

坦博尔
TANBOER

坦博尔

NEEQ : 831967

青州市坦博尔服饰股份有限公司

Qingzhou Tanboer Fashion Co.,Ltd.



半年度报告

— 2017 —

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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：	青州市坦博尔服饰股份有限公司证券部
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	青州市坦博尔服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Qingzhou Tanboer Fashion Co.,Ltd.
证券简称	坦博尔
证券代码	831967
法定代表人	王丽莉
注册地址	青州市昭德南路 3588 号
办公地址	青州市昭德南路 3588 号
主办券商	东方花旗证券有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王红
电话	0536-3209903
传真	0536-3209993
电子邮箱	wanghong@tanboer.com
公司网址	www.tanboer.com
联系地址及邮政编码	山东省青州市昭德南路 3588 号 262500

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
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	羽绒服装的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	167,300,000
控股股东	上海蓝银投资管理有限公司
实际控制人	王勇萍
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	102,827,333.22	158,534,751.33	-35.14%
毛利率	42.74%	43.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	603,580.85	1,008,973.78	-40.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	132,645.26	923,069.37	-85.63%
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)	0.28%	0.51%	-
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)	0.06%	0.47%	-
基本每股收益	-	0.01	-60.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	334,061,670.84	367,741,031.50	-9.16%
负债总计	121,118,578.24	155,401,519.75	-22.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,943,092.60	212,339,511.75	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.27	-
资产负债率	36.26%	42.26%	-
流动比率	2.11	1.84	14.67%
利息保障倍数	-	22.82	-

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	2,009,755.21	91,574,158.72	-97.81%
应收账款周转率	2.99	3.31	-9.67%
存货周转率	0.41	0.52	-21.15%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.16%	-22.64%	-
营业收入增长率	-35.14%	10.97%	-
净利润增长率	-40.18%	-	-

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

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所处行业为服装零售行业，公司基于对中国服装市场的理解和分析，专注于品牌管理、供应链管理和营销网络管理的核心竞争力打造，在传统“全能型”服装企业的商业模式下进行了改进，将生产、物流运输和渠道经营环节外包，主要控制产品设计、质量控制、市场营销、品牌运营以及部分核心产品的生产，以有限的资金和精力抓住产业链上的最核心环节，实现了各产业链各司其职、有序协调、平衡风险的良性循环，塑造了“有爱，有温暖”的品牌形象。公司的收入来源主要通过直营旗舰店、商场代销店、代理经销商及网上直销等方式获取。

报告期内、报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 102,827,333.22 元，较同期降低 35.14%，净利润实现 603,580.85 元，较同期降低 40.18%。

营业收入和利润下降的主要原因是因羽绒服销售受春节影响较大，因国内消费者偏重于春节前服饰的购买，春节过后服饰购买（特别是冬装羽绒服）的购买量急速下降，2017 年 1 月 28 日春节较 2016 年 2 月 8 日春节提前 10 天，导致 2017.1.1-2.8 较同期销售收入下降了 49.65%。另因清理库存原因，本期期初货品总量为 116.49 万件，较同期期初货品总量降低了 33.65%，货品总量的降低也导致了营业收入的下降。营业收入的下降导致净利润下降。

本期毛利率 42.74%，较同期下降 0.34 个百分点，变化较小。

本期销售费用 2,426.94 万元，较同期下降 37.26%，主要原因是本期营业收入下降，销售人员薪酬、广告及业务宣传费相应下降及本期公司减少赠品促销导致赠品费用下降。

本期管理费用 1,123.05 万元，较同期增长 0.69%，变化较小。

2016 年下半年，部分公司销售经理在与公司解除劳动关系后成立了七家独立的代理商公司，负责部分原公司直接管理的销售渠道的维护工作，包括市场活动开展、门店装修以及渠道关系维护，并承担相关费用。该部分关联代理商与第三方代理商一同执行公司统一的代理商价格制度。本期七家代理商公司共实现销售收入 18,963,340.54 元。

报告期内，在宏观经济环境和市场竞争的双重压力下，公司立足现状，着力加强产品结构开发力度，把工作重点向产品聚焦；注重成本控制，提升原辅材料的共性，研发产品的个性，加强原辅材料采购的计划性和议价权，优化供应链管理流程，加速快销品的返单周期；坚持“大众做渠道，精品做利润”的战略方针，进一步提升核心竞争力；优化销售渠道，不断加大渠道整合力度，严格控制库存货品总量；加大人才培养力度，完善培训体系，促进员工技术、业务能力的提升，确保员工与公司共同成长；加强员工薪酬管理和激励机制，充分发挥员工的主观能动性。

三、风险与价值

品牌竞争加剧的风险：羽绒服行业是市场化程度较高、竞争较为激烈的行业。目前羽绒服行业的竞

争已经由低层次的价格竞争逐步转向款型设计、渠道终端、快速供应链、商铺管理、品牌建设等多层次、全方位的竞争。未来随着国内羽绒服品牌逐渐壮大、服装行业其他品牌逐步涉足羽绒服行业、国际户外品牌加快在我国的布局，行业竞争将会日益激烈，公司如果不能持续提高在研发设计、品牌推广、销售组织等各方面的综合竞争力，则可能出现发展放缓甚至衰退的情形。

气候因素导致的不确定性风险：公司所处的羽绒服行业受气候因素影响较大，销售收入季节性波动较强，公司通过产品结构及供应链流程优化，加大轻薄、时尚产品的研发投入来缓解该风险带来的压力，同时降低因气候变化造成新的库存风险。

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	否	-
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	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	50,600,000.00	18,963,340.54
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他	0.00	0.00
总计	50,600,000.00	18,963,340.54

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海蓝银投资管理有限公司、青州市坦文投资管理中心(有限合伙)、青州市博顺投资管理中心(有限合伙)、青州市尔雅投资管理中心(有限合伙)、王勇萍、王丽莉	关联担保	10,000,000.00	是
上海蓝银投资管理有限公司、青州市坦文投资管理中心(有限合伙)、青州市博顺投资管理中心(有限合伙)、青州市尔雅投资管理中心(有限合伙)、王勇萍、王丽莉	关联担保	10,000,000.00	是
总计	-	20,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易关联方所进行的关联担保，是公司在使用银行短期借款时所进行的必要事项。公司向银行借款已经二届五次董事会、2017年第一次临时股东大会审议通过，年度借款总额在10,000.00万元之内。

(十) 承诺事项的履行情况

1、在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、股份挂牌情况”之“(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露：

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司股份限售严格按照上述规定执行，公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

报告期内，未有违背该承诺事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、公司业务关键资源要素”之“(四) 员工情况”之“1、公司员工人数变化情况”中披露：

为充分保证公司员工权益，股份公司实际控制人做出承诺，如股份公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，实际控制人将对公司承担全额补偿义务；实际控制人将积极推动股份公司尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益。

报告期内，未有违背该承诺事项。

3、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”中披露：

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东及实际控制人王勇萍未控制与本公司业务相同的其他

企业。公司不存在同业竞争情况。

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本单位/本人目前未从事或参与同青州市坦博尔服饰股份有限公司（以下简称“股份公司”）存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本单位/本人承诺如下：

（1）本单位/本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

（2）本单位/本人在持有股份公司股份 5%以上（含 5%）期间或为股份公司实际控制人期间，本承诺均为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司的董事、监事、高级管理人员不存在上述“四、公司独立性（一）业务独立情况”中提及的控制除本公司及其下属子公司以外的其他企业的情形，从经营范围、业务属性、市场差别等方面考虑，上述企业均不构成同业竞争情况。为避免今后出现同业竞争的情形，

公司董事、监事和高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，未有违背该承诺事项。

4、在公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“五、关联方及关联交易”之“（三）关联交易规范情况”之“4、减少和规范关联交易的具体安排”中披露：

根据《准则》第八条，公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

根据《准则》第十条，董事、监事和高级管理人员应当避免与公司发生交易。对于确有需要发生的交易，董事、监事和高级管理人员在与公司订立合同或进行交易前，应当向董事会声明该交易为关联交易，并提交关于交易的必要性、定价依据及交易价格是否公允的书面说明，保证公司和全体股东利益不受损害。

公司控股股东承诺：

（1）作为控股股东，本单位直接或间接控制的其他关联公司没有通过公司向本单位及关联方提供担保，以及通过借款、代偿债务、代垫款项等方式侵占公司资金等严重损害公司利益的情形。

（2）作为控股股东，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，与公司交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，且不通过与公司之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易。

报告期内，未有违背该承诺事项。

（十一）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-房屋建筑物青房权云门山字第证号 201310980	抵押	2,038,715.21	0.61%	贷款
固定资产-房屋建筑物青房权云门山字第证号 201310976	抵押	1,022,933.07	0.31%	贷款
固定资产-房屋建筑物青房权云门山字第证号 201310978	抵押	1,347,197.88	0.40%	贷款
固定资产-房屋建筑物青房权云门山字第证号 201310973	抵押	991,961.14	0.30%	贷款

固定资产-房屋建筑物青房权云门山字第证号 201310972	抵押	1,622,032.31	0.49%	贷款
固定资产-房屋建筑物青房权云门山字第证号 201310974	抵押	16,311,450.06	4.88%	贷款
固定资产-房屋建筑物青房权云门山字第证号 201310979	抵押	2,448,017.20	0.73%	贷款
固定资产-房屋建筑物青房权云门山字第证号 201310981	抵押	1,073,405.96	0.32%	贷款
无形资产-土地使用权青国用(2014)第03548	抵押	7,073,298.78	2.12%	贷款
无形资产-土地使用权青国用(2014)第03546	抵押	5,132,543.80	1.54%	贷款
无形资产-土地使用权青国用(2014)第03547	抵押	4,313,065.65	1.29%	贷款
累计值	-	43,374,621.06	12.98%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	
无限售条件股份	无限售股份总数	66,706,690	39.87%	0	66,706,690	39.87%
	其中：控股股东、实际控制人	61,076,330	36.51%	0	61,076,330	36.51%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	100,593,310	60.13%	0	100,593,310	60.13%
	其中：控股股东、实际控制人	100,593,310	60.13%	0	100,593,310	60.13%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		167,300,000	-	0	167,300,000	-
普通股股东人数		6				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海蓝银投资管理有限公司	112,319,983	0	112,319,983	67.14%	74,879,989	37,439,994
2	王勇萍	42,369,672	0	42,369,672	25.33%	21,059,997	21,309,675
3	青州市坦文投资管理中心(有限合伙)	6,979,985	0	6,979,985	4.17%	4,653,324	2,326,661
4	青州市博顺投资管理中心(有限合伙)	3,899,960	0	3,899,960	2.33%	0	3,899,960
5	青州市尔雅投资管理中心(有限合伙)	1,720,076	0	1,720,076	1.03%	0	1,720,076
6	余雪利	10,324	0	10,324	0.00%	0	10,324
合计		167,300,000	-	167,300,000	100.00%	100,593,310	66,706,690

前十名股东间相互关系说明：

王勇萍直接持有蓝银投资 99.50% 的股份，为蓝银投资的控股股东；王勇萍作为执行事务合伙人在坦文投资的出资额占比为 32.38%，王勇萍在博顺投资的出资额占比为 33.85%，王勇萍在尔雅投资的出资额占比为 23.84%；王勇萍直接持有公司 42,369,672 股股份，占股份公司目前总股本的 25.33%。

除上述披露情况外，公司股东不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为上海蓝银投资管理有限公司，法定代表人王勇萍，2012年11月12日成立，统一社会信用代码 91310116055945079X，注册资本 2,000.00 万元。报告期末直接持有公司 112,319,983 股，占公司总股本的 67.14%。

报告期内无变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王勇萍。

王勇萍，男，1971年1月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，工商管理硕士，曾任青州市坦博尔服饰股份有限公司董事长、总经理，现任青州市坦博尔服饰股份有限公司董事，山东省政协第十届、第十一届委员，潍坊市政协第十一届、第十二届委员会常委，山东省服装协会副会长，中国服装协会羽绒服装及制品专业委员会主任委员，中国羽绒工业协会副理事长，北京信威科技集团股份有限公司董事。

王勇萍直接持有蓝银投资 99.50% 的股份，为蓝银投资的控股股东；王勇萍作为执行事务合伙人在坦文投资的出资额占比为 32.38%；王勇萍在博顺投资的出资额占比为 33.85%；王勇萍在尔雅投资的出资额占比为 23.84%；王勇萍直接持有公司 42,369,672 股股份，占股份公司目前总股本的 25.33%。王勇萍合计持有公司 94.52% 的股权。

报告期内无变化。

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
王丽莉	董事长、总经理	女	45	硕士	2016-11-08 至 2019-07-18	是
王勇萍	董事	男	46	硕士	2016-06-16 至 2019-07-18	是
黄宏彬	董事	男	46	硕士	2016-07-19 至 2019-07-18	是
于承强	董事	男	40	硕士	2017-04-07 至 2019-07-18	是
常秀梅	董事	女	53	专科	2016-06-16 至 2019-07-18	是
王红	董事、董事会秘书、副总经理	女	45	专科	2016-06-16 至 2019-07-18	是
侯增江	董事、副总经理	男	45	硕士	2016-11-08 至 2019-07-18	是
赵振斌	监事会主席	男	67	本科	2016-06-16 至 2019-07-18	是
刘继花	监事	女	41	中专	2016-06-16 至 2019-07-18	是
杨信莉	监事	女	40	专科	2017-05-18 至 2019-07-18	是
肖娜	财务经理	女	40	本科	2016-07-19 至 2019-07-18	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
王勇萍	董事	42,369,672	0	42,369,672	25.33%	0
合计	-	42,369,672	-	42,369,672	25.33%	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
于承强	-	新任		董事	完善治理结构
杨信莉	-	新任		监事	完善治理结构

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	2	2
截止报告期末的员工人数	389	371

核心员工变动情况：

陶遵华，女，1958年出生，中国籍，汉族，曾任江苏美尔姿服饰有限公司技术科长，青州市坦博尔服饰股份有限公司副总经理，现任青州市坦博尔服饰股份有限公司研发顾问。

陈尚标，男，1974年出生，中国籍，汉族，毕业于苏州大学，曾任职于江苏美尔姿服饰有限公司设计师、设计中心主任、盐城山九服装有限公司总经理，现任青州市坦博尔服饰股份有限公司设计总监。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	83,200,887.92	63,061,948.67
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	五、2	400,000.00	200,000.00
应收账款	五、3	5,784,196.89	62,933,054.09
预付款项	五、4	4,746,921.13	417,548.12
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	五、5	10,005,841.31	17,515,943.06
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	145,759,500.71	140,282,981.53
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	五、7	5,698,903.18	2,286,681.37
流动资产合计		255,596,251.14	286,698,156.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、8	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、9	3,141,325.19	3,247,029.53

固定资产	五、10	43,484,438.19	45,556,019.26
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	五、11	31,539,656.32	31,939,825.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		78,465,419.70	81,042,874.66
资产总计		334,061,670.84	367,741,031.50
流动负债：			
短期借款	五、12	20,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、13	15,015,400.00	16,268,000.00
应付账款	五、14	29,619,320.94	64,486,939.08
预收款项	五、15	34,047,387.22	29,661,867.79
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	6,659,050.03	10,066,000.55
应交税费	五、17	583,284.00	15,210,411.82
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、18	15,194,136.05	19,708,300.51
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		121,118,578.24	155,401,519.75
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		121,118,578.24	155,401,519.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	167,300,000.00	167,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	61,256,761.13	61,256,761.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	5,442,115.06	5,442,115.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	-21,055,783.59	-21,659,364.44
归属于母公司所有者权益合计		212,943,092.60	212,339,511.75
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		212,943,092.60	212,339,511.75
负债和所有者权益总计		334,061,670.84	367,741,031.50

法定代表人：王丽莉

主管会计工作负责人：肖娜

会计机构负责人：肖娜

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		102,827,333.22	158,534,751.33
其中：营业收入	五、23	102,827,333.22	158,534,751.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		58,876,417.40	90,245,158.06
其中：营业成本	五、23	58,876,417.40	90,245,158.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、24	2,471,729.78	2,292,037.94
销售费用	五、25	24,269,445.90	38,681,884.41
管理费用	五、26	11,230,502.10	11,152,951.96
财务费用	五、27	-235,214.00	407,503.80
资产减值损失	五、28	6,081,806.78	14,832,145.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	401,033.85	80,777.95
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		533,679.11	1,003,847.32
加：营业外收入	五、30	125,752.96	5,126.46
其中：非流动资产处置利得		125,752.93	5,126.42
减：营业外支出	五、31	55,851.22	-
其中：非流动资产处置损失		757.22	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		603,580.85	1,008,973.78
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		603,580.85	1,008,973.78
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		603,580.85	1,008,973.78
少数股东损益		-	-
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-	0.01
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王丽莉

主管会计工作负责人：肖娜

会计机构负责人：肖娜

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,392,885.61	240,869,120.74
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	376,892.94	143,040.79
经营活动现金流入小计		184,769,778.55	241,012,161.53
购买商品、接受劳务支付的现金		114,204,453.65	62,625,116.29
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		14,717,046.54	20,429,166.85
支付的各项税费		28,432,513.44	30,345,212.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	25,406,009.71	36,038,507.66
经营活动现金流出小计		182,760,023.34	149,438,002.81
经营活动产生的现金流量净额		2,009,755.21	91,574,158.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		401,033.85	80,777.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		209,617.22	19,309.74

额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、32	251,089.97	195,756.49
投资活动现金流入小计		230,861,741.04	30,295,844.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,957.00	850,902.08
投资支付的现金		230,000,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		230,227,957.00	40,850,902.08
投资活动产生的现金流量净额		633,784.04	-10,555,057.90
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		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	677,396.25
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		-	9,420,000.00
筹资活动现金流出小计		-	68,097,396.25
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	-58,097,396.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、33	22,643,539.25	22,921,704.57
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	56,698,948.67	44,302,139.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	79,342,487.92	67,223,843.99

法定代表人：王丽莉

主管会计工作负责人：肖娜

会计机构负责人：肖娜

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	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
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	否
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：

由于公司所处的羽绒服行业极受产品销售市场气温变化和不可预测的天气状况影响，公司的收入有季节性波动，通常公司的销售收入在每年 10 月中旬至次年 3 月间最高，而每 4 月至 5 月间最低，直至踏入 9 月才离开淡季。因此，公司每年第一和第四季度的销量通常要高于第二和第三季度的销量。

二、报表项目注释

青州市坦博尔服饰股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

青州市坦博尔服饰股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是由青州市坦博尔服饰有限公司整体变更设立的股份有限公司，2013 年 7 月在潍坊市工商行政管理局注册登记，取得 370781228017261 号企业法人营业执照，注册资本人民币 16,730 万元。

2015 年 1 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意青州

市坦博尔服饰股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]170号）的批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“坦博尔”，证券代码“831967”。

本公司经营地址：青州市昭德南路3588号。法定代表人：王丽莉。经营范围：服装、羽绒服、羽绒枕头、床单、被罩、褥垫套、鞋帽生产、销售；进出口货物（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年8月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

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

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

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资

产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部

分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

C.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

① 估值技术

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

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

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层

次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

7、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末余额中单项金额 50 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分

析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

8、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始

投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按

权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，以估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

11、固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按

固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5	9.5-4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
电子设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	3-5	5	31.67-19
办公设备	3-5	5	31.67-19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

12、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之

日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用

性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司具体的收入确认政策：

- ①委托代销式：公司通过委托经销商产品，产品发送至经销商时不确认收入，在经销商将产品销售给消费者时根据经销商上报的销售日报表确认销售收入。
- ②定制成品销售：货物交付定制方验收完成，开具发票时确认销售收入。
- ③自营店销售：公司将商品交付消费者，并收取价款时确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

20、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认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，以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

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)

和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 5 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》要求从 2017 年 1 月 1 日起调整相关会计核算和财务报表列报，本次调整不涉及对财务报表的比较数据进行追溯调整。

除上述事项外，报告期内无其他会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城建税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,811.74	17,375.99
银行存款	83,081,076.18	62,144,328.30
其他货币资金	103,000.00	900,244.38
合 计	83,200,887.92	63,061,948.67

(1) 银行存款期末余额中为开具银行承兑汇票交存的保证金 15,015,400.00 元，其他货币资金期末余额是本公司以支付宝形式存放的冻结资金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金较期初增长 31.94%，主要原因是本期应收账款回款管理较好，

另外用全额保证金方式办理银行承兑汇票较多，全额保证金含在期末银行存款余额中。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	400,000.00	200,000.00
合计	400,000.00	200,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,615,800.00	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,053,843.53	28.48	3,053,843.53	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,743,314.9	62.90	959,118.01	14.22	5,784,196.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	924,244.61	8.62	924,244.61	100	-
合计	10,721,403.04	100.00	4,937,206.15	46.05	5,784,196.89

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,053,843.53	4.33	3,053,843.53	100.00	-

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	66,629,285.79	94.37	3,696,231.70	5.55	62,933,054.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	924,244.61	1.30	924,244.61	100.00	-
合计	70,607,373.93	100.00	7,674,319.84	10.87	62,933,054.09

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州博久商贸有限公司	1,138,745.77	1,138,745.77	100%	难以收回
武汉博合中盛商贸有限公司	713,636.49	713,636.49	100%	难以收回
江苏鸿盛韵商贸有限公司	673,040.22	673,040.22	100%	难以收回
庞太杰	528,421.05	528,421.05	100%	难以收回
合计	3,053,843.53	3,053,843.53	100%	-

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,003,260.64	250,163.03	5.00
1至2年	400,742.46	40,074.25	10.00
2至3年	243,604.84	73,081.45	30.00
3至4年	935,887.64	467,943.82	50.00
4至5年	159,819.32	127,855.46	80.00
5年以上	-	-	-
合计	6,743,314.9	959,118.01	14.22

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
怀宁县广汇名媛服装贸易有限公司	253,672.32	253,672.32	100%	难以收回
袁花英	197,000.00	197,000.00	100%	难以收回

聚尚电子商务（中国）有限公司	184,664.40	184,664.40	100%	难以收回
赵霞	128,431.21	128,431.21	100%	难以收回
其他户	160,476.68	160,476.68	100%	难以收回
合 计	924,244.61	924,244.61	100%	-

(2) 本期转回的坏账准备金额2,737,113.69元。

(3) 公司本期无实际核销应收账款。

(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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
徐州博久商贸有限公司	1,138,745.77	10.62	1,138,745.77
武汉博合中盛商贸有限公司	713,636.49	6.66	713,636.49
江苏鸿盛韵商贸有限公司	673,040.22	6.28	673,040.22
济南金福祥珠宝有限公司	757,613.54	7.07	378,806.77
青岛维客采购中心有限公司	577,423.22	5.38	28,871.161
合 计	3,860,459.24	36.01	2,933,100.41

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,746,921.13	100.00%	417,548.12	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	4,746,921.13	100.00%	417,548.12	100.00%

预付款项期末余额中无账龄超过 1 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项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

吴江恒宇纺织有限公司	1,517,902.65	31.98
哈尔滨市道外区恒昊广告设计工作室	1,000,000.00	21.07
无锡旭成纺织有限公司	864,495.49	18.21
广州市一涵服装有限公司	500,000.00	10.53
杭州灌顶服饰有限公司	200,000.00	4.21
合 计	4,082,398.14	86.00

(3) 期末预付款项较期初增加1036.86%，主要原因是本期原材料价格上涨提前支付了部分货款以及广告费、设计费前期按比例支付了预付款，实际业务还未决算完成。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	33,305,435.49	100%	23,299,594.18	69.96	10,005,841.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	33,305,435.49	100%	23,299,594.18	69.96	10,005,841.31

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	33,587,481.88	100.00	16,071,538.82	47.85	17,515,943.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	33,587,481.88	100.00	16,071,538.82	47.85	17,515,943.06

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	239,195.99	11,959.80	5.00
1 至 2 年	117,877.00	11,787.70	10.00
2 至 3 年	245,600.00	73,680.00	30.00
3 至 4 年	10,041,077.73	5,020,538.87	50.00
4 至 5 年	22,400,284.77	17,920,227.81	80.00
5 年以上	261,400.00	261,400.00	100.00
合 计	33,305,435.49	23,299,594.18	69.96

(2) 本期计提的坏账准备金额7,228,055.36元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫土地拆迁款	32,349,030.00	32,349,030.00
保证金	939,309.50	1,107,909.50
其他	17,095.99	130,542.38
合 计	33,305,435.49	33,587,481.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
青州市人民政府 王府街道办事处	代垫土地拆迁款	28,409,030.00	3-5 年	85.30	20,576,766.68
青州市人民政府 云门山街道办事 处财政经管服务 中心	代垫土地拆迁款	3,940,000.00	3-5 年	11.83	2,364,000.00
北京鹰普世信息 技术有限公司	保证金	206,400.00	1 年以内	0.62	206,400.00
山东韩都动力电	保证金	72,000.00	1 年以内	0.22	3,600.00

子商务有限公司					
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	0.17	15,000.00
合计		32,687,430.00		98.14	23,165,766.68

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,852,287.07	655,651.08	17,196,635.99
委托加工物资	21,013,701.39	-	21,013,701.39
在产品	276,220.36	-	276,220.36
库存商品	117,859,790.27	10,586,847.30	107,272,942.97
合计	157001999.09	11,242,498.38	145,759,500.71

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,619,474.66	655,651.08	11,963,823.58
委托加工物资	79,091.56	-	79,091.56
在产品	267,903.66	-	267,903.66
库存商品	149,607,604.45	21,635,441.72	127,972,162.73
合计	162,574,074.33	22,291,092.80	140,282,981.53

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	655,651.08	-	-	-	-	655,651.08
库存商品	21,635,441.72	1,590,865.11	-	12,639,459.53	-	10,586,847.30
合计	22,291,092.80	1,590,865.11	-	12,639,459.53	-	11,242,498.38

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税	4,105,056.14	692,834.33

预交企业所得税	1,593,847.04	1,593,847.04
合 计	5,698,903.18	2,286,681.37

其他流动资产期末较期初增长 149.22%，主要原因是生产期提前，本期公司收到的尚未认证的进项税发票较多。

8、可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
山东青州农村商业银行股份有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
山东青州农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	0.06%	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,532,594.50	-	-	4,532,594.50
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	4,532,594.50	-	-	4,532,594.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,285,564.97	-	-	1,285,564.97
2.本期增加金额	105,704.34	-	-	105,704.34
(1) 计提或摊销	105,704.34	-	-	105,704.34
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	1,391,269.31	-	-	1,391,269.31
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,141,325.19	-	-	3,141,325.19
2.期初账面价值	3,247,029.53	-	-	3,247,029.53

(2) 投资性房地产期末余额中无未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	57,528,395.52	3,563,627.88	5,024,598.94	1,991,393.45	4,647,389.29	72,755,405.08
2.本期增加金额			82,280.14		84,513.31	166,793.45
(1) 购置	-		82,280.14		84,513.31	166,793.45

(2) 在建工程转入		-	-	-	-	
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	183,288.00	-	549,893.70	-	733,181.70
(1) 处置或报废	-	183,288.00	-	549,893.70	-	733,181.70
4.期末余额	57,528,395.52	3,380,339.88	5,106,879.08	1,441,499.75	4,731,902.6	72,189,016.83
二、累计折旧						
1.期初余额	16,655,752.24	2,111,831.74	3,737,196.79	1,569,710.42	3,124,894.63	27,199,385.82
2.本期增加金额	1,357,571.75	101,310.54	246,142.86	111,144.7	347,065.85	2,163,235.70
(1) 计提	1,357,571.75	101,310.54	246,142.86	111,144.7	347,065.85	2,163,235.70
3.本期减少金额		173,842.82		484,200.06		658,042.88
(1) 处置或报废		173,842.82		484,200.06		658,042.88
4.期末余额	18,013,323.99	2,039,299.46	3,983,339.65	1,196,655.06	3,471,960.48	28,704,578.64
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	39,515,071.53	1,341,040.42	1,123,539.43	244,844.69	1,259,942.12	43,484,438.19
2.期初账面价值	40,872,643.28	1,451,796.14	1,287,402.15	421,683.03	1,522,494.66	45,556,019.26

(2) 固定资产期末余额中无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 固定资产抵押情况详见附注五、13 之 (2) 项。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	35,892,332.60	2,486,279.92	38,378,612.52

2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	85,470.09	85,470.09
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	35,892,332.60	2,571,750.01	38,464,082.61
二、累计摊销			
1.期初余额	5,683,780.69	755,005.96	6,438,786.65
2.本期增加金额	358,923.3	126,716.34	485,639.64
(1) 计提	358,923.3	126,716.34	485,639.64
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	6,042,703.99	881,722.3	6,924,426.29
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,849,628.61	1,690,027.71	31,539,656.32
2.期初账面价值	30,208,551.91	1,731,273.96	31,939,825.87

(2) 无形资产期末余额中无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产抵押情况详见附注五、13 之 (2) 项。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

抵押、保证借款	-	-
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	-	
合 计	20,000,000.00	

(2) 期末抵押借款情况：以使用面积为 5620 平方米、账面价值为 162.20 万元和使用面积 2615.63 平方米、账面价值 99.20 万元和使用面积 8305.92 平方米、账面价值 1631.15 万元、使用面积 2912.03 平方米和账面价值 102.29 万元、使用面积 4591.75 平方米和账面价值 134.72 万元、使用面积 6674.4 平方米和账面价值 244.80 万元、使用面积 8186.26 平方米账面价值 203.87 万元、使用面积 2675.2 平方米和账面价值 107.34 万元的房屋和使用面积为 121040 平方米、账面价值为 2156.38 万元的土地取得短期借款 2,000.00 万元。

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

(4) 短期借款期末较期初大幅增长，主要原因是本期生产提前，用于支付货款和加工费的流动资金需求增加。

13、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,015,400.00	16,268,000.00

(2) 期末应付银行承兑汇票余额系公司以全额保证金质押开具。

(3) 期末应付票据中无已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	23,150,445.73	53,881,952.82
应付加工费	61,51,783.03	6,940,179.45
应付各项费用	308,527.18	3,471,556.78
应付工程款	8,565.00	193,250.03
合 计	29,619,320.94	64,486,939.08

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 应付账款期末较期初下降 54.07%，主要原因是本期原辅材料价格上涨，需及时支付采购款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	34,047,387.22	29,661,867.79

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,066,000.55	15,017,332.79	18,424,283.31	6,659,050.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,187,722.28	1,187,722.28	-
合 计	10,066,000.55	16,205,055.07	19,612,005.59	6,659,050.03

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,273,914.52	13,776,383.93	17,172,337.05	1,877,961.40
二、职工福利费	-	584,520.75	584,520.75	-
三、社会保险费	-	656,428.11	656,428.11	-
其中：医疗保险费	-	560,361.30	560,361.30	-
工伤保险费	-	29,816.91	29,816.91	-
生育保险费	-	66,249.90	66,249.90	-
四、工会经费和职工教育经费	4,792,086.03	-	10,997.40	4,781,088.63
合 计	10,066,000.55	15,017,332.79	18,424,283.31	6,659,050.03

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	1,140,973.70	1,140,973.70	-
2. 失业保险费	-	46,748.58	46,748.58	-
合 计	-	1,187,722.28	1,187,722.28	-

应付职工薪酬期末较期初下降 33.85%，主要原因是本期末属于销售淡季期，

应付的按销售提成的工资较少。

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	40,400.86	12,814,966.34
城建税	2,828.06	897,047.64
教育费附加	2,020.05	640,748.32
土地使用税	321,494.16	321,494.16
房产税	161,187.36	175,407.36
个人所得税	55,151.51	232,598.34
营业税	-	-
其他	202.00	128,149.66
合 计	583,284.00	15,210,411.82

应交税费期末较期初下降 96.17%，主要原因本期末是销售淡季，未交增值税大幅减少。

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	13,912,320.9	18,555,569.18
押金	1,141,536.95	1,107,299.65
其他	140,278.2	45,431.68
合 计	15,194,136.05	19,708,300.51

(2) 期末其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款期末较期初降低 32.72%，主要原因是期初客户保证金在合同期结束后已通过货款结算的方式返还客户，本期销售合同签署尚未结束保证金正在陆续收取。

19、股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

一、有限售条件股份	100,593,310.00	-	-	-	-	-	100,593,310.00
1.法人持股	79,533,313.00	-	-	-	-	-	79,533,313.00
2.自然人持股	21,059,997.00	-	-	-	-	-	21,059,997.00
二、无限售条件流通股	66,706,690.00	-	-	-	-	-	66,706,690.00
合 计	167,300,000.00	-	-	-	-	-	167,300,000.00

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,940,330.14	-	-	45,940,330.14
其他资本公积	15,316,430.99	-	-	15,316,430.99
合 计	61,256,761.13	-	-	61,256,761.13

21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,442,115.06	-	-	5,442,115.06

22、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	-21,659,364.44	-38,449,410.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-21,659,364.44	-38,449,410.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	603,580.85	1,008,973.78
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-21,055,783.59	-37,440,436.92

23、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	102,568,731.88	58,755,385.77	158,015,122.48	86,175,764.18

其他业务	258,601.34	121,031.63	519,628.85	4,069,393.88
合计	102,827,333.22	58,876,417.40	158,534,751.33	90,245,158.06

(2) 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	79,671,568.08	44,006,815.34	116,185,681.90	76,824,484.01
其他地区	22,897,163.80	14,748,570.43	41,829,440.58	9,351,280.17
合计	102,568,731.88	58,755,385.77	158,015,122.48	86,175,764.18

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羽绒服	102,164,942.63	58,378,881.65	156,842,832.84	85,329,957.49
其他	403,789.25	376,504.12	1,172,289.64	845,806.69
合计	102,568,731.88	58,755,385.77	158,015,122.48	86,175,764.18

(4) 公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
河南众坦商贸有限公司	3,927,757.15	3.82
沧州泽润服饰有限公司	3,277,163.27	3.19
德州芝麻开门服饰有限公司	2,836,349.58	2.76
石家庄庆隆商贸有限公司	2,788,413.02	2.71
河南冬菲雪商贸有限公司	2,602,187.63	2.53
合计	15,431,870.65	15.01

本期营业收入较上期下降 35.14%，本期营业成本较上期下降 34.76%，主要原因是因羽绒服销售受春节影响较大，2017 年 1 月 28 日春节较 2016 年 2 月 8 日春节提前 10 天，导致营业收入下降。另因清理库存原因，货品总量的降低也导致了营业收入的下降。营业收入的下降导致营业成本下降。

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城建税	755,025.99	1,225,965.44
教育费附加	539,304.29	875,689.59
营业税	-	3,425.00
投资性房地产房产税	20,800.00	11,820.00
地方水利建设基金	107,658.86	175,137.91
房产税	322,374.72	-
土地使用税	642,988.32	-
印花税	81,177.60	-
车船使用税	2,400.00	-
合 计	2,471,729.78	2,292,037.94

财政部《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会【2016】22号）规定，企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费由原来列支管理费用科目调整到营业税金及附加科目下导致。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,072,473.38	13,521,085.77
赠品	482,368.53	11,573,773.42
广告及业务宣传费	2,529,337.92	4,319,797.17
服务费	5,287,356.52	2,043,560.78
商场费用	809,942.61	691,531.74
租赁费	386,871.08	613,354.29
促销费	1,105,249.96	1,057,644.14
包装费	1,053,368.91	634,500.33
运输费	1,221,740.90	871,321.29
办公费	181,277.27	369,804.13
差旅费	306,052.40	233,113.53
仓储费	113,802.89	66,929.10
其他	1,719,603.53	2,685,468.72
合 计	24,269,445.90	38,681,884.41

本期销售费用较上期下降 37.26%，主要原因是本期营业收入下降，销售人员薪酬、广告及业务宣传费相应下降及本期公司减少赠品促销导致赠品费用下降。

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,455,187.74	4,890,304.39
折旧费	1,700,201.98	1,737,078.11
研发费	1,916,548.46	1,664,988.89
土地使用税	-	642,988.32
无形资产摊销	485,639.64	378,277.39
中介费	235,849.06	235,849.06
房产税	-	322,056.45
业务招待费	133,391.51	140,581.08
差旅费	342,958.30	92,454.40
其他	960,725.41	1,048,373.87
合 计	11,230,502.10	11,152,951.96

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	580,439.92
减：利息收入	251,089.97	195,756.49
利息净支出	-251,089.97	384,683.43
汇兑净损失	-	-
银行手续费	15,875.97	22,820.37
合 计	-235,214.00	407,503.80

本期财务费用较上期大幅下降，主要原因是本期借款为 6 月底借入，本期暂无利息支出发生。

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
计提存货跌价准备	1,590,865.11	17,488,923.36

计提坏账准备	4,490,941.67	-2,656,777.57
合 计	6,081,806.78	14,832,145.79

本期资产减值损失较上期下降 59.00%，主要原因为本期处理库存及时，期末库存商品减少；期末存货余额及账龄与期初相差不大，计提存货跌价准备相应较小。

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	33,271.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	401,033.85	47,506.84
合 计	401,033.85	80,777.95

本期投资收益较上期增长 396.46%，主要原因是公司上半年有部分闲置流动资金，购买了保本型理财产品取得收益。

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	125,752.93	5,126.42	125,752.93
其中：固定资产处置利得	125,752.93	5,126.42	125,752.93
其他	0.03	0.04	0.03
合 计	125,752.96	5,126.46	125,752.96

(2) 本期营业外收入较上期增长 2353.02%，主要原因是本期处置固定资产利得增加。

31、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	757.22	-	-
其中：固定资产处置损失	757.22	-	-
公益性捐赠支出	55,094.00	-	-
税收滞纳金	-	-	-
其他	-	-	-
合 计	55,851.22	-	-

32、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	168,600.00	111,630.75
其他	208,292.94	31,410.04
合 计	376,892.94	143,040.79

(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
服务费	5,287,356.52	2,043,560.78
保证金、押金	4,609,010.98	7,516,582.65
广告及业务宣传费	2,529,337.92	4,319,797.17
运输费	1,221,740.90	871,321.29
促销费	1,105,249.96	1,057,644.14
商场费用	809,942.61	691,531.74
差旅费	649,010.70	325,567.93
赠品	482,368.53	11,573,773.42
租赁费	386,871.08	613,354.29
其他	8,325,120.51	7,025,374.25
合 计	25,406,009.71	36,038,507.66

(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
利息收入	251,089.97	195,756.49

33、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	603,580.85	1,008,973.78
加：资产减值准备	6,081,806.78	14,832,145.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,268,940.04	2,347,645.75

无形资产摊销	485,639.64	378,277.39
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-125,752.93	-5126.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-235,214.00	384,683.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-401,033.85	-80,777.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,476,519.18	65,156,917.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	52,619,484.19	62,746,836.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,811,176.33	-55,195,416.85
其他*	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,009,755.21	91,574,158.72
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	79,342,487.92	67,223,843.99
减：现金的期初余额	56,698,948.67	44,302,139.42
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	22,643,539.25	22,921,704.57

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	79,342,487.92	67,223,843.99
其中：库存现金	16,811.74	65,767.11

可随时用于支付的银行存款	79,325,676.18	67,158,076.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,9342,487.92	67,223,843.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

截至 2017 年 06 月 30 日止，银行存款中包含到期日超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 3,755,400.00 元、其他货币资金中包含支付宝冻结资金 103,000.00 元，上述款项不符合现金及现金等价物定义，故从现金及现金等价物中扣除。

34、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	15,015,400.00	为开具银行承兑汇票存入的保证金
货币资金	103,000.00	支付宝冻结资金
固定资产	26,855,712.83	抵押用于获取银行授信额度
无形资产	16,518,908.23	抵押用于获取银行授信额度
合 计	58,493,021.06	

六、与金融工具相关风险

1、定性信息

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

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

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

2、信用风险信息

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。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为应收政府款项、押金保证金和员工备用金。公司的应收账款单位主要为长期合作的稳定客户，报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，且客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险信息

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务信息部集中控制。财务部通过监控现金余额以及对未来 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。

4、市场风险信息

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司不存在进出口业务，汇率变动对公司经营情况不产生影响。

（2）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。公司面临的利率风险来源于银行借款。截至 2016 年 06 月 30 日，公司银行借款余额为人民币 1,000.00 万元，利率均为固定利率，因此不存在利率风险。

（3）其他价格风险

无。

七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比例(%)
上海蓝银投资管理有限公司	上海市	投资管理	2,000.00	67.14	67.14

上海蓝银投资管理有限公司持有本公司 67.14% 的股份，系公司的控股股东；王勇萍直接持有本公司 25.33% 的股权，同时通过上海蓝银投资管理有限公司、青州市坦文投资管理中心（有限合伙）、青州市博顺投资管理中心（有限合伙）、青州市尔雅投资管理中心（有限合伙）分别间接持有本公司 66.80%、1.35%、0.79%、0.25% 的股权，合计持有本公司 94.52% 的股权，为公司实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海蓝银投资管理有限公司	王勇萍持股 99.50% 公司
上海拓遐投资管理有限公司	王勇萍持股 100.00% 公司
上海斐君锐晟投资管理合伙企业（有限合伙）	王勇萍持股 50.28% 公司
上海斐君锐晟投资管理合伙企业（有限合伙）	王勇萍持股 81.63% 公司
上海斐君钛晟投资管理合伙企业（有限合伙）	王勇萍持股 99.97% 公司
上海斐君钽晟投资管理合伙企业（有限合伙）	王勇萍参股 46.56% 公司
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	王勇萍参股 48.00% 公司
上海菩石投资管理有限公司	王勇萍参股 15.00% 公司
北京创原天地科技有限公司	王勇萍参股 15.00% 公司
上海斐君投资管理中心（有限合伙）	王勇萍参股 10.00% 公司
北京信威通信科技集团股份有限公司	王勇萍参股 5.89 % 公司
青州市坦文投资管理中心（有限合伙）	持股 4.17% 的股东、王勇萍参股 32.38% 公司
青州市博顺投资管理中心（有限合伙）	持股 2.33% 的股东、王勇萍参股 33.85% 公司
青州市尔雅投资管理中心（有限合伙）	持股 1.03% 的股东、王勇萍参股 23.84% 公司
北京信威通信技术股份有限公司	王勇萍担任董事
德州芝麻开门服饰有限公司	坦文投资普通合伙人设立的公司

河南冬菲雪商贸有限公司	坦文投资普通合伙人设立的公司
吉林紫旭经贸有限公司	博顺投资普通合伙人设立的公司
河南众坦商贸有限公司	博顺投资普通合伙人设立的公司
沧州泽润服饰有限公司	博顺投资普通合伙人设立的公司
威海弘祺贸易有限公司	博顺投资普通合伙人设立的公司
石家庄庆隆商贸有限公司	公司前员工离职前设立的公司

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易金额	上期发生额
德州芝麻开门服饰有限公司	委托代销羽绒服	3,927,757.15	-
河南众坦商贸有限公司	委托代销羽绒服	3,277,163.27	-
石家庄庆隆商贸有限公司	委托代销羽绒服	2,836,349.58	-
威海弘祺贸易有限公司	委托代销羽绒服	2,788,413.02	-
吉林紫旭经贸有限公司	委托代销羽绒服	2,602,187.63	-
河南冬菲雪商贸有限公司	委托代销羽绒服	1,974,622.09	-
沧州泽润服饰有限公司	委托代销羽绒服	1,556,847.80	-
合计		18,963,340.54	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海蓝银投资管理有限公司，青州市坦文投资管理中心（有限合伙），青州市博顺投资管理中心（有限合伙），青州市尔雅投资管理中心（有限合伙），王勇萍、王丽莉	10,000,000.00	2017-06-22	2018-06-12	否
上海蓝银投资管理有限公司，青州市坦文投资管理中心（有限合伙），青州市博顺投资管理中心（有限合伙），青州市尔雅投资管理中心（有限合伙），王勇萍、王丽莉	10,000,000.00	2017-06-12	2018-06-18	否

注*1：担保期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

*2：担保期限均为自单笔授信业务主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	德州芝麻开门服饰有限公司	-	2,346,106.63
应收账款	沧州泽润服饰有限公司	30473.02	1,705,224.92
应收账款	吉林紫旭经贸有限公司	-	747,697.94
合 计		30473.02	4,799,029.49

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	河南众坦商贸有限公司	60325.20	977,041.01
预收账款	威海弘祺贸易有限公司	4.99	941,256.56
预收账款	石家庄庆隆商贸有限公司	-	749,298.92
预收账款	河南冬菲雪商贸有限公司	-	163,261.70
合 计		60330.19	2,830,858.19

八、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 7 月 12 日自山东青州农村商业银行股份有限公司营业部取得短期借款 900 万元，用于货款的支付；于 2017 年 7 月 28 日自山东青州农村商业银行股份有限公司营业部取得短期借款 1000 万元，用于货款及加工费的支付。截至 2017 年 8 月 16 日止，除上述披露外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	125,752.93	5,126.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	401,033.85	80,777.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,851.19	0.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
所得税影响额	-	-	
少数股东权益影响额	-	-	
合 计	470,935.59	85,904.41	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.004	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.001	-

十二、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析。

资产负债表

项 目	2017 年 6 月 30	2016 年 12 月 31 日	变动率	占总资产比例	注释
货币资金	83,200,887.92	63,061,948.67	31.94%	24.91%	注 1
应收票据	400,000.00	200,000.00	100.00%	0.12%	注 2
应收账款	5,784,196.89	62,933,054.09	-90.81%	1.73%	注 3
预付款项	4,746,921.13	417,548.12	1036.86%	1.42%	注 4
其他应收款	10,005,841.31	17,515,943.06	-42.88%	3.00%	注 5
存货	145,759,500.71	140,282,981.53	3.90%	43.63%	注 6
其他流动资产	5,698,903.18	2,286,681.37	149.22%	1.71%	注 7
固定资产	43,484,438.19	45,556,019.26	-4.55%	13.02%	注 8
无形资产	31,539,656.32	31,939,825.87	-1.25%	9.44%	注 9
短期借款	20,000,000.00			5.99%	注 10
应付账款	29,619,320.94	64,486,939.08	-54.07%	8.87%	注 11
应付职工薪酬	6,659,050.03	10,066,000.55	-33.85%	1.99%	注 12
应交税费	583,284.00	15,210,411.82	-96.17%	0.17%	注 13

注 1：货币资金较期初增长 31.94%，主要原因是本期应收账款回款管理较好，另外用全额保证金方式办理银行承兑汇票较多，全额保证金含在期末银行存款余额中。

注 2：应收票据期末较期初增加 100.00%，主要原因为期末收取商场的银行承兑汇票，还未支付。

注 3：应收账款较期初下降 90.81%，主要原因为期末属于销售淡季期，应收的销售款较少。

注 4：期末预付款项较期初增长 1036.86%，主要原因是本期原材料价格上涨，提前支付了部分货款以及广告费、设计费前期按比例支付了预付款，实际业务还未决算完成。

注 5：其他应收款较期初下降 42.88%，主要原因为本期末属于销售淡季期，向直营商场交纳的质量保证金相应减少。

注 6：存货较期初有所增长，主要原因为本期末存货余额及账龄与期初变化较小，计提的存货跌价准备相应较小。

注 7：其他流动资产期末较期初增长 149.22%，主要原因是生产期提前，本期公司收到的尚未认证的进项税发票较多。

注 8：固定资产较期初下降 4.55%，主要原因是本期进行固定资产处理原值转出，另因本期固定资产采购较少，但累计折旧增加。

注 9：无形资产较同期有所下降，主要原因是本期无形资产采购较少，但累计摊销增加。

注 10：短期借款本期末借入 20,000,000.00 元，主要原因为本期进入生产期，同时因本期原材料价格上涨，需要支付的供应商货款较大，增加了流动资金需求。

注 11：应付账款期末较期初下降 54.07%，主要原因是本期原辅材料价格上涨，需及时支付应付账款，保证供应商的原材料采购。

注 12：应付职工薪酬期末较期初下降 33.85%，主要原因是期末属于销售淡季，应付的按销售提成的工资较少。

注 13：应交税费期末较期初下降 96.17%，主要原因期末是销售淡季，未交增值税大幅减少。

利润表

项 目	2017年6月	2016年6月	变动比例	占利润总额比例	注释
营业收入	102,827,333.22	158,534,751.33	-35.14%	17036.22%	注1
营业成本	58,876,417.40	90,245,158.06	-34.76%	9754.52%	注2
税金及附加	2,471,729.78	2,292,037.94	7.84%	409.51%	注3
销售费用	24,269,445.90	38,681,884.41	-37.26%	4020.91%	注4
管理费用	11,230,502.10	11,152,951.96	0.70%	1860.65%	注5
财务费用	-235,214.00	407,503.80	-157.72%	-38.97%	注6
资产减值损失	6,081,806.78	14,832,145.79	-59.00%	1007.62%	注7
投资收益	401,033.85	80,777.95	396.46%	66.44%	注8
营业外收入	125,752.96	5,126.46	2353.02%	20.83%	注9

注1：本期营业收入较上期下降35.14%，主要原因是因羽绒服销售受春节影响较大，2017年1月28日春节较2016年2月8日春节提前10天，导致营业收入下降。另因清理库存原因，货品总量的降低也导致了营业收入的下降。

注2：营业收入的下降导致对应结转的营业成本下降。

注3：本期税金及附加较上期增长7.84%，因财政部《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会【2016】22号）规定，企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费由原来列支管理费用科目调整到营业税金及附加科目下导致。

注4：本期销售费用较上期下降37.26%，主要原因是本期营业收入下降，销售人员薪酬、广告及业务宣传费相应下降及本期公司减少赠品促销导致赠品费用下降。

注5：管理费用中多为固定费用，较同期基本持平。

注6：本期财务费用较上期大幅下降，主要原因是本期借款为6月底借入，本期暂无利息支出发生。

注7：本期资产减值损失较上期下降59.00%，主要原因为本期处理库存及时，期末库存商品减少；期末存货余额及账龄与期初相差不大，计提存货跌价准备相应较小。

注8：本期投资收益较上期增长396.46%，主要原因是公司上半年前期有部分闲置流动资金，购买了保本型理财产品取得收益。

注 9：本期营业外收入较上期大幅增长，主要原因是本期处置了部分闲置车辆，对应的固定资产利得增加。

公司名称：青州市坦博尔服饰股份有限公司

法定代表人：王丽莉 主管会计工作负责人：肖娜 会计机构负责人：肖娜

日期：2017 年 8 月 16 日 日期：2017 年 8 月 16 日 日期：2017 年 8 月 16 日