



利 诚 股 份

NEEQ:835706

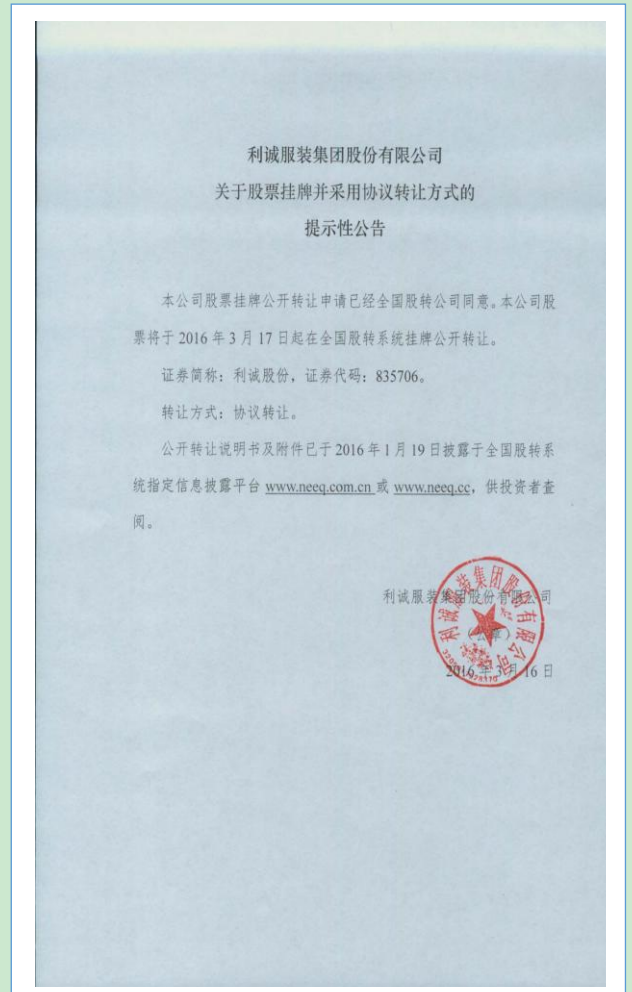
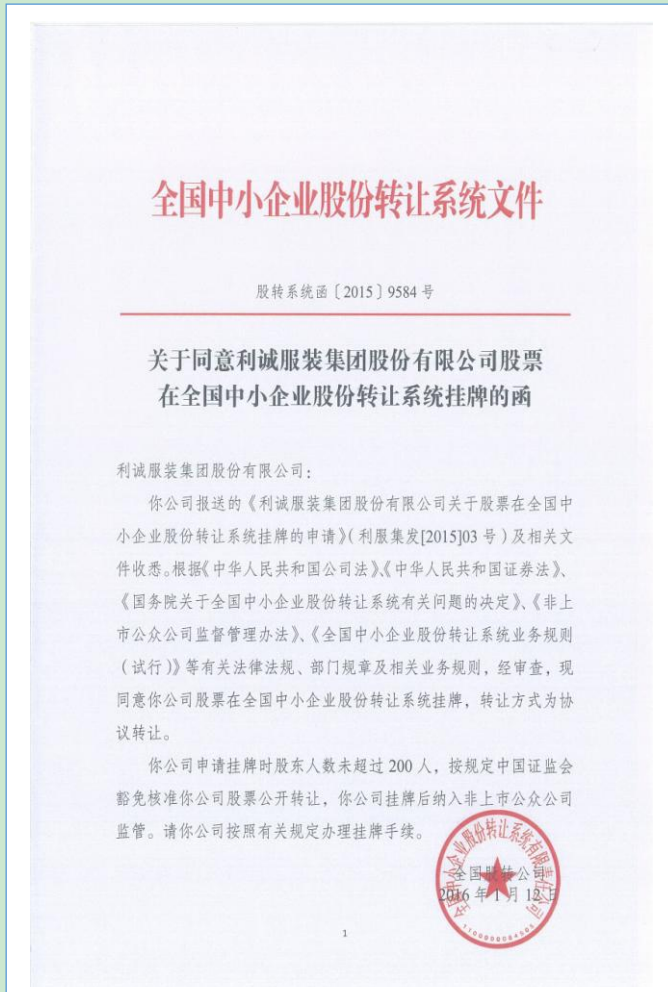
利诚服装集团股份有限公司

Leacheng Apparel Co., Ltd.

半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年1月12日全国中小企业股转系统下发同意公司股票在股转系统挂牌转让的挂牌函。

2016年3月17日公司股票在股转系统正式挂牌并采取协议转让方式上市交易。

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注.....	30

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	集团管理部档案室
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； 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、公司信息

公司中文全称	利诚服装集团股份有限公司
英文名称及缩写	Leacheng Apparel Co., Ltd.
证券简称	利诚股份
证券代码	835706
法定代表人	JOSEPH DELIJANI
注册地址	苏州高新区华山路 158-39A 号
办公地址	苏州高新区华山路 158-39A 号、长江路 436 号绿宝广场二期 2 幢 12 楼
主办券商	国元证券
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	史丽群
电话	0512-66628114
传真	0512-66628114
电子邮箱	support@leacheng.com
公司网址	www.leacheng.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区长江路 436 号绿宝广场二期 2 幢 12 楼, 215000

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
行业（证监会规定的行业大类）	C18 纺织服装、服饰业
主要产品与服务项目	研发、设计、制造各类服装、服饰、家居家纺类产品；批发、销售各类纺织服装及原辅料（含棉花、棉纱）和制成品等。产品主要有居家生活服装和快时尚类服装，针织与梭织兼营、以针织为主，具备服装供应链全程管理能力。居家生活服装以睡衣、内衣为主，快速时尚类服装以时尚印花 T 恤、休闲类服装、运动类服装、功能性服装等为主。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	96,000,000
控股股东	苏州弘历投资有限公司、香港发辉有限公司

实际控制人	叶江、傅弘、JOSEPH DELIJANI、PETER DELIJANI、PARHAM DELIJANI
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	2

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	541,916,113.36	441,944,851.67	22.62%
毛利率	19.71%	17.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,115,752.09	-6,983,045.02	345.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,050,958.35	-10,778,853.86	230.36%
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）	5.78%	-2.48%	-
加权平均净资产收益率（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）	4.74%	-3.82%	-
基本每股收益	0.18	-0.07	357.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	720,857,860.54	623,859,063.74	15.55%
负债总计	424,956,881.09	327,181,278.63	29.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	295,900,979.45	296,677,785.11	-0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	3.09	-0.32%
资产负债率	58.95%	52.44%	-
流动比率	1.39	1.64	-
利息保障倍数	30.14	19.18	-

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	86,866,741.59	-6,851,470.62	-
应收账款周转率	2.98	2.58	-
存货周转率	2.24	2.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	23.59%	-8.27%	-
营业收入增长率	22.62%	2.78%	-
净利润增长率	345.10%	33.61%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、利诚股份是一家聚焦于美国市场，以居家、快速时尚、轻运动类服装为主营产品，集市场调研、研发设计、加工制造及销售服务为一体的服装供应链管理专家。公司主要的销售渠道以美国市场为主，包括 Wal-Mart、Target、K-Mart 等卖场渠道，Macy、JCP、Family Dollar、The Children's Place 等百货与专卖店渠道。

2、公司产品主要有居家生活服装和快时尚类服装，针织与梭织兼营、以针织为主，具备服装供应链全程管理能力。居家生活服装以睡衣、内衣为主，快速时尚类服装以时尚印花 T 恤、休闲类服装、运动类服装、功能性服装等为主。产品定位于性价比高的平价服饰，主要销售渠道为国外的专卖店、百货商店和大型连锁超市等；内销自有品牌有朗绪和美莱雅，代理品牌迪士尼，主要销售渠道为电商渠道。

3、报告期内公司商业模式主要要素较上一年度没有发生变化。

4、报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

二、经营情况

报告期内，在公司总体发展战略的引导下，公司获得了健康而稳定的发展。整体实现营业收入 541,916,113.36 元，较上年同期增长 22.62%，归属母公司所有者净利润 17,115,752.09 元，较上年同期增长 345.10%。

公司主营的美国市场，通过品类战略的实施，使公司在原有优势的睡衣品类之外，快时尚、时尚、运动等品类也获得快速成长，各品类的均衡发展，拓宽了公司可持续性发展的空间，也有助于客户层面的开发与合作。

公司通过加大对研发的投入，积极推动 ODM 业务的发展，实现产品升级以及产品结构的调整，进一步提升利诚的竞争优势，在扩大销售空间的同时，实现利润的改善。公司通过整合与优化供应链，积极拓展经销工厂的合作。

公司在积极拓展外销业务的同时，积极收缩亏损的内销业务，除了电商和部分商超的买断业务外，已经关闭了其他商超系统业务。

总体上，公司通过提升管理能力，增强内部控制，充分调动员工积极性，有效降低成本与各项费用，实现了营收与利润的稳步增长。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	541,916,113.36	22.62%	-	441,944,851.67	2.78%	-
营业成本	435,082,268.21	18.66%	80.29%	366,657,645.38	-	82.96%
毛利率	19.71%	2.67%	-	17.04%	-0.68%	-
管理费用	33,496,116.27	14.19%	6.18%	29,334,274.03	4.33%	6.64%

销售费用	44,318,057.13	-3.00%	8.18%	45,689,743.07	-5.37%	10.34%
财务费用	93,859.07	101.66%	0.02%	-5,658,863.39	-201.35%	-1.28%
营业利润	21,175,509.48	1173.91%	3.91%	-1,971,807.04	72.38%	-0.45%
营业外收入	1,492,893.20	391.76%	0.28%	303,581.11	-42.42%	0.07%
营业外支出	98,500.49	-88.08%	0.02%	826,652.21	141.86%	0.19%
净利润	17,115,752.09	345.10%	3.16%	-6,983,045.02	33.61%	-1.58%

项目重大变动原因：

- 1、销售额变动较大的原因：2016年上半年外销增长较快，原因是公司提高了对客户的研发服务以及供应链管理服务，为客户提供了反映市场需求的新样品和有竞争力的产品，客户满意度提高的同时增加了对公司的订单量，公司的销售金额也相应增加；
- 2、管理费用变动较大的原因：研发费用投入加大，2015年公司对研发的投入是销售增长重要原因，因此2016年公司决定继续在研发方面的投入，以期获得更加长远的发展；公司加强了企业资本路径的探讨与研究，扩大了与中介机构的联系，咨询费用有所增加；
- 3、财务费用变动较大的原因是：2015年由于人民币贬值，汇兑收益较高。而2016年上半年人民币呈现上下波动的趋势，因此导致汇兑收益没有2015年高；
- 4、营业外收入变动较大的原因是：公司因为新三板上市成功获得了政府的奖励100万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	541,916,113.36	435,082,268.21	439,113,549.02	366,541,362.60
其他业务收入	-	-	2,831,302.65	116,282.78
合计	541,916,113.36	435,082,268.21	441,944,851.67	366,657,645.38

按产品或区域分类分析：

单位：

元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
境内	10,804,096.21	1.99%	32,100,516.03	7.26%
境外	531,112,017.15	98.01%	409,844,335.64	92.74%
合计	541,916,113.36	100.00%	441,944,851.67	100.00%

收入构成变动的原因

境内销售金额减少的原因是公司主动收缩亏损的内销业务，除了电商和部分商超的买断业务外，已经关闭了其他商超系统业务；境外销售额增长的原因是公司提高了对客户的研发服务以及供应链管理服务，为客户提供了有品质样品和有竞争力的产品，客户满意度提高的同时增加了对公司的订单量，公司的销售金额也相应增加。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	86,866,741.59	-6,851,470.62
投资活动产生的现金流量净额	-116,147,134.75	-1,089,571.22
筹资活动产生的现金流量净额	-42,068,105.13	4,663,074.30

现金流量分析：

- 1、经营性现金流量净额变动较大，主要原因是2016年上半年收到公司搬迁的部分土地补偿款；另一

方面，2015年第四季度出口增加较多，公司对供应商的付款反映在2016年上半年；
2、投资产生的现金流量净额为负，主要原因是公司收到的土地补偿款用于理财；
3、筹资活动现金流量净额为负，主要是因为上半年还款金额比借款金额要高。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	半年度销售占比	是否存在关联关系
1	CENTRAL MILLS, INC	76,190,013.19	14.06%	否
2	Family Dollar	54,517,928.32	10.06%	否
3	Golden Touch	52,291,105.20	9.65%	否
4	HYBRID	51,584,166.03	9.52%	否
5	COLLEGE CONCEPTS LLC	48,387,152.54	8.93%	否
合计		282,970,365.28	52.22%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	半年度采购占比	是否存在关联关系
1	常熟市誉恒针纺有限公司	22,830,632.62	5.25%	否
2	江阴市宇豪服饰有限公司	21,393,078.84	4.92%	否
3	佛山市顺德区振纺针织有限公司	15,705,688.36	3.61%	否
4	苏州海鑫制衣有限公司	12,965,920.94	2.98%	否
5	苏州市来得福服饰有限公司	11,238,491.50	2.58%	否
合计		84,133,812.26	19.34%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,102,276.88	4,655,912.82
研发投入占营业收入的比例	1.31%	1.05%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年半年度期末			上年半年度期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	64,459,115.08	-16.62%	8.94%	77,304,334.74	13.62%	13.25%	-3.87%
应收账款	210,660,169.64	39.75%	29.22%	150,745,781.90	-25.20%	25.84%	4.87%
存货	193,639,423.84	-13.71%	26.86%	224,394,087.88	-5.51%	38.47%	-10.27%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	74,883,619.80	60.50%	10.39%	46,657,523.85	-8.02%	8.00%	2.91%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	70,257,006.05	-12.94%	9.75%	80,699,520.00	-37.31%	13.84%	-3.60%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	720,857,860.54	23.59%	-	583,271,912.99	-8.27%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金相比去年变动较大的原因是今年销售额增长，上半年成本支出增加；
- 2、应收账款相比去年变动较大的原因是今年销售额增长较高，特别是5月和6月份增长显著，提高了期末的应收款余额；
- 3、存货相比去年变动较大的原因是今年对内销存货加大了消化的力度，同时外销的存货周转加快；
- 4、固定资产相比去年变动较大的原因是公司购买了写字楼；
- 5、短期借款相比去年变动较大的原因是今年利润增加，现金流改善，融资需求有所降低。

三、风险与价值

1、存货规模较大的风险

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日，公司存货账面价值金额分别为212,224,119.30元、195,213,689.10元和193,639,423.84，存货主要由在产品、库存商品、发出商品和委托加工物资构成。公司易受到服装行业消费的季节性影响导致存货价格下跌，存货规模较大对公司经营产生一定的不利影响。就上述存货公司已经按相关规定作跌价计提，2016年下半年公司会加大对现有库存的处理力度，降低存货占销售规模的比重，进一步降低存货风险。

2、应收账款期末余额较大的风险

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日，公司应收账款余额分别为192,411,639.80元、153,013,124.59元和210,660,169.64，其占公司当期营业收入的比例分别为17.32%、13.06%和38.87%。2016年上半年应收账款余额增加的主要原因是销售额相比15年上半年增长1亿人民币，增长率为22.62%。如宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，或个别客户经营情况发生不利变化，公司存在应收账款余额较大的风险。公司会继续对外销新客户采用投保出口信用险的做法，在内销方面会对商超系统的应收账款逐系统进行清理，从而使应收账款总额继续下降。

3、汇率波动风险

公司主要客户为国外客户，且主要以美元结算。公司2014年、2015年和2016年上半年度汇兑损益分别为4,344,555.68元、-12,507,614.56元和-1,298,568.70元。人民币兑美元的汇率波动会给公司带来的汇兑风险并对出口竞争力产生影响。公司将继续研究或采用远期结售汇方式尽可能控制汇率波动风险的影响，同时加强对汇率变动的研究，做好报价、收款工作。

4、实际控制人不当控制风险

公司股权较为集中，公司实际控制人叶江、傅弘、Joseph Delijani、Peter Delijani、Parham Delijani五人合计持有公司76.08%的股份，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。但是公司已制定“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等管理制度，公司将严格按照有关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

5、未为全员缴纳社保公积金风险

本报告期内，公司仍存在未全员缴纳社保公积金风险以及由此引发的潜在诉讼风险。为充分保证公司员工权益，公司承诺在未来条件成熟时，将进一步规范社保及公积金缴纳行为，在此期间将充分保障公司员工权益。公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社保公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；并将积极推动公司在未来条件成熟时，尽快完全规范社会保险及住房公积金缴纳行为。

6、公司股东苏州利茂、控股股东苏州弘历、香港发辉与投资者存在对赌条款及对赌条款触发风险

公司股东苏州利茂和控股股东苏州弘历、香港发辉公司与2011年公司增资时的新进投资者签订含有对赌条款的《补充协议》、《协议书》，就公司上市时间、上市前的估值进行对赌。并约定公司上市时间或上市前的估值未能如期实现时，公司股东苏州利茂和控股股东苏州弘历、香港发辉的股权回购义

务以及公司股东苏州利茂和控股股东苏州弘历、香港发辉中持股 10%以上的任何一方对股权回购义务的连带保证责任。

新进投资者中南海创新、南海成长、天津汇通、上海绎行、江南仁和已放弃要求回购的权利，北京三江、南京绿叶自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起半年内不要求协议对方履行股权回购义务。故前述期限届满后，北京三江、南京绿叶若要求协议对方履行股权回购义务，则存在导致股东苏州利茂和控股股东苏州弘历、香港发辉持股比例增加，公司股权比例发生变化的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二(二)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 5 月 31 日	2.00	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

利润分配方案经公司二届二次董事会、二届二次监事会和公司 2015 年年度股东大会审议通过，并于 2016 年 5 月 30 日经中登结算系统分配至各股东。

第五节 股本变动及股东情况

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
无限售股份	无限售股份总数	47,324,800	49.30%	0	47,324,800	49.30%
	其中：控股股东、实际控制人	24,337,600	25.35%	19,680	24,357,280	25.37%
	董事、监事、高管	2,637,120	2.75%	0	2,637,120	2.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	48,675,200	50.70%	0	48,675,200	50.70%
	其中：控股股东、实际控制人	48,675,200	50.70%	0	48,675,200	50.70%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		96,000,000	-	0	96,000,000	-
普通股股东人数		10				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州弘历投资有限公司	36,134,400	-	36,134,400	37.64%	24,089,600	12,044,800
2	香港发辉有限公司	34,713,600	-	34,713,600	36.16%	23,142,400	11,571,200
3	苏州利茂投资管理有限公司	7,872,000	-	7,872,000	8.20%	1,443,200	6,428,800
4	南海创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,403,200	-	6,403,200	6.67%	-	6,403,200
5	无锡江南仁和新能源产业投资中心(有限合伙)	5,184,000	-	5,184,000	5.40%	-	5,184,000
6	天津汇通太和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,880,000	-	2,880,000	3.00%	-	2,880,000
7	南海成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,276,800	-	1,276,800	1.33%	-	1,276,800

8	北京三江金桥投资顾问有限公司	960,000	-	960,000	1.00%	-	960,000
9	南京绿叶一号创业投资中心(有限合伙)	384,000	--	384,000	0.40%	-	384,000
10	上海绎行投资管理有限公司	192,000	-	192,000	0.20%	-	192,000
合计		96,000,000	0	96,000,000	100.00%	48,675,200	47,324,800

前十名股东间相互关系说明：

公司股东苏州弘历和香港发辉签订《一致行动人协议》，系一致行动人；南海创新和南海成长的私募投资基金管理人同系深圳同创伟业资产管理股份有限公司，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为苏州弘历投资有限公司和香港发辉有限公司（PRIME RICH CORPORATION LTD.），其中：苏州弘历投资有限公司法定代表人为叶江、成立日期为2007年12月13日、注册号（三证合一号码）为91320509670110196A，法定代表人为叶江，认缴注册资本为3,000万元人民币，实缴注册资本3,000万元人民币；香港发辉有限公司（PRIME RICH CORPORATION LTD.）负责人为JOSEPH DELIJANI、成立日期为2007年10月17日、注册证书编号为1176270，股本为港币10,000元。

报告期控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为叶江、傅弘、JOSEPH DELIJANI、PETER DELIJANI 和 PARHAM DELIJANI，其中：

（1）叶江先生，1969年生，中国国籍，拥有境外永久居留权，本科学历。1993年至1997年任职江苏省丝绸进出口公司；1998年1月至1999年8月任美国纽约JAI公司总经理；1999年9月至2007年11月任美国LEADERTEX INTIL. INC 总经理、利诚纺织（苏州）有限公司副董事长；2007年12月起至今任苏州弘历投资有限公司执行董事，2007年起任利诚服装集团股份有限公司董事、总经理，2012年12月起至2014年12月，担任利诚服装集团股份有限公司董事长。现任利诚服装集团股份有限公司董事、总经理。

（2）傅弘女士，1969年生，中国国籍，拥有境外永久居留权，本科学历。1990年至2000年1月任江苏省丝绸进出口公司主任外销员；2001年至今先后曾任利诚纺织（苏州）有限公司董事兼副总经理，曾任利诚纺织（新沂）有限公司董事。现任苏州弘历投资有限公司监事、利诚服装集团股份有限公司董事。

（3）Joseph Delijani 先生，1929年生，美国公民，护照号码：450229254，本科学历。1997年8月至2011年12月任美国利达纺织有限公司董事长；2002年起曾任江苏利诚纺织集团有限公司董事长、董事，曾任佛山市利锴纺织有限公司董事长、董事，曾任利诚纺织（新沂）有限公司董事长、董事，2007年10月至今任香港发辉有限公司董事、秘书；2009年2月至今任利诚集团纽约公司秘书；2009年2月至2014年12月任利诚服装集团股份有限公司董事。现任利诚服装集团股份有限公司董事长。

（4）Peter Delijani 先生，1962年生，美国公民，护照号码：478172837，本科学历。2002年5月至今任香港发辉有限公司董事。现任利诚服装集团股份有限公司董事、副董事长。

(5) Parham Delijani 先生，1959 年生，美国公民，护照号码：451672463，本科学历。1981 年至 1985 年任 Leadertex. Inc 纺织产品销售员；1985 年至 1990 年任 Leadertex. Inc 纺织产品设计开发研究员；1990 年至 1995 年任 Leadertex. Inc “Def Jeans” 品牌的服装产品设计开发研究员；1995 年至 2000 年任 Leadertex. Inc “Billy Boxer” 品牌的设计开发研究员；2000 年至 2003 年任 Leadertex International 市场营销员。2004 年-2010 年在纽约 Swedish Institute 学习针灸和中医；2010 年至今为职业针灸师。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
JOSEPH DELIJANI	董事长	男	87	本科	2016年1月31日至2019年1月30日	是
叶江	董事、总经理	男	47	本科	2016年1月31日至2019年1月30日	是
傅弘	董事	女	47	本科	2016年1月31日至2019年1月30日	否
PETER DELIJANI	副董事长	男	54	本科	2016年1月31日至2019年1月30日	是
朱兴	副董事长	男	64	研究生	2016年1月31日至2019年1月30日	是
段瑶	董事	女	39	硕士	2016年1月31日至2019年1月30日	否
费玘	监事会主席	女	39	MBA	2016年1月31日至2019年1月30日	是
曹蓓蓓	职工监事	女	38	本科	2016年1月31日至2019年1月30日	是
丁健	监事	女	40	本科	2016年1月31日至2019年1月30日	否
史丽群	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	46	硕士	2016年1月31日至2019年1月30日	是
姜兆娟	副总经理	女	40	MBA	2016年1月31日至2019年1月30日	是
厉旗	副总经理	男	56	大专	2016年1月31日至2019年1月30日	是
陈勇	副总经理	男	40	本科	2016年1月31日至2019年1月30日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
JOSEPH DELIJANI	董事长	13,885,440	-	13,885,440	14.46%	-
PETER DELIJANI	副董事长	10,414,080	-	10,414,080	10.85%	-
叶江	董事、总经理	23,487,360	-	23,487,360	24.47%	-
傅弘	董事	14,811,840	19,680	14,831,520	15.45%	-
朱兴	副董事长	1,180,800	-	1,180,800	1.23%	-
史丽群	副总经理、财务总监、董事会秘书	590,400	-	590,400	0.62%	-
姜兆娟	副总经理	314,880	-	314,880	0.33%	-
费玘	监事会主席	236,160	-	236,160	0.25%	-
厉旗	副总经理	236,160	-	236,160	0.25%	-
曹蓓蓓	职工代表监事	78,720	-	78,720	0.08%	-
段瑶	董事	-	-	-	-	-
丁健	监事	-	-	-	-	-
陈勇	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	65,235,840	19,680	65,255,520	67.97%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	否		
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	9	9
截止报告期末的员工人数	1,460	1,210

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计情况

事项	是或否
是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	64,459,115.08	140,176,872.88
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	2	90,657,161.84	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	43,356.56
应收账款	3	210,660,169.64	153,013,124.59
预付款项	4	39,894,348.02	12,895,015.09
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	9,287,267.72	16,747,053.11
买入返售金融资产		-	-
存货	6	193,639,423.84	195,213,689.10

划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	18,938,600.52	16,902,043.63
流动资产合计		627,536,086.66	534,991,154.96
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	8	74,883,619.80	44,392,446.52
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	9	8,445,533.25	12,820,427.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	1,467,374.00	1,376,138.17
递延所得税资产	11	8,525,246.83	9,129,093.03
其他非流动资产		-	21,149,804.00
非流动资产合计		93,321,773.88	88,867,908.78
资产总计		720,857,860.54	623,859,063.74
流动负债：			
短期借款	12	70,257,006.05	90,910,400.00
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	13	1,104,430.00	7,078,863.17
衍生金融负债		-	-
应付票据	14	49,063,907.83	59,232,671.00
应付账款	15	199,162,561.05	153,046,793.74
预收款项	16	400,349.51	2,425,152.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	17	6,245,751.50	6,784,806.39
应交税费	18	8,163,556.93	6,715,822.59
应付利息	19	158,794.11	159,865.29
应付股利		-	-
其他应付款	20	116,810,808.31	605,468.72

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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		451,367,165.29	326,959,843.02
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-26,806,151.51	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	11	395,867.31	221,435.61
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-26,410,284.20	221,435.61
负债合计		424,956,881.09	327,181,278.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		148,481,573.07	148,481,573.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,358,063.18	50,620.92
专项储备		-	-
盈余公积		12,053,693.49	12,053,693.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		38,007,649.71	40,091,897.63
归属于母公司所有者权益合计		295,900,979.45	296,677,785.11
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		295,900,979.45	296,677,785.11
负债和所有者权益总计		720,857,860.54	623,859,063.74

法定代表人：JOSEPH DELIJANI 主管会计工作负责人：史丽群 会计机构负责人：任瑜侠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		38,528,269.02	43,519,963.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		85,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		67,394,494.60	101,317,380.79
预付款项		40,210,414.90	17,996,658.71
应收利息		-	-
应收股利		-	17,000,000.00
其他应收款		15,526,790.31	44,033,057.59
存货		97,802,505.60	76,386,001.37
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,386,283.37	9,977,949.47
流动资产合计		355,848,757.80	310,231,011.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		224,727,213.35	219,227,213.35
投资性房地产		-	-
固定资产		47,997,022.78	18,470,389.12
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		604,623.73	4,589,642.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,837,377.53	2,321,947.39
其他非流动资产		-	21,149,804.00
非流动资产合计		276,166,237.39	265,758,996.19
资产总计		632,014,995.19	575,990,007.72
流动负债：			
短期借款		61,007,040.00	90,910,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期		1,104,430.00	3,521,640.00

损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		35,397,241.88	48,715,571.33
应付账款		80,766,519.01	75,090,427.18
预收款项		7,299,419.38	226,574.69
应付职工薪酬		1,905,526.17	2,570,960.40
应交税费		1,820,512.88	2,290,128.57
应付利息		158,794.11	159,865.29
应付股利		-	-
其他应付款		131,056,054.89	24,710.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		320,515,538.32	223,510,277.46
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-26,806,151.51	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		215,274.62	215,274.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-26,590,876.89	215,274.62
负债合计		293,924,661.43	223,725,552.08
所有者权益：			
股本		96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		146,722,494.87	146,722,494.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,517,694.49	11,517,694.49
未分配利润		83,850,144.40	98,024,266.28
所有者权益合计		338,090,333.76	352,264,455.64
负债和所有者权益合计		632,014,995.19	575,990,007.72

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		541,916,113.36	441,944,851.67
其中：营业收入	1	541,916,113.36	441,944,851.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		520,740,603.87	443,916,658.71
其中：营业成本	1	435,082,268.21	366,657,645.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	2	1,829,365.29	2,370,166.68
销售费用	3	44,318,057.13	45,689,743.07
管理费用	4	33,496,116.27	29,334,274.03
财务费用	5	93,859.07	-5,658,863.39
资产减值损失	6	8,310,031.15	10,920,222.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	7,043,720.51	5,936,444.89
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-4,654,627.27	-539,915.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,175,509.48	-1,971,807.04
加：营业外收入	9	1,492,893.20	303,581.11
其中：非流动资产处置利得		31,215.11	13,802.66
减：营业外支出	10	98,500.49	826,652.21
其中：非流动资产处置损失		98,496.84	83,723.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,569,902.19	-2,494,878.14
减：所得税费用	11	5,454,150.10	4,488,166.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,115,752.09	-6,983,045.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		17,115,752.09	-6,983,045.02
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		1,358,063.18	12,054.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,358,063.18	12,054.05
（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		1,358,063.18	12,054.05
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		18,473,815.27	-6,970,990.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,473,815.27	-6,970,990.97
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		0.18	-0.07
（二）稀释每股收益		0.18	-0.07

法定代表人：JOSEPH DELIJANI 主管会计工作负责人：史丽群 会计机构负责人：任瑜侠

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		222,252,226.42	217,158,246.29
减：营业成本		184,807,096.10	186,151,914.86
营业税金及附加		524,758.88	1,874,713.49
销售费用		11,386,559.53	10,879,036.13
管理费用		13,497,540.66	10,297,290.58
财务费用		1,719,062.16	-3,929,744.93
资产减值损失		4,190,988.46	-4,130,178.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,417,210.00	4,028,370.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,724,852.97	-287,313.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,818,577.66	19,756,270.64
加：营业外收入		1,007,532.47	278,808.55
其中：非流动资产处置利得		1,007,532.47	7,176.87
减：营业外支出		-	581,141.14
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,826,110.13	19,453,938.05
减：所得税费用		1,800,232.01	3,745,467.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,025,878.12	15,708,470.97
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		5,025,878.12	15,708,470.97
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		494,488,156.95	475,652,962.02
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		63,293,333.91	60,076,001.95
收到其他与经营活动有关的现金	1	131,306,315.40	1,102,607.30
经营活动现金流入小计		689,087,806.26	536,831,571.27
购买商品、接受劳务支付的现金		480,761,836.98	411,912,765.73
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		67,450,996.25	62,669,859.39

支付的各项税费		14,223,732.83	33,375,112.33
支付其他与经营活动有关的现金	2	39,784,498.61	35,725,304.44
经营活动现金流出小计		602,221,064.67	543,683,041.89
经营活动产生的现金流量净额		86,866,741.59	-6,851,470.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,210,000.00	186,186.37
取得投资收益收到的现金		158,065.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,215.00	200,217.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		121,480,280.95	386,403.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,517,837.28	749,872.83
投资支付的现金		204,760,000.00	-
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		6,349,578.42	726,101.97
投资活动现金流出小计		237,627,415.70	1,475,974.80
投资活动产生的现金流量净额		-116,147,134.75	-1,089,571.22
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		97,890,122.00	109,608,850.63
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		97,890,122.00	109,608,850.63
偿还债务支付的现金		120,148,750.00	104,307,425.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,809,477.13	638,350.64
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		139,958,227.13	104,945,776.33
筹资活动产生的现金流量净额		-42,068,105.13	4,663,074.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,183,296.46	2,883,304.79
五、现金及现金等价物净增加额		-75,531,794.75	-394,662.75
加：期初现金及现金等价物余额		131,483,460.34	70,152,862.98
六、期末现金及现金等价物余额		55,951,665.59	69,758,200.23

法定代表人：JOSEPH DELIJANI 主管会计工作负责人：史丽群 会计机构负责人：任瑜侠

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,056,929.16	232,594,342.33
收到的税费返还		33,392,737.83	47,251,116.89
收到其他与经营活动有关的现金		124,860,777.94	103,357,330.51
经营活动现金流入小计		500,310,444.93	383,202,789.73
购买商品、接受劳务支付的现金		230,592,958.89	252,642,598.84
支付给职工以及为职工支付的现金		21,864,058.92	23,252,080.03
支付的各项税费		3,587,707.05	29,255,124.53
支付其他与经营活动有关的现金		97,171,718.27	7,218,207.93
经营活动现金流出小计		353,216,443.13	312,368,011.33
经营活动产生的现金流量净额		147,094,001.80	70,834,778.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		134,027.03	6,497,386.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	28,105.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		107,134,027.03	6,525,492.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,571,113.00	506,561.95
投资支付的现金		180,500,000.00	109,000,000.00
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		-	473,500.00
投资活动现金流出小计		205,071,113.00	109,980,061.95
投资活动产生的现金流量净额		-97,937,085.97	-103,454,569.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		88,674,200.00	105,471,600.00
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		88,674,200.00	105,471,600.00
偿还债务支付的现金		120,098,750.00	104,164,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,808,879.68	638,350.64
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		139,907,629.68	104,802,550.64
筹资活动产生的现金流量净额		-51,233,429.68	669,049.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,784,347.81	3,737,912.56
五、现金及现金等价物净增加额		-3,860,861.66	-28,212,829.39
加：期初现金及现金等价物余额		38,648,347.57	57,862,501.28
六、期末现金及现金等价物余额		34,787,485.91	29,649,671.89

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

利诚服装集团股份有限公司

财务报表附注

2016年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

利诚服装集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江苏利诚纺织集团有限公司（以下简称利诚集团公司），利诚集团公司系由美国利达纺织国际有限公司投资设立的外商独资企业，于2002年6月11日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独苏苏总字第011547号的营业执照。利诚集团公司成立时注册资本1,000.00万美元。利诚集团公司以2012年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2012年12月11日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，现持有注册号为320500400012718的营业执照，注册资本9,600.00万元，股份总数9,600万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年3月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属纺织行业。经营范围：研发、设计、制造各类服装、服饰、家居家纺类产品；批发、销售各类纺织服装及原辅料（含棉花、棉纱）和制成品；自营与代理纺织、服装和相关技术的进出口；开展纺织服装研发设计与生产的技术开发、软件开发和转让及售后服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证、软件著作权管理商品的，按国家有关规定办理申请）。主要产品：服装。

本公司将苏州利尚商贸有限公司、佛山市利锴纺织有限公司和利诚纺织（新沂）有限公司公司等 9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，相比上一期增加了子公司斯蒂奇时尚香港有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认

资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直

接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
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，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10
商标	10
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售服装等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收	1.2%、12%

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
LEACHENG GROUP HONG KONG LIMITED		16.5%
LEACHENG INTL., INC		15%
除上述以外的其他纳税主体		25%

二、报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	51,453.19	42,617.31
银行存款	55,143,179.23	130,918,865.16
其他货币资金	9,264,482.65	9,215,390.41
合 计	64,459,115.08	140,176,872.88
其中：存放在境外的款项总额	15,173,181.93	61,430,569.04

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额中 8,506,449.49 元系银行承兑汇票保证金，718,404.86 元系可随时支取的支付宝存款，33,628.3 元系可随时支取的建行商城存款，5,000 元系可随时支取的工行融 E 购存款。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,657,161.84	

其中：远期结售汇	1,057,161.84	
合 计	90,657,161.84	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	224,019,324.67	100	13,359,155.03	5.96	210,660,169.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	224,019,324.67	100	13,359,155.03	5.96	210,660,169.64

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,418,960.49	100	12,405,835.90	7.5	153,013,124.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	165,418,960.49	100	12,405,835.90	7.5	153,013,124.59

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	191,973,620.08	1,919,736.20	1.00
1-2 年	19,690,055.45	984,502.77	5.00
2-3 年	2,715,332.97	814,599.89	30.00
3 年以上	9,640,316.17	9,640,316.17	100.00
小 计	224,019,324.67	13,359,155.03	5.96

(2) 本期计提坏账准备 953,319.13 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	39,849,636.03	100	-	39,849,636.03	12,507,643.26	97	-	12,507,643.26
1-2 年	-	-	-	-	101,716.08	0.79	-	101,716.08
2-3 年	43,032.00	0%	-	43,032.00	11,655.57	0.09	-	11,655.57
3 年以上	1,680.00	-	-	1,680.00	274,000.18	2.12	-	274,000.18
合 计	39,894,348.03	-	-	39,894,348.03	12,895,015.09	100	-	12,895,015.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 23,267,075.30 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 58.32%。

排名	供应商	人民币金额	1 年以内
1	常熟市誉恒针纺有限公司	12,747,356.04	12,747,356.04
2	江阴市宇豪服饰有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
3	奖金	1,053,375.00	1,053,375.00
4	来得福	1,000,000.00	1,000,000.00
5	苏州珠城电气有限公司	966,344.26	966,344.26
	小计	23,267,075.30	23,267,075.30

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,123,321.10	100	836,053.37		9,287,267.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	10,123,321.10	100	836,053.37	-	9,287,267.73

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,862,799.83	100	1,115,746.72	6.25	16,747,053.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	17,862,799.83	100	1,115,746.72	6.25	16,747,053.11

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,624,571.97	56,245.72	1
1-2年	3,632,680.40	181,634.02	5
2-3年	382,707.29	114,812.19	30
3年以上	483,361.44	483,361.44	100
小计	10,123,321.10	836,053.37	

(2) 本期计提坏账准备为836,053.37元，补计提的坏账准备为-279,693.35元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	767,356.18	10,697,661.10
押金保证金	3,378,287.32	3,055,008.02
应收暂付款	17,617.43	27,658.14
备用金	230,782.48	124,918.01
往来款	5,729,277.69	3,957,554.56
合计	10,123,321.10	17,862,799.83

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
枣庄鑫派服装有限公司	往来款	3,441,746.67	1-2年	34.00	112,087.33	否
枣庄锦程针织有限公司	往来款	1,309,315.32	1-2年	12.93	63,465.77	否
按金(AVALON RISK MANAGEMENT)	押金保证金	828,901.70	1年以内	8.19	8,289.01	否
出口退税	应收出口退税款	767,356.18	1年以内	7.58	7,673.56	否

上海新长征（集团）有限公司	押金保证金	482,967.66	2-3年	4.77	74,563.76	否
小计	-	6,830,287.53	-	67.47	266,079.43	-

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	10,746,402.22	-	10,746,402.22	3,980,049.93	-	3,980,049.93
在产品	26,229,479.05	-	26,229,479.05	16,552,466.46	-	16,552,466.46
库存商品	113,978,974.03	11,493,436.76	102,485,537.27	120,277,295.27	7,548,192.66	112,729,102.61
发出商品	50,469,678.82	6,672,067.02	43,797,611.80	62,498,024.47	6,812,068.07	55,685,956.40
委托加工物资	9,947,404.16	-	9,947,404.16	5,686,560.48	-	5,686,560.48
包装物	432,989.33	-	432,989.33	579,553.22	-	579,553.22
合 计	211,804,927.62	18,165,503.78	193,639,423.84	209,573,949.83	14,360,260.73	195,213,689.10

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,548,192.66	4,350,821.54	-	405,577.44	-	11,493,436.76
发出商品	6,812,068.07	3,285,583.83	-	3,425,584.88	-	6,672,067.02
小 计	14,360,260.73	7,636,405.37	-	3,831,162.32	-	18,165,503.78

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	18,132,637.89	16,902,043.63
低值易耗品摊销	117,523.07	-
企业所得税	688,439.56	-
合 计	18,938,600.52	16,902,043.63

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	------	------	-----

账面原值							
期初数	42,608,993.77	25,456,472.98	5,907,710.42	2,101,021.68	3,715,070.41	4,409,369.96	84,198,639.22
本期增加金额	44,093,809.97	1,702,508.79	1,527,841.83	3,600.00	905,415.80	6,887.18	48,240,063.57
1) 购置	44,093,809.97	1,702,508.79	1,527,841.83	3,600.00	905,415.80	6,887.18	48,240,063.57
本期减少金额	19,051,263.76	5,209,805.29	1,755,928.71	8,480.00	563,111.00	2,077,723.33	28,666,312.09
1) 处置或报废	19,051,263.76	5,209,805.29	1,755,928.71	8,480.00	563,111.00	2,077,723.33	28,666,312.09
期末数	67,651,539.98	21,949,176.48	5,679,623.54	2,096,141.68	4,057,375.21	2,338,533.81	103,772,390.70
累计折旧							
期初数	11,124,806.40	16,244,928.33	4,177,951.00	1,882,342.96	2,884,323.85	3,491,840.16	39,806,192.70
本期增加金额	529,210.02	1,047,704.90	335,941.20	12,967.23	154,994.77	189,700.57	2,270,518.69
1) 计提	529,210.02	1,047,704.90	335,941.20	12,967.23	154,994.77	189,700.57	2,270,518.69
本期减少金额	4,752,258.52	4,375,145.02	1,638,287.54	8,056.00	533,408.88	1,880,784.53	13,187,940.49
1) 处置或报废	4,752,258.52	4,375,145.02	1,638,287.54	8,056.00	533,408.88	1,880,784.53	13,187,940.49
期末数	6,901,757.90	12,917,488.21	2,875,604.66	1,887,254.19	2,505,909.74	1,800,756.20	28,888,770.90
账面价值							
期末账面价值	60,749,782.08	9,031,688.27	2,804,018.88	208,887.49	1,551,465.47	537,777.61	74,883,619.80
期初账面价值	31,484,187.37	9,211,544.65	1,729,759.42	218,678.72	830,746.56	917,529.80	44,392,446.52

9. 无形资产

项目	软件	商标	土地使用权	合计
账面原值				
期初数	4,000,485.83	3,786,868.00	10,884,122.35	18,671,476.18
本期增加金额	40,619.26	0	0	40,619.26
1) 购置	40,619.26	0	0	40,619.26
本期减少金额	0	0	5215426.35	5215426.35
期末数	4,041,105.09	3,786,868.00	5,668,696.00	13,496,669.09
累计摊销				

期初数	2,319,757.68	1,559,316.44	1,971,975.00	5,851,049.12
本期增加金额	255,009.75	190,929.97	98,453.76	544,393.48
1) 计提	255,009.75	190,929.97	98,453.76	544,393.48
本期减少金额	0	0	1,344,306.76	1,344,306.76
期末数	2,574,767.43	1,750,246.41	726,122.00	5,051,135.84
账面价值				
期末账面价值	1,466,337.66	2,036,621.59	4,942,574.00	8,445,533.25
期初账面价值	1,680,728.15	2,227,551.56	8,912,147.35	12,820,427.06

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,376,138.17	286,898.42	195,662.59	-	1,467,374.00
合 计	1,376,138.17	286,898.42	195,662.59	-	1,467,374.00

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,863,954.44	1,965,988.61	11,258,144.79	2,814,536.20
远期结售汇公允价值变动	1290901.383	306875.2781	7,078,863.17	1,467,351.84
计提未发应付工资	92,399.80	23,099.95	951,915.99	237,979.00
可抵扣亏损	4,019,263.02	1,004,815.76	1,344,278.08	336,069.52
未实现内部销售利润	2,732,365.15	683,091.29	2,732,365.15	683,091.29
存货跌价准备	18,165,503.80	4,541,375.95	14,360,260.73	3,590,065.18
合 计	34,164,387.59	8,525,246.83	37,725,827.91	9,129,093.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
远期结售汇	1,918,260.32	389,706.32	-	-

固定资产加速折旧	24,643.96	6,160.99	885,742.44	221,435.61
合 计	1,942,904.28	395,867.31	885,742.44	221,435.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	115,105,307.51	120,571,618.22
其他应收款坏账准备	-	902,457.84
小 计	115,105,307.51	121,474,076.06

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年	2,013,140.05	-	
2017 年	9,626,385.20	4,701,721.19	
2018 年	39,198,688.22	41,723,326.42	
2019 年	37,700,786.93	41,239,390.12	
2020 年	26,566,307.11	32,907,180.49	
小 计	115,105,307.51	120,571,618.22	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	70,257,006.05	90,910,400.00
合 计	70,257,006.05	90,910,400.00

13. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
远期结售汇	1,104,430.00	7,078,863.17
合 计	1,104,430.00	7,078,863.17

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,063,907.83	59,232,671.00
合 计	49,063,907.83	59,232,671.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	199,162,561.05	153,046,793.74
合 计	199,162,561.05	153,046,793.74

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	400,349.51	2,425,152.12
合 计	400,349.51	2,425,152.12

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,658,395.48	23,320,941.99	23,860,873.38	6,118,464.09
离职后福利—设定提存计划	126,410.91	500,614.20	499,737.70	127,287.41
合 计	6,784,806.39	23,821,556.19	24,360,611.08	6,245,751.50

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,403,529.78	45,021,899.42	45,520,873.44	5,904,555.76
职工福利费	181,186.00	555,010.10	642,858.10	93,338.00
社会保险费	42,540.70	1,134,814.98	1,078,536.85	98,818.83
其中： 医疗保险费	37,297.20	1,076,927.03	1,077,744.23	36,480.00
工伤保险费	1,814.30	109,443.09	110,283.09	974.30
生育保险费	3,105.20	64,235.13	63,583.83	3,756.50
其他	324	364515.77	301230.07	63,609.70
住房公积金	31,139.00	992899.5	1002287	21,751.50
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	6,658,395.48	47,704,624.00	48,244,555.39	6,118,464.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	121,753.11	121,293.64	122,059.34	120,987.41
失业保险费	4,657.80	2,092,358.90	2,090,716.70	6,300.00
小 计	126,410.91	2,213,652.54	2,212,776.04	127,287.41

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,569,359.11	458,908.40
营业税	0.00	66,545.03
企业所得税	6,043,143.41	5,469,101.04
水利建设基金	0.00	665.45
代扣代缴个人所得税	241,077.76	167,398.26
城市维护建设税	126,429.66	261,772.34
房产税	52,933.56	52,933.56
土地使用税	38,650.20	38,650.20
教育费附加	54,184.13	112,188.14
地方教育附加	36,122.76	74,792.10
堤围费	1656.34	12,868.07
合 计	8,163,556.93	6,715,822.59

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	158,794.11	159,865.29
合 计	158,794.11	159,865.29

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	116,788,309.11	575,591.72
押金保证金	22,499.20	29,877.00

合 计	116,810,808.31	605,468.72
-----	----------------	------------

应付暂收款主要是指公司搬迁的政府补偿款，这是一个过渡性科目。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	541,916,113.36	435,082,268.21	439,113,549.02	366,541,362.60
其他业务收入	-	-	2,831,302.65	116,282.78
合 计	541,916,113.36	435,082,268.21	441,944,851.67	366,657,645.38

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	86,195.33	136,960.03
城市维护建设税	1,019,025.38	1,300,322.54
教育费附加	520,571.40	544,361.34
地方教育附加	203,573.18	384,440.46
其他	-	4,082.31
合 计	1,829,365.29	2,370,166.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,835,749.85	21,143,228.99
港杂费	5,364,211.42	5,217,097.65
运杂费	3,039,579.44	4,057,130.18
广告促销费	2,874,785.81	3,855,453.72
佣金	2,815,414.02	2,084,503.02
租赁费	2,492,009.22	2,574,578.36
测试费	1,489,542.41	1,395,754.11
折旧摊销	561,618.04	1,386,623.36

保险费	928,067.11	1,183,507.11
办公费	765,369.09	873,270.95
服务费	479,677.61	571,359.60
差旅费	848,039.85	543,094.00
招待费	226,503.80	224,241.09
其他	597,489.46	579,900.93
合计	44,318,057.13	45,689,743.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,967,824.23	13,379,246.88
研发费用	7,102,276.88	4,655,912.82
办公费	2,820,876.57	3,434,883.62
租赁费	1,733,359.01	2,305,221.03
中介机构服务费	2,849,849.47	1,590,481.67
折旧摊销	842,434.69	1,264,194.56
税金	483,246.90	519,574.89
保险费	71,446.39	398,649.98
招待费	146,150.75	156,959.54
其他	478,651.36	1,629,149.04
合计	33,496,116.27	29,334,274.03

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	774,599.97	745,088.13
减：利息收入	104,975.75	120,489.22
汇兑损益	(1,298,586.70)	-6,727,666.02
手续费	722,821.55	444,203.72
合 计	93,859.07	-5,658,863.39

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	673,625.78	961,702.22
存货跌价损失	7,636,405.37	9,958,520.01
合 计	8,310,031.15	10,920,222.23

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇公允价值变动	7,043,720.51	5,936,444.89
合 计	7,043,720.51	5,936,444.89

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇取得的投资收益	-4,788,654.30	-726,101.97
理财产品收益	134,027.03	186,186.37
合 计	-4,654,627.27	-539,915.60

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	31,215.11	13,802.66
其中：固定资产处置利得	31,215.11	13,802.66
政府补助	1,453,635.90	265,950.00
无法支付的款项	0	-
其他	8,042.19	23,828.45
合 计	1,492,893.20	303,581.11

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
------	-----	-------	-----------------

新三板挂牌奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
市级财政拨款	130,000.00	-	与收益相关
普陀区财政拨款	270,000.00	-	与收益相关
虎丘区区委党校补贴	8,000.00	-	与收益相关
个税返还	4,468.90	-	与收益相关
航天信息技术服务费抵减增值税	1,167.00	-	与收益相关
政府扶持资金(新长征退税款)	40,000.00	-	与收益相关
财政局名牌奖励	-	200,000.00	与收益相关
政府培训补贴	-	59,450.00	与收益相关
枫桥街道科技和人才奖励	-	6,500.00	与收益相关
小计	1,453,635.90	265,950.00	-

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	98,496.84	83,723.07
其中：固定资产处置损失	98,496.84	83,723.07
滞纳金	3.65	581,441.14
无法收回的款项	-	25,000.00
其他	-	136,488.00
合计	98,500.49	826,652.21

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,961,285.24	4,684,568.18
递延所得税费用	492,864.86	-196,401.30
合计	5,454,150.10	4,488,166.88

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	-	425,000.00
政府补助	1,453,635.90	265,950.00
押金保证金	5,916,346.75	218,930.33
利息收入	43,105.83	98,785.08
备用金	-	75,258.96
出租收入	-	-
其他	123,856,898.49	18,682.93
合 计	131,269,986.97	1,102,607.30

其他项目中，115,500,000 是拆迁补偿款；

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售和管理费用	29,659,155.61	31,927,248.18
检测服务费	1,616,322.67	518,466.66
财务手续费	722,821.56	444,203.72
其他	7,786,198.78	2,835,385.88
合 计	39,784,498.61	35,725,304.44

(四) 其他

1. 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
货币资金	8,506,449.49	银行承兑汇票保证金
应收账款	36,430,244.63	质押担保
合 计	44,936,694.12	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

货币资金			
其中：美元	2,490,872.83	6.6312	16,517,475.91
港币	239,201.62	0.85467	204,438.45
应收账款			
其中：美元	27,551,339.20	6.6312	182,698,440.50
其他应收款			
其中：美元	125,000.00	6.6312	828,900.00
港币			
短期借款			
其中：美元	10,594,913.00	6.6312	70,256,987.09
应付账款			
其中：美元	8621867.89	6.6312	57,173,330.35