

杭州维欧艾丝绸股份有限公司  
Hang Zhou Weiouai Silk Co.,Ltd

维欧艾

NEEQ : 834542



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年4月杭州钱塘智慧城管委会授予公司优秀骨干企业奖。



2018年3月杭州市江干区委区人民政府授予公司优质潜力企业奖。

# 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
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 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目	指	释义
维欧艾、公司、本公司、股份公司	指	杭州维欧艾丝绸股份有限公司
维欧艾有限、有限公司	指	杭州维欧艾服饰有限公司
唯品会	指	唯品会（中国）有限公司
天猫	指	浙江天猫技术有限公司
淘宝	指	浙江淘宝网络有限公司
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司
速卖通	指	杭州阿里巴巴广告有限公司、阿里巴巴（中国）网络技术有限公司共同提供互联网信息服务及相关的软件、技术支持的电子商务平台
亚马逊	指	亚马逊服务有限责任公司 (Amazon Services LLC)
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	杭州维欧艾丝绸股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州维欧艾丝绸股份有限公司董事会
监事会	指	杭州维欧艾丝绸股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	公司现行有效之《杭州维欧艾丝绸股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《杭州维欧艾丝绸股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（根据2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VOA	指	VOA 商标，VOA 品牌
江干区委、区人民政府	指	中共杭州市江干区委员会、杭州市江干区人民政府

## 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。

公司负责人余献立、主管会计工作负责人周飞及会计机构负责人（会计主管人员）周飞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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、《2018 年半年度报告》； 2、第二届董事会第二次会议决议公告及相关会议资料； 3、第二届监事会第二次会议决议公告及相关会议资料； 4、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州维欧艾丝绸股份有限公司
英文名称及缩写	Hang Zhou Weiouai Silk Co.,Ltd
证券简称	维欧艾
证券代码	834542
法定代表人	余献立
办公地址	杭州市江干区九华路3号10幢2层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	范明霞
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-86503307
传真	0571-86502998
电子邮箱	511415253@qq.com
公司网址	http://voa.tmall.com
联系地址及邮政编码	杭州市江干区九华路3号10幢2层 310019
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	杭州维欧艾丝绸股份有限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	2007-07-12
挂牌时间	2015-12-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C18—纺织服装、服饰业
主要产品与服务项目	高端丝绸女装的设计、生产以及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,414,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	余献立、范明霞
实际控制人及其一致行动人	余献立、范明霞

### 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	9133010066234745X5	否

金融许可证机构编码	-	
注册地址	杭州市江干区九华路3号10幢2层	否
注册资本(元)	10,414,000	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号国际金融中心A座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司2018年第一次临时股东大会于2018年7月5日审议并通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。

公司第二届董事会第一次会议于2018年7月6日审议并通过：《关于聘任公司财务负责人、董事会秘书的议案》，聘任周飞先生为公司财务负责人、董事会秘书，任期经本次董事会审议通过之日起，至本届董事会届满之日止，任期三年。

至此，公司董事会秘书变更为周飞先生，周飞先生已通过董秘资格考试并取得相应证书，董事会秘书联系方式变更如下：

电话：0571-86503307

传真：0571-86502998

电子邮箱：583480031@qq.com

## 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	33,533,085.99	33,300,436.84	0.70%
毛利率	56.79%	55.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,088,582.22	7,926,502.75	-10.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,031,620.86	7,664,001.36	-21.30%
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）	12.63%	10.98%	-
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）	10.75%	10.62%	-
基本每股收益	0.68	0.76	-10.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,030,571.91	62,401,133.20	-0.59%
负债总计	11,040,596.66	8,085,740.17	36.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,989,975.25	54,315,393.03	-6.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.90	5.22	-6.12%
资产负债率（母公司）	17.80%	12.96%	-
资产负债率（合并）	17.80%	12.96%	-
流动比率	5.35	7.38	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	1,944,176.79	16,099,992.70	-87.92%
应收账款周转率	7.13	13.45	-
存货周转率	0.34	0.34	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.59%	5.29%	-

营业收入增长率	0.70%	-33.40%	-
净利润增长率	-10.57%	-53.24%	-

## 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	10,414,000	10,414,000	-
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

公司是定位于高端丝绸女装的电商企业，主营高端丝绸女装的设计、生产以及线上销售，重点围绕设计研发和终端营销这两个女装产业链上附加值最高的环节，生产环节主要通过自己加工生产和外协加工的方式进行。目前女装产品从设计、生产到最终销售，由设计部、采购部、生产部、营销部和运营部共同执行和管理。在该商业模式下，公司一方面可以控制研发设计、产品质量和生产成本；另一方面可以赚取零售环节利润，同时提高对市场需求的反应能力。

#### （一）设计模式

公司依靠自主研发，设计团队通过订阅资讯等方式收集市场信息，通过电话沟通、微信群等方式了解客户特点、产品需求，在此基础上初定开发主题，经总经理审核后确定最终开发主题，包括面料、色彩和流行度等方面的内容。目前公司拥有都市系列和度假系列两大子系列。对于公司服饰具体的款式设计，在设计师拟定手稿后由制版师据此进行制版，由样衣工做成样衣，然后由模特进行样衣试穿、拍摄和反复修改过程。最终确定设计成稿，进入生产阶段。同时公司增加了私人高级定制，公司客服通过旺旺、电话沟通、微信群等方式了解每一位渴望时尚注重生活品质的女性特点和特殊需求，设计师、版师按照客户特点和需求来进行个性化定制。

公司设计团队积累了丰富的版型设计经验，围绕目标客户特点，引入国际流行元素进行产品设计，能够把握女装潮流趋势，满足女性舒适和美的追求。

#### （二）采购模式

公司采购原材料、辅料和成品。原材料主要为丝绸面料、弹力缎印花、染色提花绸、重磅真丝、乔其、双绉等；辅料包括拉链、纽扣等；成品主要是围巾。主要供应商有湖州永昌丝绸有限公司、杭州创锦织造有限公司、杭州娇阳纺织品有限公司、达利丝绸（浙江）有限公司、杭州佳鸿纺织品有限公司等。原材料信息收集和采购由公司采购部负责。

采购过程中，采购部门根据设计师提出的设计要求提供采购方案进行面料初选，由设计部门制成样衣后，依据拍摄效果等综合指标评定最终面料。供应商提供报价后，在综合考虑质量、价格、交货时间、售后服务资信、客户群等因素的基础上进行评估，选定合作供应商并与其进一步议定最终价格。订单先小单采购，检验无误后大单采购，检验入库。

公司拥有几家长期合作的供应商。为确保供应渠道畅通，防止对单一供应商过度依赖的风险，公司也在不断搜寻新的资质合格的供应商。

#### （三）生产模式

报告期内公司的生产主要通过自己加工生产和委托加工形式进行，公司的委托加工形式包括受托方安排相关人员来公司加工生产，还包括受托方寻找第三方成衣加工方为公司进行生产，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属与外协厂商不存在关联关系。同时公司将推进智能制造，意味着要在产品设计、关键工序智能化、供应链优化管控等方面，整体推进智能制造单元、智能工厂的建设，通过个性化定制、云制造等新型制造模式，打造快速供应体系。

#### （四）销售模式

随着消费者消费习惯、地点和行为的多样化，大型电子商务网站，例如天猫、唯品会、京东、微信平台等得到了迅速的发展，公司目前的销售渠道全部为线上渠道，主要为天猫和唯品会。其中天猫渠道的销售模式为直销模式，通过天猫旗舰店，微信，直播等方式直接面向终端消费者。

公司报告期内第一大客户为唯品会，公司在天猫上的客户主要为个人消费者。公司的商业模式具有可持续性。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

### （一）财务状况

1、报告期末，公司资产总额为 62,030,571.91 元，较期初 62,401,133.20 元下降 0.59%，主要原因系净利润下降、本期股利分红等综合因素影响；货币资金 5,714,101.07 元，较期初增长 746.65%，主要原因系公司购买理财产品到期赎回金额较大；应收票据及应收账款余额 6,003,735.68 元，较期初增长 104.62%，主要原因系唯品会（中国）有限公司 2018 年 6 月款项未完全结算；预付账款余额 2,722,740.46 元，较期初大幅增长，主要原因系本期预付的羊绒面料款和厂房租赁费金额较大；存货账面价值 40,156,016.78 元，较期初增长 6.85%，主要系丝绸市场销售旺季订单需求增长，原材料、库存商品储备量随之增长；其他流动资产余额 4,343,987.11 元，较期初下降 75.66%，主要系本期理财产品到期赎回金额较大。递延所得税资产余额 1,209,036.25 元，较期初增长 23.18%，主要原因系本期存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异金额较大。

2、报告期末，负债总额为 11,040,596.66 元，较期增长 36.54%。主要原因系本期生产需求量加大，面料采购随之增加，应付票据及应付账款余额 7,782,983.37 元，较期初增长 66.38%。

3、报告期末，所有者权益总额 50,989,975.25 元，较期初下降 6.12%，主要原因系净利润下降、本期股利分红等综合因素影响。

### （二）经营成果

1、报告期内，公司实现营业收入 33,533,085.99 元，较上年同期增长 0.70%。

2、报告期内，公司营业成本 14,488,323.69 元，较上年同期下降 2.43%。主要原因系公司在电商平台上提升产品品质和分销能力，并积极开展项目业务，加强市场的营销能力；同时加强控制研发设计、产品质量和生产成本。

3、报告期内，公司实现营业利润 9,063,980.43 元，较上年同期下降 13.57%；实现净利润 7,088,582.22 元，较上年同期下降 10.57%，主要原因系本期计提存货跌价准备金额较大。

### （三）现金流量

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,944,176.79 元，较上年同期下降 87.92%、主要原因系本期购买商品、接受劳务支付的现金增长 149.64%，支付给职工以及为职工支付的现金增长 49.81%、支付的各项税费增长 40.20%，经营活动现金流出累计增长 67.66%。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 13,502,882.30 元，较上年同期大幅增长，主要系本期公司投资理财产品到期赎回金额较大。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-10,414,000.00 元，较上年同期下降 42.86%，主要原因系本期分配现金股利 10,414,000.00 元，较上年同期增加 3,124,200.00 元。

## 三、 风险与价值

### 1、宏观经济状况波动的风险

高端女装消费需求受国家宏观经济的影响较大，其增长的根本驱动因素在于国内经济的稳定增长，以此带动国民收入和生活水平的提高。因此，若我国的经济形势发生逆转，将会导致高端女装产品的市场需求降低，进而对整个行业内企业经营效益带来直接的影响。

针对此风险，公司采取以下措施：公司管理层逐步充实经济学知识，提升对经济周期的认识，预计经济运行的趋势，使公司的产销量与经济周期相适应，从而降低运营风险。

### 2、市场竞争加剧的风险

目前，国内服装行业是一个充分竞争的行业，而女装行业也呈现出市场化程度较高，品牌繁多，竞争较为激烈的特点。在高端女装产品市场，虽然进入门槛相对较高，但本土高端品牌纷纷崛起，品牌之

间风格多样，规模相差并不大，若本公司核心竞争力不足，会导致原有市场地位受到冲击，存在优胜劣汰退出市场的风险。

针对此风险，公司采取以下措施：公司将继续把握住自身的独特定位和品牌风格，充分利用当前的诸多竞争优势，坚持客户导向的产品设计机制，在维护已有忠实客户群体的基础上，积极开发潜在新客户，进一步扩大市场占有率和品牌影响力。针对丝绸女装冬季销售走弱的问题，公司已经研发丝绵棉衣等新产品、打造海岛度假新主题，降低季节性风险。另外公司已经增加了丝绸内衣、床上用品等品类，还将通过研发饰品等新品类，丰富产品结构以增强核心竞争力。

### 3 不能准确把握流行趋势的风险

高端女装具有流行趋势变化速度很快、设计时效性强和产品周期短等特点，因此企业需要具备较强的设计研发能力和对市场作出快速反应的能力。若本公司不能及时准确把握高端女装时尚动向，捕捉不同时段市场的流行元素，并在第一时间迎合趋势推出自有品牌的时尚新品，所开发出来的产品不能得到目标消费群体认可，则将对公司业绩产生不利影响。

针对此风险，公司采取以下措施：公司将不断加大产品研发设计投入比重，吸引更多高端人才进入设计团队，提升品牌设计水平。通过购买样衣等多种方式收集市场信息、加强捕捉市场信息的能力；综合利用多种社交媒体方式加紧客户联系、加深对客户特点和需求的了解以提高对消费需求和流行趋势的把握能力。

### 4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人余献立和范明霞夫妇持有公司 1,013 万股股份，占公司股份总数的 97.27%。根据公司章程和相关法律法规规定，公司控股股东能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于控股股东的决策行为，将来有可能损害公司及公司其他股东利益。

针对此风险，公司采取以下措施：公司将完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》及其他各项规章制度治理公司。公司实际控制人作出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺，从而抑制实际控制人制造“一方独大”局面为己谋私，减少了广大中小股东利益损失的可能性。

### 5、对主要线上销售平台依赖的风险

报告期内公司线上各销售平台实现销售收入 3353.31 万元，由此形成公司对主要销售渠道存在重大依赖，如果公司主要平台客户订单量不及预期或者订单价格下降，将对公司盈利能力产生重大影响。

针对此风险，公司采取以下措施：一方面，公司将积极扩大电商平台的合作伙伴。2018 年加大在京东平台、微信平台的销售金额，未来将进一步丰富合作平台以分散线上平台结构过于集中的风险；另一方面，公司将积极巩固与唯品会和天猫的现有合作关系，继续提供优质的产品和服务。

### 6、网店经营风险

公司目前投入网店与微信经营。网店与微信经营节省了开设实体店所产生的房租水电等刚性费用支出，迎合了当下互联网+贸易的潮流，但若网络出现故障，造成交易无法产生，则对企业现金流产生重大影响，从而加剧企业经营风险。

针对此风险，公司采取以下措施：增设备用路由器，同时备份路由器配置，节省网络修复时间从而保证公司经营的连续性。此外，增设服务器、增加网络带宽，避免顾客访问量激增造成服务器压力过大、网速变慢，从而营造良好的用户体验。

### 7、轻资产运营模式风险

报告期内，公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系车辆、机器设备、办公设备等，公司属于“轻资产”的运营模式，这会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险。并且公司在加工环节委托外协加工，在委托加工方式中，易存在产品质量缺乏有效控制的风险，导致消费终端不满，造成企业信誉度的降低。委托加工亦存在形成对外协加工商的依赖，造成企业受制于外协加工商要价的被动

局面。此外，轻资产运营降低了行业进入的壁垒，培养了潜在竞争对手，在日益激烈的竞争中，容易形成价格战，造成本公司的品牌溢价被逐步压缩。

针对此风险，公司采取以下措施：筹资方面，公司将借助新三板资本市场，扩充直接融资的渠道，减少由于轻资产运营而产生的间接融资抵押物不足的风险；运营方面，公司将进一步加强应收账款的管理工作，降低轻资产运营模式带来的运营风险。委托加工方面，公司将通过严格筛选和固定一批长期合作的优质加工厂，制定全程监督、指导、抽查、审查和验收的规范流程，控制产品质量风险。并且通过不断找寻合格的外协加工厂以避免对单一厂家的依赖。竞争方面，公司将牢牢把握自身定位，优化研发水平和产品结构，提升品牌溢价，避免价格战。同时公司的智能制造，意味着在产品的设计、关键工序智能化、供应链优化管控等方面，通过个性化定制、云制造等新型制造模式，打造快速供应体系。

#### 8、劳动力价格上涨的风险

纺织服装制造业是劳动密集型行业，劳动力成本占有一定的比例。近年来，面临人员工资成本和社保水平不断上涨的压力，预计未来人工成本仍将持续上涨，由此将会对公司毛利率和持续盈利能力产生影响。

针对此风险，公司采取以下措施：增加公司高端、高附加值产品的开发与销售，不断提高产品利润空间来应对人力成本持续不断上涨所带来的不利影响。

报告期内，公司所面临的风险因素未发生重大变化，无新增的风险因素。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司持续履行企业的社会责任，做一个有担当的企业公民。公司关爱培养员工，为员工创造成长机会。公司持续稳定发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会。公司遵纪守法、诚信经营；公司持续增加就业机会，积极构建和谐劳动关系；建立健全员工关爱机制，切实解决员工生活中的重大困难；积极完善收入及激励制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、责任心。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

股东适格性承诺：公司全部自然人股东分别出具《关于股东适格性的承诺函》，确认其不存在国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形；自然人股东均为完全民事行为能力人，享有民事权利、承担民事义务；公司的全体股东均具备法律、法规及规范性文件规定的作为公司股东的主体资格。

股票限售安排：公司控股股东、实际控制人、持有公司股份的董事及公司其他股东均根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，做出了相应的限售安排。关于避免同业竞争承诺：为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员均向公司出具了不可撤销的《避免同业竞争承诺函》

关于大股东对公司的债权承诺：自 2012 年开始，为了补充公司生产运营资金，公司和控股股东余献立签订了借款协议，由公司控股股东余献立向公司提供累计借款金额 1,133.93 万元。余献立承诺在公司没有偿债能力之前，不索要此笔资金及相关利息，公司将此债务偿还之后，控制人余献立承诺将此笔资金定向增发为股本以补充公司运营资金。截至本期末，公司已将上述款项全部归还给控股股东余献立，同时经新老股东同意，并根据公司的资金需求情况，控股股东余献立已将 300 万元定向增发为股本以补充公司运营资金。

关于竞业禁止承诺：公司董事、监事、高级管理人员已出具关于竞业禁止情况的《声明》并与公司

签订了《保守商业秘密和竞业禁止协议》。

关于避免和减少关联交易的承诺：公司董事、监事、高级管理人员已向公司出具了关于《避免关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守以上各项承诺。

## (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-29	10.00	-	-

### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

杭州维欧艾丝绸股份有限公司，2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 7 日召开的股东大会审议通过，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 5 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

## 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	2,500,000	24.01%	-	2,500,000	24.01%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	24.01%	-	2,500,000	24.01%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,914,000	75.99%	-	7,914,000	75.99%
	其中：控股股东、实际控制人	7,630,000	73.27%	-	7,630,000	73.27%
	董事、监事、高管	64,000	0.61%	-	64,000	0.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,414,000	-	0	10,414,000	-
普通股股东人数		9				

注：董事、监事、高管项中股份数量已剔除担任董事、高管的实际控制人所持股份数

## (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余献立	9,060,000	-	9,060,000	87.00%	6,810,000	2,250,000
2	范明霞	1,070,000	-	1,070,000	10.27%	820,000	250,000
3	吕玉珍	100,000	-	100,000	0.96%	100,000	-
4	卢小妹	100,000	-	100,000	0.96%	100,000	-
5	周飞	30,000	-	30,000	0.29%	30,000	-
合计		10,360,000	0	10,360,000	99.48%	7,860,000	2,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的控股股东为余献立和范明霞夫妇，余献立、范明霞现持有公司股份 1,013 万股，其中余献立持有 87.00%股份，范明霞持有 10.27%股份。余献立与范明霞系夫妻关系，吕玉珍与余献立系母子关系，吕玉珍与范明霞系婆媳关系，其他发行对象与公司及公司现有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

公司的控股股东和实际控制人为余献立和范明霞夫妇。公司的发起人股东余献立、范明霞现持有公司股份 1,013 万股，其中余献立持有 87.00%股份，范明霞持有 10.27%股份，二者为法定夫妻关系，占公司股本总额的 97.27%，共同参与公司经营管理，二人对公司发展战略、经营管理、人事任免等重大事项拥有控制力。

余献立先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月毕业于杭州师范大学，1992 年 9 月至 1994 年 5 月在浙江省桐庐县洋洲中学任职人民教师；1995 年 9 月至 2001 年 11 月在广州金马皮草时装中心经营服装店；2001 年 11 月至 2003 年 9 月在上海新七浦服装市场经营服装店；2003 年 10 月至 2007 年 6 月在北京天雅大厦经营服装店；2007 年 6 月至 2015 年 7 月，在杭州维欧艾服饰有限公司担任董事长兼总经理；2015 年 7 月至今，在杭州维欧艾丝绸股份有限公司担任董事长兼总经理。

范明霞女士，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 9 月至 2001 年 11 月在广州金马皮草时装中心经营服装店；2001 年 12 月至 2007 年 5 月，从事个体户经营；2007 年 6 月至 2015 年 7 月，在杭州维欧艾服饰有限公司担任财务总监；2015 年 7 月至今，在杭州维欧艾丝绸股份有限公司担任副总经理兼董事会秘书。

公司控股股东和实际控制人报告期内未发生变化。

## 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
余献立	公司董事长、 总经理	男	1970年2 月22日	本科	2015年7月6 日至2018年7 月5日	是
范明霞	公司董事、副 总经理、董事 会秘书	女	1977年1 月1日	高中	2015年7月6 日至2018年7 月5日	是
余献丽	公司董事	女	1974年5 月18日	大专	2015年7月6 日至2018年7 月5日	是
陈毅	公司董事	男	1983年3 月14日	大专	2015年7月6 日至2018年7 月5日	是
陈铭	公司董事	男	1977年7 月13日	初中	2015年7月6 日至2018年7 月5日	是
胡浙红	公司监事会 主席	女	1977年3 月15日	大专	2015年7月6 日至2018年7 月5日	是
方廷华	公司监事	男	1974年1 月21日	初中	2015年7月6 日至2018年7 月5日	是
章芳丽	公司监事	女	1992年5 月1日	大专	2016年1月 21日至2018 年7月5日	是
周飞	财务总监	男	1975年1 月5日	本科	2015年7月 20日至2018 年7月5日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

公司董事长余献立与董事范明霞系夫妻关系，董事长余献立与董事余献丽系兄妹关系，董事范明霞与监事会主席胡浙红系姑嫂关系，董事余献丽与董事范明霞系姑嫂关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

## (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
余献立	董事长、总经理	9,060,000	-	9,060,000	87.00%	-
范明霞	董事、副总经理、董事会秘书	1,070,000	-	1,070,000	10.27%	-
周飞	财务总监	30,000	-	30,000	0.29%	-
余献丽	董事	24,000	-	24,000	0.23%	-
胡浙红	监事会主席	6,000	-	6,000	0.06%	-
陈铭	董事	4,000	-	4,000	0.04%	-
合计	-	10,194,000	0	10,194,000	97.89%	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
行政管理人员	4	4
财务人员	3	3
生产人员	47	51
销售人员	17	20
技术人员	9	9
员工总计	80	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	11

专科	17	20
专科以下	51	55
员工总计	80	87

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、由于公司逐渐向轻资产方向发展，所以公司整体员工数量较传统服装制造企业较少。报告期初，与公司签订劳动合同的员工共有 80 人，报告期末与公司签订劳动合同的员工共有 87 人。报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

2、与前程无忧、智联招聘等招聘网站有合作协议，每年为我公司招聘输送优秀人才。

3、公司为员工提供入职培训，部门业务培训，因工作需要派员工外出培训，根据实际情况邀请所服务的技术人员培训或咨询机构的专家来公司举办讲座。为了拓展视野，有效地借鉴与学习，管理人员、专业人员和研发人员会派出参观和考察。

4、公司有调薪奖惩，年终奖发放方案等一系列的薪酬制度；销售人员有业绩的提成奖金方案。

**(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：**

不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

1、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第一届董事会第十五次会议于 2018 年 6 月 19 日审议并通过：董事会拟提名余献立先生、范明霞女士、余献丽女士、陈铭先生、陈毅先生为第二届董事会董事候选人。自股东大会审议通过之日起就任，任期三年。

2、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第一届监事会第八次会议于 2018 年 6 月 19 日审议并通过：监事会拟提名胡浙红女士、陈芳女士为公司第二届监事会监事候选人，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成第二届监事会，自股东大会审议通过之日起就任，任期三年。

3、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2018 年第一次职工代表大会于 2018 年 6 月 19 日审议并通过：选举方廷华先生为公司第二届监事会职工代表监事，与经公司股东大会选举产生的新一届股东代表监事共同组成公司第二届监事会，任职期限与股东代表监事一致。

4、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 7 月 5 日审议并通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。

5、公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 7 月 6 日审议并通过：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》，公司董事会选举余献立先生为公司第二届董事会董事长，为换届连任，任期经本次董事会审议通过之日起，至本届董事会届满之日止，任期三年；审议并通过《关于聘任公司总经理的议案》，公司董事会聘任余献立先生为公司总经理，任期经本次董事会审议通过之日起，至本届董事会届满之日止，任期三年；审议并通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任范明霞女士为公司副总经理，任期经本次董事会审议通过之日起，至本届董事会届满之日止，任期三年；审议并通过《关于聘任公司财务负责人、董事会秘书的议案》，聘任周飞先生为公司财务负责人、董事会秘书，任期经本次董 事会审议

通过之日起，至本届董事会届满之日止，任期三年。

6、公司第二届监事会第一次会议于2018年7月6日审议并通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》，选举胡浙红女士为公司第二届监事会主席，为换届连任，任期经本次监事会审议通过之日起，至本届监事会届满之日止，任期三年。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	5,714,101.07	674,907.45
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	6,003,735.68	2,934,145.28
预付款项	五、3	2,722,740.46	60,118.39
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	101,005.13	98,184.65
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	40,156,016.78	38,049,714.46
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	4,343,987.11	17,849,821.20
<b>流动资产合计</b>		<b>59,041,586.23</b>	<b>59,666,891.43</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	1,770,898.46	1,600,634.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	9,050.97	17,083.57
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	1,209,036.25	981,523.54
其他非流动资产	五、10	-	135,000.00
<b>非流动资产合计</b>		2,988,985.68	2,734,241.77
<b>资产总计</b>		62,030,571.91	62,401,133.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、11	7,782,983.37	4,677,754.75
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、12	469,243.06	504,932.34
应交税费	五、13	2,788,370.23	2,898,398.31
其他应付款	五、14	-	4,654.77
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>		11,040,596.66	8,085,740.17
<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>		11,040,596.66	8,085,740.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、15	10,414,000.00	10,414,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、16	27,501,195.84	27,501,195.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	5,207,000.00	5,207,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、18	7,867,779.41	11,193,197.19
归属于母公司所有者权益合计		50,989,975.25	54,315,393.03
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		50,989,975.25	54,315,393.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		62,030,571.91	62,401,133.20

法定代表人：余献立

主管会计工作负责人：周飞

会计机构负责人：周飞

## (二) 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>		33,533,085.99	33,300,436.84
其中：营业收入	五、19	33,533,085.99	33,300,436.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		25,878,386.63	23,163,459.46
其中：营业成本	五、19	14,488,323.69	14,849,459.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、20	271,393.90	465,052.30
销售费用	五、21	2,461,093.00	2,919,497.14
管理费用	五、22	2,930,662.21	2,023,497.56
研发费用	五、23	2,328,725.64	2,517,529.09
财务费用	五、24	-8,647.31	-64,852.98
资产减值损失	五、25	3,406,835.50	453,276.97

加：其他收益	五、26	1,067,000.00	350,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	342,281.07	-
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>		9,063,980.43	10,486,977.38
加：营业外收入	五、28	0.74	1.86
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,063,981.17	10,486,979.24
减：所得税费用	五、29	1,975,398.95	2,560,476.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,088,582.22	7,926,502.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,088,582.22	7,926,502.75
<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>		7,088,582.22	7,926,502.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,088,582.22	7,926,502.75
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		0.68	0.76
（二）稀释每股收益		0.68	0.76

法定代表人：余献立

主管会计工作负责人：周飞

会计机构负责人：周飞

(三) 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		35,786,836.27	36,559,254.20
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,067,000.74	361,999.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,853,837.01</b>	<b>36,921,254.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,469,878.46	8,199,613.69
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		4,250,681.75	2,837,294.33
支付的各项税费		5,039,936.40	3,594,892.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	5,149,163.61	6,189,461.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,909,660.22</b>	<b>20,821,261.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,944,176.79</b>	<b>16,099,992.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,440,000.03	-
取得投资收益收到的现金		342,281.07	-
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、30	3,896.07	65,619.79
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>59,786,177.17</b>	<b>65,619.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		293,294.87	235,850.63

的现金			
投资支付的现金		45,990,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		46,283,294.87	235,850.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,502,882.30	-170,230.84
<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		-	-
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>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,414,000.00	7,289,800.00
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>		10,414,000.00	7,289,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,414,000.00	-7,289,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,134.53	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,039,193.62	8,639,961.86
加：期初现金及现金等价物余额		674,907.45	25,365,607.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,714,101.07	34,005,569.41

法定代表人：余献立

主管会计工作负责人：周飞

会计机构负责人：周飞

## 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	(二).2
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	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行修订，本准则自 2018 年 6 月 15 日起执行。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要产品为高端丝绸女装，季节特征较为明显，主要以轻薄、柔软、透气为主要优点，结实度和保暖程度一般。在低温季节，产品销售将受到一定程度的影响。

### 二、 报表项目注释

说明：期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上年同期指 2017 年 1-6 月。

杭州维欧艾丝绸股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

截止 2018 年 6 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

杭州维欧艾丝绸股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由原杭州维欧艾服饰有限公司（以下简称“维欧艾服饰”）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，已于 2015 年 7 月 6 日在杭州市市场监督管理局办理了变更登记。

本公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	余献立	900.00	90.00
2	范明霞	100.00	10.00
	合 计	1,000.00	100.00

2015 年 11 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州维欧艾丝绸股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7721 号）批准，公司于 2015 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“维欧艾”，证券代码“834542”。

2016 年 12 月 12 日，根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 41.40 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 41.40 万元，变更后的注册资本为人民币 1,041.40 万元。此次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	余献立	906.00	87.00
2	范明霞	107.00	10.27
3	吕玉珍	10.00	0.96
4	卢小妹	10.00	0.96
5	周飞	3.00	0.29
6	余献丽	2.40	0.23
7	赵敏	2.00	0.19
8	胡浙红	0.60	0.06
9	陈铭	0.40	0.04
	合 计	1,041.40	100.00

公司注册地：杭州市江干区九华路 3 号 10 幢 2 层。

公司法定代表人：余献立。

公司主要经营活动：生产：服装。服务：服装、服饰、互联网及软件技术的技术开发；批发、零售：服装，服饰，面料，家纺，箱包，鞋帽袜子，日用百货，纺织品，工艺美术品，电子产品，化妆品，香水，眼镜，手表，装饰装潢材料，家具，家居用品；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日决议批准报出。

## 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 12 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

本公司以人民币为记账本位币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

## **5. 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。

## **6. 外币业务和外币报表折算**

### **(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。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7. 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，本公司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，本公司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已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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。

## **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### **①估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### **②公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

## **8. 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 100 万元以上应收账款，50 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：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。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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。

## **9. 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、库存商品、在产品、发出商品等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

各类存货的取得按实际成本入账，存货的发出采用加权平均法计价，周转材料按预计使用次数进行摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

## **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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。

## **10. 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。

## 11. 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寿命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率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88
办公设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88
电子设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88
其他设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88

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。

## **12. 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。

## **13. 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。

## 14. 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	5 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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **15. 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长期闲置不用，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虽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。

## 16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	经营租赁固定资产的租赁期间

## 17. 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.本公司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提存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。

## 18. 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该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该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。

## 19. 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。

## **(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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

## **20. 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。

## **21. 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。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

③以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## **22. 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，计入其他业务收入。

## 23. 重要会计政策、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《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行修订。资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%

城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	548.36	317.45
银行存款	5,713,552.71	674,590.00
合 计	5,714,101.07	674,907.45

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

(2) 期末货币资金较期初增长 746.65%，主要原因系公司购买理财产品到期赎回金额较大。

### 2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	6,319,721.77	3,088,573.98
合 计	6,319,721.77	3,088,573.98

#### (1) 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	比例(%)	
单项金额重大并单独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	6,319,721.77	100.00	315,986.09	5.00	6,003,735.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	6,319,721.77	100.00	315,986.09	5.00	6,003,735.68

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独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	3,088,573.98	100.00	154,428.70	5.00	2,934,145.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	3,088,573.98	100.00	154,428.70	5.00	2,934,145.28

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	6,319,721.77	315,986.09	5.00

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

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。

(2) 本期计提坏账准备金额 161,557.39 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	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
唯品会(中国)有限公司	6,148,073.11	97.28%	307,403.66
支付宝(中国)网络技术有限公司	171,597.03	2.72%	8,579.85
江苏京东信息技术有限公司	51.63	0.00%	2.58
合计	6,319,721.77	100.00%	315,986.09

(4) 期末应收账款较期初增长 104.62%，主要原因系唯品会(中国)有限公司 2018 年 6 月款项未完全结算。

### 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	2,722,740.46	100.00	60,118.39	100.00

(2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

(3) 期末预付款项较期初大幅增长，主要原因系本期预付的羊绒面料款和厂房租赁费金额较大。

#### 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	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	224,215.93	100.00	123,210.80	54.95	101,005.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	224,215.93	100.00	123,210.80	54.95	101,005.13

(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	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	221,247.00	100.00	123,062.35	55.62	98,184.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	221,247.00	100.00	123,062.35	55.62	98,184.65

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②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	84,215.93	4,210.80	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	—	—	80.00

5年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合计	224,215.93	123,210.80	54.95

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提坏账准备金额 148.45 元。

(3) 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
保证金及押金	219,601.00	219,601.00
其他	4,614.93	1,646.00
合计	224,215.93	221,247.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州新星光电有限公司	100,000.00	44.60	52,500.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	50,000.00	22.30	50,000.00
江苏京东信息技术有限公司	30,000.00	13.38	6,000.00
杭州贝购科技有限公司	19,600.00	8.74	1,480.00
上海银联电子支付服务有限公司	10,000.00	4.46	3,000.00
合计	209,600.00	93.48	112,980.00

## 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	16,141,324.07		16,141,324.07	11,820,371.11	—	11,820,371.11
库存商品	26,422,110.62	4,396,948.13	22,025,162.49	28,761,860.46	3,648,603.08	25,113,257.38
在产品	1,989,530.22		1,989,530.22	1,116,085.97	—	1,116,085.97
合计	44,552,964.91	4,396,948.13	40,156,016.78	41,698,317.54	3,648,603.08	38,049,714.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
存货跌价	3,648,603.08	3,245,129.66	—	2,496,784.61	4,396,948.13

## 6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财	4,329,999.97	17,780,000.00
待认证进项税	13,987.14	69,821.20
合 计	4,343,987.11	17,849,821.20

期末其他流动资产较期初下降 75.66%，主要原因系本期理财产品到期赎回金额较大。

## 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	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	949,676.88	706,750.70	1,301,792.31	2,958,219.89
2.本期增加金额	421,794.87	6,500.00	0.00	428,294.87
(1) 购置	421,794.87	6,500.00	0.00	428,294.87
(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	1,371,471.75	713,250.70	1,301,792.31	3,386,514.76
二、累计折旧				
1.期初余额	472,693.36	509,199.87	375,692.00	1,357,585.23
2.本期增加金额	86,187.04	48,173.77	123,670.26	258,031.07
(1) 计提	86,187.04	48,173.77	123,670.26	258,031.07
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.期末余额	558,880.40	557,373.64	499,362.26	1,615,616.30
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	812,591.35	155,877.06	802,430.05	1,770,898.46
2.期初账面价值	476,983.52	197,550.83	926,100.31	1,600,634.66

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 公司报告期内无因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	103,170.95
2.本期增加金额	—
(1) 购置	—
(2) 内部研发	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.期末余额	103,170.95
二、累计摊销	
1.期初余额	86,087.38
2.本期增加金额	8,032.60
(1) 计提	8,032.60
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.期末余额	94,119.98
三、减值准备	
1.期初余额	—
2.本期增加金额	—
(1) 计提	—
3.本期减少金额	—

(1) 处置	—
4.期末余额	—
四、账面价值	
1.期末账面价值	9,050.97
2.期初账面价值	17,083.57

(2) 期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

## 9. 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
存货跌价准备	4,396,948.13	1,099,237.03	3,648,603.08	912,150.77
坏账准备	439,196.89	109,799.22	277,491.05	69,372.77
合 计	4,836,145.02	1,209,036.25	3,926,094.13	981,523.54

期末递延所得税资产较期初增长 23.18%，主要原因系本期存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异金额较大。

## 10. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
设备款	—	135,000.00

## 11. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	7,782,983.37	4,677,754.75
合 计	7,782,983.37	4,677,754.75

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	6,655,333.00	4,550,772.67
其他	1,127,650.37	126,982.08
合 计	7,782,983.37	4,677,754.75

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末应付账款较期初增长 66.38%，主要原因系本期是季节性生产销售旺季，面料采购增加，相应应付材料款增长较大。

## 12. 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	463,764.72	3,644,378.20	3,680,067.48	428,075.44
二、离职后福利-设定提存计划	41,167.62	73,100.85	73,100.85	41,167.62
三、辞退福利	—			
四、一年内到期的其他福利	—			
合计	504,932.34	3,717,479.05	3,753,168.33	469,243.06

### (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	454,884.33	3,574,509.11	3,610,198.39	419,195.05
二、职工福利费	—			
三、社会保险费	8,880.39	59,993.09	59,993.09	8,880.39
其中：医疗保险费	8,880.39	52,935.09	52,935.09	8,880.39
工伤保险费	—	1,008.28	1,008.28	
生育保险费	—	6,049.72	6,049.72	
四、住房公积金	—	9,876.00	9,876.00	
合计	463,764.72	3,644,378.20	3,680,067.48	428,075.44

### (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	41,167.62	70,580.13	70,580.13	41,167.62
失业保险费	—	2,520.72	2,520.72	
合计	41,167.62	73,100.85	73,100.85	41,167.62

## 13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税	1,461,258.39	2,722,879.95
增值税	1,200,489.65	152,155.87
城建税	73,862.94	13,628.12
教育费附加	33,978.68	8,163.75
地方教育费附加	18,780.57	1,570.62
合计	2,788,370.23	2,898,398.31

## 14. 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
其他	—	4,654.77

## 15. 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,414,000.00		-	-	-	-	10,414,000.00

## 16. 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	27,501,195.84	—	—	27,501,195.84

## 17. 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	5,207,000.00	—	—	5,207,000.00

本期提取盈余公积后累计盈余公积金额已达到公司注册资本的 50%。

## 18. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,193,197.19	30,548,424.05
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	11,193,197.19	30,548,424.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,088,582.22	19,947,903.80
减: 提取法定盈余公积	—	1,812,730.66
对所有者(股东的分配)	10,414,000.00	37,490,400.00
期末未分配利润	7,867,779.41	11,193,197.19

## 19. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,533,085.99	14,488,323.69	33,300,436.84	14,849,459.38

## 20. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	158,313.11	271,280.51
教育费附加	67,848.48	116,263.08
地方教育费附加	45,232.31	77,508.71
合 计	271,393.90	465,052.30

税金及附加下降 41.64%，主要系本期面料采购较大导致所缴增值税下降 47.63%。

## 21. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
网络服务费	1,748,609.72	2,241,489.15
仓储费	—	358,667.38
运费	498,687.53	129,584.80
业务招待费	4,943.48	113,364.34
广告和业务宣传费	159,543.36	36,856.33
其他	49,308.91	39,535.14
合 计	2,461,093.00	2,919,497.14

## 22. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
摄影费	689,189.18	338,771.68
职工薪酬	633,985.08	369,920.59
房租费	393,111.82	241,260.32
中介服务费	254,716.98	141,509.43
折旧	162,203.72	152,338.17
办公费	93,453.62	422,474.56
其他	704,001.81	357,222.81
合 计	2,930,662.21	2,023,497.56

## 23. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费	2,328,725.64	2,517,529.09
合 计	2,328,725.64	2,517,529.09

## 24. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	—	—
减：利息收入	3,896.07	65,619.79
利息收支净额	-3,896.07	-65,619.79
汇兑净损失	-6,134.53	—
银行手续费	1,383.29	766.81
合 计	-8,647.31	-64,852.98

本期财务费用较上期下降 86.67%，主要原因系本期利息收入金额下降。

## 25. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	161,705.84	122,992.89
存货跌价损失	3,245,129.66	330,284.08
合 计	3,406,835.50	453,276.97

资产减值损失较上期大幅上涨，主要原因系本期计提存货跌价金额较大。

## 26. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,067,000.00	350,000.00
合 计	1,067,000.00	350,000.00

其他收益较上期大幅上涨，主要原因系本期收到政府补助金额较大。

## 27. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财收入	342,281.07	—

## 28. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	0.74	1.86
合 计	0.74	1.86

## 29. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,202,911.66	2,621,744.82
递延所得税费用	-227,512.71	-61,268.33

合 计	1,975,398.95	2,560,476.49
-----	--------------	--------------

### 30. 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	本期金额	上期金额
政府补助	1,067,000.00	350,000.00
其他	0.74	11,999.99
合 计	1,067,000.74	361,999.99

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
网络服务费	1,748,609.72	2,241,489.15
研发费	1,098,428.05	1,936,613.14
摄影费	689,189.18	338,771.68
运费	498,687.53	129,584.80
房租费	393,111.82	241,260.32
中介服务费	254,716.98	141,509.43
广告和业务宣传费	159,543.36	36,856.33
其他	306,876.97	1,123,376.28
合 计	5,149,163.61	6,189,461.13

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,896.07	65,619.79

### 31. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,088,582.22	7,926,502.75
加: 资产减值准备	3,406,835.50	453,276.97
固定资产折旧、油气资产折耗	258,031.07	214,164.33
无形资产摊销	8,032.60	9,055.42
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)	-10,030.60	-65,619.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-342,281.07	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-227,512.71	-61,268.33
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)	-5,351,431.98	5,924,196.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,840,904.73	-1,581,347.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,954,856.49	3,281,032.02
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,944,176.79</b>	<b>16,099,992.70</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		—
一年内到期的可转换公司债券		—
融资租入固定资产		—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,714,101.07	34,005,569.41
减: 现金的期初余额	674,907.45	25,365,607.55
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	5,039,193.62	8,639,961.86

## (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	5,714,101.07	674,907.45
其中: 库存现金	548.36	317.45
可随时用于支付的银行存款	5,713,552.71	674,590.00
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、期末现金及现金等价物余额	5,714,101.07	674,907.45

## 32. 外币货币性项目

(1) 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	34,273.37	6.6166	226,773.18
其中：美元	34,273.37	6.6166	226,773.18

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策制度由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司根据对客户的调查及对调查资料的分析，确定每个客户的信用额度和信用期限。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。对于逾期款项只有在公司管理层批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其支付相应款项。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、2及附注五、4。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债账龄期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	7,753,978.76	29,004.61	—	—
其他应付款	—	—	—	—
合计	7,753,978.76	29,004.61	—	—

### 3、市场风险

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，公司期末外币金额美元 34,273.37 元，汇率变动对财务报表不会产生重大影响。

#### (2) 利率风险

公司期末无银行借款余额，因此不存在利率风险对公司的影响。

#### (3) 其他价格风险

无。

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为余献立和范明霞夫妇，其中股东余献立持有公司 87.00%的股份，股东范明霞持有公司 10.27%的股份，两人合计持有公司 97.27%股份。

### 2. 关联交易情况

报告期内，公司不存在经常性关联交易。

### 3. 关联方应收应付款项

无。

## 八、政府补助

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
企业利用资本市场扶持资金奖励	财政拨款	51,800.00	其他收益
商标名牌奖励	财政拨款	225,000.00	其他收益
钱塘优质潜力企业奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益
智能制造企业奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益
挂牌上市奖励	财政拨款	41,400.00	其他收益
税收返还奖励	财政拨款	548,800.00	其他收益
优秀骨干企业奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益
合计		1,067,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、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。

## 十一、资产负债表日后事项

2018 年 8 月 20 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了公司 2018 年半年度权益分派预案：公司拟以现有股本 10,414,000.00 股为基数，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每 10 股派发现金股利 7 元人民币（含税），共派发现金股利 7,289,800.00 元（含税），累计剩余未分配利润 577,979.41 元结转至以后年度。上述权益分派预案需经公司股东大会审议批准。

除上述事项外，截至 2018 年 8 月 20 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动资产处置损益	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,067,000.00	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	342,281.07	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.74	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	352,320.45	—
少数股东权益影响额	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,056,961.36</b>	<b>—</b>

## 2. 净资产收益率及每股收益

本年利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.63	0.68	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	10.75	0.58	—

东的净利润			
-------	--	--	--

公司名称：杭州维欧艾丝绸股份有限公司

法定代表人：余献立

主管会计工作负责人：周飞

会计机构负责人：周飞

日期：2018年8月20日