



咏鹅家纺

NEEQ : 832622

安徽咏鹅家纺股份有限公司

( Anhui Swan Home Textiles Co. , Ltd. )



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

- 1、2018年2月，董事长储荣生荣获“安徽十大新锐经济人物”荣誉称号
- 2、2018年4月，《基于睡眠质量评估的失眠康复装置与助眠服务系统》安徽省科技重大专项项目启动会召开

# 目 录

声明与提示 .....	5
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
第四节 重要事项 .....	13
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
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、咏鹅家纺	指	安徽咏鹅家纺股份有限公司
天鹅集团	指	安徽天鹅科技实业（集团）有限公司
华丽纺织、合肥华丽	指	合肥华丽纺织制品有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
律师事务所、律所	指	上海天衍禾律师事务所
会计师、华普天健会计所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年半年度
元	指	人民币元
OEM	指	Original Equipment Manufacture ，原始设备制造商，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，也称为定牌生产或制授权贴牌生产
外协加工	指	指公司自行采购原材料，将特定工序或全部工序委托外协单位进行生产，最后将加工好的成品或半成品收加用于进一步加工或销售的方式
自制生产	指	公司自行采购原材料，利用自有的生产设施组织生产

## 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。

公司负责人储荣生、主管会计工作负责人储宏斌及会计机构负责人（会计主管人员）储宏斌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	安徽咏鹅家纺股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字盖章的财务报表 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 3、安徽咏鹅家纺股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议 4、安徽咏鹅家纺股份有限公司第二届监事会第七次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽咏鹅家纺股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Swan Home Textiles Co.,Ltd.
证券简称	咏鹅家纺
证券代码	832622
法定代表人	储荣生
办公地址	安徽省安庆市岳西县天堂镇回龙社区（天鹅工业园）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	储小飞
是否通过董秘资格考试	否
电话	0556-2173435
传真	0556-2180539
电子邮箱	chuxf@ahswan.com
公司网址	http://www.ahswan.com
联系地址及邮政编码	联系地址：安徽省安庆市岳西县天堂镇（天鹅工业园），邮政编码：246600
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2012-07-20
挂牌时间	2015-06-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C17 纺织业
主要产品与服务项目	纺织工艺制品、服装、鞋帽、轻工业品、纸箱、塑料制品生产、销售；劳保用品、洗护用品的生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	储荣生、汪锦云
实际控制人及其一致行动人	储荣生、汪锦云

#### 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	91340800050187395Q	否
注册地址	安徽省安庆市岳西县天堂镇回龙社区（天鹅工业园）	否
注册资本（元）	32,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	褚诗炜、童苗根、彭兵
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场A座27-30楼

#### 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	52,411,094.84	74,752,069.22	-29.89%
毛利率	13.18%	22.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	573,160.92	6,331,292.86	-90.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	141,685.92	5,896,892.86	-97.60%
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）	1.03%	11.65%	-
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）	0.25%	10.85%	-
基本每股收益	0.02	0.20	-90.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,006,591.47	80,012,044.46	-11.26%
负债总计	14,842,609.64	24,421,223.55	-39.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,163,981.83	55,590,820.91	1.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.74	1.15%
资产负债率（母公司）	18.62%	23.76%	-
资产负债率（合并）	20.90%	30.52%	-
流动比率	4.26	2.94	-
利息保障倍数	4.38	9.91	-

### 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	726,056.11	-6,724,054.40	110.80%
应收账款周转率	5.39	5.04	-
存货周转率	4.42	6.36	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.26%	23.27%	-



营业收入增长率	-29.89%	23.82%	-
净利润增长率	-90.95%	-0.67%	-

## 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	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	19,928,929.22
应收账款	19,928,929.22	0
应付票据及应付账款	0	15,113,376.74
应付账款	15,113,376.74	0
其他应付款	37,287.42	53,237.42
应付利息	15,950.00	0
管理费用	4,878,270.88	1,823,963.26
研发费用	0	3,054,307.62

根据财政部《关于修订 印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

### 1、 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“应收票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

### 2、 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

3、 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业属于纺织品行业中的家用纺织品行业。纺织品行业是我国传统支柱产业，该行业终端用途可划分为三个子行业，即服装用纺织行业、产业用纺织品业和家用纺织品业。其中床用纺织品类是其中最为重要的组成部分，年产值占家纺行业总产值的三分之一以上。

公司的盈利模式：公司立足于家纺行业，是一家专业从事床用纺织系列、手工艺纺织系列、便携纺织系列、布艺装饰系列、功能纺织系列、智能健康系列产品研发、设计、生产与营销于一体的综合性智能家居企业。公司紧跟行业发展趋势和客户需求变化，通过自主研发、客户导向等方式，实现产品和技术的升级；通过自主生产与外协加工相结合方式提高生产产能；通过原材料检验、过程检验、产成品检验等全流程监督检验方式稳定产品质量；通过多系列产品发展满足客户需要；通过国内与国外市场同时开发，提高企业市场竞争力。

#### 1、研发模式

公司从市场角度出发，以研发中心为依托，建立了“自主研发+客户导向”的研发模式。一方面公司从原材料、产品花型、产品款式两个角度进行自主研发。对于原材料，公司主要从材料物理性能、力学性能、舒适度和观赏性等几个方面考虑，选择合适的材料进行设计。目前公司主要选用天然、环保纤维填充料桑蚕丝、棉花代替喷胶棉、化纤等其他填充物，同时选用植物染料染色和经过无甲醛处理的纯棉面料，满足人们对绿色环保、安全家纺的市场需求。对于花型、款式，公司主要通过参加展会、市场调研等形式获取家纺流行趋势，进行产品的研发设计。另一方面公司根据客户对产品图案、款式的需求，分别从图案设计（平面）、款式设计（空间）两个维度进行研发。其中，图案设计为中间环节，决定家纺织物局部形式；款式设计为终端环节，决定家纺织物整体款型。报告期内注重产学研合作，研发远红外健康功能被、负离子防螨抗菌功能被、睡眠监测及助眠服务系统及硬件产品。

#### 2、采购模式

公司的原材料主要包括坯布、成品面料、填充料及辅料四类，针对每种原材料，公司采取“比质比价”的采购模式。比质主要从材料的质量及供应商的资质评估状况两个方面进行；比价指在满足一定质量的条件下，选择提供低廉价格的供应商，以降低生产成本。在质量与价格的基础上，公司选择较为固定的供应商，并与其建立稳定的战略合作关系，以保证原料供应的连续性及获取相对低廉的价格，以降低产品直接成本，保障产品市场竞争力。

#### 3、生产模式

公司以市场为导向，建立了“订单+预测”的产品供应系统；生产模式主要是自主生产和贴牌生产，贴牌生产的实现方式通过：自主生产和外协加工，目前公司已在安徽岳西、安徽合肥拥有自主生产制造基地；并在安徽岳西和江苏苏北地区形成了咏鹅家纺稳定的 OEM 战略供应商。

##### （1）自主生产方式

自主生产方式主要是公司自行采购原材料，生产部门根据产品设计要求自主组织生产，并最终满足产成品检验要求后形成合格产成品。

##### （2）外协加工方式

外协加工方式主要是两种：1）、公司自主采购原材料，在拼接、印染、水洗等生产工序上通过外协方式进行加工，然后再由公司做进一步加工、最后经产成品检验后形成合格产成品。2）、公司通过输出设计、过程跟踪检验、产成品检验后形成合格产品，过程中的生产加工环节均由外协厂家生产，即 OEM 模式。

#### 4、销售模式

##### （1）国外销售模式

国外市场的销售主要通过“代理商”模式进行，公司通过代理商获取国外客户订单，再通过代理商

辐射至国外终端市场。

#### (2) 国内销售模式

国内直销主要是“直营连锁”、“特许加盟连锁”和“直营渠道”等。

直营连锁指：公司直接投资开设销售网点，采取纵深的管理方式，对销售终端实施统一管理。这样公司可以更加有效地控制渠道，贯彻公司的发展战略。

特许加盟连锁指：公司将自己的商标、产品、品牌风格等以合同形式授权给特许加盟商，特许加盟商在合同规定的范围内，销售公司的产品。这有利于公司充分利用特许加盟商的经验与社会资源，扩大自身的市场份额。

直营渠道主要是通过适应市场的优质产品，经公司销售人员寻找渠道资源进行主动式营销方式洽谈客户，通过产品的竞争优势和市场卖点与渠道客户达成合作并实现产品销售。

报告期内公司的商业模式并未发生大的改变。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 52,411,094.84 元，同比去年减少 29.89%；利润总额 634,278.20 元，同比去年减少 91.31%，实现净利润 573,160.92 元，同比去年减少 90.95%。销售毛利率同比去年下降 8.86 个百分点，主要因素是报告期内收入大幅减少；另一个因素是原材料大幅涨价。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 71,006,591.47 元，比年初下降 11.26%，净资产为 56,163,981.83 元，比年初增长 1.03%。

### 2、业务拓展情况

报告期内，销售渠道建设得到进一步完善和拓展。公司在海外市场的订单份额逐步稳定的同时，公司也在寻求新的客户订单，目前海外订单材料自购的比例逐步扩大，有利于提高产品的市场竞争优势。在稳定海外市场的同时，着力于国内市场的开发，报告期内实现国内销售 12,944,053.13 元，同比去年增长 21.01%，取得了良好的效益，优化了销售结构。

### 3、产品研发情况

报告期内，公司与中科院合肥院合作研发一种基于睡眠质量评估的失眠康复装置与助眠服务系统，目前已实现样品试用阶段。

## 三、 风险与价值

### 1、客户集中度较高风险

报告期内公司客户集中度仍旧较高。公司对第一大客户的销售收入占总销售收入的 44.31%，同比下降 1.22 个百分点，前三大客户中，订单比例有所调整；国内销售占比同比增长 21.01%；大客户依赖情况同比去年有所改善。

### 2、汇率变动风险

报告期内，公司产品出口仍占 52.79%，在宏观经济环境存在不确定性的情况下，汇率可能向不利于公司产品出口的方向波动，从而对公司的经营业绩产生不利影响。2018 年 1-6 月公司对外出口总额为 619.65 万美元，汇总损益影响利润 12.48 万元。针对汇率风险，公司采取的主要办法是与客户签订汇率变动风险分担协议。

### 3、股权集中及实际控制人不当控制的风险

截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人储荣生先生、汪锦云女士合计持有公司 99.00%股份，股权比较集中。若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，公司存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。针对此风险，公司加强法人治理，确保公司的决策严格按三会确定的原则执行。

#### 4、应收账款占比较高风险

报告期末，公司应收账款余额 1896.87 万元，将给公司应收账款的管理增加压力，并加大发生坏账损失的风险，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。针对此风险，公司一方面加强合同的约定并保持及时跟催，另一方面，通过购买出口信用保险来进行规避。

#### 5、原材料价格波动的风险

公司原材料所需依赖于上游供应商的提供，原材料主要包括各类布料和辅助材料等。虽然目前公司原材料供应较为充足，价格较为稳定，但是若未来原材料价格出现持续上涨将导致公司采购成本上涨，从而对公司的经营和盈利能力产生重大不利影响。对此，公司加强对原材料的市场价格走势的关注力度，及时调整采购策略，积极开拓原材料采购渠道以增强采购的议价能力。

## 四、 企业社会责任

纺织工业在我国经济社会发展中一直占有重要地位，在繁荣市场、扩大出口、吸纳就业、增加农民收入、促进城镇化等方面发挥着重要作用。

公司实行“公司+农户”生产模式，基本格局为“市场在国外、技术在公司、工厂在农村、车间在农户”。把产品的生产放到农村千家万户，大量接收留守妇女进入产业链条，让她们既能在忙时兴田种地，又能闲时缝制工艺被，既能在家照顾老人和孩子，又能靠做工艺被增收致富，既不离土也不离家，带动当地农民的就业和创收，每人每月就能获得近 2000 元的经济收入。多年来，工艺被生产累计解决剩余劳动力就业 5 万人次，促进山区近 20000 人脱贫致富。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(三)
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) 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	1,000,000	24,476.17
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	0	0
<b>总 计</b>	1,000,000	24,476.17

#### (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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

岳西县天鹅房地产开发有限公司	公司接受关联方贷款担保	13,000,000.00	是	2018-04-17	2018-009
----------------	-------------	---------------	---	------------	----------

**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：**

由于公司生产经营发展的需要，向徽商银行岳西支行申请流动资金贷款 1300 万元，以岳西县天鹅房地产开发有限公司的房地产进行抵押。该事项经 2018 年 4 月 17 日第二届董事会第九次会议(2018-007 号公告)审议通过、2018 年 4 月 17 日关联交易公告(2018-009)，并于 2018 年 5 月 8 日经 2017 年年度股东大会决议通过，见本公司 2018-015 号公告。

本公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，上述关联交易不会导致公司对关联方产生较大依赖，不会对本公司的独立性构成影响，也不会导致本公司与关联方产生同业竞争。

**(三) 承诺事项的履行情况**

2018 年度公司控股股东、实际控制人严格执行《避免同业竞争承诺函》的相关要求，不存在违反的情形；2018 年度公司不存在未决策的关联交易事项。

## 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	5,677,500	17.74%	0	5,677,500	17.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,545,000	17.33%	0	5,545,000	17.33%	
	董事、监事、高管	5,577,500	17.43%	0	5,577,500	17.43%	
	核心员工	7,500	0.02%	0	7,500	0.02%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,322,500	82.26%	0	26,322,500	82.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,135,000	81.67%	0	26,135,000	81.67%	
	董事、监事、高管	16,732,500	52.29%	0	16,732,500	52.29%	
	核心员工	52,500	0.16%	0	52,500	0.16%	
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-	
普通股股东人数							13

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	储荣生	22,180,000	0	22,180,000	69.31%	16,635,000	5,545,000
2	汪锦云	9,500,000	0	9,500,000	29.69%	9,500,000	0
3	李文献	40,000	0	40,000	0.13%	0	40,000
4	储小飞	30,000	0	30,000	0.09%	22,500	7,500
5	储小康	30,000	0	30,000	0.09%	30,000	0
6	储小琼	30,000	0	30,000	0.09%	0	30,000
7	徐胜	30,000	0	30,000	0.09%	30,000	0
8	吴传华	30,000	0	30,000	0.09%	30,000	0
9	王晓燕	30,000	0	30,000	0.09%	0	30,000
10	金家明	30,000	0	30,000	0.09%	22,500	7,500
11	储劲松	30,000	0	30,000	0.09%	22,500	7,500
12	储宏斌	30,000	0	30,000	0.09%	22,500	7,500
合计		31,990,000	0	31,990,000	99.94%	26,315,000	5,675,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，储荣生、汪锦云系夫妻关系；储小飞、储小康、储小琼与储荣生、汪锦云系子

女关系；徐胜与储小琼系夫妻关系，吴传华与储小飞系夫妻关系；王晓燕与储小康系夫妻关系。除上述自然人股东间存在关联关系外，其他自然人股东之间不存在关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

储荣生先生，持有公司股份比例 69.31%。1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年开始从事纺织产业的加工生产，通过 20 多年的努力，逐步从一个家庭小作坊发展成为今天的一个集团公司，位列安徽省百强企业 97 位，其本人一直任公司法定代表人。2012 年 7 月至今，任安徽咏鹅家纺股份有限公司公司董事长；

汪锦云女士，持有公司股份比例 29.69%。1957 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年至 2009 年，任安徽天鹅纺织制品（集团）有限公司出纳；2009 年 5 月至今，任天鹅集团总裁助理。2012 年 7 月至 2014 年 10 月，任公司监事；2014 年 10 月至 2015 年 10 月，任公司董事。截止披露日止，汪锦云女士在咏鹅家纺中无任职。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东情况一致。



## 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
储荣生	董事长、董事、总经理	男	1954. 11. 20	本科	2015. 10-2018. 10	是
储小飞	董事、高管	女	1979. 6. 3	本科	2015. 10-2018. 10	是
金家明	董事	男	1969. 8. 28	大专	2015. 10-2018. 10	否
储劲松	董事	男	1960. 9. 28	大专	2015. 10-2018. 10	否
储宏斌	董事、高管	男	1969. 11. 16	本科	2015. 10-2018. 10	是
吕旺生	监事	男	1966. 2. 18	大专	2015. 10-2018. 10	否
储德贵	监事	男	1965. 9. 14	初中	2015. 10-2018. 10	否
肖友朋	监事	男	1962. 10. 17	大专	2015. 10-2018. 10	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

储荣生、汪锦云系夫妻关系；储小飞与储荣生、汪锦云系子女关系

#### (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
储荣生	董事长、董事、总经理	22, 180, 000	0	22, 180, 000	69. 31%	0
储小飞	董事、高管	30, 000	0	30, 000	0. 09%	0
金家明	董事	30, 000	0	30, 000	0. 09%	0
储劲松	董事	30, 000	0	30, 000	0. 09%	0
储宏斌	董事、高管	30, 000	0	30, 000	0. 09%	0
储德贵	监事	10, 000	0	10, 000	0. 03%	0
吕旺生	监事	0	0	0	0. 00%	0
肖友朋	监事	0	0	0	0. 00%	0
合计	-	22, 310, 000	0	22, 310, 000	69. 70%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 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
技术人员	31	28
行政管理人员	35	22
销售人员	26	29
生产人员	197	167
员工总计	289	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	26	32
专科以下	256	207
员工总计	289	246

#### 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：

人事部根据公司业务的开展情况对本年度人员的变动与引进做出计划，考察优先内部晋升调配的人才，确定本年度必须向外招聘的人才数量。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。公司暂未引进高级管理人才。

公司的培训计划包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，旨在协助员工增强职业技能，规划自身发展。公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并根据不同岗位的差异制定薪酬结构，参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差别化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。使薪酬体系既符合每个岗位特点，同时也与外部市场进行接轨。

公司没有需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
储小飞	董事、高管	30,000
吴传华	合肥华丽纺织制品有限公司总经理	30,000

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、1	23,078,614.59	25,403,227.42
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、2	18,968,709.04	19,928,929.22
预付款项	五、3	1,095,004.48	726,395.97
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、4	143,898.17	99,692.32
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,381,960.45	21,807,391.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	540,701.17	3,862,550.11
<b>流动资产合计</b>		<b>63,208,887.90</b>	<b>71,828,186.51</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、7	6,322,321.65	6,625,874.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	1,028,741.54	1,041,061.94
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	446,640.38	516,921.98
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		7,797,703.57	8,183,857.95
<b>资产总计</b>		71,006,591.47	80,012,044.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	5,000,000.00	8,000,000.00
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	五、11	8,089,943.98	15,113,376.74
预收款项	五、12	-	44,889.25
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	863,441.49	877,621.36
应交税费	五、14	653,400.40	332,098.78
其他应付款	五、15	235,823.77	53,237.42
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>		14,842,609.64	24,421,223.55
<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>		14,842,609.64	24,421,223.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、16	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	2,000,000.00	2,000,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	2,425,383.39	2,425,383.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	19,738,598.44	19,165,437.52
归属于母公司所有者权益合计		56,163,981.83	55,590,820.91
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		56,163,981.83	55,590,820.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		71,006,591.47	80,012,044.46

法定代表人：储荣生

主管会计工作负责人：储宏斌

会计机构负责人：储宏斌

## (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	十三、1	21,030,984.80	23,905,578.66
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	十三、2	32,276,011.66	28,853,887.35
预付款项		171,388.10	441,457.08
其他应收款		90,269.08	47,876.09
存货		12,051,434.50	13,100,932.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		265,645.97	3,449,066.70
<b>流动资产合计</b>		65,885,734.11	69,798,798.75
<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	十三、3	4,723,850.82	4,723,850.82
投资性房地产		-	-
固定资产		1,159,872.20	1,254,114.59
在建工程		-	-

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		-	-
递延所得税资产		621,745.78	634,355.64
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,505,468.80</b>	<b>6,612,321.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,391,202.91</b>	<b>76,411,119.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	8,000,000.00
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		7,354,884.31	9,425,163.20
预收款项		-	44,889.25
应付职工薪酬		359,208.72	443,397.80
应交税费		555,757.68	227,885.78
其他应付款		206,786.35	15,950.00
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>13,476,637.06</b>	<b>18,157,286.03</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>13,476,637.06</b>	<b>18,157,286.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,000,000.00	2,000,000.00

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,425,383.39	2,425,383.39
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,489,182.46	21,828,450.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,914,565.85</b>	<b>58,253,833.77</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>72,391,202.91</b>	<b>76,411,119.80</b>

法定代表人：储荣生

主管会计工作负责人：储宏斌

会计机构负责人：储宏斌

### (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>		52,411,094.84	74,752,069.22
其中：营业收入	五、20	52,411,094.84	74,752,069.22
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,352,116.64	68,036,500.88
其中：营业成本	五、20	45,502,269.41	58,280,006.81
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、21	307,348.01	178,605.84
销售费用	五、22	2,569,051.91	2,353,154.54
管理费用	五、23	2,010,965.56	1,823,963.26
研发费用	五、24	2,192,163.44	3,054,307.62
财务费用	五、25	51,312.02	1,385,432.38
资产减值损失	五、26	-280,993.71	961,030.43
加：其他收益	五、27	475,300.00	180,000.00
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>534,278.20</b>	<b>6,895,568.34</b>



加：营业外收入	五、28	100,000.00	399,300.00
减：营业外支出	五、29	-	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		634,278.20	7,294,768.34
减：所得税费用	五、30	61,117.28	963,475.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		573,160.92	6,331,292.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-260,586.38	948,484.23
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		573,160.92	6,331,292.86
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.归属于母公司所有者的净利润		573,160.92	6,331,292.86
<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>		573,160.92	6,331,292.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		573,160.92	6,331,292.86
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.02	0.20
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：储荣生

主管会计工作负责人：储宏斌

会计机构负责人：储宏斌

#### (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>	十三、4	52,217,738.45	73,160,810.57
减：营业成本	十三、4	46,307,345.49	59,072,544.30
税金及附加		160,922.56	17,521.51
销售费用		2,320,063.56	2,098,324.16
管理费用		1,144,351.05	797,983.62
研发费用		2,192,163.44	3,054,307.62
财务费用		54,454.14	1,385,923.96
其中：利息费用		187,654.16	333,322.37
利息收入		21,376.50	8,458.88
资产减值损失		-50,439.41	968,217.73
加：其他收益		475,300.00	180,000.00
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		564,177.62	5,945,987.67
加：营业外收入		100,000.00	399,300.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		664,177.62	6,345,287.67
减：所得税费用		3,445.54	962,479.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		660,732.08	5,382,808.63
（一）持续经营净利润		660,732.08	5,382,808.63
（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>		660,732.08	5,382,808.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	0.17
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：储荣生

主管会计工作负责人：储宏斌

会计机构负责人：储宏斌

(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		58,084,326.29	57,833,051.64
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		9,211,412.41	5,980,989.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	584,425.64	579,300.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,880,164.34</b>	<b>64,393,340.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,796,701.62	59,535,813.23
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		3,189,274.82	3,381,136.67
支付的各项税费		1,061,972.14	1,935,161.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	5,106,159.65	6,265,283.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,154,108.23</b>	<b>71,117,395.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>726,056.11</b>	<b>-6,724,054.40</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	五、31(3)	26,926.81	11,467.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,926.81</b>	<b>11,467.01</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,247.53	2,400.00
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>		<b>7,247.53</b>	<b>2,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,679.28</b>	<b>9,067.01</b>
<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		5,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,145.83	333,322.37
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,195,145.83</b>	<b>13,333,322.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,195,145.83</b>	<b>-333,322.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>124,797.61</b>	<b>-1,046,488.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,324,612.83</b>	<b>-8,094,797.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,403,227.42	27,469,541.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,078,614.59</b>	<b>19,374,743.04</b>

法定代表人：储荣生

主管会计工作负责人：储宏斌

会计机构负责人：储宏斌

#### (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		50,940,658.00	55,895,549.14
收到的税费返还		9,211,412.41	5,980,989.29
收到其他与经营活动有关的现金		592,675.64	579,300.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,744,746.05</b>	<b>62,455,838.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,385,436.22	60,716,150.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,993,435.62	1,810,618.06
支付的各项税费		552,994.90	1,395,852.90
支付其他与经营活动有关的现金		4,638,501.45	5,619,243.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,570,368.19</b>	<b>69,541,864.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>174,377.86</b>	<b>-7,086,025.80</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		21,376.50	8,458.88
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,376.50	8,458.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,400.00
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>		-	2,400.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		21,376.50	6,058.88
<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		5,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,145.83	333,322.37
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>		8,195,145.83	13,333,322.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,195,145.83	-333,322.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		124,797.61	-1,046,488.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,874,593.86	-8,459,777.51
加：期初现金及现金等价物余额		23,905,578.66	25,655,363.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,030,984.80	17,195,586.22

法定代表人：储荣生

主管会计工作负责人：储宏斌

会计机构负责人：储宏斌

## 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	(二).1
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	
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	

#### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则,公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响,对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

### 二、 报表项目注释

## 安徽咏鹅家纺股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2018 年 06 月 30 日

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### 1、 公司概况

安徽咏鹅家纺股份有限公司(以下简称本公司或公司,前身为安徽天鹅家纺股份有限公司),2012 年 7 月在安庆市工商行政管理局注册,取得 340800000108664 号企业法人营业

执照，注册资本人民币 3,000.00 万元。公司的经营地址为安徽省岳西县天堂镇回龙社区（天鹅工业园）。法定代表人储荣生。

公司由安徽天鹅科技实业（集团）有限公司（以下简称“天鹅科技”）、储荣生、汪锦云共同出资组建，注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中：天鹅科技认缴出资 1,560.00 万元，占注册资本的 52.00%；储荣生认缴出资 1,140.00 万元，占注册资本的 38.00%；汪锦云认缴出资 300.00 万元，占注册资本的 10.00%。截止 2012 年 7 月 18 日，公司已收到天鹅科技、储荣生、汪锦云第一期出资共 2,000.00 万元，其中天鹅科技货币出资 1,040.00 万元、储荣生货币出资 760.00 万元、汪锦云货币出资 200.00 万元，华普天健会计师事务所（北京）有限公司（以下简称“华普天健”，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）前身）对本次的出资情况进行审验，出具了“会验字[2012]1965 号”《验资报告》。

2012 年 8 月 12 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意各股东于 2012 年 8 月 14 日缴齐其余的注册资本金，即天鹅科技补缴 520.00 万元、储荣生补缴 380.00 万元、汪锦云补缴 100.00 万元。华普天健对本次的出资情况进行审验，出具了“会验字[2012]2087 号”《验资报告》。

2012 年 12 月 10 日，公司召开董事会，全体董事一致同意天鹅科技将其持有的 52.00% 股权 1,560.00 万元转让给储荣生、汪锦云。其中：转让给储荣生 960.00 万元，转让给汪锦云 600.00 万元。

2014 年 6 月 6 日，公司召开股东大会，同意新增储小飞等 11 人为股东，公司增加注册资本 200.00 万元。截止 2014 年 6 月 11 日，公司收到储荣生、汪锦云、储小飞等 13 名股东的增资款 200.00 万元，华普天健对本次的增资情况进行审验，出具了“会验字[2014]2518 号”《验资报告》。

2014 年 6 月将公司注册号变更为统一社会信用代码 91340800050187395Q（1-1）。

2014 年 7 月 22 日，公司股东李文献在安徽省股权托管交易中心股权转让系统将其持有的公司 1 万股股份报价每股 2 元挂单转让，股东储荣生在股权转让系统购买了该股权。

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函（2015）2247 号文件批准，本公司股票于 2015 年 6 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：咏鹅家纺，证券代码：832622。

2016年10月13日，公司经过工商变更将公司名称由安徽天鹅家纺股份有限公司变更为安徽咏鹅家纺股份有限公司。2017年5月，公司设立全资子公司安徽向天歌文化科技有限公司，注册资本为1,000万元,实缴金额为0元。截至2018年6月30日止，本公司注册资本为3,200万元。

截至2018年6月30日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股份数（股）	持股比例
1	储荣生	22,180,000.00	69.312%
2	汪锦云	9,500,000.00	29.686%
3	李文献	40,000.00	0.125%
4	储小飞	30,000.00	0.094%
5	储小康	30,000.00	0.094%
6	王晓燕	30,000.00	0.094%
7	储劲松	30,000.00	0.094%
8	储宏斌	30,000.00	0.094%
9	储小琼	30,000.00	0.094%
10	金家明	30,000.00	0.094%
11	徐 胜	30,000.00	0.094%
12	吴传华	30,000.00	0.094%
13	储德贵	10,000.00	0.031%
	合 计	32,000,000.00	100.00%

公司主要的经营活动为纺织工艺制品、服装、鞋帽、轻工业品、纸箱、塑料制品生产、销售；劳保用品、洗护用品的生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外）。公司的主要产品为工艺被等床上用品。

财务报告批准报出日：本财务报表经公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接



1	合肥华丽纺织制品有限公司	合肥华丽	100.00	—
2	安徽向天歌文化科技有限公司	向天歌文化	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并财务报表范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策

不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6.合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，

将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8. 外币业务折算**

### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## **9. 金融工具**

### **（1）金融资产的分类**

#### 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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，企业应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难。
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据



对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度较大，或者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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分

析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

## 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：以本公司合并报表范围内的应收款项划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：合并报表范围内的应收款项计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存

货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12. 持有待售的非流动资产或处置组

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

③ 本公司长期股权投资的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。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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。

### **14. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定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（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17—9.5
机器设备	8-15	5	6.33—11.86
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决



算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经

复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 18.长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③ 然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 19. 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) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金

额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①义务是本公司承担的现时义务。

②义务的履行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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

## 21. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认商品销售收入实现。

本公司根据与客户签订的销售合同及客户下达的订单，组织生产及发运。外销货物待货物装运报关或交付给客户指定货代后确认收入；内销货物待发运后客户签收后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 22. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

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。



## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认。
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 24. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是

否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 25. 重要主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策的变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	16%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠及批文

本公司于 2012 年 8 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书，具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，本公司主要出口工艺被从 2018 年 5 月开始执行 16% 的出口退税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	507,861.75	57,058.91
银行存款	22,570,752.84	25,346,168.51
其他货币资金		—
合计	23,078,614.59	25,403,227.42
其中：存放在境外的款项总额	—	—

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 应收票据及应收账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	18,968,709.04	19,928,929.22
合计	18,968,709.04	19,928,929.22

### (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	20,039,838.26	100.00	1,071,129.22	5.34	18,968,709.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	20,039,838.26	100.00	1,071,129.22	5.34	18,968,709.04

(续上表)

种类	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	21,282,559.04	100.00	1,353,629.82	6.36	19,928,929.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	21,282,559.04	100.00	1,353,629.82	6.36	19,928,929.22

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 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	19,774,875.37	988,743.77	5.00
1 至 2 年	117,600.00	11,760.00	10.00
2 至 3 年	21,100.00	6,330.00	30.00
3-4 年	122,382.89	61,191.45	50.00
4-5 年	3,880.00	3,104.00	80.00
5 年以上	—	—	—
合 计	20,039,838.26	1,071,129.22	5.34

确定该组合依据的说明：详见附注三、10。

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期冲回坏账准备金额 282,500.60 元，本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
PEKING HANDICRAFT, INC. (北京工艺有限公司)	7,565,875.86	37.75	378,293.79
KEECO,LLC. (美国达记有限公司)	6,540,104.92	32.64	327,005.25
中国石化销售有限公司河北石油分公司	3,931,068.00	19.62	196,553.40
SHANGHAI SMART DIRECT LLC (美国信链有限公司)	1,357,678.95	6.77	67,883.95
河南老子养生科技有限公司	121,300.00	0.61	6,065.00
合 计	19,516,027.73	97.39	975,801.39

### 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	1,051,170.02	96.00	702,514.90	96.71
1 至 2 年	36,378.94	3.32	19,726.05	2.72
2-3 年	7,455.52	0.68	4,155.02	0.57
3 年以上	—	—	—	—

合 计	1,095,004.48	100.00	726,395.97	100.00
-----	--------------	--------	------------	--------

(2) 公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽霞珍创佳无纺制品有限公司	193,423.76	17.66
南通恒柔纺织科技有限公司	141,375.20	12.91
南通红蜘蛛纺织品有限公司	106,211.03	9.70
上海三宝纺织工艺品有限公司	99,479.49	9.08
中国石化销售有限公司安徽安庆石油分公司	64,028.10	5.85
合 计	604,517.58	55.20

(4) 预付款项期末余额比期初余额上升 50.74%，主要由于本期预付的材料采购款增加，预付款项余额增加。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
保证金	110,700.00	78,000.00
代扣代缴款项	14,698.68	12,610.89
备用金	2,400.00	2,400.00
其他	55,166.08	44,241.13
合 计	182,964.76	137,252.02

(2) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	182,964.76	100.00	39,066.59	21.35	143,898.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

合 计	182,964.76	100.00	39,066.59	21.35	143,898.17
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

(续上表)

种类	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(%)	
单项金额重大并单项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	137,252.02	100.00	37,559.70	27.37	99,692.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	137,252.02	100.00	37,559.70	27.37	99,692.32

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,157.66	3,057.88	5.00
1至2年	37,132.10	3,713.21	10.00
2至3年	50,210.00	15,063.00	30.00
3-4年	34,465.00	17,232.50	50.00
4-5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	182,964.76	39,066.59	21.35

确定该组合依据的说明：详见附注三、10。

③期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提坏账准备金额1,506.89元，本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	51,000.00	4年以内	28.95	15,500.00

合肥北苑食品有限公司	押金	20,000.00	1-2 年	11.35	2,000.00
南通通如机械厂	保证金	12,000.00	3-4 年	6.81	6,000.00
通标标准技术服务有限公司 南京分公司	验厂费	11,558.08	2 年以内	6.56	963.26
巢湖市品尚制衣厂	加工费	11,465.00	3-4 年	6.51	5,732.50
合 计		106,023.08		60.18	30,195.76

(5) 其他应收款期末余额比期初余额上升44.34%，主要由于本期新增投标保证金较多。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,974,002.84	412,101.20	3,561,901.64	3,914,738.29	412,101.20	3,502,637.09
库存商品	3,571,919.19	284,489.72	3,287,429.47	4,750,834.59	284,489.72	4,466,344.87
在产品	6,997,388.49	—	6,997,388.49	7,794,801.48	—	7,794,801.48
发出商品	2,311,976.82	—	2,311,976.82	2,567,447.98	—	2,567,447.98
委托加工物资	3,223,264.03	—	3,223,264.03	3,476,160.05	—	3,476,160.05
合 计	20,078,551.37	696,590.92	19,381,960.45	22,503,982.39	696,590.92	21,807,391.47

### (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	
原材料	412,101.20	—	—	—	—	412,101.20
库存商品	284,489.72	—	—	—	—	284,489.72
合 计	696,590.92	—	—	—	—	696,590.92

(3) 本期末存货无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	194,469.22	3,357,533.30
未认证进项税		424,430.83
预缴企业所得税	346,231.95	80,585.98
合 计	540,701.17	3,862,550.11



其他流动资产期末余额比期初余额减少 86.00%，主要由于本期末采购材料减少，待抵扣进项税减少所致。

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,304,208.45	3,619,658.75	687,101.86	247,104.52	10,858,073.58
2.本期增加金额	—	2,393.16	—	4,854.37	7,247.53
(1) 购置	—	2,393.16	—	4,854.37	7,247.53
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	6,304,208.45	3,622,051.91	687,101.86	251,958.89	10,865,321.11
二、累计折旧					
1.期初余额	1,337,218.36	2,032,598.32	632,086.37	230,296.50	4,232,199.55
2.本期增加金额	136,244.70	149,866.29	20,959.02	3,729.90	310,799.91
计提	136,244.70	149,866.29	20,959.02	3,729.90	310,799.91
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	1,473,463.06	2,182,464.61	653,045.39	234,026.40	4,542,999.46
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,830,745.39	1,439,587.30	34,056.47	17,932.49	6,322,321.65
2.期初账面价值	4,966,990.09	1,587,060.43	55,015.49	16,808.02	6,625,874.03

(2) 本期末固定资产无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,232,028.00	1,232,028.00
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—

4.期末余额	1,232,028.00	1,232,028.00
二、累计摊销		
1.期初余额	190,966.06	190,966.06
2.本期增加金额	12,320.40	12,320.40
计提	12,320.40	12,320.40
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	203,286.46	203,286.46
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,028,741.54	1,028,741.54
2.期初账面价值	1,041,061.94	1,041,061.94

(2) 本期末无形资产无用于抵押、担保及其他所有权受到限制的情况。

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备形成	1,089,970.61	272,492.65	1,371,096.98	342,774.25
存货跌价准备形成	696,590.92	174,147.73	696,590.92	174,147.73
合 计	1,786,561.53	446,640.38	2,067,687.90	516,921.98

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,535,278.70	2,274,692.32
坏账准备	20,225.20	20,092.54
合 计	2,555,503.90	2,294,784.86

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年	11,694.15	11,694.15	—
2020 年	1,329,005.55	1,329,005.55	—
2021 年	—	—	—
2022 年	933,992.62	933,992.62	—
2023 年	260,586.38		
合 计	2,535,278.70	2,274,692.32	—

## 10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	8,000,000.00

(1) 保证借款期末余额系岳西县天鹅房地产开发有限公司以其自有房产抵押为本公司提供担保,取得徽商银行岳西支行授信 1,300 万元,本期还款 800 万元,本期借款 500 万元。

(2) 短期借款期末余额比期初余额下降 37.50%, 主要由于本期归还了部分到期的银行短期借款所致。

## 11. 应付账款

(1) 应付票据及应付账款明细:

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,089,943.98	15,113,376.74
合计	8,089,943.98	15,113,376.74

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,920,174.00	13,742,578.45
应付劳务费	946,206.71	949,925.12
其他	223,563.27	420,873.17
合计	8,089,943.98	15,113,376.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额比期初余额减少 46.47%, 主要由于本期产销规模有所减少,材料采购金额相应减少。

## 12. 预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	—	44,889.25

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款。

## 13. 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	877,621.36	3,082,791.07	3,096,970.94	863,441.49
二、离职后福利-设定提存计划	—	92,303.88	92,303.88	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	877,621.36	3,175,094.95	3,189,274.82	863,441.49

(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	877,621.36	2,959,612.43	2,973,792.30	863,441.49
二、职工福利费	—	110,999.68	110,999.68	—
三、社会保险费	—	12,178.96	12,178.96	—
其中：医疗保险费	—	7,918.80	7,918.80	—
工伤保险费	—	4,260.16	4,260.16	—
四、住房公积金	—	—	—	—
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
合 计	877,621.36	3,082,791.07	3,096,970.94	863,441.49

(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
基本养老保险	—	89,937.40	89,937.40	—
失业保险费	—	2,366.48	2,366.48	—
合 计	—	92,303.88	92,303.88	—

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	—	210,386.49
土地使用税	69,996.60	69,996.60
房产税	27,095.85	27,095.85
水利基金	5,597.03	14,466.21
印花税	2,513.40	8,008.40
增值税	463,199.67	—
其他税金	84,997.85	2,145.23

合 计	653,400.40	332,098.78
-----	------------	------------

应交税费期末余额比期初余额增加 96.75%，主要由于本期应交增值税增加及利润总额减少，应交企业所得税金额减少。

## 15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	8,458.33	15,950.00
应付股利	—	—
质保金	8,197.49	8,197.49
房租	180,952.38	—
其他	38,215.57	29,089.93
合 计	235,823.77	53,237.42

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	—	—
企业债券利息	—	—
短期借款应付利息	8,458.33	15,950.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	—	—
合 计	8,458.33	15,950.00

(3) 本期无重要的已逾期未支付的利息。

(4) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 16. 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	32,000,000.00	—	—	—	—	—	32,000,000.00

## 17. 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	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00

## 18. 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	2,425,383.39	—	—	2,425,383.39
合计	2,425,383.39	—	—	2,425,383.39

## 19. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	19,165,437.52	15,316,235.58
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	19,165,437.52	15,316,235.58
加：本年归属于母公司所有者的净利润	573,160.92	4,389,901.71
减：提取法定盈余公积	—	540,699.77
期末未分配利润	19,738,598.44	19,165,437.52

## 20. 营业收入及营业成本

### （1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,400,213.51	45,491,672.68	74,736,185.29	58,265,422.87
其他业务	10,881.33	10,596.73	15,883.93	14,583.94
合计	52,411,094.84	45,502,269.41	74,752,069.22	58,280,006.81

### （2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
被芯类	28,344,927.24	23,516,134.70	40,588,573.83	29,968,590.60
枕芯类	6,901,052.80	5,692,928.34	7,300,331.41	5,163,608.56
套件类	7,173,032.28	6,413,019.50	18,777,229.62	15,535,888.48
其他类	9,981,201.19	9,869,590.14	8,070,050.43	7,597,335.23
合计	52,400,213.51	45,491,672.68	74,736,185.29	58,265,422.87

### （3）主营业务（分地区）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

海外地区（含港澳台）	39,456,160.38	34,086,537.81	64,039,220.40	51,077,502.65
国内地区	12,944,053.13	11,405,134.87	10,696,964.89	7,187,920.22
合 计	52,400,213.51	45,491,672.68	74,736,185.29	58,265,422.87

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
PEKING HANDICRAFT, INC. (北京工艺有限公司)	23,219,659.40	44.31
KEECO,LLC. (美国达记有限公司)	15,433,256.34	29.45
中国石化销售有限公司河北石油分公司	8,983,270.02	17.14
SHANGHAI SMART DIRECT LLC (信链公司)	1,326,014.18	2.53
中石化易捷销售有限公司	1,065,377.78	2.03
合 计	50,027,577.72	95.46

(5) 营业收入本期发生额较上期发生额下降 29.89%，营业成本本期发生额较上期发生额下降 21.92%，主要由于本期销售规模减少，相应产品成本减少，同时受环保政策影响，原材料成本上升。

## 21. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,406.09	27,023.22
教育费附加	74,406.10	27,023.21
土地使用税	69,996.60	69,996.60
印花税	20,852.80	10,137.70
房产税	27,095.81	27,095.81
水利基金	40,014.21	17,329.30
车船税	576.40	
其他		
合 计	307,348.01	178,605.84

税金及附加本期发生额较上期发生额增长 72.08%，主要由于本期收入减少，原材料进项税减少导致免抵税额增加，附加税随之增加。

## 22. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

港杂运杂费	1,864,804.75	1,942,535.59
市场开拓费	506,568.40	235,019.92
差旅费	93,293.70	107,441.40
装卸费	21,830.00	35,792.20
其他	82,555.06	32,365.43
合 计	2,569,051.91	2,353,154.54

### 23. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,119,272.31	846,557.01
交通费	135,133.73	175,305.09
中介费	330,188.68	264,150.95
办公费	108,523.83	73,788.01
招待费	97,731.91	160,881.55
折旧摊销费	78,760.56	95,723.50
差旅费	26,463.33	67,654.20
税金		40,949.88
其他	114,891.21	98,953.07
合 计	2,010,965.56	1,823,963.26

### 24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	415,256.63	294,806.95
材料费用	1,699,804.69	2,613,317.11
检测费用	1,452.00	15,953.70
差旅费用	10,506.20	20,681.20
折旧费用	28,945.49	50,344.69
房租费用	31,403.43	46,783.87
其他费用	4,795.00	12,420.10
合计	2,192,163.44	3,054,307.62

### 25. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,654.16	333,322.37
减：利息收入	26,926.81	11,467.01



汇兑损失		1,046,488.22
减：汇兑收益	124,797.61	
手续费支出	15,382.28	17,088.80
其他		
合 计	51,312.02	1,385,432.38

财务费用本期发生额较上期发生额大幅减少，主要由于上期人民币对美元汇率持续下行，结汇时间差产生的汇兑损失增加所致。

## 26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-280,993.71	961,030.43
二、存货跌价准备	—	—
合 计	-280,993.71	961,030.43

资产减值损失本期较上期大幅减少，主要原因是本期收入减少导致应收账款余额减少，相应计提的坏账准备金额较大。

## 27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动有关的政府补助	475,300.00	180,000.00	与收益相关
合 计	475,300.00	180,000.00	

## 28. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	399,300.00	—
其他	—	—	—
合 计	100,000.00	399,300.00	—

### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励及上市扶持资金	100,000.00	399,300.00	与收益相关
合 计	100,000.00	399,300.00	

## 29. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金 额
其他	—	100.00	—
合 计	—	100.00	—

## 30. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	131,398.88	1,205,529.91
递延所得税费用	-70,281.60	-242,054.43
合 计	61,117.28	963,475.48

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	634,278.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	158,569.55
调整以前期间所得税的影响	—
研发费用加计扣除所得税的影响	-92,317.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,135.00
所得税费用	61,117.28

## 31. 现金流量表项目注释

### (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
政府补助	575,300.00	579,300.00
其他	9,125.64	
合 计	584,425.64	579,300.00

### (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
港杂运杂费	1,864,804.75	1,942,535.59
研发费用	2,192,163.44	3,054,307.62

交通装卸费	156,963.73	211,097.29
中介费	330,188.68	264,150.95
差旅费	119,757.03	175,095.60
招待费	97,731.91	160,881.55
其他	344,550.11	457,215.23
合 计	5,106,159.65	6,265,283.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	26,926.81	11,467.01
合 计	26,926.81	11,467.01

### 32. 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	573,160.92	6,331,292.86
加: 资产减值准备	-280,993.71	961,030.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	310,799.91	372,590.88
无形资产摊销	12,320.40	12,320.40
长期待摊费用摊销		
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)		
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)	35,929.74	1,385,432.38
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)	70,281.60	-241,057.99
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)	2,425,431.02	-5,933,542.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	828,399.53	-18,977,662.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,249,273.30	10,343,661.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	726,056.11	-6,724,054.40
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：		
现金的年末余额	23,078,614.59	19,374,743.04
减：现金的期初余额	25,403,227.42	27,469,541.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,324,612.83	-8,094,797.98

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,078,614.59	25,403,227.42
其中：库存现金	507,861.75	57,058.91
可随时用于支付的银行存款	22,570,752.84	25,346,168.51
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	23,078,614.59	25,403,227.42

## 33. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,289,788.04	6.6166	8,534,011.56
应收账款			
其中：美元	2,337,100.58	6.6166	15,463,659.73

## 六、合并范围的变更

2017年5月，本公司新设全资子公司安徽向天歌文化科技有限公司。截止2018年6月30日，尚未出资，安徽向天歌文化科技有限公司未发生生产经营活动。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	

合肥华丽纺织制品有限公司	合肥市	安徽省合肥市双凤工业区	制造业	100.00	—	同一控制下企业合并
安徽向天歌文化科技有限公司	岳西县	岳西县天堂镇回龙社区	贸易业	100.00	—	新设

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为储荣生及其配偶汪锦云女士，截止2018年6月30日，合计持股比例为99.00%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽天鹅科技实业（集团）有限公司	实际控制人控制的公司
岳西县彩虹瀑布旅游有限公司	实际控制人控制的公司
岳西县天鹅电子科技有限公司	实际控制人控制的公司
岳西县天顺机动车驾驶员培训学校有限公司	实际控制人控制的公司
安徽天云峰生态旅游开发有限公司	实际控制人控制的公司
安徽乐游养生一网通有限公司	实际控制人控制的公司
岳西县彩虹瀑布精品酒店有限公司	实际控制人控制的公司
岳西县天鹅房地产开发有限公司	公司股东参股的公司
安徽紫薇房地产开发有限公司	公司股东参股的公司
安徽映山红旅游开发股份有限公司	公司股东参股的公司
安徽科瑞特模塑有限公司	公司股东参股的公司
安徽省映山红大酒店股份有限公司	公司股东参股的公司
岳西县天权小额贷款有限公司	公司股东参股的公司
安徽彩虹谷旅游发展有限公司	公司股东参股的公司

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品情况表

关联方	关联交	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
-----	-----	--------	-------	-------

	易内容	方式及决策程序	金额	占营业收入的比例 (%)	金额	占营业收入的比例 (%)
岳西县天鹅电子科技有限公司	销售商品	市场价	2,112.07	0.00		
岳西县天顺机动车驾驶员培训学校有限公司	销售商品	市场价	6,282.05	0.01	59,042.74	0.08
岳西县彩虹瀑布旅游有限公司	销售商品	市场价	16,082.05	0.03		

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
安徽天鹅科技实业（集团）有限公司	安徽咏鹅家纺股份有限公司	房屋	2015-1-1	2034-12-31	市场价	380,000.00

关联租赁情况说明：公司租用安徽天鹅科技实业（集团）有限公司的厂房及办公楼用于生产办公。

2015年1月1日，公司与安徽天鹅科技实业（集团）有限公司签订新的《房屋租赁合同》，约定安徽天鹅科技实业（集团）有限公司将岳西县天堂镇回龙社区（天鹅工业园）内，办公用房 554.4 m<sup>2</sup>（科研楼 101#、201#、301#、401#、501#），生产用厂房 7108.55 m<sup>2</sup>（2#厂房 2767.57 m<sup>2</sup>、3#厂房 4340.98 m<sup>2</sup>）出租给公司作为生产办公使用。租赁期限为 5 年，年租金 380,000.00 元，自 2015 年 1 月 1 日起至 2034 年 12 月 31 日。

## (3) 关联担保情况

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
岳西县天鹅房地产开发有限公司	1,300 万元	2015-5-13	2018-5-13	否

岳西县天鹅房地产开发有限公司以其房产抵押，为咏鹅家纺提供担保，取得徽商银行岳西支行借款 1,300 万元，其房产位于天堂镇建设西路 3 号天鹅广场 4#楼 301 室，产权证号为岳公房字第 1857 号，评估值 2,111.5224 万元。

## (4) 其他关联交易

无。

## 5. 关联方应收应付款项

无。

## 九、政府补助

计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
挂牌奖励及上市扶持资金	财政拨款	100,000.00	营业外收入
16年第一批自主创新奖励资金	财政拨款	300,000.00	其他收益
16年第三批工业奖补资金	财政拨款	100,000.00	其他收益
2015年现代服务业奖补(商务类)	财政拨款	75,300.00	其他收益
合计		575,300.00	

## 十、承诺及或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	32,276,011.66	28,853,887.35
合计	32,276,011.66	28,853,887.35

(2) 应收账款分类披露

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	20,039,093.26	58.86	1,071,091.97	5.35	18,968,001.29
合并范围内应收款项	14,008,431.97	41.14	700,421.60	5.00	13,308,010.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	34,047,525.23	100.00	1,771,513.57	5.20	32,276,011.66

(续上表)

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	21,282,559.04	69.38	1,353,629.82	6.36	19,928,929.22
合并范围内应收款项	9,394,692.77	30.62	469,734.64	5.00	8,924,958.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	30,677,251.81	100.00	1,823,364.46	5.94	28,853,887.35

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,782,562.34	1,689,128.12	5.00
1至2年	117,600.00	11,760.00	10.00
2至3年	21,100.00	6,330.00	30.00
3至4年	122,382.89	61,191.45	50.00
4至5年	3,880.00	3,104.00	80.00
5年以上	—	—	—
合计	34,047,525.23	1,771,513.57	5.20

确定该组合依据的说明：详见附注三、10。

(3) 本期冲回坏账准备金额 51,850.89 元，本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----	---------------	----------



合肥华丽纺织制品有限公司	14,008,431.97	41.14%	700,421.60
PEKING HANDICRAFT, INC. (北京工艺有限公司)	7,565,875.86	22.22%	378,293.79
KEECO,LLC. (美国达记有限公司)	6,540,104.92	19.21%	327,005.25
中国石化销售有限公司河北石油分公司	3,931,068.00	11.55%	196,553.40
SHANGHAI SMART DIRECT LLC (美国信链有限公司)	1,357,678.95	3.99%	67,883.95
合 计	33,403,159.70	98.11%	1,670,157.99

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
保证金	78,700.00	56,000.00
代扣代缴款项	9,522.72	9,343.25
其他	20,925.00	—
合 计	109,147.72	65,343.25

### (2) 其他应收款分类披露

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款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,147.72	100.00	18,878.64	17.30	90,269.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	109,147.72	100.00	18,878.64	17.30	90,269.08

(续上表)

	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款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,343.25	100.00	17,467.16	26.73	47,876.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	—	—	—	—	—

款					
合计	65,343.25	100.00	17,467.16	26.73	47,876.09

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,722.72	2,436.14	5.00
1至2年	9,425.00	942.50	10.00
2至3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3至4年	1,000.00	500.00	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	109,147.72	18,878.64	17.30

确定该组合依据的说明：详见附注三、10。

(3) 本期计提坏账准备金额1,411.48元，无实际核销的其他应收款。

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	51,000.00	4年以内	46.73	15,500.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	9.16	500.00
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	保证金	10,000.00	1年以内	9.16	500.00
代扣代缴款项	代扣代缴款	9,522.72	1年以内	8.72	467.16
安徽平海企业咨询服务 有限公司	其他	6,500.00	2-3年	5.96	1,500.00
合计		87,022.72		79.73	18,467.16

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额	期初余额
-------	------	------

	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,723,850.82	—	4,723,850.82	4,723,850.82	—	4,723,850.82
合计	4,723,850.82	—	4,723,850.82	4,723,850.82	—	4,723,850.82

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥华丽纺织制品有限公司	4,723,850.82	4,723,850.82	—	4,723,850.82	—	—
合计	4,723,850.82	4,723,850.82	—	4,723,850.82	—	—

### 4. 营业收入及营业成本

#### (1) 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	51,589,413.52	45,702,229.98	72,080,755.22	57,996,108.25
其他业务	628,324.93	605,115.51	1,080,055.35	1,076,436.05
合计	52,217,738.45	46,307,345.49	73,160,810.57	59,072,544.30

#### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
PEKING HANDICRAFT, INC. (北京工艺有限公司)	23,219,659.40	44.47%
KEECO, LLC. (美国达记有限公司)	15,433,256.34	29.56%
中国石化销售有限公司河北石油分公司	8,983,270.02	17.20%
SHANGHAI SMART DIRECT LLC (信链公司)	1,326,014.18	2.54%
中石化易捷销售有限公司	1,065,377.78	2.04%
合计	50,027,577.72	95.81%

### 十四、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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)	575,300.00	
对外委托贷款取得的损益	—	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	
小计	575,300.00	
所得税影响额	143,825.00	
少数股东损益影响额	—	
合 计	431,475.00	

## 2. 净资产收益率及每股收益

期 间	报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2018年 半年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.02	0.02
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.00	0.00

安徽咏鹅家纺股份有限公司

2018年8月17日