



# 宝安股份

NEEQ:871632

浙江宝安服饰股份有限公司

Zhejiang baoan apparel Co., Ltd.



## 半年度报告

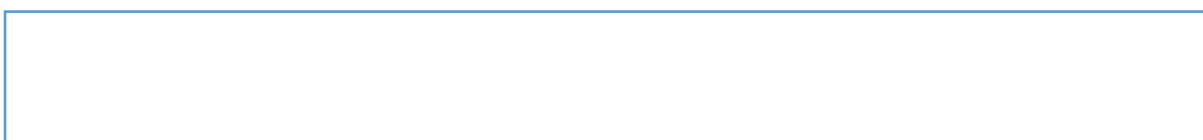
2018

## 公司半年度大事记

公司于 2018 年获得《信用等级证书》AA 级。



(或) 致投资者的信



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目	指	释义
宝安股份、股份公司、公司	指	浙江宝安服饰股份有限公司
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间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
关联方	指	与公司有关联关系的企业法人或自然人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年06月30日
股东大会	指	浙江宝安服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江宝安服饰股份有限公司董事会
监事会	指	浙江宝安服饰股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《浙江宝安服饰股份有限公司章程》
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 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。

公司负责人李斌、主管会计工作负责人陈益美及会计机构负责人（会计主管人员）方晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司主管会计工作负责人陈益美已于2018年7月9日辞去公司财务总监一职，离职后原工作由公司董事熊龙负责，公司董事会将会任免新的财务负责人。

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	浙江宝安服饰股份有限公司信息披露负责人办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。报告期内在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原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江宝安服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang baoan apparel Co., Ltd.
证券简称	宝安股份
证券代码	871632
法定代表人	李斌
办公地址	浙江省杭州市余杭区乔司街道五星村五园路 17 幢 1-2 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈益美
是否通过董秘资格考试	是
电话	13805715975
传真	0571-88501740
电子邮箱	362975579@qq.com
公司网址	<a href="http://www.baoan8888.com">http://www.baoan8888.com</a>
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市余杭区乔司街道五星村五园路 17 幢 1-2 楼 311101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地	信息披露负责人办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 15 日
挂牌时间	2017 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C18 纺织服装、服饰业- C1810 机织服装制造
主要产品与服务项目	安保服装、服饰的生产、加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李斌
实际控制人及其一致行动人	李斌

### 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	913301106890628769	否

注册地址	杭州市余杭区乔司街道五星村五园路 17 幢 1-2 楼	否
注册资本（元）	30,000,000	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司信息披露负责人陈益美已于 2018 年 7 月 3 日辞职，离职后原工作由公司董事长李斌兼任并行使职责。

## 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	15,047,387.04	15,009,401.39	0.25%
毛利率	24.17%	17.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-236,743.67	-278,489.79	14.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-330,493.67	-651,655.37	49.28%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.76%	-0.91%	-
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）	-1.06%	-2.14%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,290,493.43	60,742,066.03	-12.27%
负债总计	22,140,088.18	29,354,917.11	-24.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,150,405.25	31,387,148.92	-0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.05	-0.95%
资产负债率（母公司）	41.55%	48.33%	-
资产负债率（合并）	41.55%	48.33%	-
流动比率	255.29%	197.99%	-
利息保障倍数	0.98	2.90	-

### 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	-1,977,582.62	-2,832,882.15	30.19%
应收账款周转率	1.44	1.13	-
存货周转率	0.43	0.54	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.27%	22.25%	-



营业收入增长率	0.25%	-15.91%	-
净利润增长率	14.99%	-192.03%	-

## 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	30,000,000	30,000,000	-
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

公司专注于服装细分行业中的安保服饰，以安保服装服饰的生产、加工、销售为主营业务，多年来成为公、检、法、司、武警、部队、工商、税务等执法机关制服生产企业，城管、保安、银行、酒店、物业等企事业单位制服的优质服务商。公司旗下拥有“宝安”安保制服、“绿顿”制服品牌、“柏朗乔顿”私人定制品牌三大系列产品，满足于细分领域的不同层次客户需求。

公司经营方式为自产自销，公司一方面根据客户单位订单制定生产计划和原材料采购计划，然后从上游供应商采购面料及辅料用以生产安保服装。同时为了更好的满足客户对整套安保装备的需求，公司采购鞋、帽等整套服装的其余装备搭配安保服装进行销售，为客户提供安保装备的整套解决方案。

公司实行批发、八大区域销售和合作生产，后续将开拓连锁经营和招商加盟渠道。公司主要以中小型企业制服市场为突破口，建立全国以区县为区域代理板块，不断加大产品品牌的宣传力度，建立良好的口碑，为今后大规模进入高档制服市场做铺垫。

公司以规模化大众专属定制为主营方向，引进高端私人定制业务，满足人们对美好生活的向往以及日益增长的美好生活需要。

报告期内，公司的商业模式与上年度保持一致，没有发生变化。

报告期后至半年报披露日，公司的商业模式与上年度保持一致，没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，在董事会的领导下，公司管理层在认真审视公司经营的优势和劣势、强项和弱项的基础上，对当前行业的竞争形势和趋势作出基本研判，围绕年初制定的经营目标，加强经营团队建设，大力发展市场营销。公司整体经营平稳有序，积极健康。

报告期内实现营业收入 15,047,387.04 元，营业收入相比去年同期增长 0.25%，基本持平。截止 2018 年 06 月 30 日，资产负债率为 41.55%，资产负债率相比去年同期有所下降，公司整体资产结构良好。

稳步推行服务体系建设：2018 年，公司在稳步推行全流程服务体系，落实一线员工的管理责任，提升整体服务水准，深度契合客户需求，增加客户黏性和美誉度，带来业务的可持续增长。

### 三、 风险与价值

#### （一）实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具之日，李斌持有股份公司 21,379,000 股，占总股本的 71.26%，为公司第一大股东，并且为公司的控股股东、实际控制人。李斌能够对公司股东大会产生决定性影响，能够通过表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响，如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司按照现在公司管理制度对内部制度进行完善、规范；公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式，作为公司唯一实际控制人，需对公司存在的潜在风险作出相关承诺。

#### （二）政策变动的风险

2010 年 11 月 19 日，中国纺织工业协会公布了《纺织工业“十二五”科技进步纲要》，纲要对于纺

织工业在“十二五”期间的科技进步做出了规划，对于服装纺织行业在信息化、材料创新、节能环保工艺等方面做出了详细的战略发展部署。纺织行业将迎来产业结构调整和产业改造升级时期。在该大环境下，抓住机遇将会给企业带来良好的发展机遇，但对信息判断的失误，将给企业的正常经营带来风险。

应对措施：公司致力于军旅安保服饰的生产销售，应进一步加强自主设计研发能力，跟进社会发展步伐，相应国家政策，应用目前先进的科学技术，顺应大数据与互联网+的时代潮流。另外，在应对将来的市场竞争方面，销售思路有待进一步拓展，形成公司独特的竞争优势与经营发展的生态体系。

### （三）劳动力价格上升风险

纺织服装制造业是劳动密集型行业。近年来，纺织服装企业面临着劳动力成本上涨困境。人工成本增加不仅仅体现在劳动力工资水平的上涨，更体现在公司治理逐步规范产生的隐性成本的增加。未来若公司劳动力价格上涨，将会对毛利率以及未来盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司应建立良好的企业文化，增强员工的忠诚度，在企业未来发展前进中形成一致共识。同时，在公司深耕纺织业中安保服饰的过程中不断紧跟时代生产技术，进行转型升级，加强自主创新能力，突破现有的技术瓶颈，加大对技术研发的投入力度，提高自身的技术水平，努力掌握核心技术的自主知识产权，从而在关键技术领域取得新突破，进而紧跟新技术，提高生产效率，拓展新市场。

### （四）应收账款无法回收的风险

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 06 月 30 日，公司应收账款期末余额分别为 12,272,174.48 元、14,845,526.1 元、6,121,374.03 元，应收账款余额占公司总资产比例分别为 26.07%、24.44%、11.49%，占公司当期营业收入比例分别为 33.11%、39.21%、40.68%，公司应收账款占比较高，2018 年比率稍微有所下降。

随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：随着公司业务增长逐渐稳定，公司应着重管理和关注应收账款回收情况，公司应完善相应制度，减少应收账款无法收回可能带来的风险，并加强与客户的沟通，建立针对不同客户资信、经营等方面的风险控制措施，并建立完善的资信评级和管理系统。

### （五）存货跌价风险

公司在 2016 年、2017 年、2018 年 6 月的存货量分别为 26,739,787.9 元、30,536,777.61、38,763,545.59 元，占公司流动资产比例分别为 61.05%、53.67%、76.96%，公司存货占流动资产比例较高，公司产品以安保服装为主，定位于企业事业机关安保人员群体。随着公司经营规模的扩大，存货绝对金额逐步增加，如果公司的库存服装不能在短时间内实现销售，将增加公司的流动资金压力，面临着库存商品跌价的风险，可能会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司应加强存量控制管理，实现库存最小化，达到管理最优化，完善供应商管理库存体系，降低企业库存，确定物资储备定额，实行库存控制管理，提高前期需求及计划的准确度，完善考核监督机制，实行绩效管理，密切关注实际销售情况与预期销售情况的相关变动，同时注重分析需求端变化，及时根据二者的差距调整存货量已达到收益性与安全性的平衡。

### （六）资金短缺风险

公司在 2016 年、2017 年、2018 年 6 月经营活动现金流量持续为负，分别为-5,439,688.46 元、-1,355,820.87 元、-1,977,582.62 元，货币资金分别为 378,534.85 元、1,554,194.47 元、12,865.68 元，随着公司生产和销售规模的不断扩大，对流动资金的需求逐渐增加，如果公司现金流及货币资金无法满足正常经营的资金需求，可能会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：目前公司处于迅速扩张期，扩大规模可能产生更多的盈利。但因不断扩大业务筹集流动资金，公司也会因此面临流动资金不足的问题。公司将进一步结合现有的财务资源和业务量，避免过度交易，减少流动资金缺口，保持公司运营的正常进行。

### （七）房屋租赁风险

报告期内，公司厂房、仓库及办公室场地均为租赁取得，其中坐落于杭州市余杭区乔司街道五星村工业园区内的 17 幢第一层和第二层未取得房产证，该处房产租赁期限为三年，租赁期自 2017 年 2 月 14 日起至 2020 年 2 月 13 日止，该处房产为公司主要经营场所，如该处房产无法取得续租或者出现产权纠纷，可能会对公司的持续经营造成影响。

应对措施：公司经营场所皆为租赁取得，为了保证公司的可持续经营，公司将在租赁房产到期前两个月开始完成续租，尽可能与出租方签订租赁期限更久的租赁协议，并提前在协议中明确续租的时点、金额及相关条件，保证公司经营不会受到经营场所无法及时完成续租的风险影响。

#### （八）公司治理机制不能有效发挥作用风险

公司系 2016 年 5 月新设立的股份公司，治理机制正在逐步建立并完善，人员配备有待跟进，高层管理人员对公司整体把握熟悉有待提升。未来随着公司规模进一步扩大，以及公司申请在全国股份转让系统挂牌，公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。

应对措施：公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度并完善其它公司治理细则。公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控，完善各项规章制度和管理制度，形成规范的管理体系。

## 四、 企业社会责任

公司坚持以人为本，注重人才培养，不断提供就业岗位，实现公司的社会价值。

公司积极履行企业应尽的义务，服务于区域建设，积极承担社会责任。

公司在不断为股东创造的价值的时候，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 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（如事项存在选择以下表格填列）

## 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	13,597,500	45.32%	0	13,597,500	45.32%
	其中：控股股东、实际控制人	5,437,500	18.12%	-371,000	5,066,500	16.89%
	董事、监事、高管	5,467,500	18.22%	-371,000	5,096,500	16.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,402,500	54.68%	0	16,402,500	54.68%
	其中：控股股东、实际控制人	16,312,500	54.38%	0	16,312,500	54.38%
	董事、监事、高管	16,402,500	54.68%	0	16,402,500	54.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						36

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李斌	21,750,000	-371,000	21,379,000	71.26%	16,312,500	5,066,500
2	王炳军	999,000	0	999,000	3.33%	0	999,000
3	杨岑	700,000	0	700,000	2.33%	0	700,000
4	苗向前	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000
5	周林	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000
合计		24,649,000	-371,000	24,278,000	80.92%	16,312,500	7,965,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东之间没有关联关系。							

### 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**

公司控股股东李斌，期末持股数量为 21,379,000 股，持股比例为 71.26%。

李斌，1973 年 6 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。

1989 年 7 月至 1992 年 2 月从事个体经营；1992 年 3 月至 1995 年 6 月任温州奥康鞋业有限公司职工；1995 年 7 月至 2009 年 4 月从事服装个体经营；2009 年 5 月至 2016 年 4 月，任浙江宝安服饰有限公司总经理；2016 年 5 月至今任浙江宝安服饰股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期后至披露日，公司控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

公司实际控制人李斌。

报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

报告期后至披露日，公司实际控制人未发生变化。

## 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
李斌	董事长	男	1973年6月12日	高中	2016年04月-2019年04月	是
郑荣吉	董事、总经理	男	1969年6月18日	本科	2016年04月-2019年04月	是
蓝建平	董事	男	1977年10月09日	大专	2017年10月-2019年04月	是
熊龙	董事	男	1978年10月4日	大专	2017年10月-2019年04月	是
魏强	董事	男	1987年10月15日	本科	2016年04月-2019年04月	是
张策	监事会主席	男	1971年5月31日	大专	2016年04月-2019年04月	是
蒋灵斌	监事	男	1981年2月7日	中专	2016年04月-2019年04月	是
陈水刚	监事	男	1983年2月25日	中专	2016年04月-2019年04月	是
陈益美	财务总监、信息披露负责人	女	1984年5月1日	大专	2017年09月-2019年04月	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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (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
李斌	董事长	21,750,000	-371,000	21,379,000	71.26%	0
蒋灵斌	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
陈水刚	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
郑荣吉	董事	100,000	0	100,000	0.33%	0
合计	-	21,870,000	-371,000	21,499,000	71.65%	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
高管	5	5
中层管理	10	6
行政人员	5	3
销售	15	6
技术	12	5
生产	98	55
仓储物流	12	8
<b>员工总计</b>	<b>157</b>	<b>88</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	20	16
专科	32	21
专科以下	103	50
<b>员工总计</b>	<b>157</b>	<b>88</b>

**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：报告期内，为了更好、更快、更健康的发展，公司进行了人员的调整，引进并留住优秀人才，减少并淘汰不胜任人员。公司战略调整，本报告期以降库存为主同时结合多批次、小批量、定制化等业务模式以能快速回笼资金的订单为首要目标。其次，受行业影响较大，制造业人工成本，利润逐年降低，因此未来适应多变的市场需求和稳步提升公司的实力，公司大力整合生产线，以达到快速出货为目标，精益生产深入到工厂的每个步骤，因此精减了生产员工，以达到增效适应当前的战略发展目标，同时，生产人员的减少相应的管理团队也实施了减员增效。

2、人员培训：公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新

员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、人才招聘和引进：公司根据每年用人规划，秉持公平、公正的原则进行社会公开招聘和人才引进。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、商业补充险等社会保险和社会公积金

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司不存在符合《非上市公众公司监督管理办法》规定的核心员工。

## 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	附注 1	12,865.68	1,554,194.47
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	附注 2	6,121,374.03	14,845,526.10
预付款项	附注 3	3,036,829.42	4,349,499.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注 4	2,110,563.87	5,239,446.80
买入返售金融资产			
存货	附注 5	38,763,545.59	30,536,777.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注 6	375,095.38	375,095.38
<b>流动资产合计</b>		<b>50,420,273.97</b>	<b>56,900,540.34</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	附注 7	2,736,317.02	3,487,224.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注 8	7,933.31	15,811.19

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注 9	125,969.13	338,490.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,870,219.46	3,841,525.69
<b>资产总计</b>		53,290,493.43	60,742,066.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注 10	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注 11	6,185,195.16	11,571,523.28
预收款项	附注 12	1,128,424.05	3,162,843.04
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注 13	278,970.29	492,235.67
应交税费	附注 14	316,458.29	1,578,007.86
其他应付款	附注 15	1,204,826.10	1,297,792.97
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	附注 16	636,650.13	636,650.13
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,750,524.02	28,739,052.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注 17	2,299,263.95	487,933.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注 18	90,300.21	127,930.86
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>		2,389,564.16	615,864.16
<b>负债合计</b>		22,140,088.18	29,354,917.11

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注 19	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	附注 20	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	附注 21	5,461.18	5,461.18
一般风险准备			
未分配利润	附注 22	-187,593.02	49,150.65
归属于母公司所有者权益合计		31,150,405.25	31,387,148.92
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,150,405.25</b>	<b>31,387,148.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>53,290,493.43</b>	<b>60,742,066.03</b>

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：陈益美

会计机构负责人：方晶

**(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>	附注 23	15,047,387.04	15,009,401.39
其中：营业收入		15,047,387.04	15,009,401.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	附注 23	15,173,662.14	15,743,646.67
其中：营业成本		11,409,998.53	12,363,728.64
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	附注 24	25,707.54	58,965.95
销售费用	附注 25	1,161,944.35	823,190.40
管理费用	附注 26	2,841,494.72	1,621,120.81
研发费用			
财务费用	附注 27	504,413.70	253,125.67
资产减值损失	附注 28	-769,896.70	623,515.20
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>		-126,275.10	-734,245.28
加：营业外收入	附注 29	125,000.00	500,000.02
减：营业外支出	附注 30	10,920.67	2,361.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,195.77	-236,606.98
减：所得税费用	附注 31	224,547.90	41,882.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-236,743.67	-278,489.79
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		-236,743.67	-278,489.79
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		-236,743.67	-278,489.79
<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>		-236,743.67	-278,489.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-236,743.67	-278,489.79
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		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.01

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：陈益美

会计机构负责人：方晶

## (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		20,291,084.30	14,776,338.48
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	附注 32	622,662.54	923,741.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,913,746.84</b>	<b>15,700,080.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,754,810.95	12,687,572.72
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		3,739,694.69	3,964,454.86
支付的各项税费		546,699.69	224,002.06
支付其他与经营活动有关的现金	附注 32	2,850,124.13	1,656,932.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,891,329.46</b>	<b>18,532,962.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,977,582.62</b>	<b>-2,832,882.15</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			289,704.27
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			5,112,066.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>5,401,770.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-5,401,770.27</b>
<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		1,505,880.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,977,512.73
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,505,880.00</b>	<b>13,977,512.73</b>
偿还债务支付的现金		593,637.69	933,094.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,988.48	215,710.19
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			4,435,467.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,069,626.17</b>	<b>5,584,271.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>436,253.83</b>	<b>8,393,241.40</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>		<b>-1,541,328.79</b>	<b>158,588.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,554,194.47	378,534.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,865.68</b>	<b>537,123.83</b>

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：陈益美

会计机构负责人：方晶



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

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

#### （二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

## 二、 报表项目注释

### 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

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 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经本公司董事会批准于 2018 年 8 月 9 日报出。

浙江宝安服饰股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》（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 2018 年 06 月 30 日的财务状况以及 2018 年半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

浙江宝安服饰股份有限公司  
财务报表附注  
2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
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

浙江宝安服饰股份有限公司  
财务报表附注  
2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
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

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 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

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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，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

浙江宝安服饰股份有限公司  
财务报表附注  
2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
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

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。



浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

本公司报告期内无会计政策变更事项。

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 （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	17.16
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

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
库存现金	6,310.1	16,206.2
银行存款	6,555.58	1,537,988.27
<b>合计</b>	<b>12,865.68</b>	<b>1,554,194.47</b>

附：货币资金报告期末较上年末下降 99.17%，主要系购买商品及支付前期供应商应付账款和偿还银行借款，导致货币资金减少所致。

##### 2、应收账款及应收票据

###### （1）应收账款按风险分类

类别	2018年06月30日				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	6,516,400.46	100.00	395,026.43	6.06	6,121,374.03
A、账龄组合	6,516,400.46	100.00	395,026.43	6.06	6,121,374.03
B、无风险组合					

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2018年06月30日				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款项					
<b>合计</b>	<b>6,516,400.46</b>	<b>100.00</b>	<b>395,026.43</b>	<b>6.06</b>	<b>6,121,374.03</b>

(续)

类别	2017.12.31				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	15,832,699.15	100.00	987,173.05	6.24	14,845,526.10
A、账龄组合	15,832,699.15	100.00	987,173.05	6.24	14,845,526.10
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					
<b>合计</b>	<b>15,832,699.15</b>	<b>100.00</b>	<b>987,173.05</b>	<b>6.24</b>	<b>14,845,526.10</b>

附：应收账款报告期末较上年末下降 58.77%，主要因为公司加大应收账款制度的推行，完善了客户信用档案的建设和预警方案等的执行标准。

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年06月30日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,587,813.39	85.75	279,390.67	5
1至2年	860,816.50	13.21	86,081.65	10
2至3年	47,770.56	0.73	9,554.11	20
3年以上	20,000.00	0.31	20,000.00	100
<b>合计</b>	<b>6,516,400.46</b>	<b>100</b>	<b>395,026.43</b>	<b>6.06</b>

(续)

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	13,124,195.56	82.89	656,209.78	5
1至2年	2,267,374.50	14.32	226,737.45	10
2至3年	421,129.09	2.66	84,225.82	20
3年以上	20,000.00	0.13	20,000.00	100
<b>合计</b>	<b>15,832,699.15</b>	<b>100.00</b>	<b>987,173.05</b>	<b>6.24</b>

(2) 坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			本期转回	本期核销	
应收账款 坏账准备	987,173.05		592,146.62		395,026.43

(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	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	2,156,648.00	1年以内	33.10	107,832.4
	931,512.40	1至2年	14.29	93,151.24
山东缔尔玛服饰有限公司	482,939.6	1年以内	7.41	24,146.98
宁波万海针织制衣有限公司鄞州分公司	399,535	1年以内	6.13	19,976.75
杭州蔚起进出口有限公司	339,552	1年以内	5.21	16,977.6
杭州老伯爵服饰有限公司	313,975	1年以内	4.82	15,698.75
<b>合计</b>	<b>4,624,162.00</b>		<b>70.96</b>	<b>277,783.72</b>

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,975,808.15	65.06%	3,288,478.71	75.60
1至2年	706,228.14	23.26%	706,228.14	16.24
2至3年	354,793.13	11.68%	354,793.13	8.16
<b>合计</b>	<b>3,036,829.42</b>	<b>100.00</b>	<b>4,349,499.98</b>	<b>100.00</b>

## 浙江宝安服饰股份有限公司

## 财务报表附注

2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 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
鄂州市华容区春燕服装厂	非关联方	951,167.50	31.32	1年以内	尚未收到货
南京双拥服装有限公司	非关联方	204,000.00	6.72	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	4.48	1年以内	尚未收到货
鄂州市华容区雅琴服装厂	非关联方	130,621	4.30	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	3.97	1年以内	尚未收到货
<b>合计</b>		<b>1,542,376.48</b>	<b>50.79</b>		

## 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				
	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	2,219,413.95	100	108,850.08	4.90	2,110,563.87
A、账龄组合	1,796,205.95	80.93	108,850.08	6.14	1,687,355.87
B、无风险组合	423,208.00	19.07	0		423,208.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项			-		
<b>合计</b>	<b>2,219,413.95</b>	<b>100</b>		<b>6.14</b>	<b>2,110,563.87</b>

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	5,526,046.93	100.00	286,600.13	5.19	5,239,446.80
A、账龄组合	4,815,456.38	87.14	286,600.13	5.95	4,528,856.25
B、无风险组合	710,590.55	12.86	0		710,590.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			
<b>合 计</b>	<b>5,526,046.93</b>	<b>100.00</b>	<b>286,600.13</b>	<b>5.19</b>	<b>5,239,446.80</b>

附：其他应收款报告期末较上年末下降 59.72%，主要因为公司加大其他应收款制度的推行，财务督促加快报销、核销等流程。

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年06月30日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,438,760.97	78.58	71,938.05	5
1至2年	345,769.65	20.77	34,576.96	10
2至3年	11,675.34	0.65	2,335.07	20
<b>合计</b>	<b>1,796,205.95</b>	<b>100</b>	<b>108,850.08</b>	<b>6.14</b>

(续)

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,977,445.55	82.60	198,872.28	5.00
1至2年	798,743.10	16.59	79,874.31	10.00
2至3年	39,267.73	0.82	7,853.55	20.00
<b>合计</b>	<b>4,815,456.38</b>	<b>100.00</b>	<b>286,600.13</b>	<b>5.95</b>

B、组合中，无风险组合的其他应收款：

其他应收款（按性质）	2018.06.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
保证金	423,208.00			保证金、押金不计提坏账
<b>合计</b>	<b>423,208.00</b>			

(续)

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款（按性质）	2016.12.31			不计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
保证金	704,590.55			保证金、押金不计提坏账
押金	6,000.00			保证金、押金不计提坏账
<b>合计</b>	<b>710,590.55</b>			

(2) 坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年06月30日
			本期转回	本期核销	
其他应收款	286,600.13		177,750.05		108,850.08
坏账准备					

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
暂借款	0	4,108,716.00
押金	0	6,000.00
投标保证金	423,208.00	704,590.55
暂支款	1,796,205.95	706,740.38
<b>合计</b>	<b>2,219,413.95</b>	<b>5,526,046.93</b>

(4) 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
浙江东昊工贸有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1至2年	9.01	20,000.00
杨杰	非关联方	暂借款	134,481.14	1至2年	6.06	13,448.11
徐含	非关联方	暂借款	130,000.00	1至2年	5.86	13,000.00
杭州东部电子商务有限公司	非关联方	保证金	129,592.80	1至2年	5.84	12,959.28
温州市公安局交通警察支队	非关联方	暂借款	83,628.00	1至2年	3.77	8,362.80
<b>合计</b>			<b>677,701.94</b>			<b>67,770.19</b>



浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,213,452.45		7,213,452.45
库存商品	31,550,093.14		31,550,093.14
<b>合计</b>	<b>38,763,545.59</b>		<b>38,763,545.59</b>

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,105,500.72		6,105,500.72
库存商品	24,431,276.89		24,431,276.89
<b>合计</b>	<b>30,536,777.61</b>		<b>30,536,777.61</b>

6、其他流动资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
预付房租	338,302.92	338,302.92
待抵扣税金	36,792.46	36,792.46
预提利息	0	0
<b>合计</b>	<b>375,095.38</b>	<b>375,095.38</b>

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、2018年1月1日余额	4,034,729.06	960,876.92	168,760.64	5,164,366.62
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018年06月30日余额	4,034,729.06	960,876.92	168,760.64	5,164,366.62

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（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
二、累计折旧				
1、2018年1月1日余额	1,392,545.98	183,623.28	100,973.32	1,677,142.58
2、本年增加金额	648,470.3	100,545.4	1,891.32	750,907.02
(1) 计提	648,470.3	100,545.4	1,891.32	750,907.02
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018年06月30日余额	2041016.28	284168.68	102864.64	2428049.60
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12月31日余额				
四、账面价值				
1、2018年06月30日账面价值	1,993,712.78	676,708.25	65,895.99	2,736,317.02
2、2018年1月1日账面价值	2,642,183.08	777,253.64	67,787.32	3,487,224.04

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、2018年1月1日余额	15,811.19	15,811.19
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2018年06月30日余额	15,811.19	15,811.19
二、累计摊销		
1、2018年1月1日余额	7,877.88	7,877.88
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、2018年06月30日余额	7,933.31	7,933.31

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	财务软件	合计
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12月31日余额		
四、账面价值		
1、2018年06月30日账面价值	7,933.31	7,933.31
2、2018年01月01日账面价值	15,811.19	15,811.19

9、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	2018年06月30日		2017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	125,969.13	503,876.51	318,443.30	1,273,773.18
预提费用	0	0	20,047.17	80,188.68
合计	125,969.13	503,876.51	338,490.46	1,353,961.86

10、短期借款

(1) 短期借款明细：

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
货款	6,185,195.16	11,571,523.28

浙江宝安服饰股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2018 年 06 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

附：应付账款报告期末较上年末下降 46.55%，主要因为本公司为了提升在供应商公司的信用度，供应商欠款的结付在加快，缩短了账期。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货款	1,128,424.05	3,162,843.04

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年初 余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
短期薪酬	492,235.67	3,131,951.79	3,345,217.17	278,970.29
<b>合计</b>	<b>492,235.67</b>			<b>278,970.29</b>

14、应交税费

税项	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	-26,523.46	1,074,401.40
企业所得税	327,994.7	354,792.39
城市维护建设税	11,871.94	85,394.62
教育费附加	1,981.72	36,565.36
地方教育附加	549.99	24,120.09
印花税	583.4	2,734.00
<b>合计</b>	<b>316,458.29</b>	<b>1,578,007.86</b>

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
暂借款	278,521.07	294,372.35
费用款	788,305.03	690,706.88
关联方借款	0	19,988.38
押金及代扣代缴款	138,000.00	263,808.58
<b>合计</b>	<b>1,204,826.10</b>	<b>1,268,876.19</b>

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、一年内到期的非流动负债

借款类别	2018年06月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	542,209.05	542,209.05
一年内到期的长期应付款	94,441.08	94,441.08
合计	<b>636,650.13</b>	<b>636,650.13</b>

17、长期借款

借款类别	2018年06月30日	2017年12月31日
信用借款	539,407.67	539,407.67
抵押借款	490,734.68	490,734.68
小计	2,841,473.00	1,030,142.35
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）	542,209.05	542,209.05
合计	<b>2,299,263.95</b>	<b>487,933.30</b>

18、长期应付款

借款类别	2018年06月30日	2017年12月31日
融资租赁款	184,741.29	222,371.94
小计	<b>184,741.29</b>	222,371.94
减：一年内到期的长期应付款（附注五、18）	94,441.08	94,441.08
合计	<b>90,300.21</b>	<b>127,930.86</b>

19、股本

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
李斌	21,750,000.00		37,1000.00	21,379,000.00
王炳军	999,000.00			999,000.00
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
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

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	300,000.00		500,000.00
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	101,000.00		301,000.00
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		29,000.00	1,000.00
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
侯思欣	1,000.00		1,000.00	0
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>401,000.00</b>	<b>401,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

20、资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
股本溢价	1,332,537.09			1,332,537.09

21、盈余公积

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
法定盈余公积	5,461.18			5,461.18

22、未分配利润

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
调整前未分配利润	49,150.65	-736,837.52
调整未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后未分配利润		-736,837.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-236,743.67	791,449.35
减：提取法定盈余公积		5,461.18
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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-187,593.02</b>	<b>49,150.65</b>

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,047,387.04	11,409,998.53	15,009,401.39	12,363,728.64
其他业务				
<b>合计</b>	<b>15,047,387.04</b>	<b>11,409,998.53</b>	<b>15,009,401.39</b>	<b>12,363,728.64</b>

24、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	13,927.62	32,088.08
教育费附加	5,968.99	13,752.04
地方教育附加	3,979.33	9,168.03
印花税	1,831.6	3,957.8
<b>合计</b>	<b>25,707.54</b>	<b>58,965.95</b>

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 25、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运费	12,442.08	8,623.21
快递费	71,431.14	81,296.77
业务招待费	21,843.40	12,086.00
差旅费	76,525.96	56,971.39
业务宣传费	1,380.00	1,101.00
办公费	9,555.55	5,125.65
车辆费	9,094.37	210.00
交通费	2,305.00	30.00
工资	904,889.19	548,799.21
招标费	41,460.79	11,829.90
服务费	11,016.87	97,117.27
<b>合计</b>	<b>1,161,944.35</b>	<b>823,190.4</b>

附：销售费用报告期末较上年同期增加 41.15%，主要因为在报告期为了增加市场份额，公司在不断的开拓新客户，又为了维持老客户粘黏度，加大了营销费用。

26、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	92,779.77	19,037.44
办公费	20,404.73	171,275.39
车辆费	81,592.62	57,016.45
业务招待费	26,533.44	17,486.85
工资	1,164,985.75	501,235.50
折旧费	221,692.93	17,396.18
房租费	378,631.01	355,593.85
装修费	15,035.05	
税费	14,948.04	
福利费	122,041.92	22,849.5
社会保险费	192,461.65	167,571.07
快递费	18,765.29	35,047.96
服务费	228,878.47	105,697.97
公积金	30,458.00	61,094.00
水电费	1,937.00	22,007.13
无形资产摊销	6,148.86	6,148.86
中介服务费	16,423.25	61,662.66



浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	207,776.94	
<b>合计</b>	<b>2,841,494.72</b>	<b>1,621,120.81</b>

附：管理费用报告期末较上年同期增加 75.28%，主要因为公司为了寻找和新供应商的合作、提升生产效能、打开客户新市场等，折旧费用等综合成本等都相应的在增加。

27、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	499,993.37	248,301.55
减：利息收入		251.91
承兑汇票贴息		
手续费	4,420.33	5,076.03
<b>合计</b>	<b>504,413.7</b>	<b>253,125.67</b>

28、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	-769,896.70	623,515.2

29、营业外收入

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
政府补助	125,000.00	125,000.00
<b>合计</b>	<b>125,000.00</b>	<b>125,000.00</b>

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
<b>合计</b>	<b>500,000.02</b>	<b>500,000.02</b>

30、营业外支出

项目	2018年1-6月	计入非经常性损益	2017年1-6月	计入非经常性损益
滞纳金、违约金	10,920.67		252.60	252.60

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置非流动资产净损失			2,109.12	2,109.12
<b>合计</b>	<b>10,,920.67</b>	<b>0</b>	<b>2,361.72</b>	<b>2,361.72</b>

31、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	32,073.73	153,893.68
递延所得税费用	192,474.17	-112,010.87
<b>合计</b>	<b>224,547.90</b>	<b>41,882.81</b>

32、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
营业外收入收现	125,000.00	500,000.02
收回投标保证金	264,065.00	258,325.00
利息收入	180.53	251.91
收回的暂支款	233,417.01	165,164.67
<b>合计</b>	<b>622,662.54</b>	<b>923,741.60</b>

(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
销售费用付现	701,524.46	274,391.19
管理费用付现	1,474,695.89	844,825.7
银行手续费	4420.33	5,076.03
支付投标保证金	226,873.00	275,940.00
支付员工暂支款	431689.78	256,447.07
营业外支出付现	10,920.67	252.60
<b>合计</b>	<b>2,850,124.13</b>	<b>1,656,932.59</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方借款	0	0
非关联方借款	0	0
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方借款	0	0
非关联方借款	0	5,112,066.00
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>5,112,066.00</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方借款	0	751,656.73
非关联方借款	0	3,225,856.00
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>3,977,512.73</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方借款	0	1,158,115.72
非关联方借款	0	3,277,351.36
融资租赁、分期购买固定资产	0	
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>4,435,467.08</b>

33、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-236,743.67	-278489.79
加：资产减值准备	-769,896.70	623515.2
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	750,907.02	246923.61
无形资产摊销	7,877.88	7877.88
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）		2109.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	499,993.37	248301.55
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）	-125,969.13	-112010.87
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）	-8,226,767.98	-1822753.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,746,550.04	-2812616.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,623,533.45	1064261.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,977,582.62	-2832882.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,865.68	537123.83
减：现金的期初余额	1,554,194.47	378534.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,541,328.79	158588.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	12,865.68	537,123.83
其中：库存现金	6,310.10	25,300.20
可随时用于支付的银行存款	6,555.58	511,823.63

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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	12,865.68	537,123.83
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、关联方及其交易

### 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	71.26	71.26

### 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
郑荣吉	董事、总经理
陈益美	财务总监
魏强	董事
蓝建平	董事
熊龙	董事
张策	监事会主席
陈水刚	监事
蒋灵斌	监事

### 3、关联方交易情况

本期无关联方交易

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 无

## 2、或有事项

无

## 八、资产负债表日后事项

无

## 九、其他重要事项

无

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	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	125,000.00	500,000.00	
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			
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			

浙江宝安服饰股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
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	
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	125,000.00	497,638.30	
减：非经常性损益的所得税影响数	31,250.00	124,472.73	
非经常性损益净额	93,750.00	373,165.57	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	-0.0079	-0.0079
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.06	-0.0110	-0.0110

浙江宝安服饰股份有限公司

2018年8月9日