①报告期内，实现营业收入 18,859,688.79 元，同比增长 22.46%，系公司对大客户重点维护，大客户稳定；同时开发新客户，报告期内签订大型订单“济宁矿业”签单额达 700 万元，致使收入增长。

②归属于挂牌公司股东的净利润 288,492.46 元，同比减少 51.94%，系上期因获政府补贴 100 万元，而报告期内无该补助，故较上期净利润减少。

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 288,492.46 元，同比增长 199.52%，系公司报告期内经营者合理控制经营成本，销售费用较上年同期减少 31.52 万，减少 19.30%，致归属于挂牌公司股东扣除非经营性损益后净利润增长。

③本期产品毛利率为 26.16%，比上期增加 2.3%，系公司在报告期内注重成本控制，在采购环节实行多家询价以控制材料成本。

④经营活动产生的现金流量净额 332,034.06 元，同比增加 153.05%，系报告期内订单 95%均能保质保量完成从而及时回款所致。

⑤截至 2018 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 19,316,681.10 元，较期初增长 1.37%，增长稳定。

报告期内财务状况比较稳定。

### 二、业务经营状况

报告期内，公司全面围绕提升客户服务价值为中心，提升管理效率，提升投入产出比，按照制定的经营目标，贯彻落实董事会的战略部署，持续开拓市场渠道，巩固并扩大市场份额，把握客户需求，进一步巩固了公司行业地位，公司品牌形象和市场竞争能力大幅提升，同时着重开发新客户，实现了经营业绩的平稳增长。

### 三、公司治理逐步完善

报告期内，公司进一步建立完善了内部管控制度，综合管理水平得到较大程度的改善和提高。公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训；另一方面不断引进各种管理和技术人才。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需要。

## 三、风险与价值

### 1、控股股东、实际控制人不当控制的风险

报告期末，股东陈光明直接持有公司 21.32%的股份，股东汪友平直接持有公司 20.43%的股份，股东周先锋直接持有公司 11.49%的股份，股东周钊钊直接持有公司 8.3%的股份，股东施丽红直接持有公司 6.39%的股份，五人直接持有公司合计 67.93%股份，同时五人持有中亚太投资 100%股权，通过中亚太投资间接持有公司合计 11.07%的股份，五人作为众亚太咨询的合伙人（其中，陈光明为普通合伙人，

另四人为有限合伙人), 通过众亚太咨询间接持有公司合计 5.75% 的股份, 五人直接、间接持有公司合计 84.75% 的股份, 为公司的控股股东、实际控制人。2016 年 7 月 3 日, 陈光明、汪友平、周先锋、周钊钊、施丽红五人已经签署《一致行动协议》, 约定五人在处理有关公司经营发展的股东大会决议时, 均应采取一致行动。上述五人作为公司的控股股东、实际控制人, 能对公司的重大决策产生重大影响。若其利用对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、管理层任命、财务等方面进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

对策: 公司建立了较为健全的三会治理机制、三会议事规则及其他内部管理制度。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度, 重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易制度》、《投资管理制度》、《对外担保制度》等相关制度中也做了相应的制度安排。这些制度措施, 将对实际控制人的行为进行合理的限制, 以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作, 认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《投资管理制度》、《对外担保制度》的规定, 通过股东大会、董事会、监事会共同发挥作用, 限制控股股东、实际控制人的权力, 并将在适当时候引入独立董事等方式, 尽可能避免实际控制人利用实际控制权对公司带来风险。

## 2、市场竞争风险

由于服装生产本身技术含量不高, 门槛较低, 我国有大量服装生产企业, 服装市场竞争异常激烈。市场价格趋向平稳, 市场竞争包涵品牌、质量、服务的综合竞争, 单纯依靠价格竞争的企业趋向微利。同时, 还存在一些生产技术水平低下、产品质量低下的投机者, 利用服装市场的不规范, 以低廉的价格和粗劣的质量加重服装业的无序竞争, 这对有序运营的服装企业造成较大的冲击。

对策: 公司将依靠人才、供应链管理、设计等优势, 凭借公司多年良好的信誉, 进一步提升公司的市场竞争能力; 进一步完善内部管理, 加强对成本控制、工作效率的管理, 保持和继续扩大现有的市场竞争优势; 密切关注行业内竞争对手的发展情况, 及时调整业务和销售策略, 以减少行业内部竞争带来的风险。

## 3、产品需求变化风险

消费水平、消费者偏好的差异必然带来对服装产品品种、价格档次需求的差异, 同一品种、款式的产品可能在某一区域十分畅销, 而在另一区域则销量很小, 这种差异将对服装公司产品的市场定位产生影响, 从而影响公司收入。

对策: 在设计方面让职业装的功能性及美观性相结合, 不定期推出新的款式, 让职业装更时装化; 在版型结构上着重强调区分地域性及个体性形体差异, 完善全套版型, 合理配对使用, 让职业装更合体

优雅；在新型面料方面加强研发力度，力争研发出新型环保的多样功能化面料。针对不同消费水平，消费偏好开发相应的产品品种。

#### 4、人才储备不足的风险

专业技术人才储备是企业竞争力的核心体现，人才储备的不足将制约公司的进一步发展。随着公司业务规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，公司在服装设计、业务模式创新等方面的综合性人才储备已经相对不足。公司一方面需要不断完善内部人才培养机制，通过内部培训来满足对综合性专业人才的需求，另一方面需要加大外部人才的引进力度，快速充实综合性专业人才储备。

对策：公司将完善现有的薪酬制度和绩效考核制度，改进晋级激励办法，稳定现有核心团队，引入竞争机制，实现优胜劣汰。此外，公司将不断引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司快速成长奠定坚实的基础。

#### 5、应收账款回款风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 16,206,707.67 元，占总资产的比重分别为 48.73%，公司应收账款账龄在 1 年以内占应收账款总额的比重分别为 92.79%。虽然目前公司应收账款账龄较短，坏账准备计提比例合理，款项收回的可能性较大，但仍不排除应收账款存在无法收回的可能性。

对策：针对应收账款回收的风险，公司将在销售环节注重对客户还款能力的评估，确立客户的信用额度，针对不同的客户采用不同的信用政策。公司将定期对客户进行还款能力分析，了解客户的信用状况，严格执行应收账款的催收制度，及时收回销售款，减少应收账款的坏账损失，提高资产运营效率。

#### 6、存货减值风险

报告期末，公司存货账面价值金额为 11,900,890.71 元，占资产总额的比例分别为 35.79%，金额较大。公司存货主要由在产品、原材料和库存商品构成。虽然公司的业务主要集中在工装制服领域，出现退换货的情况较少，且公司存货库龄大部分在一年以内，但公司存货规模较大，仍不排除因服装行业消费季节性影响等各种原因导致的存货减值扩大的风险。

对策：加强生产流程管理，提高生产运营效率，合理进行生产规划，减少原材料的库存规模，并与客户持续保持沟通，及时交货，以减少产成品库存压力。通过提高存货周转率，降低存货平均余额，将进一步改善资产的流动性和提高短期偿债能力。

#### 7、公司规模较小风险

目前公司规模较小，报告期内资产情况如下：资产合计 33,254,994.24 元。营业收入对应为：18,859,688.79 元，公司规模小将影响公司抵御市场风险的能力。

对策：公司将积极开拓市场，凭借公司在职业装行业的竞争优势进一步获取稳定订单，提高公司营

收水平，争强公司低于市场风险的能力。

#### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司全体股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免今后出现同业竞争情形，出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为武汉长福亚太服饰股份有限公司的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员目前没有在中国境外内直接或间接发展、经营或协助经营或参与股份公司业务存在竞争的任何活动，没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，亦不会参与损害股份公司及其他股东利益的经营行为。

2、本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失做出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。

3、本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以

及辞去上述职务十二个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺，并正常履行。”

报告期内，未发现公司全体股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员有违背该承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,814,587	37.86%	0	6,814,587	37.86%
	其中：控股股东、实际控制人	3,469,785	19.28%	0	3,469,785	19.28%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,185,913	62.14%	0	11,185,913	62.14%
	其中：控股股东、实际控制人	8,758,045	48.65%	0	8,758,045	48.65%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		18,000,500	-	0	18,000,500	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈光明	3,837,234	0	3,837,234	21.32%	2,465,096	1,372,138
2	汪友平	3,677,940	0	3,677,940	20.43%	2,758,455	919,485
3	周先锋	2,069,015	0	2,069,015	11.49%	1,551,762	517,253
4	湖北中亚太科技投资有限公司	1,991,870	0	1,991,870	11.07%	1,327,914	663,956
5	武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,649,930	0	1,649,930	9.17%	1,099,954	549,976
合计		13,225,989	0	13,225,989	73.48%	9,203,181	4,022,808

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人之一陈光明是湖北中亚太科技投资有限公司的股东和武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，分别持有湖北中亚太科技投资有限公司 27% 的出资份额和武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙） 18.22% 的出资份额；公司控股股东、实际控制人之汪友平、周先锋是湖北中亚太科技投资有限公司的股东和武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）

的有限合伙人，汪友平、周先锋分别持有湖北中亚太科技投资有限公司 32%、18% 的出资份额和武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）19.45%、10.90% 的出资份额。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东为陈光明、汪友平、周先锋、周钊钊、施丽红。报告期末，股东陈光明直接持有公司 21.32% 的股份，股东汪友平直接持有公司 20.43% 的股份，股东周先锋直接持有公司 11.49% 的股份，股东周钊钊直接持有公司 8.3% 的股份，股东施丽红直接持有公司 6.39% 的股份，五人直接持有公司合计 67.93% 股份，同时五人持有中亚太投资 100% 股权，通过中亚太投资间接持有公司合计 11.07% 的股份，五人作为众亚太咨询的合伙人（其中，陈光明为普通合伙人，另四人为有限合伙人），通过众亚太咨询间接持有公司合计 5.75% 的股份，五人直接、间接持有公司合计 84.75% 的股份。

陈光明，男，汉族，中国国籍，1964 年 10 月出生，无境外永久居留权，毕业于中南财经大学统计专业，专科学历。1983 年 8 月至 1998 年 10 月，在湖北省咸宁市等级面粉厂任副厂长；1998 年 10 月至 2000 年 5 月，在武汉蓝江高场任私营业主；2000 年 5 月至 2006 年 7 月，在武汉圣世服饰有限公司任营销经理；2006 年 9 月至 2016 年 7 月，在有限公司任监事；现任股份公司董事长，任期三年。

汪友平，男，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉市农业学校经济管理专业，专科学历。1998 年 2 月至 2006 年 6 月，在武汉众人服装设计制作有限公司任销售经理；2006 年 9 月至 2016 年 7 月，在有限公司历任执行董事、总经理；现任股份公司总经理，任期三年。

周先锋，男，汉族，中国国籍，1980 年 1 月出生，无境外永久居留权，毕业于陕西教育学院财务会计专业，专科学历。2002 年 3 月至 2005 年 7 月，在武汉众人服饰有限公司任销售主管；2006 年 9 月至 2016 年 7 月，在有限公司任副总经理；现任公司董事兼副总经理，任期三年。

周钊钊，女，汉族，中国国籍，1985 年 10 月出生，无境外永久居留权，毕业于湖北大学旅游管理专业，专科学历。2005 年 8 月至 2006 年 8 月，在武汉新鸿泰房产代理有限公司任经理；2006 年 9 月至今，在有限公司任销售经理；现任股份公司监事会主席，任期三年。

施丽红，女，汉族，中国国籍，1979 年 8 月出生，无境外永久居留权，毕业于湖北经济管理学院涉外会计专业，本科学历。1998 年 8 月至 1999 年 12 月，在襄阳市统计局任实习科员；2000 年 1 月至 2012 年 3 月，在襄阳新华实业公司历任会计、销售员；2012 年 4 月至 2013 年 2 月，自由职业；2013 年 3 月至 2016 年 7 月，在有限公司任产品部副总经理；现任公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈光明	董事长	男	1964年10月17日	大专	2016年7月20日—2019年7月19日	是
汪友平	董事/总经理	男	1975年07月04日	大专	2016年7月20日—2019年7月19日	是
周先锋	董事/副总经理/董事会秘书	男	1980年01月12日	大专	2016年7月20日—2019年7月19日	是
施丽红	董事/副总经理	女	1979年08月20日	本科	2016年7月20日—2019年7月19日	是
翁建新	董事/财务负责人	男	1969年03月06日	大专	2016年7月20日—2019年7月19日	是
周钊钊	监事会主席	女	1985年10月10日	大专	2016年7月20日—2019年7月19日	是
莫光春	监事	女	1982年12月07日	大专	2016年7月20日—2019年7月19日	是
熊柳	监事	女	1987年10月13日	大专	2016年7月20日—2019年7月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

陈光明	董事长	2,364,600	1,472,634	3,837,234	21.32%	0
汪友平	董事/总经理	2,646,000	1,031,940	3,677,940	20.43%	0
周先锋	董事/副总经理 /董事会秘书	1,488,500	580,515	2,069,015	11.49%	0
施丽红	董事/副总经理	826,900	322,491	1,149,391	6.39%	0
翁建新	董事/财务负责人	0	0	0	0.00%	0
周钊钊	监事会主席	1,075,000	419,250	1,494,250	8.30%	0
莫光春	监事	0	0	0	0.00%	0
熊柳	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,401,000	3,826,830	12,227,830	67.93%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁其军	董事会秘书	离任		袁其军因个人原因提出辞去董事会秘书职务
周先锋	董事/副总经理	新任	董事/副总经理/董事会秘书	经公司第一届董事会第九次会议审议通过（公告编号：2018-011），任命周先锋为公司董事会秘书。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

周先锋，男，汉族，中国国籍，1980年1月出生，无境外永久居留权，毕业于陕西教育学院财务会计专业，专科学历。2002年3月至2005年7月，在武汉众人服饰有限公司任销售主管；2006年9月至2016年7月，在有限公司任副总经理；2016年7月至2017年3月，在股份公司任董事、董事会秘书；2017年3月至今在股份公司任董事兼副总经理。2018年2月袁其军离任后有周先锋新任董秘。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	14
技术人员	18	22
销售人员	30	34
财务人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>78</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	21	25
专科	36	36
专科以下	13	15
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>78</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动情况

根据公司经营发展岗位人才需要，各部门人员配置均有不同程度的增加，陆续引进了经验丰富的高端技术管理人才，从年初 72 人，增加到 78 人，公司的管理人员和核心人员处于稳定，人员属于正常变动。

##### 2、招聘与人员引进情况

公司会根据经营任务和预算进行人员招聘计划，并且会严格执行招聘和人员引进制度，目前通过网络，现场招聘，校园招聘途径进行人员招聘工作。

##### 3、人员培训情况

公司对人员的培训工作十分重视，制定了系统的培训计划与培训流程。新员工一经被聘用，先培训安全知识和考试，考试合格后再进行公司企业文化及规章制度的培训。最后再分配到所需部门培训岗位职能培训。为了提高员工的综合素质，公司每年还有其他的重点培训（如安全知识、职业生涯规划、商务礼仪、服装行业基本知识）等综合类培训。

##### 4、员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订了劳动合同，并建立规范的薪酬体系。根据《中华人民共和国社会保障法》为所有员工缴纳社会保险。建立了科学合理的绩效考核体系，并进一步完善薪酬体系。

5、公司需承担费用的离退休职工人数情况

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	642,234.25	794,776.41
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	五（二）	16,206,707.67	11,846,636.40
预付款项	五（三）	2,113,439.02	1,489,499.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,055,690.43	1,087,455.67
买入返售金融资产			
存货	五（五）	11,900,890.71	9,780,309.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>31,918,962.08</b>	<b>24,998,676.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（六）	744,479.27	747,171.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（七）	39,673.13	46,743.05
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（八）	131,734.98	146,142.40
递延所得税资产	五（九）	420,144.78	346,416.29
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		1,336,032.16	1,286,473.33
<b>资产总计</b>		33,254,994.24	26,285,150.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	-	375,000
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	五（十一）	11,760,680.48	4,908,045.28
预收款项	五（十二）	760,864.60	532,395.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	749,400.66	814,519.96
应交税费	五（十四）	356,604.10	311,951.27
其他应付款	五（十五）	310,563.30	314,849.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		13,938,113.14	7,256,761.46
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		13,938,113.14	7,256,761.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（十六）	18,000,500.00	18,000,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十七）	103,264.62	103,264.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十八）	53,316.98	53,316.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十九）	1,159,799.50	871,307.04
归属于母公司所有者权益合计		19,316,881.10	19,028,388.64
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		19,316,881.10	19,028,388.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,254,994.24	26,285,150.10

法定代表人：汪友平

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：刘丹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		639,400.20	789,333.32
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	十一（一）	16,206,707.67	11,846,636.40
预付款项		2,113,439.02	1,489,499.09
其他应收款	十一（二）	1,055,690.43	1,087,455.67
存货		11,900,890.71	9,780,309.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		31,916,128.03	24,993,233.68
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一（三）	467,930.50	467,930.50
投资性房地产		-	-
固定资产		744,479.27	747,171.59
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		39,673.13	46,743.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		131,734.98	146,142.40
递延所得税资产		420,144.78	346,416.29
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,803,962.66</b>	<b>1,754,403.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,720,090.69</b>	<b>26,747,637.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	375,000.00
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		11,760,680.48	4,908,045.28
预收款项		760,864.60	532,395.70
应付职工薪酬		749,400.66	814,519.96
应交税费		356,604.10	311,951.27
其他应付款		745,563.30	749,849.25
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>14,373,113.14</b>	<b>7,691,761.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,373,113.14</b>	<b>7,691,761.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,000,500.00	18,000,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		94,417.87	94,417.87

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		53,316.98	53,316.98
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,198,742.70	907,641.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,346,977.55</b>	<b>19,055,876.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>33,720,090.69</b>	<b>26,747,637.51</b>

法定代表人：汪友平

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：刘丹

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		18,859,688.79	15,400,347.55
其中：营业收入	五（二十）	18,859,688.79	15,400,347.55
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,464,160.71	15,486,157.12
其中：营业成本	五（二十）	13,925,174.81	11,017,577.38
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	五（二十一）	76,393.27	65,272.26
销售费用	五（二十二）	1,318,155.47	1,633,397.03
管理费用	五（二十三）	2,070,519.62	2,446,164.98
研发费用	五（二十四）	756,284.94	509,297.87
财务费用	五（二十五）	22,718.63	45,620.48
资产减值损失	五（二十六）	294,913.97	-231,172.88
加：其他收益		-	-

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		395,528.08	-85,809.57
加：营业外收入	五（二十七）	-	1,000,000.00
减：营业外支出	五（二十八）	-	110,115.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		395,528.08	804,075.35
减：所得税费用	五（二十九）	107,035.62	206,447.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		288,492.46	597,627.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-2,697.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		288,492.46	600,324.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		288,492.46	597,627.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		288,492.46	600,324.97
归属于少数股东的综合收益总额		-	-2,697.29
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.02	0.05
(二) 稀释每股收益		0.0160	0.05

法定代表人：汪友平

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：刘丹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	18,859,688.79	15,400,347.55
减：营业成本	十一（四）	13,925,174.81	11,017,577.38
税金及附加		76,393.27	65,272.26
销售费用		1,318,155.47	1,633,397.03
管理费用		2,070,108.09	2,445,974.98
研发费用		756,284.94	509,297.87
财务费用		20,521.12	43,446.83
其中：利息费用		3,564.37	43,618.44
利息收入		-633.80	171.61
资产减值损失		294,913.97	-231,172.88
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		398,137.12	-83,445.92
加：营业外收入		-	1,000,000.00
减：营业外支出		-	110,115.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		398,137.12	806,439.00
减：所得税费用		107,035.62	206,447.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		291,101.50	599,991.33
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-	-
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0162	0.05
（二）稀释每股收益		0.0162	0.05

法定代表人：汪友平

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：刘丹

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,553,036.37	22,249,145.35
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）.1	13,230.37	1,106,396.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,566,266.74</b>	<b>23,355,541.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,608,688.19	17,924,361.49
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		2,944,085.42	2,562,881.09
支付的各项税费		829,089.29	1,371,727.42

支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）.2	1,852,369.78	2,122,516.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,234,232.68	23,981,486.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		332,034.06	-625,944.26
<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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,011.85	271,573.53
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		106,011.85	271,573.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-106,011.85	-271,573.53
<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		-	1,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		375,000.00	531,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,564.37	31,224.67
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	五（三十）.3	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		378,564.37	563,124.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-378,564.37	936,875.33
<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>		-152,542.16	39,357.54
加：期初现金及现金等价物余额		249,753.71	364,814.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		97,211.55	404,171.75

法定代表人：汪友平

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：刘丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,553,036.37	22,249,145.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,230.37	1,106,390.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,566,266.74</b>	<b>23,355,535.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,608,688.19	17,924,361.49
支付给职工以及为职工支付的现金		2,944,085.42	2,562,881.09
支付的各项税费		829,089.29	1,371,727.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,849,760.74	2,120,146.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,231,623.64</b>	<b>23,979,116.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>334,643.10</b>	<b>-623,580.61</b>
<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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,011.85	271,573.53
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>106,011.85</b>	<b>271,573.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-106,011.85</b>	<b>-271,573.53</b>
<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		-	1,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		375,000.00	531,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,564.37	31,224.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>378,564.37</b>	<b>563,124.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-378,564.37</b>	<b>936,875.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-149,933.12</b>	<b>41,721.19</b>

加：期初现金及现金等价物余额		244,310.62	356,507.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		94,377.50	398,228.85

法定代表人：汪友平

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：刘丹

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

## 武汉长福亚太服饰股份有限公司 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况:

## 1、历史沿革

武汉长福亚太服饰股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为武汉长福亚太服饰有限公司，系由汪友平、陈光明、周先锋于2006年9月7日共同出资组建。2016年6月27日，公司召开临时股东会议：同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至2016年5月31日经审计的净资产18,094,917.87元折合股本总数12,950,000.00股，每股面值为人民币1元，股本12,950,000.00元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字(2016)第21119号验资报告验证。公司于2016年8月2日办理了工商变更手续。

2017年6月27日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了2016年度权益分派方案，向全体股东每10股转增3.9股，转增前公司股本为1,295.00万股，本次增加505.05万股，转增后公司总股本为1,800.05万股，已于2017年8月24日完成工商变更登记。

截止2018年6月30日，本公司注册资本为人民币1,800.05万元，企业法定代表人为汪友平，企业法人营业执照注册号为91420103792413873B，注册地址为武汉市江汉区江发路38号佐尔美服饰工业园A厂房栋1-5层5楼，营业期限为2006年09月07日至2026年09月05日。

### （二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：服装服饰、特种防护用品（防阻燃、防静电、防酸碱工作服）、防微波防辐射服、防护眼镜、针纺织品、鞋帽、劳保用品、机电产品、皮革制品、计算机软硬件的研发设计、生产、销售；自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的主要产品包括：服装。

### （三）合并财务报表范围

#### 1、报告期合并财务报表范围

报告期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司武汉中亚太洗涤有限公司。

#### 2、报告期合并财务报表范围变化情况

无

#### **（四）财务报告批准报出日**

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月13日批准报出。

## **二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、持续经营**

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

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1)、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

### (2)、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、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单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### **(2)、合并程序**

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

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## ②处置子公司或业务

### A、一般处理方法

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

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

### B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、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。

## 8、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2)、金融工具的确认依据和计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益，但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，不得划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量的，公允价值变动计入其他综合收益。

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，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(4)、金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(5)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### **(6)、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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，不得通过损益转回。

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。

## 9、应收款项坏账准备

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 50 万元以上的应收账款、10 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项
关联方组合	应收合并报表范围外的关联方款项
保证金组合	投标保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法
关联方组合	个别认定法

确定组合的依据

保证金组合	个别认定法
-------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的计提坏账准备
关联方组合	对预计回收无坏账风险的应收关联方款项不计提坏账准备
保证金组合	对预计回收无坏账风险的投标保证金不计提坏账准备

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：单项金额不重大应收款项单独进行减值测试，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。

**10、存货**

**(1) 存货的分类**

存货分类为：库存商品、在产品，原材料等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末一次加权法计价。

## **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(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。

## **11、长期股权投资**

### **(1) 初始计量**

本公司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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司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；

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、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。

C、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公司不一致的，按照本公司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，本公司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，本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公

司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

### **(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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **12、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) 各类固定资产的折旧方法**

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	8	5	11.87

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3-5	5	19-31.67
机器设备	3-5	5	19-31.67

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 13、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 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
软件	10 年	预计使用年限

每期末，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，本报告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。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额

进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### **（6）开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 14、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

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

### （2）离职后福利

本公司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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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。

### （3）辞退福利

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司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。

## 15、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## （2）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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额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。

本公司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。

## 16、收入

### （1）收入确认的总体原则

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②公司既没有保留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企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## (2) 收入确认的具体判断标准

服装销售收入：本公司依据客户对工装的需求，进行产品样式设计后委托其他外部单位生产加工，公司将完工的产品交付给客户并取得收款凭据时确认收入。

### 17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

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入。

## 18、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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 19、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响。

（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）本公司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。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、存货、固定资产、应收账款、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，本公司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。

资产组是本公司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。

本公司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。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的子公司；
- （2）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （3）对本公司实施共同控制的投资方；

- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 21、会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 22、前期重大会计差错

### (1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### (2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 四、税项：

### (一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
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	16%	

税 种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

## (二) 税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,898.10	22,653.77
银行存款	92,313.45	227,099.94
其他货币资金	545,022.70	545,022.70
合计	642,234.25	794,776.41

注：其他货币资金为公司开具的履约保函；期末不存在存放境外的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	16,206,707.67	11,846,636.40
合计	16,206,707.67	11,846,636.40

#### 1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		

合计		
----	--	--

注：期末无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。

## 2、(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,198,089.24	100	991,381.57	5.76	16,206,707.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>17,198,089.24</b>	<b>100</b>	<b>991,381.57</b>	<b>5.76</b>	<b>16,206,707.67</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,604,798.76	100	758,162.36	6.01	11,846,636.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,604,798.76</b>		<b>758,162.36</b>		<b>11,846,636.40</b>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,958,513.06	797,925.65	5.00
1 至 2 年	1,031,376.18	103,137.62	10.00

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	116,382.00	23,276.40	20.00
3至4年	12,825.00	3,847.50	30.00
4至5年	78,993.00	63,194.40	80.00
合计	17,198,089.24	991,381.57	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,584,322.24	579,216.11	5.00
1至2年	67,8224.52	67,822.45	10.00
2至3年	99,528.00	19,905.60	20.00
3至4年	205,922.00	61,776.60	30.00
4至5年	36,802.00	29,441.60	80.00
合计	12,604,798.76	758,162.36	

(4) 本期无核销应收账款情况。

(5) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
济宁矿业集团有限公司物资供应分公司	非关联方	4,121,137.90	1年以内	23.96
东风雷诺汽车有限公司	非关联方	1,408,599.49	1年以内	8.19
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	1,040,398.56	1年以内	6.05
东风汽车有限公司东风日产发动机分公司	非关联方	1,019,608.68	1年以内	5.93
东风汽车有限公司东风日产大连分公司	非关联方	695,817.76	1年以内	4.05
合计		8,285,562.39		48.18

(三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,997,356.58	94.51	1,489,499.09	100.00
1至2年	116,082.44	5.49		
合计	2,113,439.02	100.00	1,489,499.09	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项的比例(%)	性质或内容
襄阳雅晨服饰有限公司	非关联方	255,762.51	1年以内	12.10	加工款
陕西锦澜科技有限公司	非关联方	164,000.00	1年以内	7.76	材料款
武汉金恒昌盛商贸有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	7.10	材料款
武汉市硚口区正豪体育用品经营部	非关联方	120,000.00	1年以内	5.68	材料款
山东立昌纺织科技有限公司	非关联方	109,973.85	1年以内	5.20	材料款
合计		799,736.36		37.84	

## (四)其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,091,462.08	99.01	35,771.65	3.28	1,055,690.43
其中：组合1	610,933.08	55.42	35,771.65	5.86	57,5161.43
组合2	480,529.00	43.59			480,529.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,830.00	0.99	10,830.00	100.00	0.00
合计	1,102,292.08	100.00	46,601.65	4.23	1,055,690.43

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,104,058.65	99.03	16,602.98	1.50	1,087,455.67
其中：组合 1	271,518.65	24.36	16,602.98	6.11	254,915.67
组合 2	832,540.00	74.67			832,540.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,830.00	0.97	10,830.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,114,888.65</b>	<b>100.00</b>	<b>27,432.98</b>	<b>2.46</b>	<b>1,087,455.67</b>

2、期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收账款的金额是 10,830.00 元，  
 明细列示如下：

其他应收账款（按单位）	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账比例 (%)	账面价值	
中航光电科技公司	10,000.00	10,000.00	100.00		项目中止，保证金收回的可能性较小
河南龙宇国际贸易公司	500.00	500.00	100.00		项目中止，保证金收回的可能性较小
郑州燃气发电有限公司	100.00	100.00	100.00		项目中止，保证金收回的可能性较小
丹江口铝业有限公司	230.00	230.00	100.00		项目中止，保证金收回的可能性较小
<b>合计</b>	<b>10,830.00</b>	<b>10,830.00</b>			

### 3、组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	506,433.08	25,321.65	5.00
1 至 2 年	104,500.00	10,450.00	10.00
<b>合计</b>	<b>610,933.08</b>	<b>35,771.65</b>	<b>5.86</b>

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	210,977.66	10,548.88	5.00
1 至 2 年	60,540.99	6,054.10	10.00
合计	271,518.65	16,602.98	6.11

#### 4、组合 2 中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			
	金额	账龄	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例%
保证金组合	232,054.00	1 年以内		21.05
	152,350.00	1-2 年		13.82
	96,125.00	2-3 年		8.72
合计	480,529.00			43.59

组合名称	期初余额			
	金额	账龄	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例%
保证金组合	703,253.00	1 年以内		63.08
	118,400.00	1-2 年		10.62
	10,887.00	2-3 年		0.98
合计	832,540.00			74.68

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 19,168.67 元，本期无收回或转回的坏账准备

#### 6、期末其他应收款按款项性质列示：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	491,359.00	843,370.00
备用金	377,440.08	258,518.65

押金	233,493.00	13,000.00
合计	1,102,292.08	1,114,888.65

#### 7、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面总额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中车株洲电机有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	9.98	保证金
		10,000.00	1-2年		
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	非关联方	55,700.00	1年以内	5.05	押金
东风(武汉)工程咨询有限公司	非关联方	52,500.00	1年以内	4.76	保证金
王璇	非关联方	51,100.00	1年以内	4.64	备用金
吴超	非关联方	50,825.61	1年以内	4.61	备用金
合计		320,125.61		29.04	

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,401,686.29		1,401,686.29
委托加工物资	9,923,772.75		9,923,772.75
库存商品	1,218,027.56	642,595.89	575,431.67
合计	12,543,486.60	642,595.89	11,900,890.71

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,393,314.77		1,393,314.77
委托加工物资	7,767,806.36		7,767,806.36
库存商品	1,219,257.87	600,069.80	619,188.07
合计	10,380,379.00	600,069.80	9,780,309.20

## 2、存货跌价准备

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	
库存商品	600,069.80	42,526.09				642,595.89
合计	600,069.80	42,526.09				642,595.89

注：本期计提存货跌价准备金额 42,526.09 元。

## 3、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

### (六) 固定资产

#### 1、固定资产分类

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	168,237.62	407,658.12	674,550.05	1,250,445.79
2. 本期增加金额	47,357.27		58,654.58	106,011.85
(1) 购置	47,357.27		58,654.58	106,011.85
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	215,594.89	407,658.12	733,204.63	1,356,457.64
二、累计折旧：				
1. 期初余额	16,034.39	133,337.31	353,902.50	503,274.20
2. 本期增加金额	19,377.64	47,173.30	42,153.23	108,704.17
(1) 计提	19,377.64	47,173.30	42,153.23	108,704.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	35,412.03	180,510.61	396,055.73	611,978.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	180,182.86	227,147.51	337,148.90	744,479.27
2. 期初账面价值	152,203.23	274,320.81	320,647.55	747,171.59

2、期末已提完折旧继续使用的固定资产原值为 201,121.89 元。

3、期末固定资产不存在抵押、担保等受限情形。

4、期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

## (七) 无形资产

### 1、无形资产分类

项目	软件著作权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,417.48	51,282.05	70,699.53
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	19,417.48	51,282.05	70,699.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,588.96	21,367.52	23,956.48
2. 本期增加金额	1,941.72	5,128.20	7,069.92
(1) 计提	1,941.72	5,128.20	7,069.92
3. 本期减少金额			

项目	软件著作权	财务软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	4,530.68	26,495.72	31,026.40
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,886.80	24,786.33	39,673.13
2. 期初账面价值	16,828.52	29,914.53	46,743.05

#### (八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	146,142.40		14,407.42		131,734.98	
合计	146,142.40		14,407.42		131,734.98	

#### (九) 递延所得税资产

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	1,680,579.11	420,144.78	1,385,665.14	346,416.29
合计	1,680,579.11	420,144.78	1,385,665.14	346,416.29

#### (十) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		

项目	期末余额	期初余额
保证借款		375,000.00
合计		375,000.00

2、报告期不存在已到期未偿还的短期借款情况。

#### (十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,760,680.48	4,908,045.28
合计	11,760,680.48	4,908,045.28

1、截止期末，本公司无应付票据。

2、应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,641,723.04	4,287,505.53
1至2年	1,118,957.44	620,539.75
合计	11,760,680.48	4,908,045.28

3、截至期末，本公司无账龄超过1年的大额应付账款。

#### (十二) 预收款项

1、预收账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	754,789.60	526,320.70
1-2年	6,075.00	6,075.00
合计	760,864.60	532,395.70

2、截至期末，本公司无账龄超过1年的大额预收款项。

#### (十三) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	775,937.20	2,649,110.31	2,735,419.64	713,533.10
二、离职后福利-设定提存计划	38,582.76	205,950.58	208,665.78	35,867.56
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>814,519.96</b>	<b>2,855,060.89</b>	<b>2,944,085.42</b>	<b>749,400.66</b>

### 2、短期薪酬列示

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	757,958.28	2,515,457.70	2,576,596.68	696,819.30
二、职工福利费		61,588.20	61,588.20	
三、社会保险费	17,978.92	95,969.64	97,234.76	16,713.80
其中：医疗保险费	15,667.92	83,633.57	84,736.26	14,565.23
工伤保险费	940.20	5,018.65	5,084.85	874.00
生育保险费	1,370.80	7,317.42	7,413.65	1,274.57
四、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>775,937.20</b>	<b>2,673,015.54</b>	<b>2,735,419.64</b>	<b>713,533.10</b>

### 3、设定提存计划列示

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	37,211.96	198,633.15	201,252.13	34,592.98
2、失业保险费	1,370.80	7,317.43	7,413.65	1,274.58
<b>合计</b>	<b>38,582.76</b>	<b>205,950.58</b>	<b>208,665.78</b>	<b>35,867.56</b>

### (十四)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	165,036.82	134,072.50
企业所得税	160,481.34	150,158.45
城市维护建设税	12,490.03	10,441.39

税 种	期末余额	期初余额
教育费附加	5,352.87	4,474.88
其他地方性税费	13,243.04	12,804.05
合 计	356,604.10	311,951.27

### (十五)其他应付款

#### 1、其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,593.30	14849.25
1-2年	301,970.00	255,000.00
2-3年		
3-4年		45,000.00
合计	310,563.30	314,849.25

#### 2、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金		
往来款	10,563.30	104,849.25
投资款	300,000.00	210,000.00
合计	310,563.30	314,849.25

#### 3、期末无账龄超过1年的大额其他应付款情况

### (十六)股本

项目	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	18,000,500.00						18,000,500.00

### (十七)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	103,264.62			103,264.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	103,264.62			103,264.62

### (十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,316.98			53,316.98
合计	53,316.98			53,316.98

注：公司按照税后净利润的 10%提取盈余公积。

### (十九) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	871,307.04	394,317.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	871,307.04	394,317.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	288,492.46	530,306.38
减：提取法定盈余公积		53,316.98
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>1,159,799.50</b>	871,307.04

### (二十) 营业收入、营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,859,688.79	15,400,347.55
合计	<b>18,859,688.79</b>	<b>15,400,347.55</b>
主营业务成本	13,925,174.81	11,017,577.38
合计	<b>13,925,174.81</b>	<b>11,017,577.38</b>

#### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
服装销售收入	18,859,688.79	13,925,174.81
合计	18,859,688.79	13,925,174.81

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
服装销售收入	15,400,347.55	11,017,577.38
合计	15,400,347.55	11,017,577.38

### 3、本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
济宁矿业集团有限公司物资供应分公司	5,204,522.55	27.60
东风雷诺汽车有限公司	1,598,875.07	8.48
东风康明斯发动机有限公司	906,855.36	4.81
东风汽车有限公司东风日产发动机分公司	878,973.00	4.66
东风本田汽车有限公司	619,502.56	3.28
合计	9,208,728.54	48.83

### (二十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,062.33	39,730.94
教育费附加	17,169.57	17,027.55
地方教育费附加	8,584.77	8,513.77
印花税	10,576.60	
合计	76,393.27	65,272.26

### (二十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	539,282.69	821,668.97
社会保险	97,002.90	110,016.66
办公费	19,862.35	44,206.05
差旅费	263,760.69	369,823.16
业务招待费	59,749.35	82,963.51
交通费	17,080.16	26,565.39
运费	182,422.03	116,954.07
投标费	68,670.81	19,562.61
检测费	6,386.79	932.00
通讯费	2,486.00	
装卸费		25,741.16
展览费和广告费	60,000.00	6,161.55
其他	1,451.70	8,801.90
<b>合计</b>	<b>1,318,155.47</b>	<b>1,633,397.03</b>

### (二十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,090,673.38	1,483,828.74
中介咨询费	16,866.76	106,631.90
办公费	34,012.69	74,456.01
物业管理费	139,876.12	118,966.18
折旧费	108,704.17	70,169.30
职工教育经费		10,998.40
招待费	15,264.00	11,498.10
社保	139,263.85	161,584.46
租赁费	297,759.48	278,156.18
无形资产摊销	7,069.92	4,005.00
差旅费	19,044.27	28,050.90

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	11,257.95	23,039.97
其它	190,727.03	74,779.84
<b>合计</b>	<b>2,070,519.62</b>	<b>2,446,164.98</b>

#### (二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	291,380.84	192,707.95
研发人员社保及公积金	53,863.11	24,301.80
研发样衣直接成本	400,280.99	292,288.12
研发设计费	10,760.00	
<b>合计</b>	<b>756,284.94</b>	<b>509,297.87</b>

#### (二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,564.37	31,224.67
减:利息收入	636.29	177.96
手续费	19,790.55	14,573.77
<b>合计</b>	<b>22,718.63</b>	<b>45,620.48</b>

#### (二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	252,387.88	-231,172.87
存货减值损失	42,526.09	
<b>合计</b>	<b>294,913.97</b>	<b>-231,172.87</b>

## (二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		1,000,000.00
合计		<b>1,000,000.00</b>

## (二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿金、违约金		
罚款支出		84,584.68
其他		25,530.40
合计		<b>110,115.08</b>

## (二十九) 所得税费用

### 1、所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	180,764.11	206,447.67
递延所得税费用	-73,728.49	
合计	<b>107,035.62</b>	<b>206,447.67</b>

### 2、会计利润与所得税的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	395,528.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,882.02
子公司适用不同税率的影响	652.26
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,229.83

项目	本期发生额
研发费用加计扣除	
当期所得税费用	180,764.11

### (三十) 现金流量表附注

#### 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
利息收入	633.80	177.96
政府补助		1,000,000.00
经营性往来	12,596.57	106,218.50
合计	13,230.37	1,106,396.46

#### 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
付现费用	1,848,083.83	1,656,000.86
经营性往来	4,285.95	466,515.21
合计	1,852,369.78	2,122,516.07

#### 3、本期无支付的其他与筹资活动有关的现金

#### 4、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	288,492.46	597,627.68
加：资产减值准备	294,913.97	-231,172.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,704.17	64,706.15
无形资产摊销	7,069.92	27,485.51
长期待摊费用摊销	14,407.42	164,134.5
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）		

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	3,564.37	31,224.67
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-73,728.49	
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）	-2,163,107.60	-506,673.9
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,204,633.84	3,545,370.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,056,351.68	-4,318,646.10
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>332,034.06</b>	<b>-625,944.26</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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	97,211.55	404,171.75
减：现金的期初余额	249,753.71	364,814.21
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	-152,542.16	39,357.54

## 5、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	97,211.55	404,171.75
其中：库存现金	4,898.10	8,020.87
可随时用于支付的银行存款	92,313.45	396,150.88

项目	本期发生额	上期发生额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	97,211.55	404,171.75
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、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	
武汉中亚太洗涤有限公司	武汉市江汉区经济开发区江兴路25号(新金科技企业孵化器)A栋8011室	武汉市江汉区工商行政管理局	洗涤清洁服务等	100.00		同控

## 七、关联方关系及关联交易

### (一) 关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第36号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

#### 1、存在控制关系的关联方

名称/姓名	与公司关系	持股比例(%)
陈光明	共同实际控制人、公司股东、董事、董事长	21.37
汪友平	共同实际控制人、公司股东、法人代表、董事、总经理	20.43
周先锋	共同实际控制人、公司股东、董事、董秘	11.49
周钊钊	共同实际控制人、公司股东、监事会主席	8.30
施丽红	共同实际控制人、公司股东、董事、高级管理人员	6.39

## （二）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”

## （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营或联营企业

## （四）其他关联方情况

序号	姓名	与公司的关联关系	备注
1	翁建新	董事、财务负责人	
2	熊柳	监事	
3	莫光春	监事	
4	湖北中亚太科技投资有限公司	持股 5%以上股东	持有公司 11.07% 股份
5	武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东	持有公司 9.17% 股份
6	陈洋	公司员工，本公司股东陈光明的儿子	
7	赵嵘	公司股东汪友平之妻	
8	武汉道格传媒科技有限公司	董事汪友平持有其 6%的股权	
9	武汉聚仁堂商贸有限公司	董事周先峰持有其 32%股权并任监事	
10	武汉至和天下供应链管理股份有限公司	董事, 翁建新持有其 5%的股权	
11	湖北益健堂科技股份有限公司	董事, 翁建新持有其 0.3%的股权	
13	武汉卓成节能科技股份有限公司	董事, 翁建新持有其 0.46%的股权	
14	济南中亚太信息咨询有限公司	董事汪友平持有其 100%股权并任公司法人	

## （五）、关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内不存在公司与关联方发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易的情形。

### 2、关联担保情况

① 报告期内不存在公司为关联方提供担保情形；

② 报告期内关联方为公司提供保证情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
汪友平	1,500,000.00	2017年2月21日	2018年2月20日	是	2017年3月16日, 本公司与招商银行武钢

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
施丽红	1,500,000.00	2017年2月21日	2018年2月20日	是	支行签订了编号为“2017年钢授字第0209号”的流动资金借款合同，本期借款金额为150万元，借款期限1年，由股东陈光明、汪友平、周先锋、周钊钊、施丽红提供担保。
陈光明	1,500,000.00	2017年2月21日	2018年2月20日	是	
周先锋	1,500,000.00	2017年2月21日	2018年2月20日	是	
周钊钊	1,500,000.00	2017年2月21日	2018年2月20日	是	

### 3、关联方资金拆借

本报告期内无关联方资金拆借情形。

### 4、关联方应收应付账款

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		
周钊钊		125,000.00
武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）	30,000.00	30,000.00
陈光明	1,654.00	1,654.00
周先锋	211,970	57,884.00
施丽红	30.00	19,530.00
陈洋		30,500.00
合计	243,654.00	264,568.00

## 八、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

## 分部信息

公司在报告期内业务单一，主要是服装的设计、生产与销售，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十一、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	期初余额
应收票据		
应收账款	16,206,707.67	11,846,636.40
合计	16,206,707.67	11,846,636.40

### 1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

注：期末无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。

### 2 (1)、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,198,089.24	100	991,381.57	5.76	16,206,707.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,198,089.24	100	991,381.57	5.76	16,206,707.67

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,604,798.76	100	758,162.36	6.01	11,846,636.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,604,798.76</b>		<b>758,162.36</b>		<b>11,846,636.40</b>

(2)、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3)、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,958,513.06	797,925.65	5.00
1至2年	1,031,376.18	103,137.62	10.00
2至3年	116,382.00	23,276.40	20.00
3至4年	12,825.00	3,847.50	30.00
4至5年	78,993.00	63,194.40	80.00
<b>合计</b>	<b>17,198,089.24</b>	<b>991,381.57</b>	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,584,322.24	579,216.11	5.00
1至2年	67,8224.52	67,822.45	10.00
2至3年	99,528.00	19,905.60	20.00
3至4年	205,922.00	61,776.60	30.00
4至5年	36,802.00	29,441.60	80.00
<b>合计</b>	<b>12,604,798.76</b>	<b>758,162.36</b>	

(4)、本期无核销应收账款情况。

(5)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 233,219.21 元。

(6)、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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
济宁矿业集团有限公司物资供应分公司	非关联方	4,121,137.90	1年以内	23.96
东风雷诺汽车有限公司	非关联方	1,408,599.49	1年以内	8.19
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	1,040,398.56	1年以内	6.05
东风汽车有限公司东风日产发动机分公司	非关联方	1,019,608.68	1年以内	5.93
东风汽车有限公司东风日产大连分公司	非关联方	695,817.76	1年以内	4.05
合计		8,285,562.39		48.18

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,091,462.08	99.01	35,771.65	3.28	1,055,690.43
其中: 组合1	610,933.08	55.42	35,771.65	5.86	57,5161.43
组合2	480,529.00	43.59			480,529.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,830.00	0.99	10,830.00	100.00	0.00
合计	1,102,292.08	100.00	46,601.65	4.23	1,055,690.43

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,104,058.65	99.03	16,602.98	1.50	1,087,455.67
其中：组合1	271,518.65	24.36	16,602.98	6.11	254,915.67
组合2	832,540.00	74.67			832,540.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,830.00	0.97	10,830.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,114,888.65</b>	<b>100.00</b>	<b>27,432.98</b>	<b>2.46</b>	<b>1,087,455.67</b>

2、期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收账款的金额是 10,830.00 元，  
 明细列示如下：

其他应收账款（按单位）	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账比例 (%)	账面价值	
中航光电科技公司	10,000.00	10,000.00	100.00		项目中止，保证金收回的可能性较小
河南龙宇国际贸易公司	500.00	500.00	100.00		项目中止，保证金收回的可能性较小
郑州燃气发电有限公司	100.00	100.00	100.00		项目中止，保证金收回的可能性较小
丹江口铝业有限公司	230.00	230.00	100.00		项目中止，保证金收回的可能性较小
<b>合计</b>	<b>10,830.00</b>	<b>10,830.00</b>			

### 3、组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	506,433.08	25,321.65	5.00
1 至 2 年	104,500.00	10,450.00	10.00
<b>合计</b>	<b>610,933.08</b>	<b>35,771.65</b>	<b>5.86</b>

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	210,977.66	10,548.88	5.00
1 至 2 年	60,540.99	6,054.10	10.00
合计	271,518.65	16,602.98	6.11

#### 4、组合 2 中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			
	金额	账龄	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例%
保证金组合	232,054.00	1 年以内		21.26
	152,350.00	1-2 年		13.96
	96,125.00	2-3 年		8.81
合计	480,529.00			44.03

组合名称	期初余额			
	金额	账龄	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例%
保证金组合	703,253.00	1 年以内		63.08
	118,400.00	1-2 年		10.62
	10,887.00	2-3 年		0.98
合计	832,540.00			74.68

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 19168.67 元，本期无收回或转回的坏账准备

#### 6、期末其他应收款按款项性质列示：

款项性质	期末账面余额	期末账面余额
保证金	491,359.00	843,370.00
备用金	377,440.08	258,518.65
押金	233,493.00	13,000.00

合计	1,102,292.08	1,114,888.65
----	--------------	--------------

#### 7、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中车株洲电机有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	9.98	保证金
		10,000.00	1-2年		
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	非关联方	55,700.00	1年以内	5.05	押金
东风(武汉)工程咨询有限公司	非关联方	52,500.00	1年以内	4.76	保证金
王璇	非关联方	51,100.00	1年以内	4.64	备用金
吴超	非关联方	50,825.61	1年以内	4.61	备用金
合计		320,125.61		29.04	

#### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	467,930.50		467,930.50
合计	467,930.50		467,930.50

#### (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	18,859,688.79	13,925,174.81	15,400,347.55	11,017,577.38
合计	18,859,688.79	13,925,174.81	15,400,347.55	11,017,577.38

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）		
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		-2,363.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		889,884.92
股份支付		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计		887,521.27

### (二) 净资产收益率和每股收益

#### 1、净资产收益率及每股收益

本年净利润	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	1.50%	0.0160	0.0160
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.0160	0.0160

### (三) 公司合并财务报表主要项目变动情况及原因说明

#### 1、合并资产负债表项目

报表项目	期末	期初	变动金额	变动幅度	索引
应收票据及应收账款	16,206,707.67	11,846,636.4	4,360,071.27	36.80%	(1)
预付款项	2,113,439.02	1,489,499.09	623,939.93	41.89%	(2)
应付票据及应付账款	11,760,680.48	4,908,045.28	6,852,635.20	139.62%	(3)
预收款项	760,864.60	532,395.70	228,468.90	42.91%	(4)

未分配利润	1,159,799.50	871,307.04	288,492.46	33.11%	(5)
-------	--------------	------------	------------	--------	-----

- (1) 应收票据及应收账款增加原因系报告期内新签订单金额增加。应收账款周转率低：①签订的部分订单，合同约定付款周期长，造成资金流动性较差；②销售人员催收账款不及时；
- (2) 预付款项增加原因系“济宁矿业”700万大型订单因交货期短，需提前购买材料而支付定金；
- (3) 应付票据及应付账款增加系报告期内公司管理层注重成本控制，大型订单均采用询价、赊销模式且与供应商签订的付款周期长，上半年赊销金额大部分在下半年支付，致应付票据及应付账款变动幅度较大；
- (4) 预收款项增加系报告期内公司实行有预付款客户增加2%提成模式从而鼓励业务人员签订有预付款订单所致；
- (5) 未分配利润增加系报告期内盈利所致。

## 2、合并利润表项目

报表项目	期末	期初	变动金额	变动幅度	索引
研发费用	756,284.94	509,297.87	246,987.07	48.50%	(1)
财务费用	22,718.63	45,620.48	-22,901.85	-50.20%	(2)
资产减值损失	294,913.97	-231,172.88	526,086.85	-227.57%	(3)
所得税费用	107,035.62	206,447.67	-99,412.05	-48.15%	(4)
净利润	288,492.46	597,627.68	-309,135.22	-51.73%	(5)
归属于母公司所有者的净利润	288,492.46	600,324.97	-319,459.32	-51.94%	(6)

- (1) 研发费用增加系报告期内公司拓展研发团队，积极研发新产品所致；
- (2) 财务费用减少，系报告期内公司于2月份还完150万借款，支付银行利息减少所致；
- (3) 资产减值损失增加系报告期内应收账款、其他应收款坏账准备的计提较上期增加；
- (4) 所得税费用减少系报告期内营业利润减少，并按规定缴纳或计提；
- (5) 净利润减少系上期因获政府补贴100万元，而本期无该项补助；
- (6) 归属于母公司所有者的净利润减少，系上期因获政府补贴100万元，而本期无该项补助。

## 3、合并现金流量表项目

报表项目	本期	上期	变动金额	变动幅度	索引
经营活动产生的现金流量净额	332,034.06	-625,944.26	957,978.32	-153.05%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-106,011.85	-271,573.53	165,561.68	-60.96%	(2)

筹资活动产生的现金流量净额	-378,564.37	936,875.33	-1,315,439.7	-140.41%	(3)
---------------	-------------	------------	--------------	----------	-----

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少，原因为报告期内货款催收未及时，收到货款较上期少；采取赊销模式，原材料金额较上期大幅度减少；

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加，原因为报告期内购买机器设备等固定资产较上期大幅度减少；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少，原因为报告期内资金流较好，未向银行申请借款，且上期招商银行借款 150 万元于本期 2 月份还款。

武汉长福亚太服饰股份有限公司

二〇一八年八月十三日