



# 盈南股份

NEEQ : 838055

## 深圳市盈南贸易股份有限公司

SHENZHEN YINGNAN TRADING CO.,LTD



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

无

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	24

## 释义

释义项目		释义
深圳盈南、公司	指	深圳市盈南贸易股份有限公司
股东大会	指	深圳市盈南贸易股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市盈南贸易股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市盈南贸易股份有限公司监事会
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
《公司章程》	指	深圳市盈南贸易股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之前的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日

## 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。

公司负责人范思嘉、主管会计工作负责人张坤凤及会计机构负责人（会计主管人员）张坤凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务档案室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市盈南贸易股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN YINGNAN TRADING CO., LTD
证券简称	盈南股份
证券代码	838055
法定代表人	范思嘉
办公地址	深圳市罗湖区东门街道深南东路 2028 号罗湖商务中心 3502-03 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张坤凤
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-25154577
传真	0755-25154321
电子邮箱	kunfeng.zhang@wfholdings.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区东门街道深南东路 2028 号罗湖商务 3502-03 单元；
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-04-06
挂牌时间	2016-07-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业
主要产品与服务项目	GUESS? 品牌的男女服装、配饰、箱包等产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	范思嘉
实际控制人及其一致行动人	范思嘉

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007152895655	否

注册地址	深圳市罗湖区东门街道深南东路 2028 号罗湖商务中心 3502-03 单 元	否
注册资本（元）	10,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用（未经审计）

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,481,661.25	18,673,932.38	4.33%
毛利率	45.80%	50.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	827,711.72	1,610,558.54	-48.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	593,473.56	784,509.85	-24.35%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.38%	7.08%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.42%	3.45%	-
基本每股收益	0.08	0.16	-50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,185,069.06	30,599,344.65	-1.35%
负债总计	5,281,913.27	6,523,900.58	-19.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,903,155.79	24,075,444.07	3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.41	3.33%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	17.50%	21.32%	-
流动比率	5.48	4.45	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	1,085,816.30	2,970,065.13	-63.44%
应收账款周转率	4.90	5.23	-
存货周转率	1.18	0.97	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.35%	2.42%	-
营业收入增长率	4.33%	-16.98%	-
净利润增长率	-48.61%	276.61%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家国际时尚品牌服饰零售企业，取得相关品牌经营权后，主要通过在大商场或购物中心开设品牌专柜、专卖店，销售相应品牌的男女服装、配饰、箱包等。目前，公司经销美国 GUESS? 品牌服装及配饰，GUESS? 是全球知名时尚服装品牌，代表了性感、年轻、灵感不止的美式生活理念。公司的销售渠道覆盖深圳、广州、东莞、珠海、佛山、顺德、惠州、南宁等城市，且大部分处于各城市 CBD 商业核心地段，如深圳星河 COCO PARK、KK MALL、龙岗万科、南宁万象城等。

公司在取得 GUESS? 品牌方的经销授权后，以建议零售价一定比例的折扣向供应商采购 GUESS? 品牌的商品，公司在收到货物时确认存货。公司对货物验收后纳入库存管理，以在商场、购物中心设立专卖店或专柜的形式，向个人消费者进行销售，赚取买卖价差实现盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 营业收入情况

报告期内，公司营业收入 19,481,661.25，对比去年同期上升 4.33%。无重大变动。主要是由于：

1. 店铺经营情况良好，保持稳定的发展，收入稳定上升。

#### （二） 营业成本及期间费用情况

1. 报告期内，营业成本为 10,559,175.88 元，对比上年同期上升 13.68%，主要是受今年销售没有返利，成本提高。

2. 报告期内，管理费用为 2,191,281.38 元，对比去年同期下降 13.15%，主要是由于：

（1）管理费用中对比去年减少付国贸总仓仓库租金 168,000 元，剔除此影响后同比下降 6.96%。

（2）公司严格执行费用内部控制制度，致使管理费用略有所下降。

3. 报告期内，销售费用为 5,736,420.19 元，对比去年同期下降 5.85%，主要是由于：

（1）销售人员成本对比去年同期减少 70,511.41 元，这是由受关闭汕头苏宁分店减少销售人员所影响。

#### （三） 盈利情况

报告期内，公司毛利率 45.80%，对比去年同期下降 4.46%，无重大变动。净利润为 827,711.72 元，对比去年同期下降 48.61%，主要是由于：

（1）营业外收入对比去年同期增加 789,080.71 元，其中去年同期收到由深圳市罗湖区财政局产业转型升级专项资金款 600,000.00 元，深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴款 500,000.00 元，无法支付的床位押金 480.00 元，汕头苏宁广场分店第一季度销售额未达到 30 万，减免教育附加费及地方教育附加费 918.26 元。今年收到机时商贸（上海）有限公司太阳百货店铺装修补贴款 310,000.00 元

#### （四） 资产情况

报告期末，公司资产总计 30,185,069.06 元，对比上年期末下降 1.35%，无重大变动。

#### （五） 现金流情况

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 1,074,678.52 元，对比去年同期下降 56.91%，

与上年同期相比下降幅度较大，主要是受本期净利润大幅度下降的影响，造成经营活动产生的现金流量净额大幅度下降。

(六) 总体经营情况

报告期末，公司店铺共 19 家，对比去年同期减少 2 家，对比期初减少 1 家。毛利率稳定，处于正常水平。

### 三、 风险与价值

公司业绩及业务营运或会受到多项因素所影响，主要风险概述如下：

(一) 因宏观经济不振，整体消费可能持续低迷，公司业绩同比下滑，经营费用占比相对提高，公司效益下降的风险。 应对措施：公司密切关注经济环境的变化并在适当的时候调整运作，包括开店及货品购买量等规划。

(二) 人才资源对公司的零售运营尤为关键，公司某些资深员工行业经验丰富，一旦流失会对公司的业务营运造成一定的影响。 应对措施：为了减低这方面的风险，公司多年来都有投放较大的资源去建立和执行一套人员培训和发展机制，优秀员工能得到应有的发展空间和栽培。

(三) 时尚潮流、消费者需求及喜好经常变化，并取决于多项因素，这包括可支配收入及其他无法控制的因素。若新产品未获市场接纳，公司的品牌形象、业务、财务状况、经营业绩及前景将受到不利影响。应对措施：公司在每年购货规划这环节都投放较大的资源，同时公司也推行多渠道营销活动，致力维护及加强公司品牌的知名度。

(四) 公司不仅与国内品牌竞争，亦与其他国际服装品牌竞争。若公司无法适时应对竞争对手的挑战，或会导致流失客户，并将影响公司的收益。应对措施：除了优化货品配置，公司也要完善培训机制，其中一项培训是针对顾客售前和售后服务的质量，确保不会因服务质量的影响而导致客户流失。

### 四、 企业社会责任

在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。随着企业的发展，公司将不断改善员工的工作环境。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	20.00%	0	2,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	0	6,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						

#### (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	范思嘉	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	6,000,000	2,000,000
2	郑晓苹	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,500,000	500,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000
前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**(一) 控股股东情况**

公司的控股股东为范思嘉，持股比例为 80%。

范思嘉，女，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年毕业于深圳市广播电视大学，贸易英语专业，大专学历；1995 年 7 月至 2000 年 12 月在深圳市澳地贸易有限公司任职员；2000 年 12 月至 2015 年 12 月在深圳市盈南贸易发展有限公司任执行董事；2015 年 12 月至今担任本公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

**(二) 实际控制人情况**

公司的实际控制人为范思嘉。

范思嘉，详见本半年报第五节“股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
范思嘉	董事长兼总经理	女	1973-09-01	大专	2015年12月29日至2018年12月28日	是
郑晓苹	董事	女	1981-06-03	中专	2015年12月29日至2018年12月28日	否
张优	董事	女	1979-06-06	本科	2017年7月6日至2018年12月28日	是
林艺珍	董事	女	1974-07-03	高中	2016年12月8日至2018年12月28日	是
张坤凤	董事兼财务负责人、董事会秘书	女	1986-05-10	大专	2015年12月29日至2018年12月28日	是
梁艳华	监事会主席	女	1980-04-09	大专	2015年12月29日至2018年12月28日	是
黄镇业	监事	男	1976-08-28	初中	2015年12月29日至2018年12月28日	是
陈学谦	监事	男	1982-12-07	高中	2016年11月22日至2018年12月28日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
--------------------------

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
范思嘉	董事长兼总经理	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	0
郑晓苹	董事	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	0
张优	董事	0	0	0	0%	0
林艺珍	董事	0	0	0	0%	0
张坤凤	董事兼财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0
梁艳华	监事会主席	0	0	0	0%	0
黄镇业	监事	0	0	0	0%	0
陈学谦	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
销售人员	80	76
技术人员	0	0
财务人员	4	4
员工总计	93	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	10	10
专科以下	80	76
员工总计	93	89

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职工 89 人，较报告期期初减少 4 人，是因为汕头苏宁分店撤店，导致销售人员减少。

##### 2、员工招聘与培训

鉴于公司内部良好的晋升体系及完善的培训体系，公司一直坚持中高端人才的内部培养和选拔机制，报告期内外部招聘主要为基层岗位。

公司已建立完善的员工培训体系。报告期内，公司通过定期与非定期培训的方式，不断提升员工整体素质、工作效率和工作能力。

##### 3、员工薪酬政策

公司已建立完善的薪酬政策。员工薪酬机制为岗位绩效制。绩效考核体系与月绩效工资挂钩。

公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订《劳动合同》，同时依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金。

##### 4、需公司承担费用的离退休工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
范思嘉	董事长兼总经理	8,000,000
叶芷筠	董事兼市场部主管	-
陈学谦	视觉设计部主管	-
陈华莲	店长	-

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无变动

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	14,782,682.19	13,708,003.67
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	3,341,085.38	4,232,748.86
预付款项	五、（三）	1,954,288.37	89,521.54
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	1,633,565.05	1,587,141.38
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	7,200,820	9,198,223.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	47,779.28	218,097.62
<b>流动资产合计</b>		<b>28,960,220.27</b>	<b>29,033,736.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	172,795.65	215,576.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(八)	768,342.10	1,149,698.36
递延所得税资产		283,711.04	200,332.92
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,224,848.79</b>	<b>1,565,608.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,185,069.06</b>	<b>30,599,344.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(九)	-	231,381.30
预收款项		75,000.00	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十)	479,254.68	936,756.58
应交税费	五、(十一)	-18,425.83	645,637.46
其他应付款	五、(十二)	4,746,084.42	4,710,125.24
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>5,281,913.27</b>	<b>6,523,900.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,281,913.27</b>	<b>6,523,900.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(十三)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十四)	13,926,659.03	13,926,659.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十五)	137,388.64	137,388.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十六)	839,108.12	11,396.40
归属于母公司所有者权益合计		24,903,155.79	24,075,444.07
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,903,155.79</b>	<b>24,075,444.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>30,185,069.06</b>	<b>30,599,344.65</b>

法定代表人：范思嘉

主管会计工作负责人：张坤凤

会计机构负责人：张坤凤

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		19,481,661.25	18,673,932.38
其中：营业收入		19,481,661.25	18,673,932.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		18,865,125.09	18,198,622.12
其中：营业成本		10,559,175.88	9,288,345.99
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		172,436.60	164,682.28
销售费用		5,736,420.19	6,092,795.27
管理费用		2,191,281.38	2,523,183.46
研发费用		-	-
财务费用		-127,701.47	-5,784.89
资产减值损失		333,512.51	135,400.01

加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		616,536.16	475,310.26
加：营业外收入		312,317.55	1,101,398.26
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		928,853.71	1,576,708.52
减：所得税费用		101,141.99	-33,850.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		827,711.72	1,610,558.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		827,711.72	1,610,558.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		827,711.72	1,610,558.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		827,711.72	1,610,558.54
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	0.16
（二）稀释每股收益		0.08	0.16

法定代表人：范思嘉

主管会计工作负责人：张坤凤

会计机构负责人：张坤凤

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,156,052.19	22,159,424.92
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、(二十五)、1	2,431,183.21	642,698.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,587,235.40</b>	<b>22,802,123.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,461,343.61	10,082,176.08
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		3,342,374.54	4,465,324.30
支付的各项税费		2,928,453.82	1,724,979.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十五)、2	5,769,247.13	3,559,578.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,501,419.10</b>	<b>19,832,058.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,085,816.30</b>	<b>2,970,065.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,137.78	476,130.71
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,137.78	476,130.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,137.78	-476,130.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(二十六)、1	1,074,678.52	2,493,934.42
加：期初现金及现金等价物余额		13,708,003.67	11,732,286.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(二十五)、2	14,782,682.19	14,226,220.72

法定代表人：范思嘉

主管会计工作负责人：张坤凤

会计机构负责人：张坤凤

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 深圳市盈南贸易股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

深圳市盈南贸易股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是在深圳市盈南贸易有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由范思嘉、郑晓莘作为发起人,注册资本为1,000.00万元(每股面值人民币1元)。公司现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为“914403007152895655”的《营业执照》。截止2018年6月30日,公司总股本为人民币1,000.00万元,注册资本为人民币1,000.00万元。

注册住址:深圳市罗湖区东门街道深南东路2028号罗湖商务中心3502-03单元。

经营范围:国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)。经营进出口业务(具体按“深贸管准证字第2001-194号资格证书”执行)。美容美发(只限于深圳华润万象城内设分支机构)。商务信

息咨询；企业管理咨询；项目投资咨询；市场营销策划；企业形象策划；展览展示策划；从事广告业务（法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的，需取得许可后方可经营）。

本财务报表经公司 2018 年 8 月 17 日第一届董事会第十九次会议决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 现金及现金等价物的确定标准

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

### （六） 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (八) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
押金保证金备用金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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独计提坏账准备的应收款项：

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

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出采用月末一次加权平均法。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## (十二) 在建工程

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

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接

归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## 2、 无形资产后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## (十五) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十七) 职工薪酬

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。

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老

保险) / 企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费, 相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务, 包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务, 根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十八) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则:

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

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、收入确认的具体方法

货物已发出, 对方已经提货或验收确认并取得收款权利。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助, 在实际收到补助款项时予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

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

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

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

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

## (二十一) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、 重要会计政策变更

本期间无会计政策变更事项。

## 2、重要会计估计变更

本期间无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	19,406.7	5,576.02
银行存款	14,763,275.49	13,702,427.65
其他货币资金		
合 计	14,782,682.19	13,708,003.67
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,502,710.24	100.00	161,624.86	5.00	3,341,085.38

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,502,710.24	100.00	161,624.86	5.00	3,341,085.38

类 别	年初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,455,525.13	100.00	222,776.27	5.00	4,232,748.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,455,525.13	100.00	222,776.27	5.00	4,232,748.86

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	3,502,710.24	161,624.86	5.00
1 至 2 年			
合 计	3,502,710.24	161,624.86	5.00

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-61,151.41 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数	坏账准备

		的比例 (%)	
深圳市星河苏活公园实业有限公司	730,407.60	20.85	36,520.38
珠海华发商都商业经营有限公司	577,218.67	16.48	28,860.93
深圳茂业百货有限公司	319,791.00	9.13	15,989.55
华润置地(南宁)有限公司	283,245.18	8.09	14,162.26
深圳市京基百纳商业管理有限公司	205,646.00	5.87	10,282.30
合 计	2,116,308.45	60.42	105,815.42

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,954,288.37	100.00	89,521.54	100.00
1 至 2 年				
合 计	1,954,288.37	100.00	89,521.54	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
机时商贸	658,191.09	33.68
机时商贸(上海)有限公司	1,268,101.68	64.89
顺德永旺商场	27,995.60	1.43
合 计	1,954,288.37	100.00

### (四) 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					

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 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,633,565.05	100.00			1,633,565.05
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	1,633,565.05	100.00			1,633,565.05

类 别	年初余额				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 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,587,141.38	100.00			1,587,141.38
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	1,587,141.38	100.00			1,587,141.38

组合中，押金保证金备用金组合不计提坏账准备：

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金保证金备用金	1,633,565.05		
合 计	1,633,565.05		

### 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	年初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	1,547,775.56	1,537,891.38
员工社保公积金	37,747.76	0
员工备用金	22,500.00	22,500.00
店铺备用金	24,500.00	14,600.00
服装超支款	59.00	0
店铺预存话费	982.73	0
合 计	1,633,565.05	1,587,141.38

#### 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
正佳企业集团有限公司	押金	421,500.00	2-3 年	25.80	
机时商贸(上海)有限公司	押金	300,000.00	2-3 年	18.36	
华润置地(南宁)有限公司	押金	186,204.00	1 年以内、 2-3 年	11.40	
佛山毅朗商业有限公司	押金	175,757.00	2-3 年	10.76	
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	押金	103,943.70	2-3 年	6.36	
合 计		1,187,404.70		72.68	

### (五) 存货

#### 1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商 品	8,174,039.33	973,219.33	7,200,820.00	9,776,778.74	578,555.41	9,198,223.33
合 计	8,174,039.33	973,219.33	7,200,820.00	9,776,778.74	578,555.41	9,198,223.33

#### 2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	578,555.41	394,663.92				973,219.33
合 计	578,555.41	394,663.92				973,219.33

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	47,779.28	89,113.51
待抵扣进项税额		128,984.11
合 计	47,779.28	218,097.62

(七) 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	279,669.09	111,228.20			390,897.29
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	279,669.09	111,228.20			390,897.29
2. 累计折旧					0.00
(1) 年初余额	104,876.00	70,444.32			175,320.32
(2) 本期增加金额	25,170.24	17,611.08			42,781.32
—计提	25,170.24	17,611.08			42,781.32
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	130,046.24	88,055.40			218,101.64
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	149,622.85	23,172.80		172,795.65
(2) 年初账面价值	174,793.09	40,783.88		215,576.97

(八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,149,698.36	17,516.93	398,873.19		768,342.10
合 计	1,149,698.36	17,516.93	398,873.19		768,342.10

(九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
货款	-	231,381.30
合 计	-	231,381.30

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	936,756.58	3,402,158.35	3,859,660.25	479,254.68
离职后福利-设定提存计划		280,122.93	280,122.93	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	936,756.58	3,682,281.28	4,139,783.18	479,254.68

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	936,756.58	3,212,173.96	3,669,675.86	479,254.68
(2) 职工福利费		0	0	
(3) 社会保险费		120,485.89	120,485.89	
其中：医疗保险费		92,415.06	92,415.06	
工伤保险费		4,037.43	4,037.43	
生育保险费		10,142.84	10,142.84	
其他补充保险		13,890.56	13,890.56	
(4) 住房公积金		69,498.50	69,498.50	
合 计	936,756.58	3,402,158.35	3,859,660.25	479,254.68

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		271,951.05	271,951.05	
失业保险费		8,171.88	8,171.88	
合 计		280,122.93	280,122.93	

### (十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-	562,761.37
城市维护建设税	4,464.45	39,848.05
教育费附加	1,928.85	17,111.83
地方教育附加	1,285.89	11,407.87
印花税	1,150.30	1,521.70
待认证进项税	-105,914.95	-
企业所得税	1,227.77	-
个人所得税	13,600.72	12,986.64
未交增值税	63,831.14	-
合 计	-18,425.83	645,637.46

### (十二) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金		

应付暂收款	4,613,598.29	4,655,694.32
其他	135,760.71	54,430.92
合 计	4,749,359.00	4,710,125.24

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
邓国基	1,500,000.00	合同约定期限未到
佛山市南海区万科乐恒置业有限公司	1,000,000.00	合同约定期限未到
东莞市长安万科房地产有限公司	1,000,000.00	合同约定期限未到
深圳市万科九州房地产开发有限公司	1,000,000.00	合同约定期限未到
合 计	4,500,000.00	合同约定期限未到

## (十三) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	10,000,000.00						10,000,000.00

## (十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	13,926,659.03			13,926,659.03
合 计	13,926,659.03			13,926,659.03

## (十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,388.64			137,388.64
合 计	137,388.64			137,388.64

## (十六) 未分配利润

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	11,396.40	-2,124,118.71
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	11,396.40	-2,124,118.71

加：本期净利润	827,711.72	2,135,515.11
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	839,108.12	11,396.40

(十七) 营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,481,661.25	10,559,175.88	18,673,932.38	9,288,345.99
其他业务				
合 计	19,481,661.25	10,559,175.88	18,673,932.38	9,288,345.99

2018 年 1-6 月前 5 名客户的营业收入情况：

客户名称	金额	占比 (%)
深圳市星河苏活公园实业有限公司	2,734,160.32	14.03
深圳市大梅沙奥特莱斯购物村有限公司	1,697,267.93	8.71
深圳市京基百纳商业管理有限公司	1,242,364.38	6.38
深圳市利联太阳百货有限公司	1,650,362.74	8.47
深圳茂业百货有限公司	1,055,919.51	5.42
合 计	8,380,074.88	43.01

销售客户前五名，系按照公司各销售专柜的销售额前五名统计。

2017 年 1-6 月前 5 名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占比 (%)
深圳市星河苏活公园实业有限公司	2,713,199.99	14.53
珠海华发商都商业经营有限公司	1,462,447.86	7.83
深圳市京基百纳商业管理有限公司	1,402,764.09	7.51
华润置地(南宁)有限公司	1,310,531.62	7.02
深圳市大梅沙奥特莱斯购物村有限公司	1,236,396.64	6.62
小 计	8,125,340.20	43.51

#### (十八) 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	94,435.27	96,266.14
教育费附加	40,606.70	41,049.68
地方教育费附加	27,071.11	27,366.46
印花税	103,23.52	-
合 计	172,436.60	164,682.28

#### (十九) 销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,044,617.56	2,138,432.74
租金水电费	2,386,910.49	2,263,925.72
装修费	183,949.74	356,387.77
物料消耗	53,132.9	74,495.01
运杂费	75,157.61	74,322.53
折旧费	0.00	49,429.02
陈列费	152,529.79	321,633.96
刷卡手续费	138,449.99	131,616.65
促销费	154,125.21	161,261.37
其他	547,546.90	521,290.50
合 计	5,736,420.19	6,092,795.27

报告期内，公司销售费用对比去年同期减少 356,375.08 元，同比下降 5.85%。主要是由以下几点构成：

1. 装修费对比去年同期下降 172,438.03 元，主要是东莞星河分店，东莞长安万科分店，佛山南海分店，南宁万象城分店，顺德永旺分店，珠海华发分店的长期待摊费用中的装修费已经在 2017 年摊销完，2018 年不再进行装修费摊销。
2. 陈列费对比去年同期下降 169,104.17 元，主要是东莞星河分店，东莞长安万科分店，佛山南海分店，南宁万象城分店，顺德永旺分店，珠海华发分店的长期待摊费用中的装修费已经在 2017 年摊销完，2018 年不再进行装修费摊销。

#### (二十) 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资福利费	1,462,572.30	1,443,734.02
租赁费水电费	246,021.66	409,427.12

业务招待费	6,685.40	21,160.39
差旅费	23,131.22	40,634.87
办公费	39,997.24	41,187.41
折旧费	42,781.32	46,831.02
其他	176397.42	395,869.01
中介机构费	193,694.82	124,339.62
合 计	2,191,281.38	2,523,183.46

报告期内，公司管理费用对比去年同期减少 331,902.08 元，同比下降 13.15%。主要是由以下几点构成。

(1) 管理费用中对比去年减少租赁费 163,405.46 元，是因为公司采购货品直接发货到店仓，不需要承租国贸免税仓库，节约公司成本。剔除此影响后同比下降 6.96%。

(2) 公司严格执行费用内部控制制度，致使管理费用略有所下降。

#### (二十一) 财务费用

类 别	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	131,114.34	13,634.77
汇兑损益		
手续费及其它支出	3,412.87	7,849.88
合 计	-127,701.47	-5,784.89

报告期内，公司财务费用对比去年同期减少 121,916.58 元。主要是由以下几点构成。

(1) 财务费用中对比去年增加利息收入 117,479.57 元，是因为公司购买了结构性存款 2 期。(2) 银行降低了公司每笔交易的手续费，节约了手续费成本。

#### (二十二) 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-61,151.41	-18,242.33
存货跌价损失	394,663.92	153,642.34
合 计	333,512.51	135,400.01

(二十三) 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	0	1,100,000.00	0
减免税额	2,211.95	5,716.69	2,211.95
其他	310,105.60	2,091.00	310,105.60
合 计	312,317.55	1,107,807.69	312,317.55

(二十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	184,520.11	
递延所得税费用	-83,378.12	-33,850.02
合 计	101,141.99	-33,850.02

(二十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	131,114.34	13,634.77
政府补助	-	1,100,000.00
往来款	1,988,057.31	-472,334.24
装修补贴	310,000.00	-
其他	2,011.56	1,398.26
合 计	2,431,183.21	642,698.79

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
费用性支出	3,770,725.33	3,543,419.49
税收滞纳金	-	-
往来款	1,998,521.80	16,158.90
合 计	5,769,247.13	3,559,578.39

(二十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	827,711.72	1,610,558.54
加：资产减值准备	333,512.51	135,400.01
固定资产等折旧	42,781.32	47,283.50
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	392,494.04	700,607.02
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
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)	-83,378.12	-33,850.02
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)	1,602,739.41	120,459.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-282,373.96	1,287,230.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,917,988.96	-897,623.58
其他	170,318.34	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,085,816.30</b>	<b>2,970,065.13</b>
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	14,782,682.19	14,226,220.72
减：现金的期初余额	13,708,003.67	11,732,286.30
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	<b>1,074,678.52</b>	<b>2,493,934.42</b>

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
一、现 金	14,782,682.19	14,226,220.72
其中：库存现金	19,406.7	20,636.10
可随时用于支付的银行存款	14,763,275.49	14,205,584.62
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	14,782,682.19	14,226,220.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

## 六、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无银行借款，故无利率风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内本公司未发生外汇业务，外汇风险极小。

#### 3 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

### (三) 流动性风险

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

本公司各项金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应收账款	3,341,085.38	3,502,710.24	3,502,710.24		
其他应收款	1,636,839.63	1,636,839.63		1,636,839.63	
金融资产小计	4,977,925.01	5,139,549.87	3,502,710.24	1,636,839.63	
应付账款	143,518.84	143,518.84	143,518.84		
其他应付款	4,749,359.00	4,749,359.00	212,209.00	1,537,150.00	3,000,000.00
金融负债小计	4,892,877.84	4,892,877.84	355,727.84	1,537,150.00	3,000,000.00

项 目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应收账款	4,232,748.86	4,455,525.13	4,455,525.13		
其他应收款	1,587,141.38	1,587,141.38		1,587,141.38	
金融资产小计	5,819,890.24	6,042,666.51	4,455,525.13	1,587,141.38	
其他应付款	231,381.30	231,381.30	231,381.30		
金融负债小计	4,710,125.24	4,710,125.24	172,975.24	1,537,150.00	3,000,000.00

## 七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

自然人姓名	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
范思嘉	80.00	80.00

(二) 关联交易情况

1、 除关键管理人员薪酬外，本期未发生其他关联交易。

2、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	802,065.35	782,713.02

(三) 关联方应收应付款项

无关联方应收应付款项。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无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 2018 年 06 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

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		
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	312,317.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	312,317.55	
所得税影响额	78,079.39	
少数股东权益影响额		
合 计	234,238.16	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.08	0.08

深圳市盈南贸易股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.42%	0.06	0.06
法定代表人：范思嘉	主管会计负责人：张坤凤	会计机构负责人：张坤凤	

深圳市盈南贸易股份有限公司  
二〇一八年八月二十日