



Supreme Footwear

品杰股份

NEEQ : 871614

嘉兴市品杰鞋业股份有限公司

JiaXing Supreme Shoe Co., Ltd



半年度报告

2018

目录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	26

释义

释义项目		释义
品杰股份	指	嘉兴市品杰股份鞋业有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
董、监、高	指	董事、监事、高级管理人员

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。

公司负责人胡杨杰、主管会计工作负责人朱建华及会计机构负责人（会计主管人员）朱建华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司二楼财务室
备查文件	第一届董事会第八次会议决议
备查文件	第一届监事会第七次会议决议
备查文件	公司 2018 年半年度报告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	嘉兴市品杰鞋业股份有限公司
英文名称及缩写	JiaxingSupremeShoeCo.,Ltd
证券简称	品杰股份
证券代码	871614
法定代表人	胡杨杰
办公地址	平湖市曹桥街道 07 省道曹桥段 333 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高玲建
是否通过董秘资格考试	否
电话	0573-85963228
传真	0573-85093848
电子邮箱	tzglj0331@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	平湖市曹桥街道 07 省道曹桥段 333 号 314214
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	二楼财务室

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	2007-07-26
挂牌时间	2017-05-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业
主要产品与服务项目	女装平跟鞋、女装坡跟鞋、女装休闲鞋、雪地靴、布鞋、沙滩拖
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,200,000
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	胡杨杰、唐兆凤
实际控制人及其一致行动人	胡杨杰、唐兆凤

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	91330482665171402X	否

金融许可证机构编码	402335230406	否
注册地址	平湖市曹桥街道 07 省道曹桥段 333 号	否
注册资本（元）	5,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	17,458,194.42	9,556,897.36	82.68%
毛利率	10.27%	14.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-155,768.03	-778,693.93	80.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-172,569.63	-813,515.77	-78.79%
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）	-4.68%	-18.12%	-
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）	-5.18%	-18.93%	-
基本每股收益	-0.03	-0.15	80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,172,830.88	28,807,006.59	9.90%
负债总计	30,921,631.26	25,400,038.94	13.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,251,199.62	3,406,967.65	-16.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.75	-16.80%
资产负债率（母公司）	90.49%	87.43%	-
资产负债率（合并）	0.42	0.57	-
流动比率	0.61	-1.20	-
利息保障倍数	0.63	0.75	-

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	-83,558.77	-2,176,606.24	-136.66%
应收账款周转率	6.83	5.26	-
存货周转率	2.89	1.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.63%	-12.16%	-
营业收入增长率	82.68%	-43.19%	-
净利润增长率	-80.00%	-751.33%	-

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	5,200,000	5,200,000	
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是设计、生产和销售鞋类产品的企业，经过长期的经营积累，凭借可靠的产品品质以及充分满足客户个性化的需求，公司积攒了一批忠实客户，并在行业内具有一定的知名度。公司与多家供应商形成了长期稳定的合作关系，供应商供货及时、原材料性能可靠，保证了公司正常的生产经营。此外，公司形成了一整套完善的业务流程体系，依靠市场运营部建立的销售渠道和挖掘培养的客户资源，不断为公司带来了收入、利润和现金流。

（一）研发设计模式

公司目前主要采取自主研发设计的模式推陈出新产品，并在新品设计与试生产的同时，搜集客户需求以设计出符合市场需求的产品，实现研发设计成果产品化。公司研发设计项目的技术成果归公司所有，公司享有专利申请、使用和收益等权利。设计研发成果不直接产生效益，公司主要通过设计成果的产业化并从产品销售中获得收入。公司设计人员及时把握国际流行趋势，进行产品主题策划，坚持以时尚和科技为设计原则，运用品牌拉动和市场推动相结合的研发模式进行新品设计。

（二）采购模式

公司产品的主要原材料是鞋底、皮革、胶水、金属类材料、包装材料等。公司采购部根据生产排单所需原材料并结合实际库存情况采取直接采购方式，采购部、品管部负责供应商的选择、评价和管理。公司建立了《采购部管理制度》，由品管部、采购部对供应商进行等级评定，对供应商的经营资质、产品品质、价格、交货期、售后服务等多方面进行全面评估，采购部制定适当的采购策略，控制采购成本，保证企业经济效益。

（三）生产模式

公司的生产模式主要为订单生产类型。

订单生产模式往往是下游客户的定制产品，客户依据所需要的产品类型、规格、外观以及其他个性化需求向公司市场运营部提交定制加工订单，由公司市场运营部排单，生产部门根据排单情况组织生产。公司鞋类产品部分部件向第三方进行采购，公司严格挑选零配件供应商，企业必须满足相关产品生产资质，产品符合 ISO 质量管理体系标准，生产过程符合环境管理体系标准。

（四）销售模式

公司设立了市场运营部，主要职责是负责产品销售，并收集区域市场信息，宣传公司品牌形象，挖掘培养潜在客户以及维护老客户关系等，并负责协助公司财务部收款的任务。报告期内，公司国外客户主要集中于香港，最终销售区域为欧洲、北美地区，国内客户主要分布在华东地区。

公司的销售模式是直营销售，即销售人员直接面向终端客户。该销售模式下，公司能够及时、准确地获取客户反馈信息，由于更加贴近市场，公司据此可灵活调整生产比重，优化生产工艺流程，完善产品后续服务，拓宽营销渠道，从而挖掘并积攒优质客户，扩大公司在行业内的影响力。

（五）盈利模式

公司的盈利模式是研发设计、生产、销售一体化。研发设计人员搜集市场需求，自主策划设计新产品，经过试生产环节确定生产方式。原材料方面，公司严格根据生产要求采购原材料，保证产品安全环保，保证产品的性能指标达到要求的范围。经过新品订购会，引导下游客户的产品需求，将产品销售给下游客户以获取利润。同时，设计人员基于市场反馈信息和现有工艺对产品进行改进升级，提高产品质量和生产效率，提升产品竞争力和盈利水平。公司积极研发，加大新产品推出力度，以丰富产品种类，扩大生产规模，拓展客户群体，保证企业的可持续发展。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，由于公司处于产品转型初现成效，公司的营业收入较上期出现大幅增长，亏损额度有所减少：2018年上半年实现营业收入1,745.82万元，较上年增加790.13万元，同比增长82.68%；归属于母公司所有者的净利润-15.58万元，较上年增加62.29万元，同比增长80.00%。

三、 风险与价值

本公司特别提醒投资者关注以下风险和重大事项：

(一) 公司治理风险

公司设立以来建立了内部控制制度和公司治理的基础框架，基本能够适应有限公司阶段的要求。公司整体变更为股份公司后，按照股份公司规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构并进一步细化了公司相关制度和规定，使公司治理和内部控制水平得到了进一步的提高，但由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。因此，公司未来经营中可能存在公司治理和内部控制不能有效执行，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

(二) 实际控制人控制不当的风险

胡杨杰持有股份公司96.15%股份，唐兆凤有股份公司3.85%股份，胡杨杰与唐兆凤系母女关系。胡杨杰、唐兆凤系一致行动人。

综上，胡杨杰为公司的控股股东，胡杨杰、唐兆凤为公司的共同实际控制人。虽然公司建立了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《对外担保管理制度》等相关规章制度，但仍存在控股股东及实际控制人对本公司股东大会、董事会决策、重大经营决策等施加重大影响的风险，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。

(三) 人才流失的风险

公司业务的开展既需要具备较强研发能力的研发人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对研发人才和销售人才的需求将增加，人

力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来较大风险。

（四）产品质量风险

公司严格按照行业质量标准建立、实施和保持各项管理体系，公司内部制定严格的产品质量检验程序，以确保所要求的步骤能够按照规定的质量要求完成，预防缺陷，降低成本，持续不断的改进，以最低成本及时提供优质产品。如果公司不能持续有效的执行相关质量控制制度和措施，一旦公司产品出现质量问题，将影响公司在客户中的声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。

（五）关联方占款风险

公司以往存在股东等关联方占用公司资金的情形。关联方占用资金可能导致货币资金短缺，短期借款增加，财务费用增加等情况。公司承诺将在今后的生产经营中规范与关联方之间的资金往来。

针对关联方资金占用，股份公司制定了《关联交易管理》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》，同时，公司股东、董事、监事和高管出具了《关于减少关联交易的承诺》。公司通过上述制度对关联方资金占用进行了严格限制，以维护公司全体股东和债权人的合法权益。

（六）安全生产的风险

公司注重安全生产管理，报告期内，公司在生产经营过程中严格遵守安全生产方面的法律法规，没有受到过安全生产方面的行政处罚。但公司未来仍存在一定的安全生产风险，如员工操作不当、设备老化或突发事件等，仍存在发生火灾、机械伤害等安全事故的可能，进而影响公司的生产经营。同时，安全生产主管部门在安全生产相关设施、人员、资金投入、资质等各个方面若提出更高要求，将给公司带来无法达到相应要求或者提高经营成本的风险。

（七）公司资产负债率过高的风险

2018年6月30日公司的资产负债率分别为90.49%，主要的负债为短期借款、应付账款、其他应付款、预收款项、长期借款，负债率保持在较高水平，若公司不能及时偿还负

债，将导致财务风险上升，影响公司经营。

四、 企业社会责任

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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

(一) 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
唐兆凤	资金拆入	1,730,000.00	是	2018.4.24	2018-008
唐兆凤	资金拆出	2,023,010.00	是	2018.4.24	2018-008

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：

公司在资金短缺的情况下，向关联方唐兆凤拆入临时资金用于业务周转，在有闲余资金是归还给唐兆凤，资金拆入无需支付利息，截止 2018 年 6 月 30 日，拆入资金余额为 1,206,990.00 元，不会损害公司的利益。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	534,030.00	1.56%	票据保证金

固定资产	抵押	16,844,322.24	49.29%	借款抵押
总计	-	17,378,352.24	50.85%	-

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,200,000	100%	0	5,200,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,000	100%	0	5,200,000	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,200,000	-	0	5,200,000	-	
普通股股东人数							2

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡杨杰	5,000,000	0	5,000,000	96.15%	5,000,000	0
2	唐兆凤	200,000	0	200,000	3.85%	200,000	0
合计		5,200,000	0	5,200,000	100%	5,200,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东胡杨杰，持有公司 96.1538%股权，并担任公司董事长兼总经理；公司股东唐兆凤，持有公司 3.8462%股权，并担任公司董事，唐兆凤与胡杨杰为母女关系。

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

胡杨杰，1978 年 11 月出生，中国国籍，有境外永久居留权（美国），EMBA。

工作经历：2003年6月至2007年7月，就职于香港英昌洋行上海办事处；2007年7月至2016年12月，任职于特尊有限任执行董事兼经理；2016年12月至今，任品杰股份董事长兼经理，任期3年，自2016年12月27日至2019年12月26日。

唐兆凤，1951年1月出生，女，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，小学学历。

工作经历：2016年10月之前为自由职业；2016年10月至2016年12月，任职于特尊有限任监事；2016年12月至今，任品杰股份董事，任期3年，自2016年12月27日至2019年12月26日。

胡杨杰、唐兆凤仍为公司共同控制人，上述二人通过股东大会做出公司发展战略，生产经营方针、人事和利润分配等重大事宜的决策。

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
胡杨杰	董事长兼总经理	女	1978年11月18日	EMBA	2016年12月27日至2019年12月26日	是
唐兆凤	董事	女	1951年1月25日	小学	2016年12月27日至2019年12月26日	否
唐东	董事兼财务总监	男	1982年7月19日	高中	2016年12月27日至2019年12月26日	是
李园园	董事	女	1982年7月6日	中专	2016年12月27日至2019年12月26日	否
胡杨萍	董事	女	1973年9月9日	初中	2016年12月27日至2019年12月26日	否
刘亚毅	监事会主席	男	1960年4月27日	本科	2016年12月27日至2019年12月26日	是
陈少锋	监事	男	1982年9月1日	高中	2016年12月27日至2019年12月26日	是
钟代连	监事	男	1969年3月11日	初中	2016年12月27日至2019年12月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

唐兆凤与胡杨杰、胡杨萍为母女关系，胡杨杰与胡杨萍为姐妹关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

胡杨杰	董事长兼总经理	5,000,000	0	5,000,000	96.15%	5,000,000
唐兆凤	董事	200,000	0	200,000	3.85%	200,000
合计	-	5,200,000	0	5,200,000	100%	5,200,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	149	164
销售人员	4	4
技术人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	162	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	2
专科	8	8
专科以下	151	166
员工总计	162	177

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：

无

(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：

无

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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,062,886.42	1,425,713.17
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	4,630,811.58	481,083.46
预付款项	五、3	241,852.56	45,988.20
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	8,994.29	19,294.12
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	6,551,362.05	4,283,586.14
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	-	140,261.56
流动资产合计		12,495,906.90	6,395,926.65
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	20,799,792.20	21,528,955.15
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	59,705.11	69,798.61
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	315,968.03	362,790.23
递延所得税资产	五、10	501,458.64	449,535.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,676,923.98	22,411,079.94
资产总计		34,172,830.88	28,807,006.59
流动负债：			
短期借款	五、11	17,575,000.00	5,760,000.00
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	五、12	8,265,292.75	4,026,725.17
预收款项	五、13	708,128.90	114,618.25
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	1,204,614.66	613,774.60
应交税费	五、15	581,896.58	443,810.05
其他应付款	五、16	1,206,990.00	1,508,144.00
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	五、17	-	11,390,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		29,541,922.89	23,857,072.07
非流动负债：			
长期借款	五、18	1,379,708.37	1,542,966.87
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		1,379,708.37	1,542,966.87
负债合计		30,921,631.26	25,400,038.94
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		-	-
资本公积	五、20	180,004.25	180,004.25
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、21	-2,128,804.63	-1,973,036.60
归属于母公司所有者权益合计		3,251,199.62	3,406,967.65
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		3,251,199.62	3,406,967.65
负债和所有者权益总计		34,172,830.88	28,807,006.59

法定代表人：胡杨杰

主管会计工作负责人：朱建华

会计机构负责人：朱建华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,458,194.42	9,556,897.36
其中：营业收入	五、22	17,458,194.42	9,556,897.36
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,688,287.27	10,649,586.44
其中：营业成本	五、22	15,665,992.54	8,131,906.89
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、23	196,870.45	128,117.75
销售费用	五、24	205,814.26	75,954.52
管理费用	五、25	1,029,038.94	1,695,937.54
研发费用			
财务费用	五、26	528,716.59	593,665.57
资产减值损失	五、27	61,854.49	24,004.17
加：其他收益	五、28	19,259.00	
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)		-210,833.85	-1,092,689.08
加:营业外收入	五、29	37,929.01	46,975.60
减:营业外支出	五、30	34,785.88	546.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-207,690.72	-1,046,259.96
减:所得税费用	五、31	-51,922.69	-267,566.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-155,768.03	-778,693.93
其中:被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		-155,768.03	-778,693.93
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-155,768.03	-778,693.93
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-155,768.03	-778,693.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-155,768.03	-778,693.93
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.03	-0.15
(二)稀释每股收益		-0.03	-0.15

法定代表人:胡杨杰

主管会计工作负责人:朱建华

会计机构负责人:朱建华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,813,837.80	10,195,387.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	69,232.57	1,652,415.34
经营活动现金流入小计		16,883,070.37	11,847,802.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10,286,700.83	9,129,093.83
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		5,048,198.03	4,186,220.25
支付的各项税费		750,152.36	190,029.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	881,577.92	519,065.81
经营活动现金流出小计		16,966,629.14	14,024,409.11
经营活动产生的现金流量净额		-83,558.77	-2,176,606.24
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		10,940.17	2,795,333.43
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		10,940.17	2,795,333.43
投资活动产生的现金流量净额		-10,940.17	-2,795,333.43
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		15,465,000.00	7,579,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,465,000.00	7,579,000.00
偿还债务支付的现金		15,203,258.50	2,987,935.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,069.31	476,082.20
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		15,733,327.81	3,464,017.31
筹资活动产生的现金流量净额		-268,327.81	4,114,982.69
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		-362,826.75	-856,956.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,425,713.17	1,149,451.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,062,886.42	292,494.43

法定代表人：胡杨杰

主管会计工作负责人：朱建华

会计机构负责人：朱建华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

嘉兴市品杰鞋业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在嘉兴市特尊鞋业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由胡杨杰和胡杨华共同发起设立,于2007年7月26日在平湖市工商行政管理局登记注册,现企业法人营业执照统一社会信用代码为91330482665171402X。截至2018年6月30日,本公司注册资本为人民币520万元,股本总数520万股,法定代表人:胡杨杰,实际控制人:胡杨杰,注册地址:平湖市曹桥街道07省道草桥段333号。本公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码:871614。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司业务性质和经营范围:制造、加工,皮鞋、服装、箱包和绣花制品;销售:皮革、布料、服饰、塑料制品、五金交电、光伏材料;太阳能发电系统的研发、设计、安装;太阳能光伏电站运营;自有房屋租赁;从事各类商品及技术的进出口业务。

本公司所属业务性质和主要经营活动系鞋类制品的生产与销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2018年8月29日批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，收入确认政策，具体会计政策参见附注三、19。

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日的公司财务状况以及2018年1-6月份的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减

值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 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。

8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-6 个月	1.00	1.00
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

10、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、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
办公设备	3-5	5	19-31.67

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

- (5) 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。

- (6) 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。

12、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

14、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	直线法	--

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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。

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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

国内销售：物流送至客户，经客户验收签字确认的签收单为依据确认收入，收入确认时点为客户签收时；

出口销售：物流送至海关，办理完出口报关手续，取得货物提单为依据确认收入，收入确认时点为取得货物提单时。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

22、经营租赁与融资租赁

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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	9,599.57	--	--	4,233.67
人民币	--	--	9,599.57	--	--	4,233.67
银行存款：	--	--	519,256.85	--	--	1,171,479.50
人民币	--	--	519,256.85	--	--	1,171,479.50
美元	--	--		--	--	--
其他货币资	--	--		--	--	
金：	--	--	534,030.00	--	--	250,000.00
人民币	--	--	534,030.00	--	--	250,000.00
合计	--	--	1,062,886.42	--	--	1,425,713.17

说明：

(1) 其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(2) 期末除上述(1)所述保证金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	4,630,811.58	481,083.46
合计	4,630,811.58	481,083.46

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,709,332.96	99.39	78,521.38		4,630,811.58
其中：账龄组合	4,709,332.96	99.39	78,521.38		4,630,811.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,109.40	0.61	29,109.40		-
合计	4,738,442.36	100.00	107,630.78		4,630,811.58

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	498,252.37	94.48	17,168.91	3.45	481,083.46
其中：账龄组合	498,252.37	94.48	17,168.91	3.45	481,083.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,109.40	5.52	29,109.40	100.00	--
合计	527,361.77	100.00	46,278.31	8.78	481,083.46

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1至6个月	4,645,194.08	98.64	46,451.94	1.00	4,598,742.14
2至3年	64,138.88	1.36	32,069.44	50.00	32,069.44
合计	4,709,332.96	100.00	78,521.38	1.67	4,630,811.58

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1至6个月	434,113.49	87.13	4,341.13	1.00	429,772.36
1至2年	64,138.88	12.87	12,827.78	20.00	51,311.10
合计	498,252.37	100.00	17,168.91	3.45	481,083.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,352.47 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
热风投资有限公司	2,233,247.27	47.13	22,332.47
奥康国际(上海)鞋业有限公司	1,326,720.00	28.00	13,267.20
奥康国际电子商务有限公司	683,439.40	14.42	6,834.39
浙江森马电子商务有限公司	384,376.90	8.11	3,843.77
福建省莆田华闽进出口有限公司	64,138.88	1.35	32,069.44
合计	4,691,922.45	99.02	78,347.27

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	241,852.56	100.00	45,988.20	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
建德市五星生物科技有限公司	79,220.00	32.76
宁波大军长绒有限公司	30,259.60	12.51
上海昊玺纺织品有限公司	27,153.00	11.23
桐乡市宏顺模具有限公司	20,000.00	8.27
慈溪市永佳毛绒有限公司	15,967.00	6.60
合计	172,599.60	71.37

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,075.04	100.00	1,080.75	10.73	10,064.31
其中：账龄组合	10,075.04	100.00	1,080.75	10.73	10,064.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,075.04	100.00	1,080.75	10.73	10,064.31

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,872.85	100.00	578.73	2.91	19,294.12
其中：账龄组合	19,872.85	100.00	578.73	2.91	19,294.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	19,872.85	100.00	578.73	2.91	19,294.12

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1至6个月	8,075.04	80.15	80.75	1.00	7,994.29
2至3年	2,000.00	19.85	1,000.00	50.00	1,000.00
合计	10,075.04	100.00	1,080.75	10.73	8,994.29

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1至6个月	17,872.85	89.94	178.73	1.00	17,694.12
1至2年	2,000.00	10.06	400.00	20.00	1,600.00
合计	19,872.85	100.00	578.73	2.91	19,294.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 502.02 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金	--	--
其他	10,075.04	19,872.85
合计	10,075.04	19,872.85

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
代扣代缴职工	其他	8,075.04	1-6个月	89.94	178.73
平湖市蓝天办公设备有限公司	其他	2,000.00	2-3年	10.06	400.00
合计	--	10,075.04	--	100.00	578.73

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,207,037.56		1,207,037.56	1,503,389.21	--	1,503,389.21
在产品	165,223.86		165,223.86	1,463,512.26	--	1,463,512.26
库存商品	5,179,100.63		5,179,100.63	1,316,684.67	--	1,316,684.67
合计	6,551,362.05		6,551,362.05	4,283,586.14	--	4,283,586.14

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税		140,261.56

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,531,456.92	5,076,502.20	1,227,770.94	159,200.84	24,994,930.90
2.本期增加金额		10,940.17			10,940.17
(1) 购置		10,940.17			10,940.17
(2) 在建工程转					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	18,531,456.92	5,087,442.37	1,227,770.94	159,200.84	25,005,871.07
二、累计折旧					
1.期初余额	1,247,012.60	1,682,149.40	459,112.73	77,701.02	3,465,975.75
2.本期增加金额	440,122.08	180,564.96	103,753.20	15,662.88	740,103.12
(1) 计提	440,122.08	180,564.96	103,753.20	15,662.88	740,103.12
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	1,687,134.68	1,862,714.36	562,865.93	93,363.90	4,206,078.87
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,844,322.24	3,224,728.01	664,905.01	65,836.94	20,799,792.20
2.期初账面价值	17,284,444.32	3,394,352.80	768,658.21	81,499.82	21,528,955.15

说明：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，用于本公司短期借款和长期借款抵押的房屋建筑物的账面价值为 16,844,322.24 元。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司未办理房屋产权证的房屋建筑物所占地 539.50 平方米，建筑面积 1,390.00 平方米，该房屋系职工宿舍所用。

8、无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	100,987.47
2.本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他减少	
4.期末余额	100,987.47
二、累计摊销	
1.期初余额	31,188.86
2.本期增加金额	10,093.50
(1) 计提	10,093.50
(2) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4.期末余额	41,282.36
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	59,705.11
2.期初账面价值	69,798.61

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			本期摊销	其他减少	
装修费	362,790.23	--	46,822.20	--	315,968.03

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	108,711.53	27,177.89	46,857.04	11,714.26
可抵扣亏损	1,897,122.97	474,280.75	1,751,286.74	437,821.69
小计	2,005,834.50	501,458.64	1,798,143.78	449,535.95

11、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	17,575,000.00	5,760,000.00

说明：本公司在浙江平湖农村合作银行曹桥支行 17,575,000.00 元借款由公司以其房屋所有权证、国有土地使用证提供抵押担保 2,900.00 万元

12、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	1,068,060.00	500,000.00
应付账款	7,197,232.75	3,526,725.17
合计	8,265,292.75	4,026,725.17

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,068,060.00	500,000.00

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	8,185,292.75	3,446,725.17
设备款	80,000.00	80,000.00
合计	8,265,292.75	3,526,725.17

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	708,128.90	114,618.25

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	581,336.22	581,336.22	5,408,778.89	4,816,381.58
离职后福利-设定提存计划	32,438.38	32,438.38	230,259.20	231,816.45
合计	613,774.60	613,774.60	5,639,038.09	5,048,198.03

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	541,847.47	541,847.47	5,177,009.77	4,576,824.84
职工福利费	--	--		
社会保险费	30,858.87	30,858.87	219,047.28	220,528.70
其中：1. 医疗保险费	19,059.89	19,059.89	135,293.90	136,208.90
2. 工伤保险费	7,260.91	7,260.91	51,540.53	51,889.10
3. 生育保险费	4,538.07	4,538.07	32,212.84	32,430.70
工会经费和职工教育经费	8,629.88	8,629.88	12,721.84	19,028.04
合计	581,336.22	581,336.22	5,408,778.89	4,816,381.58

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	32,438.38	32,438.38	230,259.20	231,816.45
其中：1. 基本养老保险费	23,362.24	23,362.24	165,833.52	166,955.06
2. 失业保险费	9,076.14	9,076.14	64,425.68	64,861.39
合计	32,438.38	32,438.38	230,259.20	231,816.45

15、应交税费

税项	期末数	期初数
应交企业所得税	345,673.82	345,673.82
房产税	77,832.12	77,832.12
土地使用税	46,174.96	16,161.24
应交个人所得税	9,578.51	3,972.27
应交印花税	829.80	170.6

城市建设税	4,671.77	
地方教育费附加	1,868.71	
教育费附加	2,803.06	
增值税	92,463.83	
合计	581,896.58	443,810.05

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	1,206,990.00	1,500,000.00
其他		8,144.00
合计	1,206,990.00	1,508,144.00

说明：期末无账龄超过1年的重要其他应付款

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		11,390,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		11,390,000.00

19、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款			11,390,000.00	5.70%
信用借款	1,379,708.37	5.47%	1,542,966.87	5.47%
小计	1,379,708.37	--	12,932,966.87	--
减：一年内到期的长期借款			11,390,000.00	5.70%
合计	1,379,708.37	--	1,542,966.87	--

说明：本公司在浙江平湖农村合作银行曹桥支行 1,139.00 万元借款已归还。

20、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	520.00	--	--	--	--	--	520.00

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	180,004.25	--	--	180,004.25

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	-1,973,036.60	-693,413.70	
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	-1,973,036.60	-693,413.70	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-155,768.03	-1,279,622.90	
减：提取法定盈余公积		--	
净资产折股		--	
年末未分配利润	-2,128,804.63	-1,973,036.60	

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,387,288.67	15,665,992.54	9,472,540.95	8,131,906.89
其他业务	70,905.75			

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制鞋业	17,387,288.67	15,665,992.54	9,472,540.95	8,131,906.89

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
拖鞋	17,387,288.67	15,665,992.54	9,472,540.95	8,131,906.89
合计	17,387,288.67	15,665,992.54	9,472,540.95	8,131,906.89

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	17,387,288.67	15,665,992.54	9,472,540.95	8,131,906.89
境外	--	--	--	--

合计	17,387,288.67	15,665,992.54	9,472,540.95	8,131,906.89
----	---------------	---------------	--------------	--------------

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	34,336.69	15,885.45
教育税附加	20,602.01	9,531.27
地方教育费附加	13,734.68	6,354.18
房产税	77,832.12	77,832.12
土地使用税	46,174.95	16,161.23
印花税	4,190.00	2,353.50
合计	196,870.45	128,117.75

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,985.90	23,332.10
运费	116,101.41	43,820.00
测试费	27,924.53	
折旧费	8,802.42	8,802.42
合计	205,814.26	75,954.52

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	358,592.36	896,689.72
折旧费与摊销	269,728.51	284,123.36
中介服务费	165,524.81	257,464.73
汽车费用	22,020.95	24,737.22
办公费	66,760.88	11,626.87
租赁费		
差旅费	2,533.96	1,064.48
业务招待费	3,500.00	
其他	140,377.47	220,231.16
合计	1,029,038.94	1,695,937.54

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	530,069.31	476,082.20
减：利息收入	2,246.75	955.71
汇兑损益		115,144.21
手续费及其他	894.03	3,394.87
合计	528,716.59	593,665.57

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	61,854.49	24,004.17

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
平湖市分布式光伏发电项目 2017 年第三季度发电补助	15,759.00	--	与收益相关
科技补贴	3,500.00	--	与收益相关
合计	19,259.00	--	

说明：其他收益全部计入非经常性损益。

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		40,000.00
其他	37,929.01	6,975.60
合计	37,929.01	46,975.60

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
财政贡献奖		40,000.00	与收益相关	

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	34,785.88	546.48	34,785.88

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	34,785.88	546.48	34,785.88

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税调整	-51,922.69	-267,566.03
合计	-51,922.69	-267,566.03

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-207,690.72	-1,046,259.96
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	-51,922.69	-261,564.99
不可抵扣的成本、费用和损失		6,001.04
所得税费用	-51,922.69	-267,566.03

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,246.75	955.71
营业外收入	57,188.01	46,975.60
保证金		
往来款	9797.81	1,604,484.03
合计	69,232.57	1,652,415.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	545,638.04	518,519.33
营业外支出	34,785.88	546.48
往来款	301,154.00	
合计	881,577.92	519,065.81

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-155,768.03	-778,693.93
加：资产减值准备	61,854.49	24,004.17
固定资产折旧	740,103.12	748,040.49
无形资产摊销	10,093.50	6,532.25
长期待摊费用摊销	46,822.20	46,822.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	530,069.31	476,082.20
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)	-51,922.69	-267,566.03
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)	-2,267,775.91	-1,341,947.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,256,885.58	-1,033,945.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,259,850.82	-288,197.30
其他		232,262.23
经营活动产生的现金流量净额	-83,558.77	-2,176,606.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,062,886.42	292,494.43
减：现金的期初余额	1,425,713.17	1,149,451.41
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	-362,826.75	-856,956.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,062,886.42	292,494.43
其中：库存现金	9,599.57	1,610.67
可随时用于支付的银行存款	1,053,286.85	290,883.76
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	1,062,886.42	292,494.43

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	534,030.00	应付票据保证金
固定资产	16,844,322.24	借款抵押
合计	17,378,352.24	

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.02% (2017 年末：97.66%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00% (2017 年末：100.00%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 90.49%（2017 年 12 月 31 日：88.17%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额：

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

八、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：胡杨杰、唐兆凤

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

关联方资金拆借情况

拆出方	拆入方	期初余额	拆借金额	偿还金额	期末余额
唐兆凤	公司	1,500,000.00	1,730,000.00	2,023,010.00	1,206,990.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	唐兆凤	1,206,990.00	1,500,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
----	-------	----

计入当期损益的政府补助（与公司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）	19,259.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,143.13
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	22,402.13
减：非经常性损益的所得税影响数	5,600.53
非经常性损益净额	16,801.60

2、净资产收益率和每股收益

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	-4.68	-0.03	--
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-5.18	-0.03	--

嘉兴市品杰鞋业股份有限公司

2018年8月29日