



澳森制衣

NEEQ : 833603

保定澳森制衣股份有限公司

(BAODING AOSEN GARMENT CORP. , LTD.)



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
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
本公司、公司、澳森制衣	指	保定澳森制衣股份有限公司
鑫容小贷	指	容城县鑫容小额贷款有限公司
控股股东/实际控制人	指	股东周艳成，持有公司 71.53%的股份
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	保定澳森制衣股份有限公司董事会
监事会	指	保定澳森制衣股份有限公司监事会
股东大会	指	保定澳森制衣股份有限公司股东大会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
OEM	指	OEM 生产,也称为定点生产,俗称代工(生产),基本含义为品牌生产者不直接生产产品,而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品,控制销售渠道,具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
ODM	指	英语 OriginalDesignManufacturer 的缩写,直译是“原始设计制造商”。ODM 是指某制造商设计出某产品后,在某些情况下可能会被另外一些企业看中,要求配上后者的品牌名称来进行生产,或者稍微修改一下设计来生产。承接设计制造业务的制造商被称为 ODM 厂商,其生产出来的产品就是 ODM 产品。

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。

公司负责人周艳成、主管会计工作负责人冯彦军及会计机构负责人（会计主管人员）冯彦军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	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 半年度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. 第二届董事会第二次会议决议。 4. 第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	保定澳森制衣股份有限公司
英文名称及缩写	BAODING AOSEN GARMENT CORP.,LTD.
证券简称	澳森制衣
证券代码	833603
法定代表人	周艳成
办公地址	河北省容城县澳森南大街1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯彦军
是否通过董秘资格考试	是
电话	0312-5600065
传真	0312-5600065
电子邮箱	fyjemail@163.com
公司网址	http://www.aosengarment.com
联系地址及邮政编码	河北省容城县澳森南大街1号 071700
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	2001年10月22日
挂牌时间	2015年09月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C18 纺织服装、服饰业- C1810 机织服装制造
主要产品与服务项目	主要从事裤子, 风衣、睡衣套装、冲锋衣、运动装等户外和商务休闲类服装的生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周艳成
实际控制人及其一致行动人	周艳成

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	91130600731438954H	否
注册地址	河北省容城县澳森南大街1号	否
注册资本（元）	11,660,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,319,490.94	35,964,727.07	76.06%
毛利率	12.04%	15.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,684,236.01	787,156.95	113.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,620,977.24	376,737.70	330.27%
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）	3.46%	1.69%	-
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）	3.34%	0.81%	-
基本每股收益	0.14	0.07	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,773,577.94	148,867,966.97	6.65%
负债总计	109,192,096.94	100,970,721.98	8.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,581,481.00	47,897,244.99	3.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.25	4.11	3.41%
资产负债率（母公司）	68.77%	67.83%	-
资产负债率（合并）	68.77%	67.83%	-
流动比率	0.83	0.82	-
利息保障倍数	2.15	1.69	-

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	7,605,839.01	2,755,754.23	176.00%
应收账款周转率	1.11	0.88	-
存货周转率	4.36	1.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.65%	10.85%	-

营业收入增长率	76.06%	-23.66%	-
净利润增长率	113.96%	-60.42%	-

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	11,660,000	11,660,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于纺织服装业的集研发设计、生产制造、销售为一体的户外休闲、运动及羽绒服供应商，拥有世界较为领先的“无缝开兜”、“压胶搭缝”，等生产技术，有效保证了产品品质，拥有印花厂、滴塑、热转移等梭织时装生产所需的关键工艺。为国际高端品牌和国内知名品牌进行 OEM 和 ODM 生产，同时公司还从事自有品牌成衣的研发、生产和销售。公司通过与国外客户签定出口合同，然后在国内采购面、辅料进行生产、出口至该国外客户；国内贸易一部分是面向国内知名品牌服装企业代工生产，另一部分是自有品牌销售。收入来源是产品销售。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月份公司实现营业收入 63,319,490.94 元，较上年同期增加 76.06%，主要是因为客户订单集中在上半年交货所致。归属于挂牌公司股东的净利润为 1,684,236.01 元，较上年同期增加 113.96%，主要是因为公司收入增加导致净利润增加。经营活动现金流入 95,274,749.72 元，现金流出 87,668,910.71 元，现金流量净额 7,605,839.01 元，较上年同期增加 176.00%，主要是因为报告期内较上年同期收入增加、回款增加所致。

报告期内国家汇率的变动对出口企业形成利好，公司出口收入有所增加。

三、 风险与价值

1、 单一客户依赖的风险

公司 2018 年 1-6 月对捷克客户 Lucky s. r. o 销售金额为 42,542,466.87 元，占总营业收入的 67.19%，公司依然对该客户存在重大依赖，如果未来该客户下调订单价格、降低采购数量或付款不及时等，将会对公司经营产生重大影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

(1) 通过各种渠道开拓新的国外客户，例如：积极参加国际知名服装展会、开通阿里巴巴国际网站，通过拓展线上和线下的销售渠道，提高公司品牌在境外市场的认可度，增加业务机会。

(2) 加强与国内知名服装品牌的合作（如利郎、探路者），逐渐降低外销比重，减少对出口和境外大客户的依赖，增加国内订单数量，提高公司营业收入。

(3) 不断提高公司的服产品质量和服务水平，与现有大客户保持良好而稳定的合作关系。

2、 短期偿债能力较弱的风险

公司 2018 年 6 月份流动比率为 0.79，处于较低水平，公司短期偿债风险较高。公司的资金来源主要有银行短期借款和销售业务回款，若公司目前借款到期前无法取得后续融资，或者客户回款不及时，将对公司经营活动产生重大影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

(1) 统一制定公司的融资及资金使用计划，严格按照计划执行，控制财务风险。

(2) 利用公司挂牌新三板的机遇，进入资本市场，开辟新的融资渠道，通过股权融资、债权融资等形成多元化的投融资管理系统，减少银行贷款筹资比例，降低资金成本。

(3) 大力发展主营业务，增加营业收入和营运资金，加强对应收账款的催收，提高资金使用效率，

保证公司现金流稳定。

3、实际控制人不当控制风险

公司控股股东和实际控制人周艳成直接持有公司 71.53%的股份，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

(1) 通过完善法人治理结构来规范股东行为，董事会科学合理的进行公司各项重大经营决策，严格履行信息披露义务，接受监督管理，监事会从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，监督其生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项决策权的行使，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

(2) 制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》等一系列制度，规定了关联交易决策回避等制度，杜绝关联方资金占用，通过规章制度规范实际控制人行为，切实有效的保护中小股东利益不受侵害。

(3) 尝试引进新的投资者，优化股权结构，最大程度的发挥三会在公司治理中的重要作用。

4、公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

(1) 公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，不断完善法人治理结构，建立行之有效的运作管理体系，加强内部控制，强化各项决策的科学性，建立内控制度并有效执行。

(2) 公司管理层将在今后加强对股转系统相关制度和规章的学习，提高管理人员的综合素质和决策能力，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，严格遵守相关决策程序和信息披露的要求，切实保障公司的规范运作，完善公司法人治理结构。

5、公司参股小额贷款公司可能承担的政策风险

2011年6月，公司作为主发起人投资设立鑫容小贷，出资1000万元，持股20%，是鑫容小贷的第一大股东。报告期内鑫容小贷未发生违法经营受到监管部门处罚的情况。由于小额贷款行业的特殊性，河北省已陆续发布有关行业的监督和管理的政策和措施，如果未来在市场准入、股权转让、融资方式、融资比例、业务范围、监管方式及措施等方面发生不利变化，可能会影响鑫容小贷的盈利能力及业务发展。另外，货币政策的变化及存贷款利率波动也会对鑫容小贷的盈利水平造成较大影响。因此，小额贷款行业的政策变化也会对公司造成一定程度的影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

(1) 积极发挥大股东作用，为小贷公司发展出谋划策，同时加强小贷公司的内部管理和风险防范，合法合规经营，同主管部门作好沟通，及时了解和学习相关行业政策、调控政策，并调整小额贷款公司的发展战略。

(2) 做好风险隔离工作，确保挂牌公司与小额贷款公司再人员、业务、资金、财务等方面完全切割，尽量减少与小额贷款公司之间的资金往来，尤其禁止提供财务资助、对外担保等，确保一旦小额贷款公司发生危机，不会对挂牌公司造成不良影响。

四、 企业社会责任

作为当地的服装龙头企业，我公司勇于承担社会责任，于 2016 年底同容城县 5 个乡镇签订了扶贫合作协议。具体合作方式为：当地财政将专项扶贫资金作为入股资金投入企业，我公司负责此笔资金的保值、增值，并按照协议的约定按期支付给贫困户股金利息，公司于去年年底将第一批利息支付给了贫困户。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
河北中天服饰纺织有限公司	5,700,000.00	2018.3.29-2019.3.28	保证	连带	是	否
总计	5,700,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,700,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0
----------------------------	---

注：公司 2018 年 3 月 29 日召开的第一届董事会第八次会议和 2018 年 4 月 16 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司为河北中天服饰纺织有限公司提供担保的议案》，河北中天服饰纺织有限公司向建设银行容城支行申请“成长之路”流动资金贷款人民币 570 万元，期限 1 年，用于购买生产所需原材料等流动资金周转，由澳森制衣为其向银行提供无偿的连带责任信用保证，并披露《对外担保公告》（公告编号：2018-009），对外担保累计金额占公司最近一期审计净资产的比例为 12.33%。

清偿和违规担保情况：

被担保企业河北中天服饰纺织有限公司经营状况、资信状况良好，具备偿还债务的能力，没有明显迹象表明公司需要承担连带清偿责任，不会给公司财务带来重大风险。

（二） 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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	140,040,000.00	20,000.00

注：2018 年 1 月 22 日召开的第一届董事会第七次会议和 2018 年 2 月 7 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》，关联方回避该议案表决。公司预计 2018 年度将发生日常性关联交易总金额不超过人民币 14004 万元，为关联租赁及关联方为公司的银行贷款事项提供连带责任保证担保/反担保、抵押担保/反担保、股权质押担保/反担保等关联担保的交易。

截至本报告披露之日，公司发生关联交易金额为 20,000.00 元，内容为租金收入，其中容城县鑫容小额贷款有限公司租用本公司位于容城县新容街西的办公室一间，租金 1 万元/年；保定卓悦商务酒店管理有限公司租用本公司位于容城县新澳森南大街房屋，租金 3 万元/年。

（三） 承诺事项的履行情况

1、股东周艳成、周艳宾均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

2、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于 2015 年 5 月 31 日出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 31 日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机

构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

以上承诺均已披露于公开转让说明书，报告期内公司及控股股东、董监高人员严格履行承诺，未有违背情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物及土地使用权	抵押	21,487,524.58	13.53%	短期借款
总计	-	21,487,524.58	13.53%	-

注：公司向建设银行河北省容城支行短期借款 1400 万元，利率 5.655%，以土地及房屋作为抵押担保，抵押期限自 2016 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日；公司向中国邮政储蓄银行保定市分行短期借款 2000 万元，利率 5.655%，以土地及房屋作为抵押担保，抵押期限自 2015 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 14 日；公司向沧州银行短期借款 500 万元，利率 6.09%，以土地及房屋作为抵押担保，抵押期限自 2017 年 08 月 15 日至 2025 年 08 月 14 日。

抵押资产情况如下：土地（容国用 2016 第 0004 号、容国用 2016 第 0005 号、容国用 2015 第 0044 号、容国用 2015 第 0045 号、冀 2016 容城县不动产权第 0000042 号）；房屋（容城县房权证容城镇字第 161134 号、容城县房权证容城镇字第 161133 号、容城县房权证容城镇字第 151279 号、容城县房权证容城镇字第 151280 号）。

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	2,915,000	25.00%	0	2,915,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,085,000	17.88%	0	2,085,000	17.88%
	董事、监事、高管	830,000	7.12%	0	830,000	7.12%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,745,000	75.00%	0	8,745,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,255,000	53.64%	0	6,255,000	53.64%
	董事、监事、高管	2,490,000	21.36%	0	2,490,000	21.36%
	核心员工					
总股本		11,660,000	-	0	11,660,000	-
普通股股东人数		2				

(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	周艳成	8,340,000	0	8,340,000	71.53%	6,255,000	2,085,000
2	周艳宾	3,320,000	0	3,320,000	28.47%	2,490,000	830,000
合计		11,660,000	0	11,660,000	100.00%	8,745,000	2,915,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东周艳成和周艳宾系兄弟关系。除此之外，公司前五名或持股 10%及以上股东间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

公司控股股东、实际控制人为自然人周艳成。周艳成直接持有公司 71.53%的股份，为公司第一大股东，周艳成自股份公司成立以来一直担任公司董事长，其所持股份享有的表决权足以对股东大会的决议形成实际控制，能对公司的经营决策产生重大影响力，故认定周艳成为公司的控股股东、实际控制人。

周艳成，男，出生于 1969 年 8 月，中国国籍，汉族，无国外永久居住权，高中学历。1989 年 7 月至 2000 年 4 月就职于河北容城县京华六厂，任销售经理；2000 年 4 月至 2015 年 4 月就职于保定京华服饰有限公司，任总经理；2011 年 6 月至今，就职于容城县鑫容小额贷款有限公司，任董事长；2001 年 10 月至 2015 年 5 月就职于本公司，任董事长（执行董事）兼总经理；2015 年 5 月至今任股份公司董事长，任期至 2018 年 5 月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
周艳成	董事长	男	1969.08.05	高中	2018.6-2021.6	是
周艳宾	董事、总经理	男	1971.10.15	高中	2018.6-2021.6	是
倪明杭	董事、副总经理	男	1963.12.11	高中	2018.6-2021.6	是
周新发	董事、副总经理	男	1991.12.01	大专	2018.6-2021.6	是
阴金华	董事	女	1977.11.11	高中	2018.6-2021.6	是
温宏杰	监事会主席	女	1985.09.03	中专	2018.6-2021.6	是
赵红连	职工代表监事	女	1991.09.27	大专	2018.6-2021.6	是
田艳荣	监事	女	1989.07.12	本科	2018.6-2021.6	是
冯彦军	财务总监、董事会秘书	男	1981.03.03	大专	2018.6-2021.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、董事周艳成和股东、董事、总经理周艳宾系兄弟关系，周艳成和董事、副总经理周新发系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系，与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周艳成	董事长	8,340,000	0	8,340,000	71.53%	0
周艳宾	董事、总经理	3,320,000	0	3,320,000	28.47%	0
倪明杭	董事、副总经理	0	0	0	0	0
周新发	董事、副总经理	0	0	0	0	0
阴金华	董事	0	0	0	0	0
温宏杰	监事会主席	0	0	0	0	0
赵红连	职工代表监事	0	0	0	0	0
田艳荣	监事	0	0	0	0	0
冯彦军	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0	0
合计	-	11,660,000	0	11,660,000	100.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
万晓兰	董事、总经理	离任	无	换届改选
余超	董事	离任	无	换届改选
周艳宾	董事、副总经理	换届	董事、总经理	换届改选
周新发	无	新任	董事、副总经理	换届改选
阴金华	无	新任	董事	换届改选
李海欣	监事	离任	无	换届改选
牛海宁	监事	离任	无	换届改选
赵红连	无	新任	职工代表监事	换届改选
田艳荣	无	新任	监事	换届改选

注：2018年6月，公司完成董事会和监事会的换届选举工作，并聘请高级管理人员。

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

新任董事、新任副总经理周新发，男，出生于1991年11月，中国国籍，汉族，无国外永久居住权，经济学专业，本科学历。2017年10月就职于本公司，任业务部主任。2018年6月至今任股份公司董事、副总经理。

新任董事阴金华，女，出生于1977年11月，中国国籍，汉族，无国外永久居住权，高中学历。1995年8月至2001年9月，就职于京华服装厂，任车间员工；2001年10月至2015年5月，就职于保定澳森制衣有限公司，任IE部主任；2015年6月至今就职于本公司，任IE部主任。2018年6月至今任股份公司董事。

新任监事赵红连，女，出生于1991年09月，中国国籍，汉族，无国外永久居住权，人力资源专业，本科学历。2011年7月至2014年1月，就职于北京五洲驰翼汽车服务有限公司，任办公室文员；2014年2月至2017年4月待业；2017年5月至今就职于本公司，任办公室文员。2018年6月至今任股份公司监事。

新任监事田艳荣，女，出生于1989年07月，中国国籍，汉族，无国外永久居住权，本科学历。2008年3月至2012年9月，就职于中铁电气化局第一工程有限公司工程部，任资料主管；2012年10月至2013年6月待业；2013年7月至2016年3月，就职于保定来福汽车照明集团有限公司综管部，任职员；2016年4月至今就职于本公司外贸部，任职员。2018年6月至今任股份公司监事。

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	31	31
财务人员	6	6
生产人员	496	492
技术人员	18	20
销售人员	18	22
员工总计	569	571

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	5	6
专科	27	28
专科以下	537	537
员工总计	569	571

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、薪酬政策

为规范公司各职能部门、各岗位员工薪资标准及计算发放办法，增强激励和考核功能，明确劳资双方劳动与薪酬关系。以绩效考核作为定薪、调薪主要依据，以贡献度、价值创造为薪酬激励之核心，个人收入由本人创造及实施有效正负激励，遵循客观、公正、保密的原则，将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，根据各个岗位的工作性质分别制定了工资薪酬政策，施行生产员工以计件工资为主，其他员工以绩效考核为主的月薪、年薪制度。

2、员工培训

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、规章制度培训、素养培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，组织公司专业技术人员对员工进行专业技能的培训，员工可以根据自己的业务水平及业务种类参加相应的培训计划。培训方式以内部培训和外部培训相结合，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(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：

公司未认定核心人员，不适用

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,060,101.06	14,348,838.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	69,756,999.70	43,710,814.95
预付款项	五、（三）	3,409,786.18	4,332,516.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（四）	9,854,730.03	14,748,528.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（五）	808,878.25	576,903.93
流动资产合计		85,890,495.22	77,717,602.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（六）	12,004,490.74	12,004,490.74
投资性房地产	五、（七）	6,764,575.84	6,353,991.85
固定资产	五、（八）	11,741,487.18	17,785,013.58
在建工程	五、（九）	7,758,630.34	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	34,303,477.40	34,691,734.82
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十一)	129,797.74	153,397.36
递延所得税资产	五、(十二)	180,623.48	161,736.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		72,883,082.72	71,150,364.43
资产总计		158,773,577.94	148,867,966.97
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	39,000,000.00	66,000,000.00
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、(十四)	6,858,927.90	6,919,258.34
预收款项	五、(十五)	10,182,470.31	468,234.15
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	18,586,305.40	18,336,634.48
应交税费	五、(十七)	347,016.74	135,588.81
其他应付款	五、(十八)	28,587,108.00	3,439,116.03
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		103,561,828.35	95,298,831.81
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(十九)	3,951,800.00	3,951,800.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十)	1,678,468.59	1,720,090.17
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,630,268.59	5,671,890.17
负债合计		109,192,096.94	100,970,721.98
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十一)	11,660,000.00	11,660,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	26,262,183.26	26,262,183.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十三)	972,383.30	972,383.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	10,686,914.44	9,002,678.43
归属于母公司所有者权益合计		49,581,481.00	47,897,244.99
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		49,581,481.00	47,897,244.99
负债和所有者权益总计		158,773,577.94	148,867,966.97

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,319,490.94	35,964,727.07
其中：营业收入	五、(二十五)	63,319,490.94	35,964,727.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		61,158,187.96	35,310,676.98
其中：营业成本	五、(二十五)	55,694,709.95	30,400,410.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十六)	587,426.89	440,069.26
销售费用	五、(二十七)	994,984.46	638,219.15
管理费用	五、(二十八)	1,717,928.88	1,960,839.76
研发费用		57,668.81	98,250.24
财务费用	五、(二十九)	2,029,919.34	1,825,907.41

资产减值损失	五、(三十)	75,549.63	-53,019.25
加：其他收益	五、(三十一)	110,721.58	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	26,727.80	5,238.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,298,752.36	659,288.38
加：营业外收入	五、(三十三)	6,016.23	566,997.07
减：营业外支出	五、(三十四)	59,120.58	19,771.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,245,648.01	1,206,514.05
减：所得税费用	五、(三十五)	561,412.00	419,357.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,684,236.01	787,156.95
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		1,684,236.01	787,156.95
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		1,684,236.01	787,156.95
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		1,684,236.01	787,156.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,684,236.01	787,156.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.07
（二）稀释每股收益		0.14	0.07

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,950,154.60	33,648,090.04
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		2,098,274.51	975,447.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	47,226,320.61	41,537,934.07
经营活动现金流入小计		95,274,749.72	76,161,471.51
购买商品、接受劳务支付的现金		31,973,664.01	30,630,415.22
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		19,309,399.03	11,869,993.10
支付的各项税费		995,595.48	1,055,699.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	35,390,252.19	29,849,609
经营活动现金流出小计		87,668,910.71	73,405,717.28
经营活动产生的现金流量净额		7,605,839.01	2,755,754.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,200,000.00	10,070,000.00

取得投资收益收到的现金		26,727.80	5,238.29
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		-	800,000
投资活动现金流入小计		18,226,727.80	10,875,238.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,862,116.67	533,010.25
投资支付的现金		18,200,000.00	10,120,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		26,062,116.67	10,653,010.25
投资活动产生的现金流量净额		-7,835,388.87	222,228.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		16,757,388.00	36,507,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		16,757,388.00	36,507,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,816,575.87	1,608,125.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		28,816,575.87	35,608,125.62
筹资活动产生的现金流量净额		-12,059,187.87	898,874.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-12,288,737.73	3,876,856.65
加：期初现金及现金等价物余额		14,348,838.79	10,430,962.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,060,101.06	14,307,819.62

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

保定澳森制衣股份有限公司 2018 年 1-6 月份财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

保定澳森制衣股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 5 月经保定市工商局批准，由周艳成、周艳宾共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91130600731438954H。2015 年 9 月在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。所属行业为纺织服装、服饰业类。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1166 万股，注册资本为 1166 万元，注册地：河北容城，总部地址：河北省容城县澳森南大街 1 号。本公司主要经营活动为：纺织服装、服饰、纺织品、皮革制品、服装面料的加工、制造、销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进出商品以外的其他各类货物的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司在持续经营假设前提下编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告自2018年1月1日至2018年6月30日。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳

入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和

未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：	金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（组合 1：账龄分析法；组合 2：不计提）	
组合 1	除单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项据有类似信用风险特征。
组合 2	股东及股东控股公司往来款、员工社保、关联方、押金、保证金等不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项的未来现金流量存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该

存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的

部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	10.00	4.50
机器设备	平均年限法	10.00	10.00	9.00
电子设备	平均年限法	5.00	10.00	18.00
运输设备	平均年限法	5.00	10.00	18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等

待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

对国内销售，货物发出且客户验收签字后，公司确认收入；对国外销售，在履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时，公司确认产品销售收入。

2、 提供劳务收入的确认

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确定。

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：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或者以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：公司取得补助的实质进行判断是否与资产相关进行划分。

2、 确认时点

在实际收到款项时按到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项](“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划

制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 11、除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：
 - 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
 - 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
 - 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
 - 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
 - 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司

及其控股子公司以外的企业。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
		16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、免抵退税额计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵退税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵退税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	551,771.64	71,633.83
银行存款	1,508,329.42	14,277,204.96
其他货币资金		
合计	2,060,101.06	14,348,838.79

(二) 应收账款

1、 应收账款分类及披露

类别	期末金额				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：	--	--	--	--	--
1 账龄组合	70,010,120.81	100.00	253,121.11	100.00	69,756,999.70
2 关联方往来款项组合	--	--	--	--	--
组合合计	70,010,120.81	100.00	253,121.11	100.00	69,756,999.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	70,010,120.81	100.00	253,121.11	100.00	69,756,999.70

续表 1

类别	期初金额				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：	--	--	--	--	--
1 账龄组合	43,888,386.43	100.00	177,571.48	100.00	43,710,814.95
2 关联方往来款项组合	--	--	--	--	--
组合合计	43,888,386.43	100.00	177,571.48	100.00	43,710,814.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	43,888,386.43	100.00	177,571.48	100.00	43,710,814.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	69,535,012.70	--	--
1—2 年	81,537.23	8,153.72	10%
2—3 年	--	--	20%
3—4 年	5,739.97	1,721.99	30%
4—5 年	289,171.02	144,585.51	50%
5 年以上	98,659.89	98,659.89	100%
合计	70,010,120.81	253,121.11	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上年同期
计提坏账准备金额	75,549.63	
收回或转回坏账准备金额		53,019.25

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

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	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
LUCKY s.r.o	非关联方	67,379,096.67	1 年以内	96.24%
探路者控股集团股份有限公司	非关联方	1,014,432.84	1 年以内	1.45%
LEEZA LUGGAGES TRADING DUBAI	非关联方	289,171.02	4-5 年	0.41%
山东岱银服饰有限公司	非关联方	282,750.00	1 年以内	0.4%
利郎 (中国) 有限公司	非关联方	264,192.03	1 年以内	0.38%
合计	--	69,229,642.56	--	98.88%

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,644,088.46	77.54%	4,117,834.93	95.04%
1-2 年	765,697.72	22.46%	110,102.36	2.54%
2-3 年			104,578.71	2.42%
3 年以上			--	--
合计	3,409,786.18	100.00%	4,332,516.00	100.00%

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
绍兴柯桥俊浦纺织品有限公司	非关联	419,349.00	12.30%	1 年以内	合同未履行完毕
河北唐欧服装有限公司	非关联	275,843.02	8.09%	1-2 年	合同未履行完毕
河北平原机械有限公司	非关联	200,735.10	5.89%	1 年以内	合同未履行完毕
中山市前卫软件科技有限公司	非关联	200,000.00	5.87%	1 年以内	合同未履行完毕
国网河北省电力有限公司容城县供电分公司	非关联	166,814.94	4.89%	1 年以内	合同未履行完毕
合计	--	1,262,742.06	37.04%	--	--

(四) 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	9,824,102.87	469,372.84	9,354,730.03	14,714,018.91	469,372.84	14,244,646.07
在途物资	--	--	--	--	--	--
周转材料	--	--	--	--	--	--
委托加工物资	--	--	--	--	--	--
在产品	500,000.00	--	500,000.00	503,882.80	--	503,882.80
库存商品	--	--	--	--	--	--
发出商品	--	--	--	--	--	--
合计	10,324,102.87	469,372.84	9,854,730.03	15,217,901.71	469,372.84	14,748,528.87

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	469,372.84	--	--	--	--	469,372.84
合计	469,372.84	--	--	--	--	469,372.84

(五) 其他流动资产

1、待抵扣进项税

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	808,878.25	165,506.54
待认证进项税		411,397.39
合计	808,878.25	576,903.93

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
容城县鑫容小额贷款公司	12,004,490.74	--	--	--	--	--	--	--	--	12,004,490.74	--
小计	12,004,490.74	--	--	--	--	--	--	--	--	12,004,490.74	--
合计	12,004,490.74	--	--	--	--	--	--	--	--	12,004,490.74	--

(七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	7,585,222.67	--	--	7,585,222.67
(2) 本期增加金额				
—外购	--	--	--	--
—固定资产转入	1,761,155.58	--	--	1,761,155.58
—企业合并增加	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--
—处置	--	--	--	--
(4) 期末余额	9,346,378.25	--	--	9,346,378.25
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	1,231,230.82	--	--	1,231,230.82
(2) 本期增加金额	1,350,571.59	--	--	1,350,571.59
—计提或摊销	1,350,571.59	--	--	1,350,571.59

(3) 本期减少金额	--	--	--	--
—处置	--	--	--	--
(4) 期末余额	2,581,802.41	--	--	2,581,802.41
3. 减值准备				
(1) 年初余额	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--
—处置	--	--	--	--
(4) 期末余额	--	--	--	--
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,764,575.84	--	--	6,764,575.84
(2) 年初账面价值	6,353,991.85	--	--	6,353,991.85

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1. 期初余额	18,674,017.81	11,211,271.48	440,000.00	1,181,183.94	31,506,473.23
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1)--购置		87,931.04		15,555.29	103,486.33
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	8,906,920.73	--	--	--	8,906,920.73
(1) 转入在建工程	7,145,765.15		--	--	7,145,765.15
(2) 转入投资性房地产	1,761,155.58				1,761,155.58
4. 期末余额	9,767,097.08	11,299,202.52	440,000.00	1,196,739.23	22,703,038.83
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 期初余额	5,685,665.01	6,649,424.27	366,300.00	1,020,070.37	13,721,459.65
2. 本期增加金额	279,577.90	360,867.30	13,050.00	10,812.57	664,307.77
(1) 计提	279,577.90	360,867.30	13,050.00	10,812.57	664,307.77
3. 本期减少金额	3,424,215.77	--	--	--	3,424,215.77
(1) 转入在建工程及投资性房地产	3,424,215.77		--	--	3,424,215.77
4. 期末余额	2,541,027.14	7,010,291.57	379,350.00	1,030,882.94	10,961,551.65
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	7,226,069.94	4,288,910.95	60,650.00	165,856.29	11,741,487.18

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公电子设备	合计
2.期初账面价值	12,988,352.8	4,561,847.21	73,700.00	161,113.57	17,785,013.58

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无			--		--

3、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,764,575.84

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期初余额	本期增加额	本期转出额	账面余额	备注
生产办公楼改造	—	7,758,630.34	--	7,758,630.34	--

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1.期初余额	38,825,738.40	--	--	38,825,738.40
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)购置	--	--	--	--
(2)内部研发	--	--	--	--
(3)企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
二、累计摊销	--	--	--	--
1.期初余额	4,134,003.58	--	--	4,134,003.58
2.本期增加金额	388,257.42	--	--	388,257.42
(1)计提	388,257.42	--	--	388,257.42
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	4,522,261.00	--	--	4,522,261.00
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.期初账面价值	34,691,734.82	--	--	34,691,734.82

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2.期末账面价值	34,303,477.40	--	--	34,303,477.40

(十一) 长期待摊费用**1、房屋改良**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改良	153,397.36	--	23,599.62	--	129,797.74
合计	153,397.36	--	23,599.62	--	129,797.74

(十二) 递延所得税资产**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
资产减值准备	722,493.92	180,623.48	646,944.32	161,736.08
内部交易未实现利润	--	--	--	--
可抵扣亏损	--	--	--	--
合计	722,493.92	180,623.48	646,944.32	161,736.08

(十三) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	--	--
抵押借款	39,000,000.00	66,000,000.00
保证借款	--	--
信用借款	--	--
合计	39,000,000.00	66,000,000.00

(十四) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,858,927.90	6,919,258.34
合计	6,858,927.90	6,919,258.34

2、账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
天津宏瑞纺织有限公司	非关联方	955,985.00	2-3年	13.94%
绍兴博伦针纺有限公司	非关联方	870,774.98	1-2年	12.70%
绍兴县聚伟纺织有限公司	非关联方	205,137.30	1-2年	3.00%
吴江市南麻艺织造厂	非关联方	200,000.00	1-2年	2.92%
合计	--	2,231,897.28	--	32.54%

(十五) 预收款项

1、款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,182,470.31	468,234.15
合计	10,182,470.31	468,234.15

2、账龄超过一年的大额预收款项：

无。

(十六) 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	18,336,634.48	19,559,069.96	19,309,399.04	18,586,305.40
二、离职后福利-设定提存计划	--	--	--	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	18,336,634.48	19,559,069.96	19,309,399.04	18,586,305.40

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	18,336,634.48	19,487,413.40	19,237,742.48	18,586,305.40
二、职工福利费	--	9,946.48	9,946.48	--
三、社会保险费	--	61,710.08	61,710.08	--
其中：医疗保险费	--	--	--	--
工伤保险费	--	61,710.08	61,710.08	--
生育保险费	--	--	--	--
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	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	18,336,634.48	19,559,069.96	19,309,399.04	18,586,305.40

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	2,380.95
营业税	--	--
企业所得税	345,252.97	62,477.00
个人所得税	--	--
城市维护建设税	881.89	35,365.43
房产税	--	--
土地增值税	--	--
城镇土地使用税	--	--
教育费附加	529.13	21,219.26

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	352.75	14,146.17
合计	347,016.74	135,588.81

(十八) 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
暂借款	28,587,108.00	3,329,720.00
短期借款应付利息		109,396.03
合计	28,587,108.00	3,439,116.03

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
段林忠	1,000,000.00	未到还款期
合计	1,000,000.00	--

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
政府扶贫资金	3,951,800.00	3,951,800.00
合计	3,951,800.00	3,951,800.00

其他说明：公司与乡镇级政府、各贫困户签订协议，由政府将扶贫资金拨付企业用于生产经营，每年年末公司负责向贫困户发放资金使用利息，协议期限四年。

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	720,090.17	--	41,621.58	678,468.59	燃煤锅炉改造天然气锅炉补贴
	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	产业研究院建设引导资金
合计	1,720,090.17			1,678,468.59	--

(二十一) 股本

项目	期初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例 (%)	增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	金额	比例 (%)
周艳成	8,340,000.00	71.53						8,340,000.00	71.53
周艳宾	3,320,000.00	28.47						3,320,000.00	28.47
合计	11,660,000.00	100						11,660,000.00	100

(二十二) 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	26,262,183.26	--	--	26,262,183.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	--	--	--	--
合计	26,262,183.26	--	--	26,262,183.26

(二十三) 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	972,383.30	--	--	972,383.30
任意盈余公积	--	--	--	--
储备基金	--	--	--	--
企业发展基金	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
合计	972,383.30	--	--	972,383.30

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,002,678.43	7,505,991.35
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	9,002,678.43	7,505,991.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,684,236.01	787,156.95
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
股改转增股本	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	10,686,914.44	8,293,148.30

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	62,236,255.99	55,504,229.39	35,611,972.79	30,397,400.74
其他业务	1,083,234.95	190,480.56	352,754.28	3,009.67
合计	63,319,490.94	55,694,709.95	35,964,727.07	30,400,410.41

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	--
城建税	222,312.12	149,488.50
教育费附加	133,387.27	89,693.10
地方教育费附加	88,924.84	59,795.40
印花税	23,525.70	12,353.60
房产税	14,981.54	25,781.54
土地使用税	94,101.62	94,101.62
资源税	8,357.80	6,713.50
车船税	1,836.00	2,142.00
合计	587,426.89	440,069.26

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	517,900.00	415,800.00
运费	407,335.40	196,313.36
运输保险费	35,461.39	9,682.90
工伤保险	2,469.45	2,022.56
其他	31,818.22	14,400.33
合计	994,984.46	638,219.15

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
税费	--	--
差旅费	70,081.59	62,268.15
汽车费	129,838.38	89,304.02
运输邮寄费	49,154.32	97,078.62
招待费	14,303.16	15,715.20
办公费	1,762.72	11,971.12
工资	644,730.00	512,400.00
社会保险费	3,702.04	3,033.88
折旧	167,023.50	310,176.24
无形资产摊销	388,257.42	355,913.40
长期待摊费用摊销	23,599.62	23,599.62
通讯费	18,280.00	18,589.00
福利费	9,946.48	--
其他	197,249.65	460,790.51
合计	1,717,928.88	1,960,839.76

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,944,287.84	1,758,545.62
减：利息收入	7,120.51	5,462.60
利息净支出	1,937,167.33	1,753,083.02
手续费支出	86,855.09	11,818.52
汇兑损益	5,896.92	61,005.87
合计	2,029,919.34	1,825,907.41

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	75,549.63	-53,019.25
二、存货跌价损失	--	--
合计	75,549.63	-53,019.25

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
锅炉更换补助	41,621.58		与资产相关
中小企业市场开拓资金补贴	69,100.00		与收益相关
合计	110,721.58		--

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	26,727.80	5,238.29
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	--
可供出售金融资产等取得的投资收益	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
合计	26,727.80	5,238.29

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
无形资产处置利得	--	--	--
债务重组利得	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--
接受捐赠	--	--	--
政府补助	--	566,666.60	--
其他	6,016.23	330.47	6,016.23
合计	6,016.23	566,997.07	6,016.23

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--
无形资产处置损失	--	--
客户罚款	59,020.58	59,020.58
非货币性资产交换损失	--	--
对外捐赠	--	--
税收滞纳金	100.00	100.00
合计	59,120.58	59,120.58

续表 1

项目	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,100.00	19,100.00
其中：固定资产处置损失	19,100.00	19,100.00

项目	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失	--	--
债务重组损失	--	--
非货币性资产交换损失	--	--
对外捐赠	--	--
税收滞纳金	671.40	671.40
合计	19,771.40	19,771.40

(三十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	580,299.40	406,102.29
递延所得税费用	-18,887.40	13,254.81
合计	561,412.00	419,357.10

(三十六) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	47,150,000.00	41,032,141.00
补贴收入	69,100.00	500,000.00
赔偿款		330.47
利息收入	7,120.51	5,462.60
利得	100.10	
合计	47,226,320.61	41,537,934.07

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
暂付款	30,500,000.00	28,800,000.00
税款滞纳金	100.00	671.40
各项期间费用	4,890,152.19	1,048,937.60
合计	35,390,252.19	29,849,609.00

(三十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	1,684,236.01	787,156.95
加：资产减值准备	75,549.63	-53,019.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	664,307.77	992,167.12
无形资产摊销	388,257.42	355,913.40
长期待摊费用摊销	23,599.62	23,599.62
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）		19,100.00
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）	2,029,919.34	1758545.62

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,727.80	-5,238.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,887.40	13,254.81
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）	4,893,798.84	-3,628,667.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,846,734.20	-7,749,198.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,738,519.78	10242140.76
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	7,605,839.01	2,755,754.23
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,060,101.06	14,307,819.62
减：现金的期初余额	14,348,838.79	10,430,962.97
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	-12,288,737.73	3,876,856.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	--	--
其中：库存现金	551,771.64	120,109.30
可随时用于支付的银行存款	1,508,329.42	14,089,048.97
可随时用于支付的其他货币资金		98,661.35
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,060,101.06	14,307,819.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人周艳成。

（二）本企业的子公司情况

无

（三）本企业其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
周艳成	持有公司 71.53% 股份，董事长	

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
周艳宾	持有公司 28.47% 股份，董事、总经理	
周新发	董事、副总经理	
温宏杰	监事会主席	
田艳荣	监事	
赵红连	职工监事	
倪明杭	董事、副总	
冯彦军	财务总监、董事会秘书	
保定绿洋房地产开发有限公司	本公司实际控制人关联企业	30844715-9
容城县鑫容小额贷款有限公司	公司、实际控制人关联企业	57679433-3
保定卓越商务酒店管理有限公司	本公司董事、高管直系亲属关联企业	32974118-9

(四) 关联交易情况

无

七、或有事项

无

八、承诺事项

(一) 重要承诺事项

1、其他重大财务承诺事项

无

2、抵押资产情况

抵押物编号	抵押物性质	抵押面积	抵押物原值	抵押物累计折旧	抵押物账面净值
容国用 2016 第 0004 号	土地	6,001.00	720,524.78	22,816.80	697,707.98
容国用 2016 第 0005 号	土地	10,050.00	1,206,677.89	38,211.26	1,168,466.63
容国用 2015 第 0044 号	土地	8,666.00	885,723.66	28,047.87	857,675.79
容国用 2015 第 0045 号	土地	1,333.34	136,276.34	4,315.23	131,961.11
冀 2016 容城县不动产权第 0000042 号	土地	48,264.99	8,362,457.88	264,810.96	8,097,646.92
容城县房权证容城镇字第 161134 号	房屋	13,347.44	3,863,998.81	294,629.94	3,569,368.87
号容城县房权证容城镇字第 161133 号	房屋	11,336.23	3,281,766.34	250,234.73	3,031,531.61
容城县房权证容城镇字第 151279 号	房屋	5,736.60	2,312,180.00	176,303.76	2,135,876.24
容城县房权证容城镇字第 151280 号	房屋	4,828.04	1,945,644.85	148,355.43	1,797,289.42
合计	--	--	22,715,250.55	1,227,725.97	21,487,524.58

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需对外披露的重要的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

(一) 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		--
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）	110,721.58	--
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	--	--
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,727.80	--
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	-53,104.35	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	21,086.26	--
少数股东权益影响额	--	--
合计	63,258.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	3.46%	0.14	0.14

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
利润			
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.34%	0.14	0.14

十二、主要财务数据变动情况表

项目	本期/期末金额 额	增减金额	增减幅度	变动原因
货币资金	2,060,101.06	-12,288,737.73	-85.64%	2018年6月份偿还到期银行贷款所致。
应收账款	69,756,999.70	26,046,184.75	59.59%	报告期收入增加，收款减少。
存货	9,854,730.03	-4,893,798.84	-33.18%	报告期销售增加，消耗库存较大。
其他流动资产	808,878.25	231,974.32	40.21%	增值税待抵扣税额增加。
固定资产	11,741,487.18	-6,043,526.40	-33.98%	报告期房屋建筑物进行改良，转入在建工程。
在建工程	7,758,630.34	7,758,630.34	100.00%	报告期房屋建筑物进行改良，转入在建工程。
短期借款	39,000,000.00	-27,000,000.00	-40.91%	2018年6月份偿还到期银行贷款所致
预收款项	10,182,470.31	9,714,236.16	2074.65%	报告期收到中设投资预付房租款6835920.00元
应交税费	347,016.74	211,427.93	155.93%	应交增值税增加。
其他应付款	28,587,108.00	25,147,991.97	731.23%	为偿还到期银行贷款拆借资金所致。
营业收入	63,319,490.94	27,354,763.87	76.06%	出口收入增加。
营业成本	55,694,709.95	25,294,299.54	83.20%	营业收入增加导致营业成本。
税金及附加	587,426.89	147,357.63	33.49%	营业收入增加导致税金增加。
销售费用	994,984.46	356,765.31	55.90%	营业收入增加导致销售费用增加。
资产减值损失	75,549.63	128,568.88	-242.49%	存货减少，对应的跌价准备减少。
投资收益	26,727.80	21,489.51	410.24%	购买理财增加，投资收益增加。
其他收益	110,721.58	110,721.58	100.00%	确的政府补贴收益。
营业外收入	6,016.23	-560,980.84	-98.94%	原列报到营业外收入的政府补助金额计入其他收益栏。
营业外支出	59,120.58	39,349.18	199.02%	客户扣款导致营业外支出增加。
经营活动产生的 现金流量净额	7,605,839.01	4,850,084.78	176.00%	营业收入增加、库存减少所致。
投资活动产生的 现金流量净额	-7,835,388.87	-8,057,616.91	-3625.83 %	房屋建筑物改良支出较大。
筹资活动产生的 现金流量净额	-12,059,187.87	-12,958,062.25	-1441.59 %	2018年6月份偿还到期银行贷款所致。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2018年8月21日批准报出。

保定澳森制衣股份有限公司

二〇一八年八月二十二日