

浙江宝安服饰股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 304619 号



目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-53

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 304619 号

浙江宝安服饰股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江宝安服饰股份有限公司(以下简称宝安股份)财务报表,包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年 1-6 月、2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宝安股份管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，浙江宝安服饰股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江宝安服饰股份有限公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十一月二十一日



资产负债表

编制单位：浙江宝安服饰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	537,123.83	378,534.85
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			
应收账款	五、2	14,397,408.26	12,272,174.48
预付款项	五、3	3,674,909.40	2,289,861.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	6,174,455.01	1,926,244.32
存货	五、5	28,562,541.52	26,739,787.90
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、6	183,880.59	196,133.73
流动资产合计		53,530,318.61	43,802,736.67
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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	3,238,716.85	2,627,445.31
在建工程	五、8	83,400.00	83,400.00
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、9	23,689.07	31,566.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	642,805.28	530,794.41
其他非流动资产	五、11	30,000.00	
非流动资产合计		4,018,611.20	3,273,206.67
资产总计		57,548,929.81	47,075,943.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：浙江宝安服饰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、12	12,000,000.00	2,800,000.00
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			
应付账款	五、13	8,842,227.00	7,746,343.08
预收款项	五、14	2,009,274.04	1,612,412.24
应付职工薪酬	五、15	123,675.29	336,086.81
应交税费	五、16	1,005,120.58	541,462.84
应付利息	五、17	32,591.36	16,824.81
应付股利			
其他应付款	五、18	1,931,853.59	2,607,641.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	609,522.81	419,205.24
其他流动负债			
流动负债合计		26,554,264.67	16,079,976.78
非流动负债：			
长期借款	五、20	677,455.36	400,266.99
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		677,455.36	400,266.99
负债合计		27,231,720.03	16,480,243.77
股东权益：			
股本	五、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,332,537.09	1,332,537.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23		
未分配利润	五、24	-1,015,327.31	-736,837.52
股东权益合计		30,317,209.78	30,595,699.57
负债和股东权益总计		57,548,929.81	47,075,943.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：浙江宝安服饰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度
一、营业收入	五、25	15,009,401.39	37,069,617.36
减：营业成本	五、25	12,363,728.64	29,729,276.44
税金及附加	五、26	58,965.95	127,535.91
销售费用	五、27	823,190.40	1,547,057.01
管理费用	五、28	1,621,120.81	6,455,297.18
财务费用	五、29	253,125.67	177,031.15
资产减值损失	五、30	623,515.20	-19,763.03
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)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		-	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-734,245.28	-946,817.30
加：营业外收入	五、31	500,000.02	204,501.23
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、32	2,361.72	50,432.26
其中：非流动资产处置损失		2,109.12	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-236,606.98	-792,748.33
减：所得税费用	五、33	41,882.81	-55,910.81
四、净利润(损失以“-”号填列)		-278,489.79	-736,837.52
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			
六、综合收益总额		-278,489.79	-736,837.52
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.0093	-0.0246
(二)稀释每股收益		-0.0093	-0.0246

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：浙江宝安服饰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度
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		14,776,338.48	39,282,221.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	923,741.60	1,140,641.76
经营活动现金流入小计		15,700,080.08	40,422,863.25
购买商品、接受劳务支付的现金		12,687,572.72	30,038,090.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,964,454.86	10,622,256.84
支付的各项税费		224,002.06	1,772,772.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,656,932.59	3,429,431.09
经营活动现金流出小计		18,532,962.23	45,862,551.71
经营活动产生的现金流量净额		-2,832,882.15	-5,439,688.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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、34		252,569.96
投资活动现金流入小计		-	252,569.96
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,704.27	299,876.75
投资支付的现金			
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	五、34	5,112,066.00	968,069.96
投资活动现金流出小计		5,401,770.27	1,267,946.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,401,770.27	-1,015,376.75
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		10,000,000.00	3,740,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	3,977,512.73	20,663,656.42
筹资活动现金流入小计		13,977,512.73	24,403,656.42
偿还债务支付的现金		933,094.06	120,527.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,710.19	151,595.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	4,435,467.08	17,421,655.07
筹资活动现金流出小计		5,584,271.33	17,693,777.98
筹资活动产生的现金流量净额		8,393,241.40	6,709,878.44
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			
		158,588.98	254,813.23
加：期初现金及现金等价物余额		378,534.85	123,721.62
六、期末现金及现金等价物余额			
		537,123.83	378,534.85

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年1-6月						股东权益合计					
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,332,537.09	-	-	-	-	-736,837.52	-	30,595,699.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	1,332,537.09	-	-	-	-	-736,837.52	-	30,595,699.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,332,537.09	-	-	-	-	-1,015,327.31	-	30,317,209.78

公司法定代表人：李松

主管会计工作的公司负责人：王明

公司会计机构负责人：陈益美

股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	133,253.71	1,199,283.38	-	31,332,537.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	133,253.71	1,199,283.38	-	31,332,537.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	133,253.71	-1,199,283.38	-	30,595,699.57



编制单位：浙江安生服饰股份有限公司

主管会计工作的公司负责人：李品

公司会计机构负责人：陈益美

公司法定代表人：李品

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司基本情况

浙江宝安服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由章雪猜、李斌投资组建的有限公司，于2009年5月15日经杭州市余杭区市场监督管理局批准设立，2016年5月5日取得换发的注册号/统一社会信用代码：913301106890628769号营业执照。公司法定代表人：李斌，公司注册地：杭州市余杭区乔司街道五星村五园路17幢1-2楼。公司经营期限为2009年5月5日至长期。

2、历史沿革

(1) 截至2015年12月31日止，公司实收资本总额为3,000.00万元。

(2) 2016年4月14日，浙江宝安服饰有限公司发起人协议通过了如下决议：同意将浙江宝安服饰有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为浙江宝安服饰股份有限公司。

浙江宝安服饰有限公司全体股东于2016年4月14日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2015年12月31日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为3,000.00万股，均为每股面值1元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第304218号审计报告确认，浙江宝安服饰有限公司2015年12月31日的净资产31,332,537.09元，其中实收资本30,000,000.00元，盈余公积133,253.71元，未分配利润1,199,283.38元。

浙江宝安服饰股份有限公司（筹）股本总额为人民币3,000.00万元，每股面值1元，计3,000.00万股。经审计确认2015年12月31日的净资产31,332,537.09元，按1.0444:1比例折股而成，全部股份由浙江宝安服饰有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
李斌	2,175.00	2,175.00	72.5000
王炳军	100.00	100.00	3.3333
杨岑	70.00	70.00	2.3333
苗向前	60.00	60.00	2.0000
周林	60.00	60.00	2.0000
殷为为	40.00	40.00	1.3333
黄正仕	40.00	40.00	1.3333
朱云霞	30.00	30.00	1.0000
陈桂英	30.00	30.00	1.0000

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杜巧萍	30.00	30.00	1.0000
张亦辉	30.00	30.00	1.0000
林剑	30.00	30.00	1.0000
熊芝军	25.00	25.00	0.8333
余爱贤	21.00	21.00	0.7000
章秀娥	20.00	20.00	0.6667
郑金川	20.00	20.00	0.6667
沈浒	20.00	20.00	0.6667
沈泓敏	20.00	20.00	0.6667
章万根	20.00	20.00	0.6667
唐文恒	20.00	20.00	0.6667
姜晨	20.00	20.00	0.6667
陈爱琴	20.00	20.00	0.6667
龙海	15.00	15.00	0.5000
谢国旺	10.00	10.00	0.3333
谢爱华	10.00	10.00	0.3333
郑荣吉	10.00	10.00	0.3333
杨志明	10.00	10.00	0.3333
钱秋敏	10.00	10.00	0.3333
丁李笑	10.00	10.00	0.3333
王奕风	7.00	7.00	0.2333
俞丹明	5.00	5.00	0.1667
杨连宏	5.00	5.00	0.1667
张华英	3.00	3.00	0.1000
陆艳	2.00	2.00	0.0667
陈水刚	1.00	1.00	0.0333
蒋灵斌	1.00	1.00	0.0333
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

3、经营范围

生产、加工；服装、服饰。销售：服装，服饰，皮具，箱包，皮革制品，日用百货，安保设备及器材，照明灯具，道路交通安全管制设备，消防器材。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2017年11月21日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末12个月有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日、2016年12月31日的财务状况以及2017年1-6月、2016年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值

或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100
------------------	---------------------------

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	关联方往来款以及其他应收款中的押金、保证金和备用金。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分原材料、在产品、委托加工物资以及库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5、10	5.00	9.50、19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及办公设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

10、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

14、预计负债

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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

报告期间，公司所有收入均来自于商品销售所得，公司按照合同订单生产并发货，客户验收通过并确认收货后，公司确认上述商品销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司

确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

19、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。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。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

②其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

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

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	25,300.20	4.70
银行存款	511,823.63	378,530.15
合计	537,123.83	378,534.85

截至2017年6月30日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017年6月30日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,526,329.43	100.00	1,128,921.17	7.27	14,397,408.26
A、账龄组合	15,526,329.43	100.00	1,128,921.17	7.27	14,397,408.26
B、无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,526,329.43	100.00	1,128,921.17	7.27	14,397,408.26

(续)

类别	2016.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,027,388.59	100.00	755,214.11	5.80	12,272,174.48
A、账龄组合	13,027,388.59	100.00	755,214.11	5.80	12,272,174.48
B、无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	13,027,388.59	100.00	755,214.11	5.80	12,272,174.48

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,632,023.14	74.92	581,601.16	5
1至2年	2,484,892.44	16.00	248,489.24	10
2至3年	1,388,228.85	8.94	277,645.77	20
3年以上	21,185.00	0.14	21,185.00	100
合计	15,526,329.43	100.00	1,128,921.17	7.27

(续)

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,331,824.89	86.99	566,591.24	5
1至2年	1,674,378.70	12.85	167,437.87	10
2至3年		-		20
3年以上	21,185.00	0.16	21,185.00	100
合计	13,027,388.59	100.00	755,214.11	5.80

(2) 坏账准备

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			本期转回	本期核销	
应收账款					
坏账准备	755,214.11	373,707.06			1,128,921.17

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			本期转回	本期核销	
金额	801,293.93		46,079.82		755,214.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额9,366,030.57元，占应收账款期末余额合计数的比例60.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

490,297.88元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
浙江台州雅特标志服饰有限公司	3,866,043.00	1年以内	24.90	193,302.15
杭州玺越贸易有限公司	2,552,196.74	1年以内	16.44	127,609.84
杭州高坤服饰有限公司	1,607,243.00	1年以内	10.35	80,362.15
宁波海曙兵人服装有限公司	900,620.83	1年以内	5.80	45,031.04
	100,375.00	1至2年	0.65	10,037.50
杭州蔚起进出口有限公司	339,552.00	1至2年	2.19	33,955.20
合计	9,366,030.57		60.33	490,297.88

B、2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额6,373,971.90元，占应收账款期末余额合计数的比例48.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额318,698.60元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
浙江台州雅特标志服饰有限公司	2,353,352.90	1年以内	18.06	117,667.65
杭州高坤服饰有限公司	1,700,244.00	1年以内	13.05	85,012.20
宁波海曙兵人服装有限公司	940,375.00	1年以内	7.22	47,018.75
黄梅盛大制衣有限公司	762,500.00	1年以内	5.85	38,125.00
黄梅瑞金制衣有限公司	617,500.00	1年以内	4.74	30,875.00
合计	6,373,971.90		48.92	318,698.60

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,479,580.46	67.47	1,649,446.56	72.03
1至2年	1,150,226.09	31.30	550,901.70	24.06
2至3年	45,102.85	1.23	89,513.13	3.91
合计	3,674,909.40	100.00	2,289,861.39	100.00

(2) 截至2017年6月30日止，无账龄超过1年的重要预付账款

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017年6月30日按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
盐城市城南新区轩新针纺织品有限公司	非关联方	781,500.00	21.27	1年以内	尚未收到货
鄂州市华容区春燕服装厂	非关联方	642,305.00	17.48	1年以内	尚未收到货
际华三五五皮革皮鞋有限公司	非关联方	229,112.00	6.23	1年以内	尚未收到货
南京双拥服装有限公司	非关联方	154,000.00	4.19	1年以内	尚未收到货
微山祥敏纺织有限公司	非关联方	136,090.00	3.70	1年以内	尚未收到货
合计		1,943,007.00	52.87		

2016年12月31日按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
鄂州市华容区雅琴服装厂	非关联方	585,780.00	25.58	1年以内	尚未收到货
靖江市国润警用器材制造有限公司	非关联方	200,000.00	8.73	1年以内	尚未收到货
滨州三元家纺有限公司	非关联方	196,870.82	8.60	1年以内	尚未收到货
微山祥敏纺织有限公司	非关联方	136,090.00	5.94	1年以内	尚未收到货
温州强人鞋业有限公司	非关联方	120,497.98	5.26	1年以内	尚未收到货
合计		1,239,238.80	54.11		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30					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应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,475,245.53	100.00	300,790.52	4.65		6,174,455.01
A、账龄组合	6,015,810.33	92.90	300,790.52	5.00		5,715,019.81
B、无风险组合	459,435.20	7.10				459,435.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项						
合计	6,475,245.53	100.00	300,790.52	4.65		6,174,455.01

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

类别	2016.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,977,226.70	100.00	50,982.38	2.58	1,926,244.32
A、账龄组合	926,606.50	46.86	50,982.38	5.50	875,624.12
B、无风险组合	1,050,620.20	53.14			1,050,620.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,977,226.70	100.00	50,982.38	2.58	1,926,244.32

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,015,810.33	100.00	300,790.52	5.00
合计	6,015,810.33	100.00	300,790.52	5.00

(续)

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	833,565.37	89.96	41,678.27	5.00
1至2年	93,041.13	10.04	9,304.11	10.00
合计	926,606.50	100.00	50,982.38	5.50

B、组合中，无风险组合的其他应收款：

其他应收款（按性质）	2017.6.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
保证金	321,501.90			保证金、押金不计提坏账
押金	130,592.80			保证金、押金不计提坏账
暂支款	7,340.50			关联方暂支款
合计	459,435.20			

(续)

其他应收款（按性质）	2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金	913,686.90			保证金、押金不计提坏账
押金	132,592.80			保证金、押金不计提坏账
暂支款	4,340.50			关联方暂支款
合计	1,050,620.20			

(2) 坏账准备

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			本期转回	本期核销	
其他应收款坏账准备	50,982.38	249,808.14			300,790.52

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			本期转回	本期核销	
其他应收款	24,665.59	26,316.79			50,982.38

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
暂借款	5,827,566.00	715,500.00
押金	130,592.80	132,592.80
投标保证金	321,501.90	913,686.90
暂支款	195,584.83	215,447.00
合计	6,475,245.53	1,977,226.70

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2017年6月30日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
杭州草典堂贸易有限公司	非关联方	暂借款	2,371,990.00	1年以内	36.64	118,599.50
杭州兵人服装有限公司	非关联方	暂借款	2,205,000.00	1年以内	34.05	110,250.00
杭州昊达实业有限公司	非关联方	暂借款	750,076.00	1年以内	11.58	37,503.80
杭州光航贸易有限公司	非关联方	暂借款	500,500.00	1年以内	7.73	25,025.00
杭州东部电子商务有限公司	非关联方	押金	129,592.80	2至3年	2.00	

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	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
合计			5,957,158.80		92.00	291,378.30

2016年12月31日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
浙江台州雅特标志服饰有限公司	非关联方	保证金	600,000.00	1年以内	30.35	
杭州东部电子商务有限公司	非关联方	押金	129,592.80	1至2年	6.55	
杭州光航贸易有限公司	非关联方	暂借款	500,500.00	1年以内	25.31	25,025.00
杭州草典堂贸易有限公司	非关联方	暂借款	215,000.00	1年以内	10.87	10,750.00
温州公安局瓯海分局中标履约保证金	非关联方	保证金	92,251.60	1年以内	4.67	
合计			1,537,344.40		77.75	35,775.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,991,539.11		4,991,539.11
在产品	69,879.32		69,879.32
库存商品	23,501,123.09		23,501,123.09
合计	28,562,541.52		28,562,541.52

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,028,048.68		4,028,048.68
在产品	82,946.80		82,946.80
库存商品	22,628,792.42		22,628,792.42
合计	26,739,787.90		26,739,787.90

(2) 报告期内，存货不存在跌价减值迹象。

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预付房租	96,427.75	101,831.84
待抵扣税金	87,452.84	94,301.89
合计	183,880.59	196,133.73

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值				
1、2017年1月1日余额	3,460,120.18	150,182.36	138,572.60	3,748,875.14
2、本年增加金额		852,876.92	7,427.35	860,304.27
(1) 购置		852,876.92	7,427.35	860,304.27
3、本年减少金额		42,182.36		42,182.36
(1) 处置或报废		42,182.36		42,182.36
4、2017年6月30日余额	3,460,120.18	960,876.92	145,999.95	4,566,997.05
二、累计折旧				
1、2017年1月1日余额	908,193.16	142,673.24	70,563.43	1,121,429.83
2、本年增加金额	229,527.43	-	17,396.18	246,923.61
(1) 计提	229,527.43	-	17,396.18	246,923.61
3、本年减少金额		40,073.24		40,073.24
(1) 处置或报废		40,073.24		40,073.24
4、2017年6月30日余额	1,137,720.59	102,600.00	87,959.61	1,328,280.20
三、减值准备				
1、2017年1月1日余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2017年6月30日余额				
四、账面价值				
1、2017年6月30日账面价值	2,322,399.59	858,276.92	58,040.34	3,238,716.85
2、2017年1月1日账面价值	2,551,927.02	7,509.12	68,009.17	2,627,445.31

(续)

项目	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	合计
----	------	------	-----------	----

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值				
1、2016年1月1日余额	3,280,877.46	150,182.36	121,421.31	3,552,481.13
2、本年增加金额	179,242.72		17,151.29	196,394.01
(1) 购置	179,242.72		17,151.29	196,394.01
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2016年12月31日余额	3,460,120.18	150,182.36	138,572.60	3,748,875.14
二、累计折旧				
1、2016年1月1日余额	417,004.56	139,253.24	39,909.15	596,166.95
2、本年增加金额	491,188.60	3,420.00	30,654.28	525,262.88
(1) 计提	491,188.60	3,420.00	30,654.28	525,262.88
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2016年12月31日余额	908,193.16	142,673.24	70,563.43	1,121,429.83
三、减值准备				
1、2016年1月1日余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2016年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2016年12月31日账面价值	2,551,927.02	7,509.12	68,009.17	2,627,445.31
2、2016年1月1日账面价值	2,863,872.90	10,929.12	81,512.16	2,956,314.18

注1：本期新增车辆已取得车辆行驶证，所有人为浙江宝安服饰股份有限公司；

注2：除分期付款购入的奔驰车外，期末无其他抵押的固定资产；

注3：期末固定资产无减值迹象。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服装智能吊挂系统	83,400.00		83,400.00	83,400.00		83,400.00
合计	83,400.00		83,400.00	83,400.00		83,400.00

9、无形资产

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、2017年1月1日余额	47,267.21	47,267.21
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2017年6月30日余额	47,267.21	47,267.21
二、累计摊销		
1、2017年1月1日余额	15,700.26	15,700.26
2、本年增加金额	7,877.88	7,877.88
(1) 摊销	7,877.88	7,877.88
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2017年6月30日余额	23,578.14	23,578.14
三、减值准备		
1、2017年1月1日余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2017年6月30日余额		
四、账面价值		
1、2017年6月30日账面价值	23,689.07	23,689.07
2、2017年1月1日账面价值	31,566.95	31,566.95

(续)

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、2016年1月1日余额	27,184.47	27,184.47
2、本年增加金额	20,082.74	20,082.74
(1) 购置	20,082.74	20,082.74
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2016年12月31日余额	47,267.21	47,267.21
二、累计摊销		

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	财务软件	合计
1、2016年1月1日余额	3,775.60	3,775.60
2、本年增加金额	11,924.66	11,924.66
(1) 摊销	11,924.66	11,924.66
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2016年12月31日余额	15,700.26	15,700.26
三、减值准备		
1、2016年1月1日余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2016年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2016年12月31日账面价值	31,566.95	31,566.95
2、2016年1月1日账面价值	23,408.87	23,408.87

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	357,427.92	1,429,711.69	201,549.13	806,196.49
预提费用	285,377.36	1,141,509.43	329,245.28	1,316,981.13
合计	642,805.28	2,571,221.12	530,794.41	2,123,177.62

11、其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
购买设备预付款	30,000.00	
合计	30,000.00	

12、短期借款

(1) 短期借款明细：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	0.00
保证借款	0.00	800,000.00

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	12,000,000.00	2,800,000.00
----	---------------	--------------

(2) 截至2017年6月30日止，抵押借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	抵押人	借款金额（元）	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司乔司支行	浙江宝安服饰有限公司	李斌	9,000,000.00	2017/5/10	2020/5/9	否

注：此抵押借款由关联方李斌提供，抵押物是李斌的一套私人房产。

(3) 截至2017年6月30日，本公司信用借款列示如下：

银行名称	借款单位	借款金额	起始日	到期日
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司乔司支行	浙江宝安服饰有限公司	1,000,000.00	2017/4/27	2018/4/26
杭州联合农村商业银行股份有限公司康桥支行	浙江宝安服饰有限公司	2,000,000.00	2016/10/19	2017/10/18
合计		3,000,000.00		

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
货款	8,842,227.00	7,746,343.08

截至2017年6月30日止，无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
货款	2,009,274.04	1,612,412.24

截至2017年6月30日止，无账龄超过1年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年初余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
一、短期薪酬	336,086.81	3,650,284.80	3,862,696.32	123,675.29
二、离职后福利-设定提存计划		101,758.54	101,758.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	336,086.81	3,752,043.34	3,964,454.86	123,675.29

(续)

项目	2016年初余额	本期增加	本期减少	2016年末余额
一、短期薪酬	998,518.78	9,688,271.89	10,350,703.86	336,086.81
二、离职后福利-设定提存计划		271,552.98	271,552.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	998,518.78	9,959,824.87	10,622,256.84	336,086.81

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年初余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	336,086.81	3,384,262.96	3,596,674.48	123,675.29
2、职工福利费		128,978.35	128,978.35	
3、社会保险费		75,949.49	75,949.49	
其中：医疗保险费		64,038.17	64,038.17	
工伤保险费		3,879.18	3,879.18	
生育保险费		8,032.14	8,032.14	
4、住房公积金		61,094.00	61,094.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他				
合计	336,086.81	3,650,284.80	3,862,696.32	123,675.29

(续)

项目	2016年初余额	本期增加	本期减少	2016年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	998,518.78	8,979,820.27	9,642,252.24	336,086.81
2、职工福利费		442,194.64	442,194.64	
3、社会保险费		178,980.98	178,980.98	
其中：医疗保险费		151,211.69	151,211.69	

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016年初余额	本期增加	本期减少	2016年末余额
工伤保险费		7,669.87	7,669.87	
生育保险费		20,099.42	20,099.42	
4、住房公积金		87,276.00	87,276.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他				
合计	998,518.78	9,688,271.89	10,350,703.86	336,086.81

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
1、基本养老保险		94,372.04	94,372.04	
2、失业保险费		7,386.50	7,386.50	
3、企业年金缴费				
合计		101,758.54	101,758.54	

(续)

项目	2016年1月1日余额	本期增加	本期减少	2016年期末余额
1、基本养老保险		247,788.52	247,788.52	
2、失业保险费		23,764.46	23,764.46	
3、企业年金缴费				
合计		271,552.98	271,552.98	

16、应交税费

税项	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	534,635.01	165,558.53
企业所得税	407,234.13	353,989.00
城市维护建设税	36,273.11	11,404.42
教育费附加	15,975.99	5,350.33
地方教育附加	9,622.66	2,795.68
印花税	1,379.68	2,364.88
合计	1,005,120.58	541,462.84

17、应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
----	------------	-------------

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

分期付息到期还本的长期借款利息	9,533.03	11,454.99
短期借款应付利息	23,058.33	5,369.82
合计	32,591.36	16,824.81

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
暂支款	5,917.69	17,494.45
费用款	1,452,092.46	1,794,693.32
关联方借款	345,644.05	752,103.04
押金及代扣代缴款	128,199.39	43,350.95
合计	1,931,853.59	2,607,641.76

(2) 截至2017年6月30日止，无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	609,522.81	419,205.24

20、长期借款

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日
信用借款	686,378.17	819,472.23
抵押借款	600,600.00	
小计	1,286,978.17	819,472.23
减：一年内到期的长期借款（附注五、19）	609,522.81	419,205.24
合计	677,455.36	400,266.99

注：信用借款系渣打银行信用卡借款，借款金额940,000.00元，借款期限：2015/5/31-2019/6/5。采用等额本息还款方式还款，每月还款额：34,933.77元。抵押借款系梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司提供的汽车贷款，借款金额600,600.00元。借款期限36个月，每期还款17,997.82。

21、股本

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
李斌	21,750,000.00			21,750,000.00
王炳军	1,000,000.00			1,000,000.00
杨岑	700,000.00			700,000.00
苗向前	600,000.00			600,000.00
周林	600,000.00			600,000.00

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

殷为为	400,000.00			400,000.00
黄正仕	400,000.00			400,000.00
朱云霞	300,000.00			300,000.00
陈桂英	300,000.00			300,000.00
杜巧萍	300,000.00			300,000.00
张亦辉	300,000.00			300,000.00
林剑	300,000.00			300,000.00
熊芝军	250,000.00			250,000.00
余爱贤	210,000.00			210,000.00
章秀娥	200,000.00			200,000.00
郑金川	200,000.00			200,000.00
沈浒	200,000.00			200,000.00
沈泓敏	200,000.00			200,000.00
章万根	200,000.00			200,000.00
唐文恒	200,000.00			200,000.00
姜晨	200,000.00			200,000.00
陈爱琴	200,000.00			200,000.00
龙海	150,000.00			150,000.00
谢国旺	100,000.00			100,000.00
谢爱华	100,000.00			100,000.00
郑荣吉	100,000.00			100,000.00
杨志明	100,000.00			100,000.00
钱秋敏	100,000.00			100,000.00
丁李笑	100,000.00			100,000.00
王奕风	70,000.00			70,000.00
俞丹明	50,000.00			50,000.00
杨连宏	50,000.00			50,000.00
张华英	30,000.00			30,000.00
陆艳	20,000.00			20,000.00
陈水刚	10,000.00			10,000.00
蒋灵斌	10,000.00			10,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
李斌	21,750,000.00			21,750,000.00
王炳军	1,000,000.00			1,000,000.00
杨岑	700,000.00			700,000.00
苗向前	600,000.00			600,000.00

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

周林	600,000.00			600,000.00
殷为为	400,000.00			400,000.00
黄正仕	400,000.00			400,000.00
朱云霞	300,000.00			300,000.00
陈桂英	300,000.00			300,000.00
杜巧萍	300,000.00			300,000.00
张亦辉	300,000.00			300,000.00
林剑	300,000.00			300,000.00
熊芝军	250,000.00			250,000.00
余爱贤	210,000.00			210,000.00
章秀娥	200,000.00			200,000.00
郑金川	200,000.00			200,000.00
沈浒	200,000.00			200,000.00
沈泓敏	200,000.00			200,000.00
章万根	200,000.00			200,000.00
唐文恒	200,000.00			200,000.00
姜晨	200,000.00			200,000.00
陈爱琴	200,000.00			200,000.00
龙海	150,000.00			150,000.00
谢国旺	100,000.00			100,000.00
谢爱华	100,000.00			100,000.00
郑荣吉	100,000.00			100,000.00
杨志明	100,000.00			100,000.00
钱秋敏	100,000.00			100,000.00
丁李笑	100,000.00			100,000.00
王奕风	70,000.00			70,000.00
俞丹明	50,000.00			50,000.00
杨连宏	50,000.00			50,000.00
张华英	30,000.00			30,000.00
陆艳	20,000.00			20,000.00
陈水刚	10,000.00			10,000.00
蒋灵斌	10,000.00			10,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

注：报告期内股本的变动详见本报告一、公司基本情况。

22、资本公积

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
股本溢价	1,332,537.09			1,332,537.09

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价		1,332,537.09		1,332,537.09

注：2016年资本公积增加系公司股份改制形成的。

23、盈余公积

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积				

（续）

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	133,253.71		133,253.71	

注：2016年盈余公积减少系公司股份改制转入资本公积所致。

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前2016年末未分配利润	-736,837.52	
调整2017年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后2017年初未分配利润	-736,837.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-278,489.79	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股份改制转入资本公积		
2017年6月30日未分配利润	-1,015,327.31	

（续）

项目	金额	提取或分配比例
调整前2015年末未分配利润	1,199,283.38	
调整2016年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后2016年初未分配利润	1,199,283.38	

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-736,837.52	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	1,199,283.38	
2016年12月31日未分配利润	-736,837.52	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,009,401.39	12,363,728.64	36,700,366.48	29,461,443.19
其他业务			369,250.88	267,833.25
合计	15,009,401.39	12,363,728.64	37,069,617.36	29,729,276.44

(2) 主营业务收入按类别列示如下：

类别名称	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
制服	11,487,923.67	9,403,533.28	29,268,300.83	23,522,426.91
鞋类	3,461,469.52	2,922,194.48	6,493,699.96	5,106,953.26
装备器具	60,008.20	38,000.88	938,365.69	832,063.02
合计	15,009,401.39	12,363,728.64	36,700,366.48	29,461,443.19

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	11,378,098.46	9,403,533.28	29,268,300.83	23,522,426.91
贸易	3,631,302.93	2,960,195.36	7,432,065.65	5,939,016.28
合计	15,009,401.39	12,363,728.64	36,700,366.48	29,461,443.19

(4) 主营业务收入按地区列示如下：

行业名称	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
华东区域	3,752,350.35	3,187,113.28	26,581,478.90	21,248,607.18
华北区域	2,701,692.25	2,202,387.69	1,975,237.39	1,646,246.66
西北区域	1,500,940.14	1,223,548.72	982,734.17	821,491.22

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西南区域	1,801,128.17	1,468,258.46	1,462,645.18	1,209,426.95
华中区域	3,302,068.31	2,691,807.17	4,523,477.88	3,548,702.14
东北区域	1,951,222.17	1,590,613.32	1,174,792.96	986,969.04
合计	15,009,401.39	12,363,728.64	36,700,366.48	29,461,443.19

26、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度
城市维护建设税	32,088.08	67,817.84
教育费附加	13,752.04	29,064.79
地方教育附加	9,168.03	19,376.53
印花税	3,957.80	11,276.75
合计	58,965.95	127,535.91

27、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度
运费	8,623.21	13,452.61
快递费	81,296.77	109,206.63
业务招待费	12,086.00	22,748.00
差旅费	56,971.39	128,432.61
业务宣传费	1,101.00	1,235.00
办公费	5,125.65	48,935.53
车辆费	210.00	1,980.00
交通费	30.00	4,230.00
工资	548,799.21	1,152,866.17
招标费	11,829.90	54,913.86
服务费	97,117.27	9,056.60
合计	823,190.40	1,547,057.01

28、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度
差旅费	19,037.44	43,813.07
办公费	171,275.39	395,917.62
车辆费	57,016.45	98,206.45
业务招待费	17,486.85	56,955.96
工资	501,235.50	2,080,835.10
折旧费	17,396.18	34,074.28
房租费	355,593.85	1,051,492.98
装修费		55,617.00

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-6月	2016年度
税费		13,974.26
福利费	22,849.50	85,377.89
社会保险费	167,571.07	468,081.99
快递费	35,047.96	97,546.72
服务费	105,697.97	91,842.63
公积金	61,094.00	86,830.00
水电费	22,007.13	75,317.37
无形资产摊销	6,148.86	9,331.13
中介服务费	61,662.66	1,614,150.94
其他		95,931.79
合计	1,621,120.81	6,455,297.18

29、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度
利息支出	248,301.55	168,419.95
减：利息收入	251.91	250.60
承兑汇票贴息		
手续费	5,076.03	8,861.80
合计	253,125.67	177,031.15

30、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度
坏账准备	623,515.20	-19,763.03

31、营业外收入

项目	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
政府补助	500,000.00	500,000.00
其他	0.02	0.02
合计	500,000.02	500,000.02

(续)

项目	2016年度	计入当期非经常性损益
政府补助	204,500.00	204,500.00
其他	1.23	1.23
合计	204,501.23	204,501.23

计入当期损益的政府补助：

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
新三板补贴	500,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	

(续)

补助项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
新三板补贴	184,500.00	与收益相关
安全生产标准化奖励	10,000.00	与收益相关
财政局拨款	10,000.00	与收益相关
合计	204,500.00	

32、营业外支出

项目	2017年1-6月	计入非经常性损益	2016年度	计入非经常性损益
滞纳金	252.60	252.60	50,432.26	50,432.26
处置非流动资产净损失	2,109.12	2,109.12		
合计	2,361.72	2,361.72	50,432.26	50,432.26

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年度
当期所得税费用	153,893.68	268,393.72
递延所得税费用	-112,010.87	-324,304.53
合计	41,882.81	-55,910.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年度
利润总额	-236,606.98	-792,748.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-59,151.75	-198,187.08
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,034.56	142,276.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-6月	2016年度
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
小微企业所得税优惠		
其他		
所得税费用	41,882.81	-55,910.81

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
营业外收入收现	500,000.02	204,501.23
收回投标保证金	258,325.00	364,485.28
利息收入	251.91	250.60
收回的暂支款	165,164.67	571,404.65
合计	923,741.60	1,140,641.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
销售费用付现	274,391.19	394,190.84
管理费用付现	844,825.70	2,071,972.72
银行手续费	5,076.03	8,861.80
支付投标保证金	275,940.00	678,171.93
支付员工暂支款	256,447.07	225,801.54
营业外支出付现	252.60	50,432.26
合计	1,656,932.59	3,429,431.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
关联方借款		252,569.96
合计		252,569.96

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
关联方借款		252,569.96
非关联方借款	5,112,066.00	715,500.00
合计	5,112,066.00	968,069.96

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-6月	2016年度
关联方借款	751,656.73	6,460,788.15
非关联方借款	3,225,856.00	14,202,868.27
合计	3,977,512.73	20,663,656.42

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
关联方借款	1,158,115.72	5,743,719.26
非关联方借款	3,277,351.36	11,677,935.81
合计	4,435,467.08	17,421,655.07

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-278,489.79	-736,837.52
加：资产减值准备	623,515.20	-19,763.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,923.61	525,262.88
无形资产摊销	7,877.88	11,924.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,109.12	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	248,301.55	168,419.95
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-112,010.87	-324,304.53
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）	-1,822,753.62	-4,457,454.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,812,616.79	-6,292,241.22

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2017年1-6月	2016年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,064,261.56	5,685,304.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,832,882.15	-5,439,688.46
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	537,123.83	378,534.85
减：现金的期初余额	378,534.85	123,721.62
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	158,588.98	254,813.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年度
一、现金	537,123.83	378,534.85
其中：库存现金	25,300.20	4.70
可随时用于支付的银行存款	511,823.63	378,530.15
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	537,123.83	378,534.85
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	852,876.92	抵押贷款

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	852,876.92
----	------------

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收 入	冲减成本费用	
新三板补贴	500,000.00					500,000.00		是
合计	500,000.00					500,000.00		

(续)

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收 益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收 益	营业外收 入	冲减成本费用	
新三板补贴	184,500.00					184,500.00		是
安全生产标准化奖励	10,000.00					10,000.00		是
财政局拨款	10,000.00					10,000.00		是
合计	204,500.00					204,500.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板补贴	500,000.00		500,000.00	
合计	500,000.00		500,000.00	

(续)

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板补贴	184,500.00		184,500.00	
安全生产标准化奖励	10,000.00		10,000.00	
财政局拨款	10,000.00		10,000.00	
合计	204,500.00		204,500.00	

六、关联方及其交易

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为李斌，具体情况如下：

关联方名称	性质	与本公司、第一大股东关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
李斌	境内自然人	第一大股东	72.50	72.50

2、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
杭州兵人服装有限公司（注1）	受同一实际控制人控制
宁波海曙兵人服装有限公司（注2）	受同一实际控制人控制
龙海（注3）	董事
郑荣吉	董事、总经理
胡薇琦	董事、财务总监
魏强	董事
刘雯	董事
张策	监事会主席
陈水刚	监事
蒋灵斌	监事

注1：2016年3月8日，公司实际控制人李斌将其持有的杭州兵人服装有限公司股权转让给王双平并办理了工商变更登记。故自2016年3月8日其至2017年6月30日，杭州兵人服装有限公司与本公司不构成关联方关系。

注2：2016年1月18日，公司实际控制人李斌将其持有的宁波海曙兵人服装有限公司股权转让给王双平并办理了工商变更登记。故自2016年1月18日起至2017年6月30日，宁波海曙兵人服装有限公司与本公司不构成关联方关系。

注3：2016年7月，龙海从本公司离职，不再担任公司董事，故自2016年7月起至2017年6月30日，龙海与本公司不构成关联方关系。

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联租赁情况

无

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 关键管理人员报酬

项目	2017年1-6月	2016年度
关键管理人员报酬	942,136.77	2,240,260.62

(4) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李斌	9,000,000.00	2017/5/10	2020/5/9	否
李斌、章雪猜	800,000.00	2016/2/25	2017/2/24	是

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
其他应收款	蒋灵斌	1,901.50	1,901.50
其他应收款	郑荣吉	2,439.00	2,439.00
其他应收款	陈水刚	3,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
其他应付款	李斌	345,644.05	752,103.04

5、关联方资金拆借

拆出：

单位名称	2016.1.1	本期拆出	本期收回	2016.12.31
杭州兵人服装有限公司	1,502,776.27	5,614,310.00	7,117,086.27	
李斌		252,569.96	252,569.96	
合计	1,502,776.27	5,866,879.96	7,369,656.23	

注：2016年3月8日，公司实际控制人李斌将其持有的杭州兵人服装有限公司股权转让给王双平并办理了工商变更登记。故2016年3月杭州兵人服装有限公司与本公司已不构成关联方关系，股权转让日公司无应收杭州兵人服装有限公司款项。

拆入：

单位名称	2017.1.1	本期拆入	本期归还	2017.6.30
李斌	752,103.04	751,656.73	1,158,115.72	345,644.05
合计	752,103.04	751,656.73	1,158,115.72	345,644.05

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

单位名称	2016.1.1	本期拆入	本期归还	2016.12.31
李斌	35,034.15	6,460,788.15	5,743,719.26	752,103.04
合计	35,034.15	6,460,788.15	5,743,719.26	752,103.04

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

公司于2017年9月22日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：宝安股份，证券代码：871632，所属层级：基础层。

2017年9月22日胡薇琦女士由于个人原因，请辞公司董事、信息披露负责人及财务总监职务，刘雯女士由于个人原因，请辞公司董事职务

此外，截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年度	说明
非流动性资产处置损益	-2,109.12		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	204,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-6月	2016年度	说明
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			
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			
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	-252.58	-50,431.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	497,638.30	154,068.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	124,472.73	51,125.31	
非经常性损益净额	373,165.58	102,943.66	

2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月利润	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	-0.91	-0.0093	-0.0093
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.14	-0.0217	-0.0217

(续)

2016年利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016年利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.38	-0.0246	-0.0246
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.71	-0.0280	-0.0280

浙江宝安服饰股份有限公司

2017年11月21日



编号: 103394621



营业执照



统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017

06 08 日
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019709

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

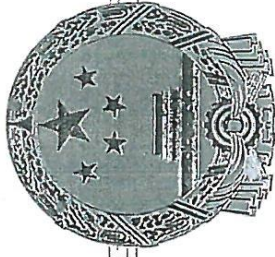
会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28





证书序号：000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



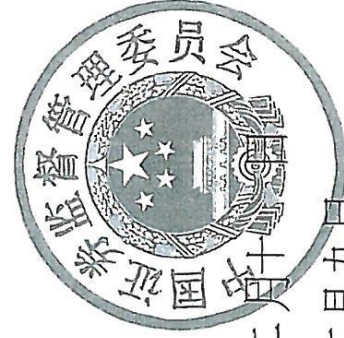
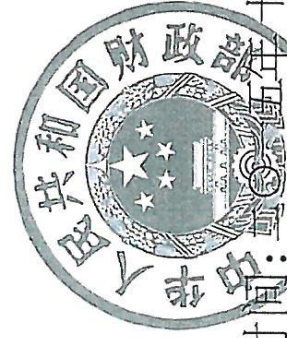
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一七年十二月九日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日





姓名
Full name _____
性别
Sex _____
出生日期
Date of birth _____
工作单位
Working unit _____
身份证号码
Identity card No. _____

注册编号:
No. of Certificate
注册注册会计师:
Associate Accountant (CPA)
发证日期:
Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 30日



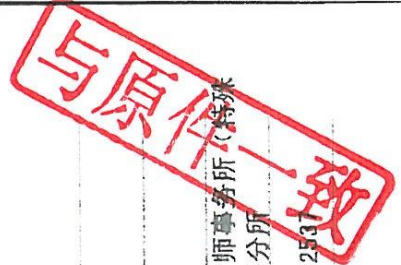
2017年4月30日



证书编号: 110102050116
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年09月26日
Date of Issuance:

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 徐俊伟
Full name: 徐俊伟
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-10-08
Date of birth: 1981-10-08
工作单位: 中兴光华会计师事务所(普通合伙) 上海分所
Working unit: 中兴光华会计师事务所(普通合伙) 上海分所
身份证号码: 310107198110082511
Identity card No: 310107198110082511

