



贝斯兰德

NEEQ:835590

郑州贝斯兰德服饰股份有限公司

Zhengzhou spaceland apparel Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司在 2018 年 4 月和武汉京东金德贸易有限公司签订仓储租赁协议。

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.....	17
第五节 股本变动及股东情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告.....	25
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
本公司、公司、贝斯兰德	指	郑州贝斯兰德服饰股份有限公司
有限公司、贝斯兰德有限	指	郑州贝斯兰德服饰有限公司
股东大会	指	郑州贝斯兰德服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州贝斯兰德服饰股份有限公司董事会
监事会	指	郑州贝斯兰德服饰股份有限公司监事会
三会	指	郑州贝斯兰德服饰股份有限公司股东大会、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》
《公司章程》	指	《郑州贝斯兰德服饰股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统进行挂牌并公开转让之行为
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人李红雨、主管会计工作负责人芦苏及会计机构负责人（会计主管人员）马淑俊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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1. 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。
	2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州贝斯兰德服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou spaceland apparel Co., Ltd.
证券简称	贝斯兰德
证券代码	835590
法定代表人	李红雨
办公地址	郑州市经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街以西

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘喜
是否通过董秘资格考试	否
电话	0371-65338231
传真	0371-65338231
电子邮箱	beisilande@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	郑州市经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街以西 450000
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	郑州市经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街以西 贝斯兰德办公室

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	2007-12-06
挂牌时间	2016-01-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-机织服装制造（C181）-其他机织服装制造（C1819）
主要产品与服务项目	女装的设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	司粉妮
实际控制人及其一致行动人	司粉妮、李国昌

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	91410100670066199Y	否
注册地址	郑州市经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街以西	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否
—		

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 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

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	4,151,799.44	3,330,754.47	24.65%
毛利率	30.91%	3.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-470.82	339,113.88	-100.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,220.82	-782,136.12	99.84%
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%	1.59%	-
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）	-0.01%	-3.67%	-
基本每股收益	0	0.02	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,928,094.37	33,101,852.64	5.52%
负债总计	13,650,663.14	11,823,950.59	15.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,277,431.23	21,277,902.05	-0.002%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.06	-
资产负债率（母公司）	39.08%	35.72%	-
资产负债率（合并）	39.08%	35.72%	-
流动比率	0.58	0.51	-
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	263,317.81	-49,308.99	-
应收账款周转率	23.48	7.34	-
存货周转率	0.50	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.52%	8.07%	-

营业收入增长率	24.65%	-32.15%	—
净利润增长率	-100.14%	134.85%	—

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	20,000,000	20,000,000	—
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	74,481.02		422,985.61	
应收票据	—		—	
应收账款及应收票据		74,481.02		422,985.61
应付利息	—			
其他应付款	11,517,434.76	11,517,434.76	13,084,844.76	13,084,844.76
管理费用	472,573.59	472,573.59	1,475,911.67	918,166.24
研发费用	—			557,745.43

根据财政部财会【2018】15号文件《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，财务报表格式中应收账款和应收票据合并列示，其他应付款和应付利息合并计算列示，研发费用单独列示。导致上年期末及上年同期数变动。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

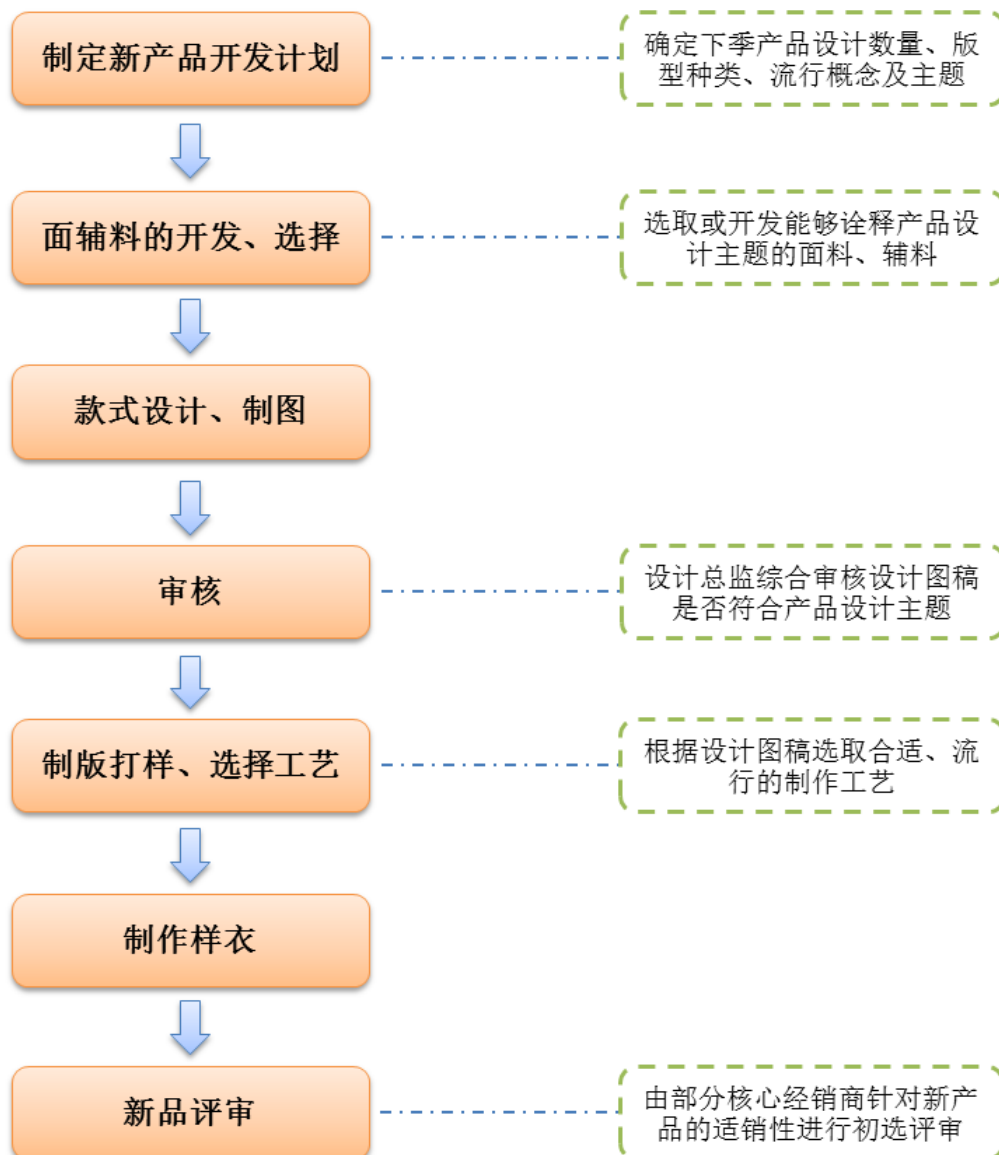
报告期内，商业模式未发生重大变化。

公司自设立以来，始终致力于中年女士裤装的设计、生产和销售。公司秉承时尚、优雅、舒适的设计理念，打造了适合中年职业女性各种社交场合的裤装产品，公司不断加强设计投入，重视设计人才的培养，截止本年报披露日，公司拥有 400 余项外观设计专利，另外公司也与专业的设计机构合作，使产品更满足市场需求。公司产品生产过程中采用国际先进的生产设备、最新的制造工艺，并由从业多年的技术人员指导生产的各个环节，保证产品的质量和品质。公司在发展过程中非常重视品牌建设，目前公司的“桑·贝斯兰德”*Sunspaceland* 品牌裤装已具有一定的市场知名度，公司通过经销模式快速抢占目标市场。公司凭借多年在服装行业的丰富经验和专业的管理人才，目前正逐步完善科学的经营管理体系，使其贯穿于整个原材料采购、生产加工、销售环节，从而实现公司的持续稳定发展。

（一）设计模式

公司秉承“时尚、优雅、舒适”的设计理念，专注产品创新并引入世界流行的时尚元素，另外，公司的产品设计十分注重舒适性，在面辅料的选择、版型设计上力求符合中年职业女性在各种社交场合的着装需求。

公司的设计开发具体流程如下：

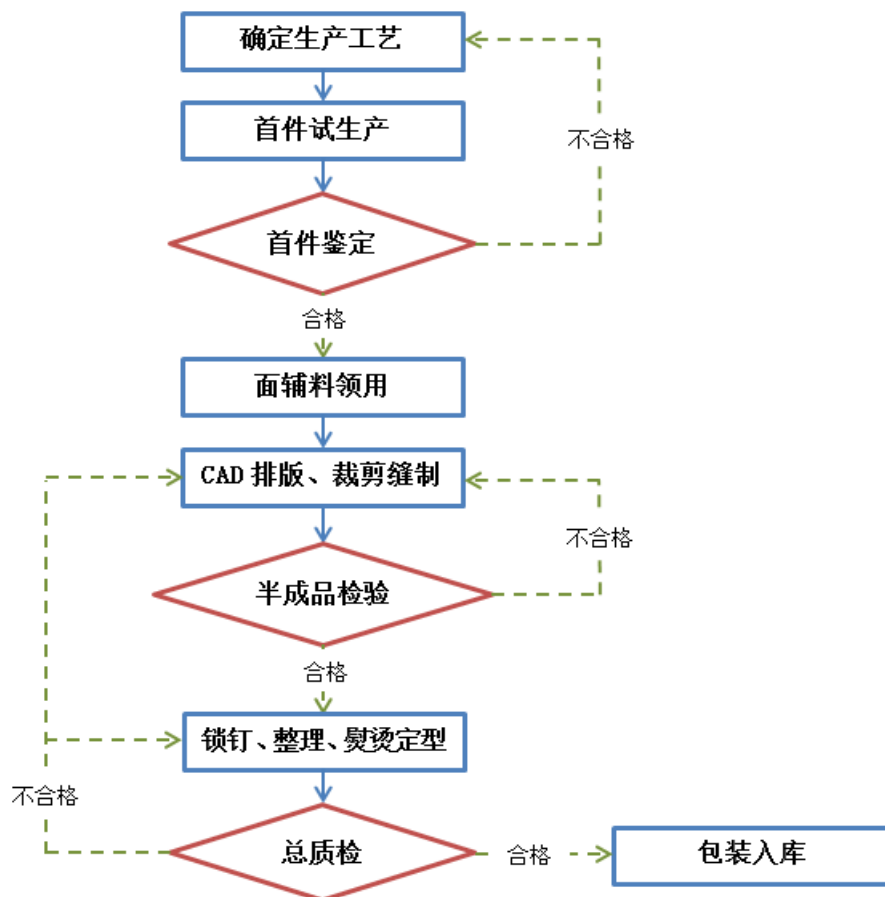


公司的新产品设计开发工作由设计部和技术部共同承担，其中设计部主要负责制定新产品开发计划、面辅料的开发和选择以及设计制图工作，技术部主要负责制版打样、工艺的选择和样衣制作。另外，公司为提升产品的时尚性，还与国内专业设计机构合作共同进行新产品的设计开发。截至 2017 年 12 月 31 日，公司共有设计技术人员 8 人，每季度设计新款式 200-300 款。

（二）采购模式

公司采购的物料类别主要为面料和辅料。面料作为生产的主要原材料，是体现公司设计理念和当季设计主题的关键因素，公司的面料采购遵循款式时尚、舒适度高的原则；辅料主要包括线类、拉链、纽扣和其它标示、包装材料等，公司所采购的辅料具有种类多、款式新颖等特点。

公司主要的生产流程如下：



公司生产部根据每月末统计的尚未执行的订单、正在执行的订单、原材料和产品库存量以及未发货产品等信息进行统筹分析，制定生产计划，生产车间根据生产计划领用原材料、组织生产工人进行产品生产，完工后生产部对产品进行严格的质量检验，检验合格后入库。

公司在生产过程中严格执行国家标准和行业标准。2015 年 8 月 3 日公司得了《国家棉花及纺织服装产品质量监督检验中心检验报告》（GJ201500120），报告检验结论为：经抽样检验，所检项目符合 GB18401-2010 标准（《国家纺织产品基本安全技术规范》）B 类和 FZ/T81007-2012（单、夹服装）标准合格品要求，检验结论合格。使用说明符合 GB5296. 4-2012（《消费品使用说明-纺织品和服装使用说明》）标准要求。

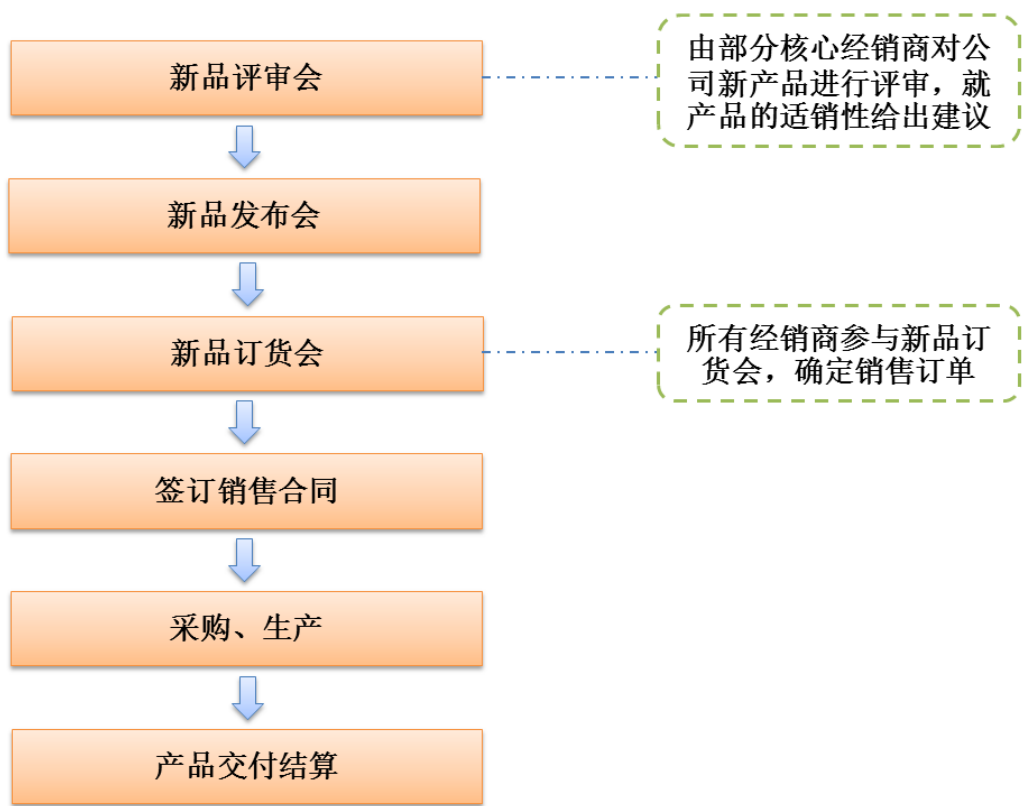
公司建立了符合生产流程的质量管理体系，并保证其正常、有效运行。公司对原材料采购、生产加工、产成品出货等关键环节均进行严格的质量监控，在生产各个环节都严格遵守质量控制标准，以保证公司产品符合国家标准和行业标准。报告期内，公司未发生过任何产品质量纠纷。

（三）销售模式

公司目前主要采取经销的销售模式，公司在主要销售市场确定经销商，经销商通过其拥有或租赁的终端以零售方式向顾客销售产品。公司要求经销商设立品牌门店，门店的店铺选址、新品发布、品牌推广、市场开发、产品销售、日常管理及维护等职能交由经销商负责，公司对店铺的门头设计、货架摆放等进行统一管理。

由于公司正处于快速发展时期，选择经销的销售模式对资金的需求量较少，可提高公司渠道拓展速度，帮助公司快速进入目标市场。

公司具体的销售流程如下：



公司依照产品的生产成本和预期的毛利率范围进行产品定价，同时给予经销商一定的指导价格，经销商严格执行公司统一的价格政策，不得随意抬价或打折。

公司与经销商签订销售合同后即安排采购、生产，并由公司聘请专业的物流公司进行商品运输配送，各经销商收到货物后支付物流费用，产品验收合格向公司支付全部价款。

公司对经销商进行监督和考察，保证公司的产品销量和品牌知名度，同时也引入竞争机制，不断接触和甄选新经销商，更有效地进行品牌维护和产品推广。

另外，公司为经销商及终端消费者提供了优质的服务。公司对终端消费者的售后服务主要体现在产品质量上，消费者在购买公司产品后若出现质量问题，可享受退货或换货的售后服务。而为保证与经销商的长期合作，更快的推广公司品牌和产品，公司对经销商也提供相应的服务帮助其进行产品销售，主要服务包括：店铺的统一设计和装饰，经销商所订产品的搭配摆放，对销售人员进行产品特点的讲解和培训，各经销商之间的货物调配等。通过优质的售后服务保障，可以使公司品牌获得的良好口碑和市场形象，与经销商保持长期稳定的合作关系，并提高终端消费者的忠诚度，更有利于企业的持续稳定发展。

（四）盈利模式

公司作为传统的服装企业，拥有集“产—供—销”于一体的完整产业链。公司主要通过设计、生产并销售女士裤装来获取收入，并使业务收入超过成本和费用支出而实现盈利。公司通过不断提高设计水平，改进生产工艺来减少成本、费用支出，并通过拓展销售渠道和改善服务质量来提升竞争力，增加品牌知名度，从而提高公司收入，实现盈利最大化。

二、家电商业模式

全球市场方面，虽然 2008 年金融危机使得全球家电销售额下滑，但 2009 年以来随着经济复苏，全球家电市场呈现良好的恢复和发展趋势。按照国外的历史经验来看，我国已跨越了高刚需家电为主导的时期，消费者逐渐将目光投向小家电行业。以下对家电行业发展前景分析。

2017-2022 年节能家电市场行情监测及投资可行性研究报告表明，产品升级、品类扩张和外延式发展成为最新的小家电行业发展趋势。伴随着 80、90 后年轻消费者的崛起，新生代用户成为市场增长主力军，其追求时尚科技、重视潮流个性化的消费特点将推动家电市场高端、智能化发展。此外，由于技术、品牌、渠道等壁垒的存在，外延并购成为切入小家电行业以及扩张产品品类的重要方式。

①全球家电行业发展方向

近年来全球家电节能、环保、智能、健康化趋势益加明显，节能、环保、智能、健康的家电成为了家电业发展的必然选择，并逐渐担当中高端市场主角。家用电器能耗是家庭总能耗的主要组成部分。在节能环保全球化的趋势下，家用电器的高效节能和环保已成为家电制造商关注的重要指标，高效节能家电的市场份额不断攀升。家用电器的节能环保不仅仅体现在使用时节电节水和减少排放，还体现在设计、制造、使用、报废及回收的整个生命周期。根据机电商会研究，经过最近十多年的发展，空调、洗衣机、冰箱等主要家用电器的能耗降低了 30%-50%。随着世界各国不断升级的家用电器能效标准，以及我国对节能环保要求的不断提高，节能环保家用电器的市场前景广阔。

在家电产品高效、节能、环保的趋势下，新能源家电正在崛起。太阳能空调、太阳能冰箱等新能源家电已在市场上崭露头角，甚至风能、空气能等新能源家电也相继现身，中国家电企业通过不断的技术创新，已在新能源的开发和利用上，逐渐走向世界的前列，新能源家电已成为许多家电企业新的利润增

长点。随着技术的逐步成熟和对新能源利用技术的大力推崇，今后新能源家电将继续快速增长。

随着智能概念的市场推广和更多的年轻用户成为消费队伍的主力军，智能家电在家庭中的普及会越来越广。2014 年被公认为家电产业的智能化元年，多家主流家电生产企业开始对智能项目有较大投入，智能家电无论在数量和品种上都发展迅速，目前已经到了大规模推广应用的關鍵时机。

②中国家电行业发展方向

2015 年 8 月，中国家用电器协会发布家用电器工业“十三五”发展指导意见征集社会意见的公告，家用电器工业“十三五”规划指导意见的研究、制定工作已经启动，未来将重点围绕以下几个方面推动我国家用电器行业发展：进一步推动产业升级、转变增长方式；实现创新驱动发展，完善创新体系建设，加快行业核心技术突破，引进和培养高层次、高技能人才；发展智能制造、推动家用电器制造转型；积极迎接互联网+时代；参与全球市场竞争、建设有国际影响品牌；进一步提升中国家用电器产品品质，满足国内外市场消费升级需求；进一步提升产品的节能环保及智能化水平；市场公平竞争环境。由此可见，智能制造、节能环保、转型升级和互联网+是家用电器协会反复强调和突出方面，家用电器产业与互联网、大数据、云计算等新技术的融合，发展节能环保及智能化将是行业的趋势，我国家用电器产业迎来新的发展机遇。

新品类的拓展创新。消费升级的另一表现是品类的扩张。和产品品质的升级不同，品类的扩张需求除了受到经济和科技水平提升的影响外，还受到社会、文化、环境等因素的影响，如生活观念改变、特殊事件爆发。正因如此，一些新的小家电产品开始出现在我们的视野中。我们根据作用范围简单地梳理了一下小家电的品类，根据百度搜索指数，标出了近 3 年来搜索关注度显著提升的产品。

与海外市场，如日本、韩国、欧美相比，除厨房家电(电饭锅、电磁炉、电压力锅、电水壶、豆浆机)，其他类别家电渗透率仍然处于较低的水平。随着生活水平的提升，以及 80/90 后的生活习惯以及消费习惯的改变，未来市场空间很大。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

经营情况回顾

本公司主要从事服装的设计生产及销售，2018 年公司经营遇到极大挑战，公司新开展了家电业务，引进了精英销售人才，加大新产品开发力度，公司销售收入仍较上期大幅度增加。

报告期内公司实现营业收入 415 万元，较上年同期增加 24.65%，主要是因为公司新增加了家电业务，使公司营业收入增长；净利润为-0.05 万元，较上年同期减少-100.14%，主要为国家查环保，各种原料上涨幅度较大，但销售价格无法提升，再加上销量上不去，费用未曾减少，所以导致毛利率下降；截止报告期末公司总资产 3492.81 万元，较上年增长 5.52%；公司净资产达到 2,127.74 万元，较上年同期减少-0.002%。

本期管理费用电费 101,047.09 元，比去年同期增加 517.23%，是因为公司在建工程转固，用电量就大增。

本期管理费用折旧 122,681.00 元，比去年同期增加 1,693.64%，是因为在建工程转固，房屋计提折旧产生的。

本期管理费用专利费 38,446.60 元，去年同期没有发生，是因为我公司本期申请一批专利，去年没有申请。

二、 风险与价值

- (一)实际控制人不当控制的风险:司粉妮直接持有公司 73.65%的股份，为公司控股股东。李国昌直接持有公司 23.50%的股份，司粉妮和李国昌系夫妻关系。司粉妮、李国昌合计持有公司 97.15%股份，为公司的实际控制人。如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
- (二)品牌维护风险：随着居民可支配收入的增长和居民消费的不断升级，居民对服装的消费理念也发生了重大变化，居民从购买标准统一的服饰逐步转变为选择符合自身经济基础、身份地位、性格特点和审美要求的服装品牌，品牌消费意识逐渐增强。我国服装品牌消费已呈现多元化的趋势，这种趋势要求品牌拥有者通过设计、销售渠道、产品推广等多方面来实现品牌维护。随着国际顶尖时尚品牌的不断进入，未来女装品牌的竞争将日趋激烈，如果公司不能持续提升品牌知名度和客户忠诚度，或者对品牌定位、产品品质等管理不能适应公司业务发展，将会影响公司进一步开拓市场，甚至面临丧失原有消费群体的风险。
- (三)人才流失风险：服装品牌的建设和维护离不开设计开发、生产工艺创新和渠道拓展等专业人才的团队，因此人才是企业核心竞争力的保证。随着公司规模的不不断扩大，在物价上涨、劳动力成本日益升高的背景下，若公司未采取有效措施防止核心人才的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的可持续经营能力。

三、 企业社会责任

服务社会、创造文化、提供就业机会、把高质量的产品和服务以最低的价格提供给消费者。

四、 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
郑州贝斯兰德服饰股份有限公司	中城投集团第六工程局有限公司	建设工程合同纠纷	6,472,464.00	30.42%	否	2018年8月28日
总计	-	-	6,472,464.00	30.42%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本公司 2016 年 2 月向郑州高新技术产业开发区人民法院提出诉讼，合同涉案贝斯兰德综合物流园 1#、2#仓库及附属设施建设合同，合同金额 14,988,600.00 元，诉讼原因为承建方城建第六工程局集团

有限公司未将上述工程项目按约定的日期交付使用。2016年11月22日郑州高新技术产业开发区人民法院作出（2016）豫0191民初3152号，判决承建方继续履行合同，并向原告方交付竣工验收报告及相关的竣工验收手续，并支付违约金1,910,000.00元；2016年11月29日城建第六工程局提出重审。

2018年1月23日，河南省高新技术产业区人民法院（2017）豫0191民初9259号民事判决书，判决如下：协助原告方办理贝斯兰德综合物流园1#、2#仓库的竣工验收。并向原告交付施工管理资料、施工技术资料、施工进度及造价资料、施工物资资料、施工记录、施工试验记录及检测报告，施工质量验收记录、竣工验收资料。被告方中城投集团第六工程局有限公司于本判决生效后十日内赔偿原告损失6,627,803.14元，并支付鉴定费60,000元。

中城投集团第六工程局有限公司于2018年3月9日提起上诉，于2018年7月2日，河南省郑州市中级人民法院（2018）豫01民终5570号判决如下：中城投集团第六工程局有限公司于本判决生效十日内赔偿郑州贝斯兰德服饰股份有限公司损失6,472,464.00元，并支付鉴定费60,000.00元。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李国昌	财务资助	250,000.00	是	2018年8月28日	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次股东向公司提供无偿财务资助，不收取任何费用，对公司的经营发展起到了积极的推动，有力的加快了公司的发展，不存在损害公司、股东利益的情况；其次，本次关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

（三）承诺事项的履行情况

一、公司发起人、控股股东及实际控制人，就公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的有关事项作出如下承诺：

自郑州贝斯兰德服饰有限公司改制变更为股份有限公司并在工商部门办理完毕变更登记手续，本人正式成为公司股东之日起一年内，本人不转让持有的公司股份，并且本人所持有的股份将依《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》分三批解除转让限制。转让公司股份将严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定进行。

本承诺为不可撤销承诺，一经签署即生效。除此之外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

报告期内，上述人员均履行承诺。

二、公司管理层的诚信状况承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具书面声明，郑重承诺：近二年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清

偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

报告期内，上述人员均履行承诺。

三、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

- 1、本人保证目前未从事或参与与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动；
- 2、本人保证将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动；不向其业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供供销渠道、客户信息等商业信息；不利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动；
- 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；
- 4、本人保证本人的直系亲属遵守本承诺。

报告期内，上述人员均履行承诺。

四、为了防止公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况发生，公司制订了《对外担保管理制度》、《关联交易决策与控制制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等专项制度加以规范。

《公司章程》中规定了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

报告期内，上述人员均履行承诺。

五、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议及作出的重要承诺
除聘用协议外，公司董事、监事及高级管理人员未与公司签订过其他重要协议。公司董事、监事及高级管理人员作出了避免同业竞争的承诺。核心技术人员签署了《竞业禁止的声明与承诺》。

报告期内，上述人员均履行承诺。

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	141,500	0.71%	0	141,500	0.71%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	141,500	0.71%	0	141,500	0.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,858,500	99.29%	0	19,858,500	99.29%
	其中：控股股东、实际控制人	19,431,000	97.15%	0	19,431,000	97.15%
	董事、监事、高管	427,500	2.14%	-	427,500	2.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	司粉妮	14,730,000	0	14,730,000	73.65%	14,730,000	0
2	李国昌	4,701,000	0	4,701,000	23.50%	4,701,000	0
3	李红雨	299,000	0	299,000	1.50%	225,000	74,000
4	陈彬	270,000	0	270,000	1.35%	202,500	67,500
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	19,858,500	141,500

前十名股东间相互关系说明：

实际控制人司粉妮与李国昌为夫妻关系，李红雨为李国昌妹妹的配偶，陈彬为司粉妮妹妹的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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

司粉妮持有公司 73.65%的股份，为公司控股股东。司粉妮，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1966 年 4 月，1986 年 7 月毕业于郑州市服装技术学校，中专学历；1987 年 2 月至 1991 年 12 月，从事个体服装加工；1992 年 1 月至 2007 年 11 月，担任禹州市供销社工业品总公司营业员；2007 年 12 月至 2015 年 8 月，担任贝斯兰德有限设计师；2015 年 8 月至 2016 年 8 月，担任贝斯兰德董事。报告期内，控股股东无变动情况

(二) 实际控制人情况

司粉妮持有公司 73.65%的股份，为公司控股股东。李国昌持有公司 23.50%的股份。李国昌和司粉妮为夫妻关系，合计持有公司 97.15%的股份，为公司的实际控制人。司粉妮，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1966 年 4 月，1986 年 7 月毕业于郑州市服装技术学校，中专学历；1987 年 2 月至 1991 年 12 月，从事个体服装加工；1992 年 1 月至 2007 年 11 月，担任禹州市供销社工业品总公司营业员；2007 年 12 月至 2015 年 8 月，担任贝斯兰德有限设计师；2015 年 8 月至 2016 年 8 月，担任贝斯兰德董事。

李国昌，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1969 年 12 月，1985 年 7 月毕业于禹州市张得乡高中，高中学历；1986 年 2 月至 1996 年 10 月，担任禹州市供销社工业品总公司副经理；1996 年 10 月至 2007 年 11 月，从事家电个体经营；2007 年 12 月至 2015 年 6 月，担任贝斯兰德有限销售经理；2015 年 6 月至 2015 年 8 月，担任贝斯兰德监事；2015 年 8 月至 2016 年 8 月，担任贝斯兰德监事会主席。报告期内，实际控制人无变动情况。

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
李红雨	董事长	男	1978-02-14	硕士	2015年8月—2018年7月	是
陈彬	董事、总经理	男	1982-05-19	硕士	2015年8月—2018年7月	是
刘喜	董事、董事会秘书	男	1992-11-15	大专	2015年8月—2018年7月	是
芦苏	董事、副总经理、财务总监	女	1968-03-27	大专	2015年8月—2018年7月	是
李延峰	董事	男	1974-01-02	大专	2015年8月—2018年7月	是
司江亚	监事会主席	男	1986-10-04	高中	2015年8月—2018年7月	是
秦广欣	监事	男	1974-08-19	高中	2015年8月—2018年7月	是
李改玲	监事	女	1973-07-07	大专	2015年8月—2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

实际控制人司粉妮与李国昌为夫妻关系，李红雨为李国昌妹妹的配偶，陈彬为司粉妮妹妹的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
李红雨	董事长	299,000	0	299,000	1.50%	0
陈彬	董事、总经理	270,000	0	270,000	1.35%	0
合计	-	569,000	0	569,000	2.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘喜	董事	新任	董事、董事会秘书	新任
李延峰	销售经理	新任	董事	新任
师添栋	董事、董事会秘书	离任	无	辞职

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

李延峰，男，身份证号码：411081197401023017，汉族，中国公民，无境外永久居留权，1998年7月至2007年8月郑州市流花坊商贸有限公司任销售人员，2007年9月至2016年11月在河南中美家电有限公司任销售经理2016年12月-至今，郑州贝斯兰德服饰股份有限公司任销售经理。

刘喜，男，身份证号码：411324199211152211，汉族，中国公民，无境外永久居留权，大专学历。2013年7月至今，在郑州贝斯兰德服饰股份有限公司任财务主管。

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	8	8
销售人员	7	7
技术人员	8	8
财务人员	2	2
生产人员	42	42
员工总计	67	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	2	2
本科	-	-
专科	14	14
专科以下	51	51
员工总计	67	67

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：

人员变动：报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进员工之外，没有发生重大变化。

人员招聘：公司通过网站、各级人才市场、猎头公司等途径招聘，保证公司人才的引进。

人员培训：公司重视对员工的培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、产品培训等。希望通过培训，提升员工的职业能力，提高管理人员的专业技能和素质。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险。

截至 2018 年 06 月 30 日，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

(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：

-

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会、监事会换届：

解除李红雨第一届公司董事职务，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

解除陈彬第一届公司董事职务，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

解除芦苏第一届公司董事职务，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

解除刘喜第一届公司董事职务，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

解除李延峰第一届公司董事职务，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

解除司江亚第一届公司监事职务，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

解除李改玲第一届公司监事职务，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

提名李红雨为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

提名陈彬为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

提名芦苏为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

提名刘喜为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

提名李延峰为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

提名司江亚为公司监事，任职期限三年，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

提名李改玲为公司监事，任职期限三年，自 2018 年第二次股东大会决议之日起生效。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	320,169.20	228,405.45
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、2	261,530.88	74,481.02
预付款项	五、3	647,732.38	305,837.48
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、4	-	6,886.28
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	6,210,180.83	5,205,538.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	466,155.27	190,831.49
流动资产合计		7,905,768.56	6,011,980.48

非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	8,438,116.06	8,504,887.28
在建工程	五、8	6,170,034.66	6,040,034.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	12,338,166.53	12,471,312.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	76,008.56	73,637.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		27,022,325.81	27,089,872.16
资产总计		34,928,094.37	33,101,852.64
流动负债：			
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、11	1,412,639	28,130
预收款项	五、12	204,237.52	104,237.52
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	135,024.01	157,230
应交税费	五、14	60,554.86	16,918.31
其他应付款	五、15	11,838,207.75	11,517,434.76
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		-	-
流动负债合计		13,650,663.14	11,823,950.59
非流动负债：			

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		13,650,663.14	11,823,950.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	1,854,216.57	1,854,216.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、18	-576,785.34	-576,314.52
归属于母公司所有者权益合计		21,277,431.23	21,277,902.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,277,431.23	21,277,902.05
负债和所有者权益总计		34,928,094.37	33,101,852.64

法定代表人：李红雨主管会计工作负责人：芦苏会计机构负责人：马淑俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		320,169.20	228,405.45
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	十、1	261,530.88	74,481.02
预付款项		647,732.38	305,837.48
其他应收款	十、2	-	6,886.28

存货		6,210,180.83	5,205,538.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		466,155.27	190,831.49
流动资产合计		7,905,768.56	6,011,980.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,438,116.06	8,504,887.28
在建工程		6,170,034.66	6,040,034.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,338,166.53	12,471,312.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		76,008.56	73,637.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		27,022,325.81	27,089,872.16
资产总计		34,928,094.37	33,101,852.64
流动负债：			
短期借款		-	-
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		1,412,639.00	28,130.00
预收款项		204,237.52	104,237.52
应付职工薪酬		135,024.01	157,230.00
应交税费		60,554.86	16,918.31
其他应付款		11,838,207.75	11,517,434.76
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,650,663.14	11,823,950.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		13,650,663.14	11,823,950.59
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,854,216.57	1,854,216.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-576,785.34	-576,314.52
所有者权益合计		21,277,431.23	21,277,902.05
负债和所有者权益合计		34,928,094.37	33,101,852.64

法定代表人：李红雨

主管会计工作负责人：芦苏

会计机构负责人：马淑俊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,151,799.44	3,330,754.47
其中：营业收入	五、19	4,151,799.44	3,330,754.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,155,640.83	4,114,433.91
其中：营业成本	五、19	2,868,341.92	3,228,449.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-

税金及附加	五、20	97,207.03	3,673.47
销售费用	五、21	445,141.65	402,283.89
管理费用	五、22	734,438.30	472,573.59
研发费用		-	-
财务费用	五、23	1,029.64	1,279.95
资产减值损失	五、24	9,482.29	6,173.28
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,841.39	-783,679.44
加：营业外收入	五、25	1,000	1,500,000
减：营业外支出	五、26	-	3,750
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,841.39	712,570.56
减：所得税费用	五、27	-2370.57	373,456.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-470.82	339,113.88
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		-470.82	339,113.88
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		-470.82	339,113.88
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		-470.82	339,113.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-470.82	339,113.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李红雨主管会计工作负责人：芦苏会计机构负责人：马淑俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,151,799.44	3,330,754.47
减：营业成本		2,868,341.92	3,228,449.73
税金及附加		97,207.03	3,673.47
销售费用		445,141.65	402,283.89
管理费用		734,438.30	472,573.59
研发费用			-
财务费用		1,029.64	1,279.95
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		9,482.29	6,173.28
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,841.39	-783,679.44
加：营业外收入		1,000.00	1,500,000.00
减：营业外支出		-	3,750.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,841.39	712,570.56
减：所得税费用		-2,370.57	373,456.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-470.82	339,113.88
（一）持续经营净利润		-470.82	339,113.88
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-470.82	339,113.88
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.0023	0.02
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：李红雨

主管会计工作负责人：芦苏

会计机构负责人：马淑俊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,251,799.44	3,833,984.61
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、28	1,225.36	1,500,161.55
经营活动现金流入小计		4,253,024.80	5,334,146.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,820,124.80	3,307,708.46
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		1,010,565.05	960,908.96
支付的各项税费		174,611.55	522,581.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	984,405.59	592,256.04
经营活动现金流出小计		3,989,706.99	5,383,455.15
经营活动产生的现金流量净额		263,317.81	-49,308.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,554.06	1,659,061.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		171,554.06	1,659,061.00
投资活动产生的现金流量净额		-171,554.06	-1,659,061.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28	-	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		91,763.75	291,630.01
加：期初现金及现金等价物余额		228,405.45	300,849.95
六、期末现金及现金等价物余额		320,169.20	592,479.96

法定代表人：李红雨主管会计工作负责人：芦苏会计机构负责人：马淑俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,251,799.44	3,833,984.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,225.36	1,500,161.55
经营活动现金流入小计		4,253,024.80	5,334,146.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,820,124.80	3,307,708.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,010,565.05	960,908.96
支付的各项税费		174,611.55	522,581.69
支付其他与经营活动有关的现金		984,405.59	592,256.04
经营活动现金流出小计		3,989,706.99	5,383,455.15
经营活动产生的现金流量净额		263,317.81	-49,308.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,554.06	1,659,061.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		171,554.06	1,659,061.00
投资活动产生的现金流量净额		-171,554.06	-1,659,061.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000.00
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		91,763.75	291,630.01

加：期初现金及现金等价物余额		228,405.45	300,849.95
六、期末现金及现金等价物余额		320,169.20	592,479.96

法定代表人：李红雨

主管会计工作负责人：芦苏

会计机构负责人：马淑俊

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	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部财会【2018】15 号文件《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，财务报表格式中应收账款和应收票据合并列示，其他应付款和应付利息合并计算列示，研发费用单独列示。导致上年期末数和上年同期数变动。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

郑州贝斯兰德服饰股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在河南省郑州市注册的有限公司，本公司于 2007 年 12 月 6 日成立，成立之初注册资本为 50.00 万元，统一社会信用代码为：91410100670066199Y，公司注册地址：郑州经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街以西，法定代表人：李红雨。

2015 年 8 月，郑州贝斯兰德服饰股份有限公司召开股东会议，全体股东一致同意作为发起人，并于 2015 年 8 月共同签署了《发起人协议书》，同意以 2015 年 6 月 30 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，截止基准日有限公司经审计的账面净资产 21,854,216.57 元，按 1.0927:1 的比例折股，折合为股份有限公司股本 20,000,000 股，每股面值为 1.00 元人民币，高于股本总额部分净资产计入资本公积。

2015 年 12 月，股转系统函【2015】9383 号批准本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 835590。

2016 年成立全资子公司郑州光晞服饰有限公司，子公司成立日期为 2016 年 10 月 17 日，注册资本 200.00 万元，统一社会信用代码：91410100MA3XE9YP44，子公司注册地址：郑州经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街以西，法定代表人：秦广欣。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司流通股为 12,953,333 股，非流通股为 7,046,667 股。

本公司所属行业为制造行业。

本公司营业期限：2007 年 12 月 19 日至长期。

本公司经营范围：服装的设计、加工及销售；货物进出口业务；家用电器、通讯器材、电子产品、五金交电、日用百货、文具用品的批发零售；计算机软件的设计及软硬件的销售；仓储服务；房租租赁；道路货物普通运输。（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）。

本公司 2018 年 1-6 纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及其子公司主要从事服装的设计、加工及销售。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6的合并及公司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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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员报告。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间

支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、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帐款，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 100.00 万元以上的应收款项
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
组合 1	性质组合
组合 2	账龄组合

本公司将应收股东及关联方的款项作为无显著回收风险的款项，划为性质组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	对性质组合：单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，

项目	计提方法
	按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）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。

（4）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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

（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、库存商品发出时采用加权平均法；

（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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些

政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行

调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2012 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，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：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	3	9.70
房屋建筑物	20 年	3	4.85
运输设备	4 年	3	24.25
电子设备	4 年	3	24.25
办公家具	5 年	3	19.40

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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、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。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、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。

23、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。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，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。

24、收入的确认原则

（1）收入确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司认为相关产品收入能够收回时，按销售合同或订单

约定金额确认销售收入。

25、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；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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、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。

27、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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较

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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

报告期内无其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更

本公司执行上述文件的主要影响如下：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	74,481.02	
应收票据		
应收票据及应收账款		74,481.02
应付利息		
其他应付款	11,517,434.76	11,517,434.76
管理费用	472,573.59	472,573.59
研发费用		

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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

根据财政部、国家税务总局 2017 年 4 月 26 日联合发布的《关于继续实施物流企业大宗商

品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2017〕33号),自2017年1月1日起至2019年12月31日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	189,248.82	11,453.33
银行存款	130,920.38	216,952.12
合计	320,169.20	228,405.45

说明:截至2018年6月30日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	261,530.88
其中:性质组合					
账龄组合	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	261,530.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	261,530.88

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00	74,481.02

其中：性质组合					
账龄组合	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00	74,481.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00	74,481.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	3,920.05	9,844.73			13,764.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018.6.30	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
武汉京东金德贸易有限公司	房租款	241,554.21	87.74	1 年以内	12,077.71
新疆友好集团股份有限公司	货款	33,741.45	12.26	1 年以内	1,687.07
合计		275,295.66	100.00		13,764.78

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	637,732.38	98.46	245,837.48	80.38
1 至 2 年	10,000.00	1.54	60,000.00	19.62
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	647,732.38	100.00	305,837.48	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

2018 年 6 月 30 日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
绍兴市柯桥区觉悟进出口有限公司	非关联方	92,811.00	14.33	1 年以内	未到结算期
中国石油股份有限公司郑州分公司	非关联方	77,343.30	11.94	1 年以内	未到结算期
郑州康盛服装有限公司	非关联方	70,000.00	10.81	1 年以内	未到结算期
绍兴市场奕皓纺织品有限公司	非关联方	70,000.00	10.81	1 年以内	未到结算期
三力 (福建) 拉链有限公司	非关联方	52,000.00	8.03	1 年以内	未到结算期
合计		362,154.30	55.92		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,248.72	100.00	362.44	5.00	6,886.28
其中: 账龄组合	7,248.72	100.00	362.44	5.00	6,886.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,248.72	100.00	362.44	5.00	6,886.28

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					7,248.72	100.00	362.44	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计					7,248.72	100.00	362.44	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	362.44		362.44		

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,944,121.95	290,269.48	3,653,852.47
库存商品	2,518,260.42		2,518,260.42
在产品	38,067.94		38,067.94
合计	6,500,450.31	290,269.48	6,210,180.83

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,317,437.40	290,269.48	4,027,167.92
库存商品	970,726.73		970,726.73
在产品	207,644.11		207,644.11

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	5,495,808.24	290,269.48	5,205,538.76

(2) 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2018.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	290,269.48					290,269.48

6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣税金	466,155.27	190,831.49
合计	466,155.27	190,831.49

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日固定资产情况如下:

项目	交通运输类	机器设备类	电子设备类	办公家具类	房屋建筑类	合计
一、账面原值						
1、年初余额	198,008.50	760,638.46	41,295.72	269,328.22	8,326,671.01	9,595,941.91
2、本年增加金额	164,061.3		10,638.46			174,699.76
(1) 购置	164,061.3		10,638.46			174,699.76
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、年末余额	362,069.80	760,638.46	51,934.18	269,328.22	8,326,671.01	9,770,641.67
二、累计折旧						
1、年初余额	192,068.25	553,539.88	40,056.85	204,428.76	100,960.89	1,091,054.63
2、本年增加金额	5,919.99	29,519.06	870.14	20,854.18	184,307.61	241,470.98
4 (1) 计提	5,919.99	29,519.06	870.14	20,854.18	184,307.61	241,470.98
3、本年减少金额						

项目	交通运输类	机器设备类	电子设备类	办公家具类	房屋建筑类	合计
(1)处置或报废						
4、年末余额	197,988.24	583,058.94	40,926.99	225,282.94	285,268.50	1,332,525.61
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1)处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	164,081.56	177,579.52	11,007.19	44,045.28	8,041,402.51	8,438,116.06
2、年初账面价值	5,940.25	207,098.58	1,238.87	64,899.46	8,225,710.12	8,504,887.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贝斯兰德综合物流园2#	6,085,034.66	存在法律诉讼，暂未取得竣工决算资料

其他说明：1#楼主体虽已完工但未达到预定可使用状态，因法律诉讼未结束，暂未取得竣工决算资料,未取得房产证。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贝斯兰德综合物流园 1#、2#	6,085,034.66		6,085,034.66	5,955,034.66		5,955,034.66
贝斯兰德综合物流园 3#、4#	85,000.00		85,000.00	85,000.00		85,000.00
合计	6,170,034.66		6,170,034.66	6,040,034.66		6,040,034.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
------	-----	------	-------------	-------

贝斯兰德综合物流园1#、2#	15,000,000.00	自筹	100.00	99.99
贝斯兰德综合物流园3#、4#	50,000,000.00	自筹	0.17	
合计	65,000,000.00			99.99

(续)

工程名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
贝斯兰德综合物流园1#、2#	5,955,034.66	130,000.00				6,085,034.66	
贝斯兰德综合物流园3#、4#	85,000.00					85,000.00	
合计	6,040,034.66	130,000.00				6,170,034.66	

在建工程情况说明：

本期公司已取得正式的规划许可证，其中 2#已达到预定可使用状态，1#楼主体已完工，屋内未装修，水电等设施未完善。与承建方中城投集团第六工程局有限公司法律诉讼情况见附注八承诺及或有事项。

9、无形资产

无形资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产情况如下：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,314,568.32	13,314,568.32
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4、年末余额	13,314,568.32	13,314,568.32
二、累计摊销		
1、年初余额	843,256.09	843,256.09
2、本年增加金额	133,145.70	133,145.70
(1) 计提	133,145.70	133,145.70
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	976,401.79	976,401.79
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,338,166.53	12,338,166.53
2、年初账面价值	12,471,312.23	12,471,312.23

10、递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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
坏账准备	3,441.19	13,764.78	1,070.62	4,282.49
存货跌价准备	72,567.37	290,269.48	72,567.37	290,269.48
合计	76,008.56	304,034.26	73,637.99	294,551.97

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	1,412,639.00	28,130.00

(2) 期末应付账款中欠款金额前五名

2018年6月30日应付账款明细情况

名称	与本公司关系	2018.6.30	账龄	占应付账款总额的比例(%)
河南天意制冷设备有限公司	非关联方	1,384,500.00	1年以内	98.00
绍兴市秋色纺织品有限公司	非关联方	28,130.00	1年以内	1.99
绍兴县纳德贸易有限公司	非关联方	9.00	1年以内	0.01
合计		1,412,639.00		100.00

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	204,237.52	104,237.52
合计	204,237.52	104,237.52

说明：不存在账龄超过1年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	157,230.00	936,577.82	958,783.81	135,024.01
二、离职后福利-设定提存计划		51,781.24	51,781.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	157,230.00	988,359.06	1,010,565.05	135,024.01

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	157,230.00	911,030.00	933,235.99	135,024.01

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
2、职工福利费				
3、社会保险费		25,547.82	25,547.82	
其中：医疗保险费		21,035.60	21,035.60	
工伤保险费		1,861.80	1,861.80	
生育保险费		2,650.42	2,650.42	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	157,230.00	936,577.82	958,783.81	135,024.01

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、基本养老保险		50,540.04	50,540.04	
2、失业保险费		1,241.02	1,241.02	
合计		51,781.24	51,781.24	

14、应交税费

税种	2018.6.30	2017.12.31
应交增值税		2,743.78
城建税	1,366.48	85.24
教育费附加	585.64	36.53
地方教育费附加	390.42	24.35
印花税	136.60	341.30
土地使用税	30,701.50	
房产税	27,374.22	13,687.11
合计	60,554.86	16,918.31

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2018.6.30	2017.12.31
借款	11,567,434.76	11,317,434.76
租赁意向金	200,000.00	200,000.00
租金	70,772.99	
合计	11,838,207.75	11,517,434.76

(2) 其他应付款期末余额较大的单位情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李国昌	11,567,434.76	未到结算期
郑州惠安手外科医院	200,000.00	未到结算期
武汉京东金德贸易有限公司	70,772.99	未到结算期
合计	11,838,207.75	

16、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

17、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价	1,854,216.57			1,854,216.57
合计	1,854,216.57			1,854,216.57

18、未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上年末未分配利润	-576,314.52	-702,668.73
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	-576,314.52	-702,668.73
加: 本期净利润	-470.82	126,354.21
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-576,785.34	-576,314.52

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	3,634,436.44	2,975,198.91
其他业务收入	517,363.00	355,555.56
营业收入合计	4,151,799.44	3,330,754.47
主营业务成本	2,862,225.92	2,610,479.73
其他业务成本	6,116.00	617,970.00
营业成本合计	2,868,341.92	3,228,449.73

(2) 主营业务（分产品）

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
女裤	3,227,722.41	2,591,955.27
电器	406,714.03	383,243.64
主营业务收入合计	3,634,436.44	2,975,198.91
女裤	2,347,931.20	2,226,590.66
电器	514,294.72	383,889.07
主营业务成本合计	2,862,225.92	2,610,479.73

(3) 营业收入前五名

2018 年 1-6 月收入前五名：

名称	金额	占主营业务收入的比例（%）
重庆妙言商贸有限公司	537,500.00	12.95
武汉京东金德贸易有限公司	486,669.97	11.72

名称	金额	占主营业务收入的比例(%)
重庆巴迪思服饰有限公司	340,779.55	8.21
大连若水商贸有限公司	333,996.47	8.04
济南明帅服装有限公司	291,703.50	7.03
合计	1,990,649.49	47.95

20、税金及附加

税种	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城建税	4,055.19	1,350.15
教育费附加	1,752.85	578.63
地方教育费附加	1,453.20	385.76
印花税	1,168.57	1,358.93
土地使用税	61,403.00	
房产税	27,374.22	
合计	97,207.03	3,673.47

21、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资及社保	266,739.06	267,828.96
差旅费	28,311.92	22,987.00
会议费	50,069.78	34,745.88
物料消耗	68,281.28	240.00
邮电通信费	14,160.28	
车辆保险费	7,444.30	39,369.79
汽车费用	4,214.99	37,112.26
折旧	5,920.04	
合计	445,141.65	402,283.89

22、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	156,450.00	159,000.00

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
招待费	10,803.50	13,601.16
差旅费	5,628.44	4,630.50
科技经费	4,080.50	
电费	101,047.09	16,371.19
折旧费	122,681.00	6,839.76
无形资产摊销	133,145.70	133,145.70
办公费用	1,840.00	
中介服务费	115,139.65	106,603.78
诉讼费用	19,417.48	
商业保险	18,647.34	
研发费用	7,011.00	
土地使用税		30,701.50
专利费	38,446.60	
其他	100.00	1,680.00
合计	734,438.30	472,573.59

23、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	225.36	161.55
手续费	1,255.00	1,441.50
合计	1,029.64	1,279.95

24、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	9,482.29	6,173.28
存货跌价准备		
合计	9,482.29	6,173.28

25、营业外收入

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助			1,500,000.00	1,500,000.00
车险赔偿	1,000.00	1,000.00		
合计	1,000.00	1,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

	补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与收益相关	专利奖励		
	新三板挂牌补贴		
	驰名商标奖励资金		1,500,000.00
	名牌奖励		
	合计		1,500,000.00

26、营业外支出

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金				3,750.00
合计				3,750.00

27、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		373,456.68
递延所得税费用	-2,370.57	
合计	-2,370.57	373,456.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	-2,841.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-710.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-710.35

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
银行存款利息	225.36	161.55
车险赔偿	1,000.00	
政府补助		1,500,000.00
合计	1,225.36	1,500,161.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理费用付现	478,611.60	134,454.93
销售费用付现	439,221.62	142,886.63
银行手续费	1,255.00	1,441.50
营业外支出中付现的支出		
往来款	65,317.37	309,722.98
合计	984,405.59	592,256.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
借款		
资产相关政府补助		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

29、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-470.82	339,113.88
加：资产减值准备	9,482.29	6,173.28
固定资产折旧	241,470.98	63,024.96
无形资产摊销	133,145.70	133,145.70
长期待摊费用摊销		
资产处置损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,029.64	-1,279.95
投资损失		
递延所得税资产减少	-2,370.57	-1,543.32
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,004,642.07	151,837.04
经营性应收项目的减少	-538,780.49	-411,454.03
经营性应付项目的增加	1,654,278.00	-328,387.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	263,317.81	-49,369.99
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		

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	320,169.20	592,479.96
减：现金的年初余额	228,405.45	300,849.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,763.75	291,630.01

(2) 现金和现金等价物

项目	2018.6.30	2017.12.31
一、现金		
其中：库存现金	189,248.82	11,453.33
可随时用于支付的银行存款	130,920.38	216,952.12
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		
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	320,169.20	228,405.45

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
郑州光晞服饰有限	郑州	郑州经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街	服装销售	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
		以西				

说明：公司 2016 年 10 月 17 日成立全资子公司郑州光晞服饰有限公司，注册资本 200.00 万元，公司成立以来无任何业务，未开立基本账户。

七、关联方及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

2、实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司持股比例%
司粉妮	共同控制人	73.65
李国昌	共同控制人	23.50
合计		97.15

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例（%）
李红雨	股东、董事长	1.50
陈彬	股东、总经理	1.35
刘喜	董事、董秘	
芦苏	董事、副总经理、财务总监	
李延峰	董事	
司江亚	监事会主席	
李改玲	监事	
秦广欣	监事	

4、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	2018.01.01	借方发生额	贷方发生额	2018.6.30
其他应付款：				
李国昌	11,317,434.76		250,000.00	11,567,434.76

（2）关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	282,450.00	345,700.00

5、关联方应付款项

科目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
其他应付款	李国昌	11,567,434.76	11,317,434.76

6、关联方担保情况

本公司 2018 年 1-6 无关联方担保

八、承诺及或有事项

1、或有事项

本公司 2016 年 2 月向郑州高新技术产业开发区人民法院提出诉讼，合同涉案贝斯兰德综合物流园 1#、2#仓库及附属设施建设合同，合同金额 14,988,600.00 元，诉讼原因为承建方城建第六工程局集团有限公司未将上述工程项目按约定的日期交付使用。2016 年 11 月 22 日郑州高新技术产业开发区人民法院作出（2016）豫 0191 民初 3152 号，判决承建方继续履行合同，并向原告方交付竣工验收报告及相关的竣工验收手续，并支付违约金 1,910,000.00 元；2016 年 11 月 29 日城建第六工程局提出重审。

2018 年 1 月 23 日，河南省高新技术产业区人民法院（2017）豫 0191 民初 9259 号民事判决书，判决如下：协助原告方办理贝斯兰德综合物流园 1#、2#仓库的竣工验收。并向原告交付施工管理资料、施工技术资料、施工进度及造价资料、施工物资资料、施工记录、施工试验记录及检测报告，施工质量验收记录、竣工验收资料。被告方中城投集团第六工程局有限公司于本判决生效后十日内赔偿原告损失 6,627,803.14 元，并支付鉴定费 60,000.00 元。

中城投集团第六工程局有限公司于 2018 年 3 月 9 日提起上诉，于 2018 年 7 月 2 日，河南省郑州市中级人民法院（2018）豫 01 民终 5570 号判决如下：中城投集团第六工程局有限公司于本判决生效十日内赔偿郑州贝斯兰德服饰股份有限公司损失 6,472,464.00 元，并支付鉴定费 60,000.00 元。

除上述诉讼外，报告期内本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	261,530.88
其中：性质组合					
账龄组合	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	261,530.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	261,530.88

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00	74,481.02
其中：性质组合					
账龄组合	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00	74,481.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00	74,481.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								

3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	275,295.66	100.00	13,764.78	5.00	78,401.07	100.00	3,920.05	5.00

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	3,920.05	9,844.73			13,764.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2018 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018.6.30	占应收账款总额的 比例 (%)	账龄	坏账准备 年末余额
武汉京东金德贸易有限公司	房租款	241,554.21	87.74	1 年以内	12,077.71
新疆友好集团股份有限公司	货款	33,741.45	12.26	1 年以内	1,687.07
合计		275,295.66	100.00		13,764.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,248.72	100.00	362.44	5.00	6,886.28
其中: 账龄组合	7,248.72	100.00	362.44	5.00	6,886.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,248.72	100.00	362.44	5.00	6,886.28

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					7,248.72	100.00	362.44	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计					7,248.72	100.00	362.44	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	362.44		362.44		

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
政府补助	
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	

项目	2018 年 1-6 月
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000.00
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	1,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	250.00
非经常性损益净额	750.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2018 年 1-6 月	-	-	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年 1-6 月	-0.01	-	-

郑州贝斯兰德服饰股份有限公司

2018 年 8 月 28 日