



荣昌祥

NEEQ : 870007

宁波荣昌祥服饰股份有限公司  
NINGBO RONGCHANGXIANG GARMENT CO., LTD



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

- 一、2018年5月14日，公司召开年度股东大会。
- 二、2018年6月，公司启动生产及研发中心厂房建设。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、荣昌祥、股份公司	指	宁波荣昌祥服饰股份有限公司
股东大会	指	宁波荣昌祥服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波荣昌祥服饰股份有限公司董事会
监事会	指	宁波荣昌祥服饰股份有限公司监事会
公司章程	指	《宁波荣昌祥服饰股份有限公司章程》及其修订及补充
全国股份转让系统有限公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2018年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
成衣	指	指按一定规格、号型标准批量生产的成品衣服,是相对于量体裁衣式的定制的衣服而出现的一个概念。成衣作为工业产品,符合批量生产的经济原则,生产机械化,产品规模系列化,质量标准化,包装统一化。
定制服饰	指	根据客户偏好需求、身型数据、个人气质等因素,进行个性化的面料选择、款型设计、版型设计、工艺设计和生产,制作出满足客户的个性化形象需求的服饰。定制服饰又可细分为高级定制服饰和大众定制服饰。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer,即原始设备制造商。基本含义为品牌商不直接生产产品,而是负责产品的设计、开发和销售,具体的加工任务通过合同订购的方式委托 OEM 厂商进行生产。
ODM	指	Original Design Manufacturer,即原始设计商。基本含义为品牌商不设计、生产产品,而委托 ODM 厂商进行产品设计和生产。ODM 厂商需要拥有一定设计能力和技术水平,基于授权合同生产产品。
OBM	指	Own Brand Manufacture,即自有品牌生产商。基本含义为品牌商自行设计、生产自有品牌产品。

## 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。

公司负责人王朝阳、主管会计工作负责人毛岳龙及会计机构负责人（会计主管人员）毛岳龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	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。
	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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波荣昌祥服饰股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO RONGCHANGXIANG GARMENT CO., LTD.
证券简称	荣昌祥
证券代码	870007
法定代表人	王朝阳
办公地址	宁波市奉化区江口街道南渡路 77 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡军波
是否通过董秘资格考试	否
电话	0574-88552838
传真	0574-88558158
电子邮箱	rcx007@china-rcx.com
公司网址	http://www.china-rcx.com
联系地址及邮政编码	宁波市奉化区江口街道南渡路 77 号, 315504
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	1996 年 11 月 4 日
挂牌时间	2016 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)- 纺织服装、服饰业(C18)- 机织服装制造(C181)-机织服装制造(C1810)
主要产品与服务项目	中高档服装的设计、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）	37,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王朝阳、董秋飞夫妇
实际控制人及其一致行动人	王朝阳、董秋飞夫妇

#### 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	91330283144911743D	否
注册地址	宁波市奉化市江口街道南渡路 77 号	否
注册资本（元）	37,100,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

#### 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 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	59,572,583.38	43,797,766.93	36.02%
毛利率	24.04%	30.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,570,637.09	3,558,592.17	0.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,426,862.09	3,222,514.92	10.80%
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）	6.19%	7.63%	-
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）	5.94%	6.91%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,520,707.34	100,576,614.90	-4.03%
负债总计	37,082,546.17	44,709,090.82	-17.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,438,161.17	55,867,524.08	6.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.51	6.39%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	38.42%	44.45%	-
流动比率	113.24%	98.11%	-
利息保障倍数	16.77	13.97	-

### 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	-430,986.16	8,699,025.97	-104.95%
应收账款周转率	1.94	4.78	-
存货周转率	5.55	4.44	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.03%	-10.74%	-



营业收入增长率	36.02%	24.67%	-
净利润增长率	0.34%	350.58%	-

## 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	37,100,000	37,100,000	-
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

公司主要从事中高档服装的设计、生产和销售，构建了以“精良版型设计+优质产品品质”为核心竞争力，以成衣生产主打中端服饰市场，以高级定制开拓高端服饰市场的“一核两翼”的业务格局。

#### 1、销售模式

##### (1) 成衣销售

公司成衣业务的主要客户为海内外的服饰品牌商，主要通过参加广交会等境内外展会的方式获取意向客户。经过多年发展，公司积累了相对稳定的客户群，因公司产品质量较高、对客户的响应能力较强，现有客户的粘性较高。

公司通常以 OEM/ODM 的模式与客户合作，在确认客户订单后，公司开始组织面料采购、安排生产。该模式下，公司库存压力较低、经营风险较小，但是相应地，产品利润水平也相对较低。

公司对海外成衣生产销售主要客户的交付方式采用 FOB 及 CIF，结算方式为主要以电汇为主，对少量客户采用信用证结算。

对于首次合作客户，公司会通过互联网查询、委托中信保进行信用调查等方式对客户进行背景调查。同时，公司积极运用信用证收款、提高预收款比例、购买出口信用保险等方式，规避潜在的贸易风险。

##### (2) 高级定制

公司高级定制业务主要采用 B2C2M 的模式，即公司作为高级定制服饰的设计、生产厂商，与一些合作定制商合作，由合作定制商进行高级定制服饰的市场推广，获取客户的订单及订单需求，公司负责订单的设计、生产。此外，公司有少量高级定制业务通过上门客户实现销售。

公司在现有业务上，对产品线进行了横向拓宽，逐步推出并扩大了衬衫 OEM、女装高级定制等业务。

#### 2、采购模式

公司采用“以产定采、按需采购”的采购模式，采购的主要内容为服饰面料（T/R 面料、毛料等）和辅料（里布、扣子、拉链等）。

由于公司主要采用接单生产的模式，客户在下立订单时，通常会就服饰采用的面辅料的品种型号进行相应的约定，公司生产部门根据生产订单预估出用量后，由采购部负责采购执行。

公司建立了完善的采购制度，严格按照采购业务流程执行；采购的材料运达后，仓储部门需要对原材进行验收，比较所收材料与采购订单的要求是否相符，颜色、质地是否一致，质量、尺寸上是否有瑕疵，确认无误后方可入库。

#### 3、生产模式

不论是针对成衣或是高级定制服饰，公司均采用“以销定产、接单生产”的生产方式，在公司业务部门确认订单后，生产部门制定生产计划，安排原材料采购，随后根据生产计划进行生产。公司通过严密的生产组织、严格的质量控制和科学的生产计划保证生产过程有序高效。

#### 4、盈利模式

报告期内，公司的主要利润来源于成衣业务。但是，随着高级定制业务的逐步拓展，其利润贡献也逐步增加。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

截至 2018 年 6 月末，公司资产总额 9,652.07 万元，较期初减少 4.03%；净资产 5,943.82 万元，较

期初增长 6.39%，主要由于公司利用经营利润偿还了部分贷款，降低负债比重，优化资产结构。

2018 年 1-6 月，公司营业收入 5,957.26 万元，较上年同期增长 36.02%，实现毛利 1,432.41 万元，较去年同期上升 6%；综合毛利率略有下降，主要原因如下：1、受益于公司 2017 年下半年新设的衬衫业务生产线稳定达产，本期营业收入较去年同期有所上升；2、因 2018 年 1-4 月人民币处于升值通道导致以美元计价的外贸业务收入下降；3、毛利率较低的衬衫业务占营收比重上升，面辅料等原材料因环保核查等因素价格有所上涨等原因，致使公司综合毛利下降。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-43.10 万元，较上年同期的 869.90 万元减少净流入 913 万元，主要系公司本期支付了大额应付款项；投资活动现金流量净额为 12.66 万元，较上年同期略有波动；本期筹资活动现金流量净额为-67.87 万元，上年同期筹资活动现金流量净额为-998.28 万元，主要是上年同期公司利用经营利润归还了部分借款。

### 三、 风险与价值

#### 一、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为王朝阳、董秋飞夫妇。王朝阳、董秋飞夫妇合计控制公司 83.5580%股权，能够对公司生产经营决策产生重要影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为降低实际控制人控制不当的风险，公司在《公司章程》里面制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促其遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 二、公司治理风险

公司于 2016 年 7 月整体变更为股份公司。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司整体变更为股份公司后规范化经营的时间不长，内控制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范而给公司带来不利影响的风险。

应对措施：公司制定了新的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度等规章制度，为公司合法经营、规范发展、控制风险打下坚实的制度基础。同时，公司管理层通过参加股转、主办券商培训等方式不断提高规范化意识。

#### 三、境外贸易政策风险

公司对国际市场的业务销售额占总销售额的比例在 80%以上，主要客户遍布欧洲、美洲、中东等地。由于外贸业务受国际经济环境影响较大，并且一些国家出于政治因素的考虑，为保护本国的纺织工业，通常会对纺织服装的进口采取一定的限制措施，这些贸易保护行为将一定程度上抑制我国纺织品服装出口，公司外贸业务比重过高将使得公司面临因上述国际经济及政治因素的影响而业绩出现波动的风险。

应对措施：一方面，公司通过不断在不同国家和地区拓展客户，降低客户集中度，以避免因单一国家贸易政策变动，对公司业绩产生重大不利影响；一方面，公司将高级定制业务列为核心业务之一，不断在国内拓展高级定制业务，以逐步改善外贸业务占比较高的局面。

#### 四、高级管理人员与专业技术人才短缺的风险

随着公司成衣业务规模的逐步扩大以及高级定制业务的快速增长，公司对从业人员素质要求越来越高。高层次、高水平的管理人员及专业技术人员成为影响企业发展的重要因素。公司对人才的需求将持续增加。因此，如果不能持续引进各类优秀人才，将形成高级管理人员与专业技术人才短缺的风险，进而制约公司的进一步发展。

应对措施：一方面公司会通过激励等留住现有人才，同时开展及参加内外部的相关培训，提高员工

相应的技能及素质，与员工共建企业文化。另一方面，公司的成功挂牌提高了公司在业界的知名度，有利于公司招聘到优秀的业内人才。

#### 五、偿债能力较弱风险

整体来说，公司历年以来经营状况较为稳定，但由于缺乏其他直接融资渠道，故银行贷款较多，导致公司资产负债率相对较高，而流动比率、速动比率偏低。

应对措施：公司通过采取增资扩股的直接融资方案，充实了公司资本金，大幅降低了公司的资产负债比率。同时，随着公司高级定制业务的开拓，应收账款回款和盈利能力逐年增强，公司的偿债能力将进一步改善。

## 四、 企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（二）
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	第四节、二（三）
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人王朝阳、董秋飞出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，本承诺在报告期内得到严格履行。

2. 公司控股股东、实际控制人王朝阳、董秋飞承诺，如果因未全员缴纳社会保险费、住房公积金以及报告期内其他违法劳动用工行为，导致公司应补缴社会保险费、住房公积金，或由此承担罚款、滞纳金或其他经济损失，由控股股东、实际控制人全额补偿给公司，且保证公司不因此受到任何经济损失，本承诺在报告期内得到严格履行。

3. 公司控股股东、实际控制人王朝阳、董秋飞出具《承诺函》，承诺如因该等土地违规行为在日后给荣昌祥造成任何经济损失，由王朝阳、董秋飞全额补偿给荣昌祥，本承诺在报告期内得到严格履行。

4. 公司股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，本承诺在报告期内得到严格履行。

## (二) 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
固定资产	抵押	25,118,361.39	26.02%	房屋建筑物,从奉化农商行获取融资额度设置的抵押
无形资产	抵押	12,907,805.29	13.37%	土地使用权,从奉化农商行获取融资额度设置的抵押
总计	-	38,026,166.68	39.39%	-

## (三) 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

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1.00	-	-

## 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

## 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	12,462,500	33.59%	0	12,462,500	33.59%
	其中：控股股东、实际控制人	7,750,000	20.89%	0	7,750,000	20.89%
	董事、监事、高管	462,500	1.25%	0	462,500	1.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,637,500	66.41%	0	24,637,500	66.41%
	其中：控股股东、实际控制人	23,250,000	62.67%	0	23,250,000	62.67%
	董事、监事、高管	1,387,500	3.74%	0	1,387,500	3.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,100,000	-	0	37,100,000	-
普通股股东人数		60				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董秋飞	18,600,000	0	18,600,000	50.13%	13,950,000	4,650,000
2	王朝阳	12,400,000	0	12,400,000	33.42%	9,300,000	3,100,000
3	凡月林	800,000	0	800,000	2.16%	600,000	200,000
4	毛岳龙	300,000	0	300,000	0.81%	225,000	75,000
5	戴旭栋	200,000	0	200,000	0.54%	150,000	50,000
6	董丹枫	200,000	0	200,000	0.54%	150,000	50,000
7	王建飞	200,000	0	200,000	0.54%	0	200,000
8	王世成	200,000	0	200,000	0.54%	0	200,000
9	周常乐	200,000	0	200,000	0.54%	0	200,000
合计		33,100,000	0	33,100,000	89.22%	24,375,000	8,725,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王朝阳、董秋飞系夫妻关系，董秋飞、董丹枫系姑侄关系，除此之外，其余股东之间不存在其他关联关系。

## 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

王朝阳、董秋飞夫妇合计持有公司 31,000,000 股，占公司总股本的 83.5580%，为公司控股股东与实际控制人。

王朝阳，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 2 月至 1995 年 12 月，就职于奉化市江口区服装厂，任供销岗；1996 年 8 月创立有限公司，任公司执行董事、经理。现任公司董事、总经理，任期自 2016 年 7 月 7 日至 2019 年 7 月 6 日。

董秋飞，女，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 1 月至 1994 年 11 月，就职于江口罗蒙西服厂，任车工；1996 年 10 月起就职于有限公司，任监事。现任公司董事长，任期自 2016 年 7 月 7 日至 2019 年 7 月 6 日。



## 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
董秋飞	董事长	女	1971年08月08日	高中	2016年7月至2019年7月	是
王朝阳	董事、总经理	男	1969年11月30日	高中	2016年7月至2019年7月	是
胡军波	董事、董事会秘书	男	1966年02月26日	高中	2016年7月至2019年7月	是
王冠捷	董事	男	1995年10月22日	本科	2016年7月至2019年7月	否
凡月林	董事、副总经理	男	1976年12月31日	高中	2016年7月至2019年7月	是
戴旭栋	监事会主席	男	1976年11月07日	高中	2016年7月至2019年7月	是
董丹枫	监事	男	1988年07月04日	本科	2016年7月至2019年7月	是
张彭云	监事	男	1971年12月31日	高中	2016年7月至2019年7月	是
毛岳龙	财务总监	男	1971年10月14日	高中	2016年7月至2019年7月	是
王冠红	副总经理	男	1970年01月11日	高中	2016年7月至2019年7月	是
汪海洋	副总经理	男	1980年12月20日	本科	2016年7月至2019年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 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：

王朝阳、董秋飞系夫妻关系，王冠捷为王朝阳、董秋飞之子，胡军波为董秋飞胞姐（二姐）的配偶，王朝阳、王冠红系叔侄关系，董秋飞、董丹枫系姑侄关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
董秋飞	董事、董事长	18,600,000	0	18,600,000	50.13%	0
王朝阳	董事、总经理	12,400,000	0	12,400,000	33.42%	0
胡军波	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王冠捷	董事	0	0	0	0.00%	0
凡月林	董事、副总经理	800,000	0	800,000	2.16%	0
毛岳龙	财务总监	300,000	0	300,000	0.81%	0
戴旭栋	监事、监事会主席	200,000	0	200,000	0.54%	0
董丹枫	监事	200,000	0	200,000	0.54%	0
王冠红	副总经理	150,000	0	150,000	0.40%	0
王海洋	副总经理	100,000	0	100,000	0.27%	0

张彭云	监事	100,000	0	100,000	0.27%	0
合计	-	32,850,000	0	32,850,000	88.54%	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	45	45
生产、研发人员	471	407
市场人员	14	14
员工总计	530	466

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	12
专科	22	25
专科以下	498	429
员工总计	530	466

#### 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：

2018年上半年根据公司的战略需求及人力资源现状，对公司的薪酬结构、岗位职责、绩效考核办法等薪酬体系进行了重建；公司的人力资源管理工作逐步规范化，在人力资源的招聘、培训、考核和薪酬方面已有了初步的管理和标准模块，为公司的持续发展起到了一定的支撑作用。

公司进一步完善培训体系。

截止2018年6月，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**适用 不适用**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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
邢春银	核心技术人员、技术总监	130,000
王国庆	核心技术人员、设计师	100,000
李慧升	核心技术人员、设计师	100,000

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	(一)	1,477,591.15	2,507,000.19
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	(二)	28,450,142.29	31,238,353.03
预付款项	(三)	3,097,321.95	1,660,180.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	575,807.24	537,537.22
买入返售金融资产			
存货	(五)	8,390,127.38	7,915,874.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)		7,356.92
<b>流动资产合计</b>		<b>41,990,990.01</b>	<b>43,866,302.41</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	(七)	40,600,113.39	42,534,832.12

在建工程	(八)	3,915.09	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	12,907,805.29	13,047,529.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	382,148.16	492,215.28
递延所得税资产	(十一)	635,735.40	635,735.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		54,529,717.33	56,710,312.49
<b>资产总计</b>		96,520,707.34	100,576,614.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十二)	12,078,505.80	12,573,940.00
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	(十三)	12,361,540.84	16,382,153.48
预收款项	(十四)	5,767,008.14	4,512,078.79
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	2,900,112.30	5,401,014.75
应交税费	(十六)	3,951,214.58	5,817,976.27
其他应付款	(十七)、(十八)	24,164.51	21,927.53
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>		37,082,546.17	44,709,090.82
<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>		37,082,546.17	44,709,090.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（十九）	37,100,000.00	37,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	6,779,831.88	6,779,831.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	1,198,769.23	1,198,769.23
一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	14,359,560.06	10,788,922.97
归属于母公司所有者权益合计		59,438,161.17	55,867,524.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		59,438,161.17	55,867,524.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		96,520,707.34	100,576,614.90

法定代表人：王朝阳

主管会计工作负责人：毛岳龙

会计机构负责人：毛岳龙

## （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>		59,572,583.38	43,797,766.93
其中：营业收入	（二十三）	59,572,583.38	43,797,766.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,003,433.93	39,501,080.66
其中：营业成本	（二十三）	45,248,486.06	30,283,874.42
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	（二十四）	638,757.56	861,693.21
销售费用	（二十五）	1,074,312.40	951,145.89
管理费用	（二十六）	4,344,613.18	4,313,337.64

研发费用	(二十七)	3,337,316.13	2,648,334.04
财务费用	(二十八)	515,208.64	605,487.49
资产减值损失	(二十九)	-155,260.04	-162,792.03
加：其他收益	(三十)	200,000.00	647,444.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)		-43,628.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,769,149.45	4,900,501.40
加：营业外收入	(三十二)		
减：营业外支出	(三十三)	8,300.00	155,711.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,760,849.45	4,744,789.56
减：所得税费用	(三十四)	1,190,212.36	1,186,197.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,570,637.09	3,558,592.17
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		3,570,637.09	3,558,592.17
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		3,570,637.09	3,558,592.17
<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>		3,570,637.09	3,558,592.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,570,637.09	3,558,592.17
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		0.10	0.10
（二）稀释每股收益		0.10	0.10

法定代表人：王朝阳

主管会计工作负责人：毛岳龙

会计机构负责人：毛岳龙

**（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		68,970,265.21	44,211,016.20
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		1,538,387.89	2,378,136.76
收到其他与经营活动有关的现金	（三十五）.1	28,721.78	7,768.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,537,374.88</b>	<b>46,596,921.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,162,962.08	19,988,862.38
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		16,782,808.04	14,869,431.24
支付的各项税费		4,683,264.23	1,109,078.04
支付其他与经营活动有关的现金	（三十五）.2	2,339,326.69	1,930,523.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,968,361.04</b>	<b>37,897,895.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-430,986.16</b>	<b>8,699,025.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,000.00
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	（三十五）.3	200,000.00	647,444.07



<b>投资活动现金流入小计</b>		200,000.00	651,444.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,447.95	564,687.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十五).4		
<b>投资活动现金流出小计</b>		73,447.95	564,687.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		126,552.05	86,756.12
<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		10,693,975.00	6,024,582.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五).5		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,693,975.00	6,024,582.00
偿还债务支付的现金		11,069,204.30	15,625,440.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,433.12	381,937.80
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	(三十五).6		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,372,637.42	16,007,378.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-678,662.42	-9,982,796.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-46,312.51	-114,474.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,029,409.04	-1,311,489.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,507,000.19	4,156,083.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,477,591.15	2,844,594.36

法定代表人：王朝阳

主管会计工作负责人：毛岳龙

会计机构负责人：毛岳龙

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 二、 报表项目注释

**宁波荣昌祥服饰股份有限公司**  
**二〇一八年半年度财务报表附注**  
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

宁波荣昌祥服饰股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由奉化市荣昌祥制衣有限公司整体变更设立的股份有限公司，以截止 2016 年 4 月 30 日净资产 33,337,677.66 元，折为本公司股份 3,100 万股，其中 3,100 万元作为注册资本（股本），其余 2,337,677.66 元作为资本公积，每股面值 1 元，于 2016 年 7 月 11 日在

宁波市市场监督管理局依法登记注册，取得统一社会信用代码为91330283144911743D的企业法人营业执照。

经本公司2016年7月14日股东会决议通过，本公司定向发行610.00万股新股。新股发行后，本公司注册资本、实收资本（股本）变更为3,710.00万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于2016年11月29日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：荣昌祥，代码：870007。

本公司法定代表人：王朝阳。

《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91330283144911743D。

本公司注册地：宁波市奉化区江口街道南渡路77号。

本公司经营范围：服装制造、加工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月20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

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （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。

### (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) 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。

### (七) 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。

### (八) 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。

### （九）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：本公司将占期末应收账款总额 10%（包含）以上或单项金额在 1,000 万元（包含）以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款；占期末其他应收款总额 10%（包含）以上或单项金额在 100

万元（包含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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：

确定组合的依据	
销售货款	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他款项	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
销售货款	账龄分析法
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3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：

单独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组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：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计提坏账准备。

其他说明：对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，期末均进行减值测试，如有证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值



低于其账面价值的差额计提坏账准备；如未发生减值的，则不计提坏账准备。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

### 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。

## (十一)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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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

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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照企业合并和合并财务报表的相关政策进行会计处理。

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。

## （十二）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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

## 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。

## (十三)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。

#### (十四)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的各部分分别完工，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。

### (十五)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	土地出让期限

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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

### 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。

## (十六)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。

## (十七)长期待摊费用

长期待摊费用为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包括装修费。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2. 摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3年

## (十八)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。

详见本附注“X、(XX) 应付职工薪酬”。

## 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。

## (十九)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。

## (二十)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。初始采用相关模型按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。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。

## (二十一) 收入

### 1. 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 本公司销售商品收入确认的具体原则

公司销售商品收入主要为西服的销售和加工收入，其销售模式分为两种：

- (1) 国内外客户服装代加工，即公司根据客户要求为客户生产符合其要求的商品（西服）。其中：出口采用离岸价核算收入，于获取报关单、装运提单时确认销售收入；内销于商品交付给客户并获取客户确认单时确认销售收入。
- (2) 国内客户高端定制西服，即公司为客户提供商品（西服）的高端定制服务，为客户量身定做商品（高档西服）。本公司于实际将高端定制商品交付给客户并获取客户确认单时确认销售收入。

### 3. 提供劳务服务收入确认和计量的总体原则

公司已根据合同约定提供服务；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务服务收入实现。

### 4. 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。

## (二十二) 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：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为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：除资产相关的政府补助外的政府补助界定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：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，计入递延收益，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 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。

### (二十三) 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，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。

### (二十四) 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	本期“营业外收入”减少 200,000.00 元，调整至“其他

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		收益”。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	比较期间(上期)“营业外支出”减少 43,628.98 元，重分类至“资产处置收益”。

## 2、重要会计估计变更

本期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、0%	出口销售为零税率，其退税率为17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税与免抵增值税之和计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税与免抵增值税之和计征	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	

### (二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)规定，公司安置残疾人所支付的工资准予在税前按照100%加计扣除。

## 五、报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,532.02	56,385.73
银行存款	1,468,059.13	2,450,614.46
合计	1,477,591.15	2,507,000.19



## (二) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：销售货款	29,947,518.20	100.00	1,497,375.91	5.00	28,450,142.29	32,893,003.19	100.00	1,654,650.16	5.03	31,238,353.03
组合小计	29,947,518.20	100.00	1,497,375.91	5.00	28,450,142.29	32,893,003.19	100.00	1,654,650.16	5.03	31,238,353.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	29,947,518.20	100.00	1,497,375.91	5.00	28,450,142.29	32,893,003.19	100.00	1,654,650.16		31,238,353.03

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	29,947,518.20	1,497,375.91	5
1-2年以内			10
合计	29,947,518.20	1,497,375.91	5.00

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
坏账准备	1,654,650.16		157,274.25	1,497,375.91
合计	1,654,650.16		157,274.25	1,497,375.91

## 3、 本期无实际核销的应收账款。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波中葡对外贸易有限公司	12,255,655.02	40.92	612,782.75
宁波市百瑞纺织品进出口有限公司	5,158,458.00	17.22	257,922.90

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
TEM FORMULA S.L. (西班牙)	3,158,419.12	10.55	157,920.96
宁波市奉化区蒙达制衣有限公司	2,487,173.00	8.31	124,358.65
FULL POWER COM.E.CONF.LTDA (巴西)	1,180,595.50	3.94	59,029.78
合计	24,240,300.64	80.94	1,212,015.04

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,088,990.95	99.73	1,651,849.11	99.5
2至3年				
3年以上	8,331.00	0.27	8,331.00	0.50
合计	3,097,321.95	100.00	1,660,180.11	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
宁波奉化胜鑫制衣厂	1,029,742.82	33.25
南通宏丰色织厂	295,681.48	9.55
绍兴柯麦诗纺织品有限公司	285,140.00	9.21
中国出口信用保险宁波分公司	193,961.45	6.26
绍兴麟驰贸易有限公司	189,798.10	6.13
合 计	1,994,323.85	64.39

## (四) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	606,112.88	100.00	30,305.64	5.00	575,807.24	565,828.65	39.68	28,291.43	5.00	537,537.22
其中：其他款项	606,112.88	100.00	30,305.64	5.00	575,807.24	565,828.65	39.68	28,291.43	5.00	537,537.22
非合并关联方资金往来										
组合小计	606,112.88	100.00	30,305.64	5.00	575,807.24	565,828.65	39.68	28,291.43	5.00	537,537.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						860,000.00	60.32	860,000.00	100.00	860,000.00
合 计	606,112.88	100.00	30,305.64	5.00	575,807.24	1,425,828.65	100.00	888,291.43		537,537.22

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	606,112.88	30,305.64	5.00
合 计	606,112.88	30,305.64	5.00

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方资金往来						

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并范围 变化	转回或转销	合并范围变化	
坏账准备	888,291.43	2,014.21		860,000.00		30,305.64
合 计	888,291.43	2,014.21		860,000.00		30,305.64

## 3、 本期已实际核销的其他应收款。

核销对象	年初余额	核销金额
宁波雪鹰进出口有限公司	360,000.00	360,000.00
毛建云	500,000.00	500,000.00
合 计	860,000.00	860,000.00

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,860.00	504,800.00
资金往来		360,000.00
出口退税	484,968.27	423,342.53
代扣代缴款	115,896.61	135,147.12
备用金	388.00	2,539.00
合 计	606,112.88	1,425,828.65

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
奉化区国家税务局	出口退税	484,968.27	1年以内	80.01	24,248.41
个人养老金	代扣缴款	61,640.50	1年以内	10.17	3,082.03
住房公积金	代扣缴款	22,000.00	1年以内	3.63	1,100.00
个人医疗保险费	代扣代缴	15,350.40	1年以内	2.53	767.52
个人薪金所得税	代扣代缴	13,051.71	1年以内	2.15	652.59
合 计		597,010.88		98.50	29,850.55

**6、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。****7、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。**

## (五) 存货

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	6,151,298.68		6,151,298.68	3,773,591.86		3,773,591.86
库存商品	1,251,007.73		1,251,007.73	1,741,519.96		1,741,519.96
在产品	987,820.97		987,820.97	2,400,763.12		2,400,763.12
合 计	8,390,127.38		8,390,127.38	7,915,874.94		7,915,874.94



**(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额		7,356.92
待摊费用		
合 计		7,356.92

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	47,501,480.42	5,614,373.37	134,494.88	16,755,497.55	4,196,700.03	74,202,546.25
(2) 本期增加金额				69,532.86		69,532.86
—购置				69,532.86		69,532.86
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	47,501,480.42	5,614,373.37	134,494.88	16,825,030.41	4,196,700.03	74,272,079.11
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	13,945,174.19	5,105,021.08	127,954.29	9,590,775.89	2,898,788.68	31,667,714.13
(2) 本期增加金额	1,125,787.65	103,142.76	947.28	611,222.76	163,151.14	2,004,251.59
—计提	1,125,787.65	103,142.76	947.28	611,222.76	163,151.14	2,004,251.59
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	15,070,961.84	5,208,163.84	128,901.57	10,201,998.65	3,061,939.82	33,671,965.72
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	32,430,518.58	406,209.53	5,593.31	6,623,031.76	1,134,760.21	40,600,113.39
(2) 年初账面价值	33,556,306.23	509,352.29	6,540.59	7,164,721.66	1,297,911.35	42,534,832.12

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	3,915.09	
合计	3,915.09	

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	13,972,437.99	13,972,437.99
(2) 本期增加金额		
—购置		
—合并范围变动增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—合并范围变动减少		
(4) 期末余额	13,972,437.99	13,972,437.99
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	924,908.30	924,908.30
(2) 本期增加金额	139,724.40	139,724.40
—计提	139,724.40	139,724.40
—合并范围变动增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—合并范围变动减少		
(4) 期末余额	1,064,632.70	1,064,632.70

项 目	土地使用权	合计
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,907,805.29	12,907,805.29
(2) 年初账面价值	13,047,529.69	13,047,529.69

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少金额	期末余额
装修费		492,215.28	110,067.12		382,148.16
合 计		492,215.28	110,067.12		382,148.16

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	2,542,941.59	635,735.40	2,542,941.59	635,735.40
合 计	2,542,941.59	635,735.40	2,542,941.59	635,735.40

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	12,078,505.80	12,573,940.00
合 计	12,078,505.80	12,573,940.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

**(十三) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
应付经营性采购款项	12,361,540.84	16,382,153.48
应付工程及设备款工程款项		
合计	12,361,540.84	16,382,153.48

**2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。****(十四) 预收款项****1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	5,767,008.14	4,512,078.79
合计	5,767,008.14	4,512,078.79

**2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项****(十五) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,288,219.75	13,796,121.40	16,297,370.75	2,786,970.40
离职后福利-设定提存计划	112,795.00	655,114.70	654,767.80	113,141.90
合计	5,401,014.75	14,451,236.10	16,952,138.55	2,900,112.30

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,172,755.51	12,301,775.99	14,708,499.30	2,766,032.20
(2) 职工福利费		835,263.45	835,263.45	
(3) 社会保险费	79,903.30	482,288.10	474,648.50	87,542.90
其中：医疗保险费	69,367.50	405,233.40	404,364.70	70,236.20

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	5,878.60	49,965.60	43,200.20	12,644.00
生育保险费	4,657.20	27,089.10	27,083.60	4,662.70
(4) 住房公积金		31,800.00	31,800.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	35,560.94	144,993.86	247,159.50	-66,604.70
合 计	5,288,219.75	13,796,121.40	16,297,370.75	2,786,970.40

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	108,914.00	632,540.40	632,198.10	109,256.30
失业保险费	3,881.00	22,574.30	22,569.70	3,885.60
合 计	112,795.00	655,114.70	654,767.80	113,141.90

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,340,643.19	2,443,254.80
企业所得税	1,267,050.42	2,683,807.40
城市维护建设税	34,276.04	234,095.74
房产税	217,811.55	217,811.55
教育费附加	24,482.88	167,211.25
土地使用税	63,081.00	63,081.00
地方基金	1,320.00	3,933.33
印花税	2,549.50	4,781.20
合 计	3,951,214.58	5,817,976.27

### (十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付金融机构借款利息	21,375.51	21,927.53
合 计	21,375.51	21,927.53

### (十八) 其他应付款

**按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
其他	2,789.00	
合 计	2,789.00	



**(十九) 股本**

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37,100,000.00						37,100,000.00

本期变动说明：

**本期无股本变化**

**(二十) 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,779,831.88			6,779,831.88
合 计	6,779,831.88			6,779,831.88

本期变动说明：

**本期未变动**

**(二十一) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,198,769.23			1,198,769.23
任意盈余公积				
合 计	1,198,769.23			1,198,769.23

本期未变化

**(二十二) 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	10,788,922.97	872,462.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,788,922.97	872,462.92
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	3,570,637.09	11,018,288.95
减： 提取法定盈余公积		1,101,828.90
提取任意盈余公积		
净资产折股		
期末未分配利润	14,359,560.06	10,788,922.97

本期股利分配情况：

根据 2018 年 8 月 20 日召开董事会会议，公司拟以 2018.6.30 未分配利润为基数每 10 股派发股利 1.00 元。

**(二十三) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,337,796.17	45,222,789.17	43,762,228.31	30,261,264.64
其他业务	234,787.21	25,696.89	35,538.62	22,609.78
合 计	59,572,583.38	45,248,486.06	43,797,766.93	30,283,874.42

**(二十四) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	189,458.94	367,103.51
教育费附加	135,327.82	262,216.79
房产税	217,811.55	159,127.31

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	63,081.00	63,081.00
印花税	16,611.60	10,164.60
残保金	16,466.65	
合 计	638,757.56	861,693.21

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	539,938.16	605,760.81
展销费	138,301.88	113,706.24
房租	330,423.36	139,767.92
其他	60,262.57	36,470.40
保险费	1,509.43	14,840.52
广告费	3,877.00	40,600.00
合 计	1,074,312.40	951,145.89

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	285,796.13	216,702.43
食堂费用	579,433.24	705,600.00
折旧费	876,233.46	901,905.01
职工薪酬	1,326,149.32	1,301,467.77
办公费	36,070.34	46,423.90
职工福利	203,392.68	373,782.19
税费		20,386.66
工会及教育经费	126,988.12	169,920.60
业务招待费	389,689.58	69,237.27
无形资产摊销	139,724.40	139,724.40
其他	381,135.91	368,187.41
合 计	4,344,613.18	4,313,337.64

**(二十七) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,337,316.13	2,648,334.04
合 计	3,337,316.13	2,648,334.04

**(二十八) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,881.10	367,283.75
减：利息收入	1,070.78	1,337.04
汇兑损益	133,376.15	30,835.32
手续费及其他	80,022.17	208,705.46
合 计	515,208.64	605,487.49

**(二十九) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-155,260.04	-162,792.03
合 计	-155,260.04	-162,792.03

**(三十) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	200,000.00	647,444.07	与收益相关
合 计	200,000.00	647,444.07	

**计入其他收益的政府补助：**

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
商贸专项资金奖励		30,000.00	与收益相关
稳增促调专项资金补助		117,444.07	与收益相关
锅炉改造补贴	200,000.00		与收益相关
上市补助款		500,000.00	与收益相关
合 计：	<b>200,000.00</b>	<b>647,444.07</b>	

**(三十一) 资产处置损失**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
非流动资产处置收益		43,628.98	与收益相关
合计		43,628.98	

**(三十二) 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			
政府补助收入			
其他			
合计			

**(三十三) 营业外支出**

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
捐赠支出		150,000.00	
地方基金			
其他	8,300.00	5711.84	8,300.00
合计	8,300.00	155,711.84	8,300.00

**(三十四) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,785,249.75	1,145,499.38
递延所得税费用	-595,037.39	40,698.01
合计	1,190,212.36	1,186,197.39

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,760,849.45	4,744,789.56

项 目	本期发生额	上期发生额
按适用税率计算的所得税费用	1,190,212.36	1,186,197.39
调整以前期间所得税的影响		
费用加计扣除的影响（注）		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
所得税费用	1,190,212.36	1,186,197.39

### （三十五）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
政府补助收到的现金		
利息收入收到的现金	1,070.78	1,337.04
其他收到的现金	27,651.00	6,431.02
合 计	28,721.78	7,768.06

#### 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
销售及管理费用支付的现金	2,251,004.52	1,713,976.23
手续费支付的现金	80,022.17	30,835.32
营业外支出支付的现金	8,300.00	155,711.84
其他支付的现金		30,000.00
合 计	2,339,326.69	1,930,523.39

#### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来收到的现金（收到的其他与投资活动有关的现金）		
收到政府补助款的现金	200,000.00	647,444.07
合 计	200,000.00	647,444.07

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来支付的现金（支付的其他与投资活动有关的现金）		
合 计		

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来收到的现金		
解除担保金收到的现金		
合 计		

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来支付的现金		
接受担保支付的现金		
发行股票支付的现金		
合 计		

### （三十六）现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,570,637.09	3,558,592.17
加：资产减值准备	-155,260.04	-162,792.03
固定资产等折旧	2,004,251.59	2,048,148.56
无形资产摊销	139,724.40	139,724.40
长期待摊费用摊销	110,067.12	57,348.66
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）	0.00	43,628.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	228,988.71	481,758.52

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	40,698.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-474,252.44	3,784,113.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,320,155.80	2,117,610.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,130,558.43	-2,114,917.83
其他	-200,000.00	-647,444.07
经营活动产生的现金流量净额	-586,246.20	9,346,470.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,477,591.15	2,844,594.36
减：现金的期初余额	2,507,000.19	4,156,083.64
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	-1,029,409.04	-1,311,489.28

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,477,591.15	2,844,594.36
其中：库存现金	9,532.02	51,679.45
可随时用于支付的银行存款	1,468,059.13	2,792,914.91
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	1,477,591.15	2,844,594.36

### （三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,118,361.39	房屋建筑物，从奉化农商行获取融资额度设置的抵押



项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	12,907,805.29	土地使用权，从奉化农商行获取融资额度设置的抵押
合 计	38,026,166.68	

### （三十八）外币货币性项目

#### 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			1,029,565.85
其中：美元	155,603.46	6.6166	1,029,565.85
应收账款			5,673,020.70
其中：美元	857,392.12	6.6166	5,673,020.70
短期借款			1,078,505.80
其中：美元	163,000.00	6.6166	1,078,505.80

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）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。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于应收账款和银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### （2）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。公司业务部门、财务部门将密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地，最大限度地对冲汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	1,029,565.85		1,029,565.85	1770098.58		1,770,098.58
应收账款	5,673,020.70		5,673,020.70	8472234.90		8,472,234.90
短期借款	1,078,505.80		1,078,505.80	4573940.00		4,573,940.00
合计	7,781,092.35		7,781,092.35	14,816,273.48		14,816,273.48

## （三）流动性风险

流动风险，是指公司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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

姓名	常住地	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
董秋飞	宁波奉化市	50.134819	50.134819
王朝阳	宁波奉化市	33.423181	33.423181
合计		83.5580	83.5580

注：董秋飞、王朝阳为夫妻关系。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码/公司注册代码
奉化市长圣昌电子科技有限公司	同一控股股东、实际控制人	330283000149777

## 八、股份支付

无

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 抵押资产情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司对外抵押资产情况详见附注五.(三十三)。

#### 2、 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司除以上事项外，无其他需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

根据 2018 年 8 月 20 日召开的第一届董事会第八次会议决定，本公司以 2018.6.30 未分配利润为基准，拟以每 10 股派发红利 1.00 元。

本利润分配议案尚需提交股东大会审议。

(二) 截止财务报告日，本公司除上述事项外无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### (二) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-49,339.90
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）	200,000.00	647,444.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8300.00	-150,000.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）：	191,700.00	448,103.29
减：所得税影响额	47,925.00	112,026.04
少数股东权益影响额		
合 计	143,775.00	336,077.25

### (三) 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（元）	
		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	6.19	0.0962	0.0962
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.0924	0.0924

宁波荣昌祥服饰股份有限公司

二〇一八年八月二十日