



百华科技

NEEQ : 835328

广东百华科技股份有限公司

Guangdong BaiHua Science and Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月7日,公司成功注册“百华纱港”商标9类、35类、42类,为公司的纱线业务持续快速发展起到了促进作用。



2018年6月公司控股子公司东莞市音瑞服饰科技有限公司(91441900MA51U7P76E)已完成了工商登记手续,取得了东莞市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

2018年3月收购了东莞市了凡电子商务有限公司60%的股权。收购完成后,增强了公司业务拓展能力,本次收购有利于进一步提升公司的综合实力,对公司长期发展有一定的积极影响。

目 录

声明与提示	5
一、基本信息	
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
三、财务信息	
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
百华科技、公司、本公司、股份公司	指	广东百华科技股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《广东百华科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司律师	指	北京市炜衡律师事务所
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
全国中小企业股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人赖世军、主管会计工作负责人张建英及会计机构负责人（会计主管人员）张珍珠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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东百华科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong BaiHua Science and Technology Co.,LtdGD BH TECH. CO.,LTD
证券简称	百华科技
证券代码	835328
法定代表人	职晓东
办公地址	东莞市南城区周溪众利路 84 号聚大电商产业园微信楼 D601-608

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	职晓东
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-26985708
传真	0769-26985733
电子邮箱	admin@elace.org
公司网址	www.byhualace.com
联系地址及邮政编码	东莞市南城区周溪众利路 84 号聚大电商产业园微信楼 D601-608 邮编 523000
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	2010-11-19
挂牌时间	2016-01-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	纺织品、针织品及原料批发 F5131
主要产品与服务项目	花边、面料、纱线、纺织品、服装辅料、绣花品、刺绣品的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宁娟、赖世军
实际控制人及其一致行动人	宁娟、赖世军

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	91441900564563319N	否
注册地址	东莞市南城区周溪众利路 84 号聚大电商产业园微信楼 D601-608	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
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

公司截止目前为止有外观专利 2 个，适用新型专利 8 个，软件著作权 9 个，高科技产品 1 个。先后被认定为东莞市民营科技企业、广东省民营科技企业，高新技术企业。

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	3,000,552.80	2,911,591.31	3.06%
毛利率	17.81%	49.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-466,690.89	-413,727.49	-12.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-510,878.60	-438,391.07	-16.53%
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）	-12.16%	-7.79%	-
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）	-13.31%	-8.25%	-
基本每股收益	-0.09	-0.08	-12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,068,837.90	8,182,960.60	-1.39%
负债总计	4,469,881.33	4,111,481.54	8.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,604,968.21	4,071,479.06	-11.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.81	-
资产负债率（母公司）	54.73%	50.24%	-
资产负债率（合并）	55.40%	50.24%	-
流动比率	2.01	2.44	-
利息保障倍数	-3.84	-4.16	-

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	636,202.20	-1,384,812.91	-145.94%
应收账款周转率	0.71	0.96	-
存货周转率	1.68	0.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.39%	-10.59%	-
营业收入增长率	3.06%	-62.79%	-
净利润增长率	14.25%	-252.01%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

公司是花边、面料、纺织品、服装辅料、绣花品、刺绣品、工艺品销售的企业，以行业与客户为基础，进行对新型花边样式的研发、设计及制作。百华曾先后获得省、市政府颁发的“东莞市民营科技企业”、“广东省民营科技企业”和“广东省高新技术企业”资质，拥有 10 项自主研发的代表行业内最高水准的花边专利技术，和 9 项行业互联网平台软件著作权；是一家完全从传统型生产企业成功转型为具有独立进行技艺产品研发、设计、制作和销售能力的高新技术型轻资产类电子商务创新企业。现时公司主要品牌为春之花（Spring flower）、百华纱港等。公司作为专业的纺织服装企业，在国内外市场上已经有了一定品牌优势，公司品牌 Spring flower 已被国内外多家著名服装品牌 GAP、Glaudel Lingerie、EssenceLingerie Limited，及曼妮芬、奥利依、慧美、欧时力等品牌的认可。公司是以直销的销售模式，根据与客户签订的订单制订面辅料和产品的生产和运输计划。同时根据市场反馈进行调整或补充。在产品制作上全部采用委托加工模式，公司负责全程的质量控制和监督，公司的经验积累和创新技术使公司的产品更加贴近实际需求，不断地创造生产力价值。此外，公司对外兼并收购服装原材料企业，通过扩大自身运营规模，吸收优秀企业文化，增加供应链等方式提高产品质量和减低成本，为顾客提供更优质的服务。目前公司业务采取与上下游企业进行业务捆绑、订单导入方式，加快了公司业务运转流通能效。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司的财务状况

2018 年 6 月 30 日公司资产总额为 8,068,837.95 元，期初资产总额为 8,182,960.60 元，期末比期初下降 114,122.70 元。 主要原因为其他流动资产较期初减少 144,392.77 元，期末比期初下降 100%；负债总额为 4,469,881.33 元，期初负债总额 4,111,481.60 元，期末比期初增加 358,399.79 元，主要原因是应付账款本期增加 302,437.85 元，期末比期初增加了 135.86%，应付职工薪酬增加了 281,459.47 元，期末比期初增加了 293.81%，其他应付款增加 384,604.11 元，期末比期初增加了 313.62%；期末净资产为 3,598,956.57 元，期初为 4,071,479.06 元，期末比期初减少 472,522.49 元，期末比期初下降了 11.61%。

2、公司经营成果

2018 年 1-6 月，公司的营业总收入为 3,000,552.80 元，上年同期营业总收入为 2,911,591.31 元，本期比上年同期增加 88,961.49 元，本期比上年同期增长了 3.06%，其中上年同期收入情况，内贸业务收入 1,965,077.04 元，占上期收入 67.49%；出口业务收入 946,514.27 元，占上期收入 32.51%。营业总收入为 3,000,552.80 元，其中内贸业务收入 2,512,305.05 元，占本期收入 83.73%；出口业务收入 488,247.75 元，占本期收入 16.27%。

营业成本情况：公司上年同期营业成本为 1,473,799.43 元，2018 年 1-6 月营业成本为 2,466,182.91 元，较上年同期增加 67.34%，上年同期及 2018 年 1-6 月毛利率分别为 49.38%、17.81%，毛利率较下降主要原因是原材料价格上涨及毛利率较低的纱线业务销售占比增加。

净利润情况：公司上年同期净利润为-413,727.49 元，2018 年 1-6 月净利润为-472,702.53 元，较上年同期下降 58,975.04 元，下降 14.25%。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为赖世军、宁娟，共直接持有公司 72.00%股份，赖世军为公司的董事长，宁娟担任董事。若赖世军、宁娟利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。针对以上风险，公司的应对措施：建立现代公司治理机制：公司“三会”建立健全，严格按照法律、法规、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定行使权利。公司制订了内部控制管理制度约束，加强监督执行，不断优化内部流程及完善管理制度。

2、生产外包的风险

目前公司花边产品的生产全部以外包的方式进行，公司未来仍将保持生产外包的经营模式，随着产品销售规模的增长及行业产业升级调整，公司产品的外包数量及要求会不断提高和变化。若届时外包工厂无法满足公司快速发展的需求，则可能导致产品供应的延迟，从而对本公司的经营业绩产生不利影响。针对以上风险，公司的应对措施是：整合实力供应商，建立长期的战略合作伙伴关系，将双方利益捆绑，形成统一联合体，细分加工品类，优化产品类别，实现供需对等。另将纱线和成衣业务作为未来发展方向，进一步优化经营，确保销售收入稳步前进。

3、人才紧缺的风险

随着公司的发展需要，业务项目增多，对人才的需求趋于明显，如果不能及时补充人才，对公司整体运营秩序会产生不利影响。针对以上风险，公司已持续全面开启招聘模式，以高薪，高待遇等可持续激励方式吸引有志人士携手合作。

4、经营风险

公司 2017 年亏损 144.74 万元、2018 年 1-6 月亏损 47.27 万元。主要受行业整体情况影响。公司所处的行业为纺织、服饰业，细分行业为花边行业。行业内企业众多、市场集中度低，经营规模普遍偏小，市场竞争在不同档次产品之间展开，利润空间不断缩小；2017 年下半年起，原材料和人工成本也在不断上涨，周边布料辅料交易市场逐渐萧条，客户的花边订单量同步缩减；随着不少印染、代工工厂的关停导致花边工艺流程环节成本价格飙升，行业内普遍存在有单不敢接，接了就会亏的情况。如果此情况得不到好转，公司业绩利润势必会受不利的影响。

公司针对此风险，在业务上做了针对性调整，把原有的花边业务进行分类缩减，尽量减少加工环节的风险因素，避开恶性竞争的锋芒，逐步加大原材料（棉纱）业务的拓展经营，以稳步、长期为前提，尽力减少行业环境带来的不良影响。

四、 企业社会责任

2018 年公司持续响应国家政策，对贫困地区教育事业提供有力支持。持续与江西省安远县中等职业技术学校合作，通过提供场所、教科书、资金、培训等一系列措施支持当地教育及专业学科发展，为不断提高安远县经济与教育事业作出贡献。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	180,000.00	84,840.00

公司因业务发展，预计 2018 年向关联公司广东聚大实业投资管理有限公司租赁房屋，具体金额不超过 180,000.00 元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
宁娟	无息借款	240,000.00	否	2018.7.13	2018-016
职晓东	无息借款	188,000.00	否	2018.7.13	2018-016
赖世军	无息借款	50,000.00	否	2018.7.13	2018-016
东莞市了凡电子商务有限公司	收购股权	2.00	是	2018.3.6	2018-002

公司于 2018 年 7 月 13 日召开第一届董事会第十七次会议，审议《关于追认公司向股东借款暨关联交易的议案》。并提交公司 2018 年第二次临时股东大会 2018 年 7 月 31 日审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东向公司提供借款，是对公司经营发展支持行为，促进公司正常经营，支持公司的长远发展，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不会对公司产生重大不利影响。

公司本次收购了凡商务 60% 的股权，为了更有效的发展公司业务和提升效益，整合能力更强的电商公司共同持股了凡商务，进行网上销售的业务拓展。该公司主要进行销售、网上销售：服装、服饰、日用品、鞋、帽、针纺织品等，收购完成后，增强了公司业务拓展能力，本次收购有利于进一步提升公司的综合实力，对公司长期发展有一定的积极影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 3 月 21 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟收购东莞市了凡电子商务有限公司 60% 股权的议案》，公司以人民币 1 元收购赖飞鹏持有的东莞市了凡电子商务有限公司（以下简称“了凡商务”）认缴出资 51 万元（实缴出资额 0 元），占注册资本 51% 的股权；公司拟以人民币 1 元收购赖志强持有的了凡商务认缴出资 9 万元（实缴出资额 0 元），占注册资本 9% 的股权。收购完成后，公司认缴了凡商务 60% 的股权，了凡商务成为公司的控股子公司。

2018 年 3 月 21 日公司董事长赖世军先生在公司会议室作出董事长决定，同意《关于组建东莞市乔华花边有限公司(暂定名)的议案》，拟与自然人周进国、祝伟娟共同出资设立控股子公司东莞市乔华花边有限公司，注册资本为人民币 500,000.00 元，其中本公司出资人民币 255,000.00 元，占注册资本的 51.00%，周进国出资人民币 150,000 元，占注册资本的 30%，祝伟娟出资人民币 95,000 元，占注册资本的 19%。组建完成后，公司占股 51%，成为该新组建公司的控股股东。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
定期存款	质押	200,000.00	2.44%	2016 年 3 月 21 日，本公司与赖世军、宁娟于东莞签订协议，交易标的为公司拟向中国银行股份有限公司东莞大岭山支行申请贷款 200 万人民币，公司股东赖世军和宁娟夫妇提供个人保证担保，赖世军将其持有的公司

				150 万股限售股份为公司提供质押担保，公司同时在中国银行股份有限公司东莞大岭山支行账户内留存三年 20 万元的定期存款。
总计	-	200,000.00	2.44%	-

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	750,000	15.00%	0	750,000	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人	450,000	9.00%	0	450,000	9.00%
	董事、监事、高管	300,000	6.00%	0	300,000	6.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,250,000	85.00%	0	4,250,000	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,150,000	63.00%	0	3,150,000	63.00%
	董事、监事、高管	1,100,000	22.00%	0	1,100,000	22.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	赖世军	1,800,000	0	1,800,000	36.00%	1,575,000	225,000
2	宁娟	1,800,000	0	1,800,000	36.00%	1,575,000	225,000
3	冯武	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	750,000	250,000
4	职晓东	400,000	0	400,000	8.00%	350,000	50,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	4,250,000	750,000

前十名/前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人为赖世军先生及宁娟女士。宁娟女士系赖世军先生配偶，双方因夫妻关系而构成一致行动关系。其他股东间不存在关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为赖世军先生及宁娟女士。宁娟和赖世军分别持有公司股份 180 万股，各占公司总股本的 36%，宁娟和赖世军可控制公司的股份比例总计达到了 72%，同为公司的控股股东、实际控制人。宁娟，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 4 月至 2001 年 7 月，就职于深圳同州电子厂，任技术员；2001 年 8 月至 2003 年 3 月，就职于华润万家有限公司，任食品部经理；2003 年 5 月至 2005 年 10 月，就职于东莞伟成兴业刺绣有限公司，任业务经理；2005 年 12 月至 2010 年 10 月，创立并就职于东莞市茶山百花花边经营部，任业务经理；2010 年 11 月至 2015 年 7 月，创立并就职于广东百华花边科技有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 7 月任股份公司董事、总经理。赖世军，男，1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历（成人教育）。1996 年 12 月至 1999 年 11 月，服役于北京军区 529**部队，任班长；2000 年 5 月至 2005 年 11 月，就职于华润万家有限公司，任防损部经理；2005 年 12 月至 2010 年 10 月，创立东莞市茶山百花花边经营部，任网络部经理；2010 年 11 月至 2015 年 7 月，创立广东百华花边科技有限公司，任总经理；2015 年 7 月任股份公司董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
宁娟	董事	女	1980-11-05	大专	2015.7.23 至 2018.7.22	是
赖世军	董事长	男	1977-03-04	大专	2015.7.23 至 2018.7.22	是
宁紫君	董事	女	1990-09-06	本科	2017.8.28 至 2018.7.22	是
职晓东	董事、董事会秘书、总经理	男	1975-05-30	高中	2015.7.23 至 2018.7.22	是
赖乔飞	董事	男	1990-05-12	中专	2015.7.23 至 2018.7.22	是
刘文萍	监事会主席	女	1992-10-01	中专	2015.7.23 至 2018.7.22	是
王红梅	监事	女	1983-04-29	中专	2015.7.23 至 2018.7.22	是
姜文星	监事	男	1986-06-25	大专	2015.7.23 至 2018.7.22	是
张珍珠	财务总监	女	1970-09-10	大专	2017.1.3 至 2018.7.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事宁娟与董事长赖世军为夫妻关系，董事宁紫君与董事宁娟为姐妹关系，董事长赖世军与董事赖乔飞为叔侄关系，董事兼董事会秘书兼总经理职晓东与监事王红梅为夫妻关系。其它董事、监事、高级管理人员、控股股东之间不存在关联关系。

(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
赖世军	董事、董事长	1,800,000	0	1,800,000	36.00%	0
宁娟	董事、总经理	1,800,000	0	1,800,000	36.00%	0
职晓东	董事兼董事会秘书	400,000	0	400,000	8.00%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	3	2
销售人员	13	10
技术人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	21	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	5
专科	8	6
专科以下	6	6
员工总计	21	17

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：

报告期内，核心团队比较稳定，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司对员工采取实时、周期培训制和传帮带措施，及时有效提升和巩固思想理念和专业知识，快速培养新人，公司团队整体比较年轻，目前无需公司承担费用的离退休职工。

(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

2018年7月31日董事会、监事会换届，高级管理人员重新选举。麦玉珍女士和张建英女士为新任监事。

麦玉珍女士，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华中科技大学，行政管理专业，大专学历。2002年11月至2008年12月就职于利昌钢模（东莞）有限公司，任行政专员；2009年1月至2009年8月就职于东莞市雅利佳顺五金制品有限公司，任行政专员；2009年9月至2010年7月就职于东莞市煜田实业投资有限公司，任出纳员；2010年8月至2011年9月就职于绿色世界环保科技有限公司，任出纳员；2011年10月至2016年9月就职于广东信丰源建设有限公司，任会计助理；2016年10月至2018年2月自由职业；2018年3月至今，就职于公司，任出纳员，现拟任公司监事，未持有公司股份。

张建英女士，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于广东开放大学，工商企业管理专业，本科学历。2007年5月至2010年2月就职于东莞亚西集团有限公司，任主办会计；2010年3月至2016年8月就职于东莞乔美家私有限公司，任主办会计；2016年9月至2018年3月就职于东莞富运傢俬有限公司，任总账会计；2018年4月至今，就职于公司，任会计，现拟任公司监事，未持有公司股份。

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
流动资产：			
货币资金	六、1	379,623.00	419,340.76
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	六、2	4,329,176.72	3,664,552.70
预付款项	六、3	1,116,414.30	856,550.63
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	67,213.27	61,478.90

买入返售金融资产			
存货	六、5	1,065,697.25	1,868,535.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	-	144,392.77
流动资产合计		6,958,124.54	7,014,851.50
非流动资产：		-	-
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	六、7	124,066.62	141,670.14
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出	六、8	565,281.49	414,292.60
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	357,667.68	557,083.28
递延所得税资产	六、10	63,697.57	55,063.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,110,713.36	1,168,109.10
资产总计		8,068,837.90	8,182,960.60
流动负债：			
短期借款	六、11	1,700,000.00	1,880,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	525,047.03	222,609.18
预收款项	六、13	329,589.89	502,580.10
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	377,257.04	95,797.57
应交税费	六、15	30,751.33	47,862.76
其他应付款	六、16	507,236.04	122,631.93
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		3,469,881.33	2,871,481.54
非流动负债：			
长期借款	六、17	1,000,000.00	1,240,000.00
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		-	-
非流动负债合计		1,000,000.00	1,240,000.00
负债合计		4,469,881.33	4,111,481.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	439,544.49	439,544.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	7,929.21	7,929.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	-1,842,505.49	-1,375,994.64
归属于母公司所有者权益合计		3,604,968.21	4,071,479.06
少数股东权益		-6,011.64	-
所有者权益合计		3,598,956.57	4,071,479.06
负债和所有者权益总计		8,068,837.90	8,182,960.60

法定代表人：职晓东

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：张珍珠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	六、1	374,384.05	419,340.76
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	六、2	4,329,176.72	3,664,552.70
预付款项	六、3	1,116,414.30	856,550.63
其他应收款	六、4	67,213.27	61,478.90
存货	六、5	1,065,697.25	1,868,535.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	-	144,392.77
流动资产合计		6,952,885.59	7,014,851.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	124,066.62	141,670.14
在建工程	六、8	565,281.49	414,292.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	352,835.72	557,083.28
递延所得税资产	六、10	63,697.57	55,063.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,105,881.40	1,168,109.10
资产总计		8,058,766.99	8,182,960.60
流动负债：			
短期借款	六、11	1,700,000.00	1,880,000.00
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	六、12	525,047.03	222,609.18
预收款项	六、13	295,734.49	502,580.10
应付职工薪酬	六、14	375,757.04	95,797.57
应交税费	六、15	30,751.33	47,862.76
其他应付款	六、16	483,133.54	122,631.93
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		3,410,423.43	2,871,481.54
非流动负债：			
长期借款	六、17	1,000,000.00	1,240,000.00
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		-	-
非流动负债合计		1,000,000.00	1,240,000.00
负债合计		4,410,423.43	4,111,481.54
所有者权益：			
股本	六、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	439,544.49	439,544.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	7,929.21	7,929.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	-1,799,130.14	-1,375,994.64
所有者权益合计		3,648,343.56	4,071,479.06
负债和所有者权益合计		8,058,766.99	8,182,960.60

法定代表人：职晓东

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：张珍珠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,000,552.80	2,911,591.31
其中：营业收入	六、22	3,000,552.80	2,911,591.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,540,806.82	3,341,254.75
其中：营业成本	六、22	2,466,182.91	1,473,799.43

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	六、23	1,407.23	1,608.20
销售费用	六、24	135,407.34	452,160.58
管理费用	六、25	614,843.14	680,497.25
研发费用	六、26	188,660.60	697,346.55
财务费用	六、27	99,767.66	104,608.26
资产减值损失	六、28	34,537.94	-68,765.52
加：其他收益	六、29	29,489.00	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-510,765.02	-429,663.44
加：营业外收入	六、30	29,428.00	33,855.00
减：营业外支出	六、31	-	727.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-481,337.02	-396,536.11
减：所得税费用	六、32	-8,634.49	17,191.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-472,702.53	-413,727.49
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		-472,702.53	-413,727.49
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-6,011.64	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-466,690.89	-413,727.49
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-6,011.64	-413,727.49
七、综合收益总额		-472,702.53	-413,727.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-466,690.89	-
归属于少数股东的综合收益总额		-6,011.64	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.09	-0.08
(二) 稀释每股收益		-0.09	-0.08

法定代表人：职晓东

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：张珍珠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,000,552.80	2,911,591.31
减：营业成本	六、22	2,466,182.91	1,473,799.43
税金及附加	六、23	1,407.23	1,608.20
销售费用	六、24	132,636.14	452,160.58
管理费用	六、25	791,280.70	1,377,843.80
研发费用	六、26	-	-
财务费用	六、27	99,732.81	104,608.26
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失	六、28	34,537.94	-68,765.52

加：其他收益	六、29	29,489.00	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-495,735.93	-429,663.44
加：营业外收入	六、30	29,428.00	33,855.00
减：营业外支出	六、31	-	727.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-466,307.93	-396,536.11
减：所得税费用	六、32	-8,634.49	17,191.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（一）持续经营净利润		-457,673.44	-413,727.49
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-457,673.44	-413,727.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.08

法定代表人：职晓东

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：张珍珠

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,594,476.75	4,818,374.50

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	六、33（1）	583,407.10	34,303.98
经营活动现金流入小计		3,177,883.85	4,852,678.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,747,031.75	4,309,631.99
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		423,716.29	1,056,809.46
支付的各项税费		46,061.76	22,940.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（2）	324,871.85	848,109.27
经营活动现金流出小计		2,541,681.65	6,237,491.39
经营活动产生的现金流量净额		636,202.20	-1,384,812.91
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,424.87	125,533.36
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		-	-
投资活动现金流出小计		156,424.87	125,533.36
投资活动产生的现金流量净额		-156,424.87	-125,533.36
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		420,000.00	420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,495.09	76,918.81
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		519,495.09	496,918.81
筹资活动产生的现金流量净额		-519,495.09	-496,918.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-39,717.76	-2,007,265.08
加：期初现金及现金等价物余额		219,340.76	2,260,932.51
六、期末现金及现金等价物余额		179,623.00	253,667.43

法定代表人：职晓东

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：张珍珠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,594,476.75	4,818,374.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	573,413.00	34,303.98
经营活动现金流入小计		3,167,889.75	4,852,678.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,747,031.75	4,309,631.99
支付给职工以及为职工支付的现金		423,716.29	1,056,809.46
支付的各项税费		46,061.76	22,940.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（2）	325,552.68	848,109.27
经营活动现金流出小计		2,542,362.48	6,237,491.39
经营活动产生的现金流量净额		625,527.27	-1,384,812.91
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		156,424.87	125,533.36

付的现金			
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		156,424.87	125,533.36
投资活动产生的现金流量净额		-156,424.87	-125,533.36
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		420,000.00	420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,495.09	76,918.81
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		519,495.09	496,918.81
筹资活动产生的现金流量净额		-519,495.09	-496,918.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-50,392.69	-2,007,265.08
加：期初现金及现金等价物余额		219,340.76	2,260,932.51
六、期末现金及现金等价物余额		168,948.07	253,667.43

法定代表人：职晓东

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：张珍珠

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。子公司东莞市了凡电子商务有限公司于 2016 年 07 月 25 日成立，注册类型：其他有限责任公司，注册资本：人民币壹佰万元，主要经营范围：销售、网上销售：服装、服饰、日用品、鞋、帽、针纺织品、化妆品、通用机械设备、办公用品、塑料制品、包装材料、建筑材料、电子产品、家用电器、通讯设备、计算机软件及辅助设备；网络技术开发与服务外包；软件开发、设计及服务外包。本公司于 2018 年 4 月 23 日在东莞市行政工商管理局已登记并变更股权，占子公司比例为 60%。

2018 年 6 月份新设立东莞市音瑞服饰科技有限公司，注册资本 50 万元，主要经营范围：研发、设计、销售、网上销售：服饰、鞋、帽、袜子、布料、服装辅料、花边、绣花品、刺绣品、工艺品、皮革制品、纺织品、箱包。本公司出资占注册资本的 51%。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

东莞市了凡电子商务有限公司（简称“了凡”）

东莞市音瑞服饰科技有限公司（简称“音瑞”）

二、 报表项目注释

广东百华科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

附注一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91441900564563319N
2	注册资本	人民币 500.00 万元
3	住所	东莞市南城区周溪众利路 84 号聚大电商产业园微信楼 D601-608
4	法定代表人	职晓东
5	公司类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
6	成立日期	2010 年 11 月 19 日
7	营业期限	长期

附注(二) 公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动:

研发、设计、产销、网上销售: 花边、面料、纺织品、服装辅料、绣花品、刺绣品、工艺品; 计算机网络技术研发、设计, 计算机系统集成, 软硬件开发, 网站设计, 互联网信息服务; 货物进出口、技术进出口; 网上销售: 棉纱、棉线、全棉筒子纱、丝光棉、服装、鞋帽、箱包、玩具、灯饰、运动用品、皮革制品、五金制品、塑料制品、丝绸制品、文化用品、包装材料、散装食品。实业投资、物业管理、房屋租赁、停车场服务, 产业园开发、提供技术支持和专业顾问服务、供应链管理、企业管理咨询、企业孵化服务, 商业投资咨询, 产品营销策划, 人力资源中介服务, 文化活动策划, 品牌代理; 仓储物流服务、房地产经纪、经济信息咨询。

行业分类: 批发业。

附注二、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, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

附注三、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 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

附注四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且

同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出

售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具

的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	关联方之间的往来款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项期末金额为 50 万元以下或占应收款项期末余额 5%以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他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，采用个别认定法计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货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

以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	1	9.90
电子设备	年限平均法	5	0	20.00
运输设备	年限平均法	5	0	20.00
办公及其他设备	年限平均法	5	0	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司按照确认的订单约定的时间、地点交货，货到买方并经收货确认后，公司确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补

助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，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。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

1) 会计政策变更

本期公司未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更

附注五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	3%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

*企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
东莞市了凡电子商务有限公司	25%
东莞市音瑞服饰科技有限公司	25%

附注六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月-6 月，上期指 2017 年 1 月-6 月。

注释 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,054.65	69,133.21
银行存款	258,568.35	350,207.55
其他货币资金		
合计	379,623.00	419,340.76

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

注：银行存款中包含借款保证金人民币 200,000.00 元

注释 2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	4,580,429.42	100.00	251,252.70	5.49	4,329,176.72
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	4,580,429.42	100.00	251,252.70	5.49	4,329,176.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,580,429.42	100.00	251,252.70	5.49	4,329,176.72

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,880,825.19	100.00	216,272.49	5.57	3,664,552.70
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					

组合小计	3,880,825.19	100.00	216,272.49	5.57	3,664,552.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	3,880,825.19	100.00	216,272.49	5.57	3,664,552.70

①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	4,278,924.00	213,946.20	5.00
1 至 2 年	281,328.02	28,132.80	10.00
2 至 3 年	3,050.00	610.00	20.00
3 至 4 年	17,127.40	8,563.70	50.00
合计	4,580,429.42	251,252.70	

续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,579,319.77	178,965.99	5.00
1 至 2 年	281,328.02	28,132.80	10.00
2 至 3 年	3,050.00	610.00	20.00
3 至 4 年	17,127.40	8,563.70	50.00
合计	3,880,825.19	216,272.49	

应收账款期末余额较期初余额增长 18.03%，主要原因对莞市卿龙纺织品有限公司销售未能及时收款。公司会加大应收账款催收力度，争取应收账款期余额减少。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 6 月 30 日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市卿龙纺织品有限公司	2,892,822.46	66.82	180,531.88
东莞市友福制衣有限公司	586,600.00	13.55	36,607.85
东莞市鸿馭服装辅料有限公司	222,212.00	5.13	13,867.55
深圳市天尚服装有限公司	193,380.18	4.47	12,068.24
马天奴时尚（深圳）有限公司	116,018.63	2.68	7,240.35
合计	4,011,033.27	92.65	250,315.87

(3) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

注释 3、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	1,116,414.30	100.00	702,506.29	82.02
1 至 2 年			154,044.34	17.98
合计	1,116,414.30	100.00	856,550.63	100.00

预付账款期末余额较期初增长 30.34%，主要由本期从东莞市依佩刺绣制品有限公司、东莞百隆花有限公司的采购量增加，且其采用先收款后发货的交易方式，与期初公司相比存在较多已付款未收货的情况所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
东莞市依佩刺绣制品有限公司	226,796.35	20.31
东莞市百隆花边有限公司	204,516.95	18.32
东莞市海丽服饰绣品有限公司	102,634.67	9.19
佛山市三水齐隆花边饰品有限公司	85,157.40	7.63
东莞市熙阳服饰有限公司	77,356.10	6.93
合计	696,461.47	62.38

注释 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备 的组合	70,750.81	100.00	3,537.54	5	67,213.27
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合 3：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	70,750.81	100.00	3,537.54	5	67,213.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					

合计	70,750.81	100.00	3,537.54	5	67,213.27
----	-----------	--------	----------	---	-----------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	65,458.71	100.00	3,979.81	6.08	61,478.90
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	---	---	---	---	---
组合 3: 采用不计提坏账准备的组合	---	---	---	---	---
组合小计	65,458.71	100.00	3,979.81	6.08	61,478.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,458.71	100.00	3,979.81	6.08	61,478.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,750.81	3,537.54	5.00
1 至 2 年			
合计	70,750.81	3,537.54	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,321.21	2,566.06	5.00
1 至 2 年	14,137.50	1,413.75	10.00
合计	65,458.71	3,979.81	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	款项性质
------	--------	------	----	------------------	------

				(%)	
朱谦有	非关联方	27,000.00	1 年内	38.16	备用金
东莞市雅园新村物业管理有限公司	非关联方	22,449.28	1 年内	31.73	租赁保证金、租金
职晓东	关联方	7,164.03	1 年内	10.13	备用金
东莞京东利昇贸易有限公司	非关联方	7,137.50	1 年内	10.09	
东莞市国商实业投资有限公司	非关联方	7,000.00	1 年内	9.89	
合计		70,750.81		100.00	

注释 5、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
库存商品	1,065,697.25		1,065,697.25
合计	1,065,697.25		1,065,697.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,868,535.74		1,868,535.74
合计	1,868,535.74		1,868,535.74

存货期末余额较期初余额下降 42.97%，主要原因系本期销售纱线量增加，库存商品期末相应减少。

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金		144,392.77
预缴的企业所得税		
合计		144,392.77

注释 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备 及其他	合计
1、期初余额	195,965.81	124,472.43	320,438.24
2、本期增加金额			
(1) 购置			

(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	195,965.81	124,472.43	320,438.24
二、累计折旧			
1、期初余额	90,536.32	88,231.78	178,768.10
2、本期增加金额	9,798.29	7,805.23	17,603.52
(1) 计提	9,798.29	7,805.23	17,603.52
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	100,334.61	96,037.01	196,371.62
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) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	95,631.20	28,435.42	124,066.62
2、期初账面价值	105,429.49	36,240.65	141,670.14

(2) 公司 2018 年 1 月-6 月计提折旧 17,603.52 元。

注释 8、开发支出

(1) 开发支出情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纱线平台项目	565,281.49		565,281.49	414,292.60		414,292.60
合计	565,281.49		565,281.49	414,292.60		414,292.60

开发支出期末余额较期初增加 36.44%，主要原因系纱线平台项目投入增加，导致开发支出也相应增加。

注释 9、长期待摊费用

办公室装修	557,083.28		204,247.56		352,835.72
其他		5,435.98	604.02		4,831.96
合计	557,083.28	5,435.98	204,851.58		357,667.68

长期待摊费用期末余额较期初余额下降 35.80%，每月费用摊销，导致长期待摊费用的下降。

注释 10、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

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	254,790.24	63,697.57	220,252.30	55,063.08
可弥补亏损				
合计	254,790.24	63,697.57	220,252.30	55,063.08

注释 11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,700,000.00	1,880,000.00
合计	1,700,000.00	1,880,000.00

(2) 2018 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
中国建设银行东莞市分行	1,700,000.00	信用借款	2017-08-02	2018-08-01
合计	1,700,000.00			

注释 12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	525,047.03	208,992.18
1 至 2 年		13,617.00
合计	525,047.03	222,609.18

(2) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)
花将纺织股份有限公司	非关联方	183,643.47	1 年以内	34.98
东莞市精采花边绣品有限公司	非关联方	94,749.18	1 年以内	18.05
汕头市潮南区明发织造有限公司	非关联方	90,781.80	1 年以内	17.29
东莞市嘉立纺织刺绣有限公司	非关联方	60,155.00	1 年以内	11.46

东莞市捷诺纺织有限公司	非关联方	40,337.30	1 年以内	7.68
合计	—	469,666.75	—	89.45

应付账款期末余额较期初余额增长 135.86%，主要原因是购买花将纺织股份有限公司材料的增加，以及未到付款账期，导致应付账款增长。

注释 13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	329,589.89	502,580.10
1 至 2 年		
合计	329,589.89	502,580.10

(2) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项期末余额的比例 (%)
东莞达生制衣有限公司	非关联方	113,357.60	1 年以内	34.39
中山亿利制衣有限公司	非关联方	26,940.00	1 年以内	8.17
东莞市金润制衣有限公司	非关联方	24,255.00	1 年以内	7.36
东莞市兴鸿服饰有限公司	非关联方	13,680.00	1 年以内	4.15
深圳市纳贝尔智能科技有限公司	非关联方	12,562.30	1 年以内	3.81
合计	—	190,794.90	—	57.88

预收账款期末余额较期初余额减少 35.14%，主要受本期为加快资金回流，对部分客户采取先收款后发货的交易策略所致。

注释 14、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	95,797.57	437,023.17	155,563.70	377,257.04
二、离职后福利-设定提存计划	—	72,519.00	72,519.00	
合计	95,797.57	509,542.17	228,082.70	377,257.04

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	95,797.57	403,857.86	122,398.39	377,257.04
2、职工福利费		12,414.00	12,414.00	
3、社会保险费		12,126.31	12,126.31	
其中：医疗保险费		9,306.95	9,306.95	

工伤保险费		480.26	480.26	
生育保险费		2,339.1	2,339.1	
4、住房公积金		8,625.00	8,625.00	
合计	95,797.57	437,023.17	155,563.70	377,257.04

(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		70,179.90	70,179.90	
2、失业保险费		2,339.10	2,339.10	
合计		72,519.00	72,519.00	

本期应付职工薪酬中有未发业务人员 2018 年本期绩效提成及董监高主动要求延发的薪酬金额，绩效提成主要是销售出货的售后问题尚未完结而导致本期内未能核发；后期公司会尽最大力度处理售后问题，及时发放业务人员绩效提成。

注释 15、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	27,632.26	40,853.72
城建税	808.68	2,859.76
印花税	38.42	299.60
个人所得税	1,694.34	1,807.00
企业所得税		
教育费附加	577.63	2,042.68
合计	30,751.33	47,862.76

应交税费期末余额较期初余额下降 35.75%，主要体现为应交增值税的减少。

注释 16、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	507,236.04	122,631.93
1 至 2 年		
合计	507,236.04	122,631.93

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款期末余额的比例 (%)
广东聚大实业投资有限公司	关联方	152,663.00	1 年以内	30.09
宁娟	关联方	140,000.00	1 年以内	27.60
职晓东	关联方	100,000.00	1 年以内	19.72
赖世军	关联方	50,000.00	1 年以内	9.86

付扣员工社保	非关联方	20,160.54	1 年以内	3.97
合计	—	462,823.54	—	91.24

其他应付款期末余额较期初增长 313.62%，主要原因系广东聚大实业投资有限公司租金未及时支付，导致其他应付款增加。

注释 17、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	1,240,000.00
合计	1,000,000.00	1,240,000.00

注释 18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
赖世军	1,800,000.00						1,800,000.00
宁娟	1,800,000.00						1,800,000.00
职晓东	400,000.00						400,000.00
冯武	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

本期变动其他情况说明：无

注释 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	439,544.49			439,544.49
其他资本公积				
合计	439,544.49			439,544.49

注释 20、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	7,929.21			7,929.21
合计	7,929.21			7,929.21

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注释 21、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比率
调整前上年末未分配利润	-1,375,994.64	—

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	-1,375,994.64	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-466,690.89	-
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	-1,842,505.49	-

注释 22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,000,552.80	2,466,182.91	2,911,591.31	1,473,799.43
合计	3,000,552.80	2,466,182.91	2,911,591.31	1,473,799.43

主营业务成本本期金额较上期金额增长 67.34%，主要原因受纱线业务量的增加影响。

（2）主营业务（分产品）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
棉纱	1,752,794.56	1,489,875.38	-	-
花边面料	1,247,758.24	976,307.53	2,911,591.31	1,473,799.43
合计	3,000,552.80	2,466,182.91	2,911,591.31	1,473,799.43

（3）前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
东莞市卿龙纺织品有限公司	1,380,159.95	46.00
苏州好服仑服装有限公司	488,247.75	16.27
东莞市友福制衣有限公司	255,658.57	8.52
东莞达利盛时装有限公司	221,784.50	7.39
东莞市茶山伟达橡根厂	110,830.92	3.69
合计	2,456,681.69	81.87

注释 23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

城市维护建设税	136.63	938.12
教育费附加(含地方)	97.60	670.08
印花税	1,173.00	-
合计	1,407.23	1,608.20

注释 24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	62,293.55	156,105.89
业务推广费	23,372.37	97,550.00
运输费	33,309.80	132,075.07
差旅、住宿费	6,160.50	53,482.35
业务招待费	3,462.00	12,264.27
办公费	3,270.00	683.00
样品费	3,539.12	
合计	135,407.34	452,160.58

销售费用本期发生额较上期发生额减少 70.05%，主要原因系销售人员减少，导致销售费用减少。

注释 25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	105,506.55	146,316.51
办公费	7,807.16	28,764.45
租赁费	74,436.18	57,304.75
业务招待费		2,391.50
折旧及摊销	211,764.42	98,101.44
水电费	2,498.12	7,626.41
物业管理费	5,449.04	6,811.30
中介服务费	107,339.62	105,386.00
快递费		331.00
差旅、住宿费	172.82	50,931.11
保险费	71,767.31	92,125.96
印花税	1,173.00	4,690.48
公积金	10,375.00	15,625.00
其他	16,553.92	64,091.34
合计	614,843.14	680,497.25

注释 26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

研发费用	188,660.60	697,346.55
合计	188,660.60	697,346.55

研发费用本期金额较上期金额减少 72.95%，主要原因研发项目停滞，导致研发费用的减少。

注释 27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	99,495.09	76,918.81
减：利息收入	110.8	448.98
汇兑损失		22,248.63
减：汇兑收益	1,871.99	-
手续费支出等	2,255.36	5,889.80
合计	99,767.66	104,608.26

注释 28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	34,537.94	-68,765.52
合计	34,537.94	-68,765.52

资产减值损失本期金额较上期金额增加 150.23%，本期金额主要原因是坏账准备增加。

注释 29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	29,489.00		29,489.00
合计	29,489.00		29,489.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
商务局展会补贴	29,489.00		与收益相关
合计	29,489.00		

其他收益期末金额较上期金额增长 100%，是由于 2017 年参加展会补贴于 2018 年收到，导致本期金额增加。

注释 30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	29,428.00	33,855.00	29,428.00
其他利得			
合计	29,428.00	33,855.00	29,428.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2016 年外资中小企业开拓市场项目	17,428.00	33,855.00	与收益相关
2016 年第三批东莞促进内外贸易发展专项基金补贴	12,000.00		
合计	29,428.00	33,855.00	

注释 31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
滞纳金、罚款	-	727.67	
合计	-	727.67	

注释 32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-8,634.49	17,191.38
合计	-8,634.49	17,191.38

注释 33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	110.80	448.98
政府补助	58,917.00	33,855.00
往来款及其他	524,379.30	-
合计	583,407.10	34,303.98

收到其他与经营活动有关的现金增加 1600.70%，主要原因系政府补助增加，股东往来款及其他的增加，而导致收到其他与经营活动有关的现金增加。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	2,255.36	5,889.80
支付的各项费用	321,460.18	618,407.66
往来款及其他	1,156.31	223,811.81
合计	324,871.85	848,109.27

支付其他与经营活动有关的现金下降 61.69%，主要原因系支付增值税、个人所得税、企业所得税、社保费用、往来款及其他支付的减少。

注释 34、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	-472,702.53	-413,727.49
加：资产减值准备	34,537.94	-68,765.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,603.52	15,519.22
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	204,851.58	92,668.88
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）		727.67
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）	99,495.09	76,918.81
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）	-8,634.49	17,191.38
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）	802,838.49	-188,514.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-961,160.05	-662,690.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	919,372.65	-193,781.80
其他		-60,358.79
经营活动产生的现金流量净额	636,202.20	-1,384,812.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	179,623.00	253,667.43
减：现金的期初余额	219,340.76	2,260,932.51
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	-39,717.76	-2,007,265.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,623.00	253,667.43
其中：库存现金	121,054.65	8,383.42
可随时用于支付的银行存款	58,568.35	245,284.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	179,623.00	253,667.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

附注七、合并范围的变更

1、本公司于 2018 年 3 月收购东莞市了凡电子商务有限公司，注册资本 100 万元，本公司出资占注册资本的 60%，少数股东出资占注册资本的 40%。

2、本公司于 2018 年 6 月份新设立东莞市音瑞服饰科技有限公司，注册资本 50 万元，本公司出资占注册资本的 51%，少数股东出资占注册资本的 49%。

附注八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东莞市了凡电子商务有限公司	东莞	东莞	电子商务	60.00	---	收购
东莞市音瑞服饰科技有限公司	东莞	东莞	服饰	51.00		新设

附注九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司

无

2、本公司的子公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持 股比例（%）	对本公司的表决权 比例（%）
东莞市了凡电子商务有限公司	东莞	批发业	100.00	60.00	60.00

东莞市音瑞服饰科技有限公司	东莞	批发业	50.00	51.00	51.00
---------------	----	-----	-------	-------	-------

①东莞市了凡电子商务有限公司于 2016 年 7 月 25 日注册成立，主要经营范围：销售、网上销售：服装、服饰、日用品、鞋、帽、针纺织品、化妆品、通用机械设备、办公用品、塑料制品、包装材料、建筑材料、电子产品、家用电器、通讯设备、计算机软件及辅助设备；网络技术开发与服务外包；软件开发、设计及服务外包。

最终控制方是：广东百华科技股份有限公司、广东月旦评网络科技有限公司。

②东莞市音瑞服饰科技有限公司于 2018 年 6 月 12 日成立，主要经营范围：研发、设计、销售、网上销售：服饰、鞋、帽、袜子、布料、服装辅料、花边、绣花品、刺绣品、工艺品、皮革制品、纺织品、箱包。

最终控制方是：广东百华科技股份有限公司、周进国。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
职晓东	持有公司 5%以上股权的股东、公司董事、董事会秘书
冯武	持有公司 5%以上股权的股东
赖乔飞	公司董事，与公司实际人赖世军先生系叔侄关系
刘文萍	公司监事会主席
王红梅	公司监事
姜文星	公司监事
周丽	财务负责人
东莞市网来实业投资有限公司	实际控制人赖世军持股 10%
广东聚大实业投资管理有限公司	持股 5%以上的股东赖世军持有该公司 19%的股权
湖南省联铭园林工程有限公司	持股 5%以上的股东冯武配偶持有 49%股权的公司，并担任该公司董事

4、关联方交易情况

本公司作为承租方：

(1) 关联租赁情况

① 本公司作为承租人、股东

出租方名称	租赁资产的种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费
广东聚大实业投资管理有限公司	关联方	84,840.00	88,952.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

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
赖世军、宁娟	200 万元	2016-5-18		否

(3) 关联方拆借

① 向关联方拆借

关联方名称	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
宁娟	-	100,000.00	240,000.00	140,000.00
职晓东	-	88,000.00	188,000.00	100,000.00
赖世军	-	-	50,000.00	50,000.00
合计：	-	188,000.00	478,000.00	290,000.00

附注 十、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	4,580,429.42	100.00	251,252.70	5.49	4,329,176.72
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	4,580,429.42	100.00	251,252.70	5.49	4,329,176.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,580,429.42	100.00	251,252.70	5.49	4,329,176.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应					

收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,880,825.19	100.00	216,272.49	5.57	3,664,552.70
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	3,880,825.19	100.00	216,272.49	5.57	3,664,552.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,880,825.19	100.00	216,272.49	5.57	3,664,552.70

①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	4,278,924.00	213,946.20	5.00
1 至 2 年	281,328.02	28,132.80	10.00
2 至 3 年	3,050.00	610.00	20.00
3 至 4 年	17,127.40	8,563.70	50.00
合计	4,580,429.42	251,252.70	

续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,579,319.77	178,965.99	5.00
1 至 2 年	281,328.02	28,132.80	10.00
2 至 3 年	3,050.00	610.00	20.00
3 至 4 年	17,127.40	8,563.70	50.00
合计	3,880,825.19	216,272.49	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 6 月 30 日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市卿龙纺织品有限公司	2,892,822.46	66.82	180,531.88
东莞市友福制衣有限公司	586,600.00	13.55	36,607.85
东莞市鸿馭服装辅料有限公司	222,212.00	5.13	13,867.55
深圳市天尚服装有限公司	193,380.18	4.47	12,068.24
马天奴时尚（深圳）有限公司	116,018.63	2.68	7,240.35
合计	4,011,033.27	92.65	250,315.87

(3) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

注释 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	70,750.81	100.00	3,537.54	5	67,213.27
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合 3：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	70,750.81	100.00	3,537.54	5	67,213.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,750.81	100.00	3,537.54	5	67,213.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备 的组合	65,458.71	100.00	3,979.81	6.08	61,478.90
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	---	---	---	---	---
组合 3：采用不计提坏账准备的组合	---	---	---	---	---
组合小计	65,458.71	100.00	3,979.81	6.08	61,478.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

其他应收款					
合计	65,458.71	100.00	3,979.81	6.08	61,478.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,750.81	3,537.54	5.00
1 至 2 年			
合计	70,750.81	3,537.54	5.00

续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,321.21	2,566.06	5.00
1 至 2 年	14,137.50	1,413.75	10.00
合计	65,458.71	3,979.81	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
朱谦有	非关联方	27,000.00	1 年内	38.16	备用金
东莞市雅园新村物业管理 有限公司	非关联方	22449.28	1 年内	31.73	租赁保证金、 租金
职晓东	关联方	7,164.03	1 年内	10.13	备用金
东莞京东利昇贸易有限公 司	非关联方	7,137.50	1 年内	10.09	
东莞市国商实业投资有限 公司	非关联方	7,000.00	1 年内	9.89	
合计		70,750.81		100	

注释 3、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,000,552.80	2,466,182.91	2,911,591.31	1,473,799.43
其他业务				
合计	3,000,552.80	2,466,182.91	2,911,591.31	1,473,799.43

附注十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-
其中：处置非流动资产收益		-
处置非流动资产损失		-
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）	58,917.00	33,855.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	c
其中：营业外收入		-
营业外支出	-	727.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	58,917.00	33,127.33
减：所得税影响额	14,729.25	8,463.75
非经常性损益净额	44,187.75	24,663.58
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	44,187.75	24,663.58
归属于母公司普通股股东的净利润	-466,690.89	-413,727.49
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-510,878.64	-438,391.07

（二）每股收益和净资产收益率

（1）每股收益

项 目	本期数	上年同期数
归属于上市公司股东的净利润	-466,690.89	-413,727.49
非经常性损益	44,187.75	24,663.58
归属于上市公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-510,878.64	-438,391.07
期初股份总数	5,000,000.00	5,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00
基本每股收益（I）	-0.09	-0.08

基本每股收益（Ⅱ）	-0.09	-0.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（Ⅰ）	-0.09	-0.08
稀释每股收益（Ⅱ）	-0.09	-0.08

根据《企业会计准则》第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

（2）加权平均净资产收益率

项 目	本期金额	上期金额
归属于挂牌公司股东的净利润	-466,690.89	-413,727.49
非经常性损益	44,187.64	24,663.58
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-510,878.64	-438,391.07
归属于挂牌公司股东的期末净资产	3,604,968.21	5,087,312.89
全面摊薄净资产收益率（Ⅰ）	-12.95%	-8.13%
全面摊薄净资产收益率（Ⅱ）	-14.17%	-8.62%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	4,071,479.06	5,518,836.58
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6.00	6
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	3,838,133.62	5,311,972.84
加权平均净资产收益率（Ⅰ）	-12.16%	-7.79%
加权平均净资产收益率（Ⅱ）	-13.31%	-8.25%

广东百华科技股份有限公司

二〇一八年八月十五日