



ST 宾宝

NEEQ : 835651

广东宾宝时尚实业股份有限公司

GUANGDONG BENBO ENTERPRISE CO.,
LTD.

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记



2018年3月，入围由中国服饰报社、中国亚洲经济发展协会品牌评价专业委员会联合主办的2018中国服装创新品牌100强发布会暨中国服装品牌创新论坛中的“2018年中国服装创新品牌价值100强”及“新时代中国品牌创新人物”。



2018年5月，获得由中国品牌建设促进会、中国纺织工业联合会、国家质检总局联合举办的2018年中国品牌价值评价，品牌价值为10.03亿元。



2018年6月，入围由中国亚洲经济发展协会、中国文化产业协会、一带一路总商会、香港国际投资总会、亚太卫视、澳门商报等单位联合主办的“2018中国新三板创新品牌价值100强”及“2018新三板品牌创新优秀人物”。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、宾宝时尚、ST 宾宝、公司	指	广东宾宝时尚实业股份有限公司（公司前身广东宾宝服饰有限公司）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	2014 年 3 月 1 日起实施的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
汕头炜业	指	汕头市炜业制衣有限公司
汕头宾尚	指	汕头市宾尚服饰有限公司
广州宾鸿	指	广州宾鸿服饰有限公司
潮州宾潮	指	潮州市宾潮服饰有限公司
揭阳宾腾	指	揭阳市宾腾服饰有限公司
深圳宾智	指	深圳市宾智服饰有限公司
佛山宾睿	指	佛山市宾睿服饰有限公司
珠海宾至	指	珠海市宾至服饰有限公司
成都宾宝	指	成都宾宝服饰有限公司
金信兴集团	指	金信兴集团有限公司
汕头宾信	指	汕头市宾信信息咨询合伙企业（有限合伙）
奥创丰投资	指	珠海市奥创丰投资合伙企业（有限合伙）
通用投资	指	广东通用数字投资咨询有限公司
博盈投资	指	揭阳市博盈投资管理合伙企业（有限合伙）
雄川服饰	指	广东雄川服饰实业有限公司

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。

公司负责人余旭锦、主管会计工作负责人余旭锦及会计机构负责人（会计主管人员）余旭锦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	广东宾宝时尚实业股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、广东宾宝时尚实业股份有限公司 2018 年半年度报告； 2、广东宾宝时尚实业股份有限公司第一届董事会第十二次会议； 3、广东宾宝时尚实业股份有限公司第一届监事会第八次会议； 4、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； 5、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	广东宾宝时尚实业股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG BENBO ENTERPRISE CO., LTD.
证券简称	ST 宾宝
证券代码	835651
法定代表人	余旭锦
办公地址	广州荔湾区花溪路9号坑口电子数码基地A栋

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余旭锦
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-81200580-300
传真	020-81200580-333
电子邮箱	bbss@benbo.com
公司网址	http://benbo.com
联系地址及邮政编码	广州荔湾区花溪路9号坑口电子数码基地A栋 邮政编码:510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2002-01-25
挂牌时间	2016-01-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F52 零售业-F523 纺织、服装及日用品专门零售-F5232 服装零售
主要产品与服务项目	服装生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	95,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金信兴集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	余旭锦

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	91440500735032273Y	否
注册地址	汕头市高新区科技东路 7 号经贸大厦 9 楼东区	否
注册资本（元）	95,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	20,523,847.07	41,016,727.04	-49.96%
毛利率	16.07%	19.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-383,083.40	2,586,888.69	-114.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-383,083.40	2,586,888.69	-114.81%
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）	-0.36%	2.10%	-
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）	-0.36%	2.10%	-
基本每股收益	-0.00	0.03	-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	215,156,425.14	222,489,396.64	-3.30%
负债总计	109,096,303.50	116,046,191.61	-5.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,060,121.64	106,443,205.03	-0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.12	-
资产负债率（母公司）	51.48%	54.70%	-
资产负债率（合并）	50.71%	52.16%	-
流动比率	1.30	1.28	-
利息保障倍数	0.31	6.01	-

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	261,687.89	643,232.13	-59.32%
应收账款周转率	0.26	0.49	-
存货周转率	0.33	0.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.30%	7.71%	-
营业收入增长率	-49.96%	-53.19%	-

净利润增长率	-114.81%	-64.62%	—
--------	----------	---------	---

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	95,000,000	95,000,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是处于零售行业的集自主研发设计和销售为一体的时尚品牌公司，公司拥有 BENBO 品牌，该品牌在行业内拥有一定的知名度。同时，公司拥有多种销售渠道，如自营、联营、加盟等，主要为广大都市行业白领精英提供了全方位、多品类、性价比高，物超所值的一系列时尚产品及服务。

公司主要经营旗下品牌 BENBO 产品的设计和銷售，生产大部分通过外包生产及采购。公司通过直销和经销相结合的模式开拓业务，直销模式包括直营和联营，经销模式主要采用特许加盟及批发的方式。

公司直营模式为直营旗舰店、直营商场店、ODM、代理品牌销售和电商直营模式。

联营模式是公司通过与联营商户签订联营合作协议，由联营商户在公司认可的当地一线商圈寻找一定面积的店铺（包括地铺或商业综合体 MALL）作为 BENBO 的品牌专卖店。

特许加盟、批发模式，特许加盟商通过与公司签订特许加盟合同，取得 BENBO 品牌的特许加盟资格，通常自行提供经营场地，负责门店所有日常经营，执行公司制定的产品定价和产品价格调整等政策。

公司的收入主要来源是产品销售。

报告期内及报告期后至本半年报披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况回顾

1、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 20,523,847.07 元，比去年同期下降 49.96%，主要是因为：（1）服装行业春夏季度的周期性调整，复苏缓慢且竞争加剧，而公司资金周转困难，未能及时支付采购款，新货上架时间滞后，从而导致营业收入大幅下滑；（2）公司资金周转困难，为继续节约成本，公司在报告期内关闭 1 家效益较差的自营店铺，营业收入相比去年同期有所下滑。

报告期内，公司营业利润、净利润均为-383,083.40 元，同比大幅下降，一方面是因为公司营业收入大幅下降，另一方面是因为公司毛利率大幅下降。

2、公司财务状况

截至 2018 年 06 月 30 日，公司总资产达 215,156,425.14 元，较上年年中下降 3.30%，净资产达 106,060,121.64 元，较上年年中无太大变化。

3、公司现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为 261,687.89 元，同比大幅度下降。主要原因系公司给与新客户一定的信用额度期，客户在约定的回款期内并未能及时回款；同时报告期内购买商品、接受劳务支付的现金相对所有增加所致。

报告期内，投资活动活动产生的现金流量净额为 0.00 元，主要原因系报告期内公司资金较为紧张，未进行对外投资。

筹资活动活动产生的现金流量净额为-553,742.11 元，同比增涨 7.20%。主要原因系报告期内公司已偿还部分已到期的贷款利息。

三、风险与价值

1、宏观经济状况变化的风险

服装行业的市场需求受国家宏观经济的影响较大，消费增长的根本驱动因素在于居民收入的快速增

长及国民生活水平的提高，因此，若我国的经济形势发生重大变化，如经济增长放缓或停滞，都将影响品牌服装行业的市场需求，进而对整个行业的发展带来直接的影响。

风险对策：公司根据宏观经济的变化不断转变市场观念，调整销售渠道及营销策略，围绕市场调整产品结构，在市场竞争中实现自我更新和自我发展。

2、行业竞争加剧的风险

我国是全球最大的服装生产国、出口国，也是全球最大的服装消费国。目前，国内服装行业是一个充分竞争的行业，随着国民经济的不断发展，国民消费水平的持续提高，国内服装消费市场需求也不断上涨，进而孕育了众多服装品牌，品牌的竞争十分激烈。近几年，随着互联网购物的兴起，服装消费渐渐由线下消费转向线上消费，众多品牌也逐渐打破地域限制，进入全国甚至全球市场，行业竞争进一步加剧。伴随着中国市场的逐步开放，国际上知名的服装品牌开始进驻中国市场，其品牌运作能力更加纯熟，对国内服装品牌造成较大冲击，随着国家进口关税壁垒的逐步放开，国外品牌对国内服装市场的冲击将会进一步加大，行业未来的竞争会更加激烈。

风险对策：公司加大经营整合力度，不断探索新的商业模式，拓展多种经营销售渠道，结合线上线下及多品牌合作，提高公司竞争力。

3、不能准确把握流行趋势的风险

时尚服装具有流行趋势变化速度很快、设计时效性强和产品周期短等特点，需要快速设计、快速生产和快速铺货，因此，企业需要具备较强的设计研发能力和快速反应能力。若本公司不能及时准确把握当季服装的流行趋势，捕捉不同时段市场的流行元素，并在第一时间将其融入自身品牌推出迎合时尚趋势的产品，所开发出来的产品不能得到目标消费群体认可，则将对公司业绩产生不利影响。

风险对策：公司通过市场调查，加强与时尚界知名设计工作室及设计师的合作，更准确的把握潮流趋势，使公司商品更贴近目标消费群体的需求，从而提高产品适销度。

4、原材料价格上涨和劳动力成本上升的风险

虽然公司绝大部分产品通过外包生产方式委托外协厂商生产，但是原材料价格的上涨及劳动力成本的上升会导致从外协厂商购入的成衣成本价格上涨，与此同时，行业竞争的加剧导致服装产品的终端销售价格无法达到同比例上涨，使得行业整体利润空间缩小，公司的经营业绩会受到较大影响。

风险对策：公司通过强化企业的核心竞争力，以专业化的发展模式来降低产品在生产、销售过程中的能耗。同时避免盲目多元，不在数量和资金规模上追求行业第一，而是通过建设精英团队、强化团队的贡献力来降低劳动成本，在核心技术、产品质量和服务上追求第一。

5、公司治理及内部控制尚未运作成熟的风险

公司于 2015 年 8 月完成改制，相应的公司治理和内部控制才得以健全，股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关规范切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍存在治理不规范、相关内部控制制度不行有效执行的风险。

风险对策：公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资、对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理办法》等规则，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司另通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《店铺现金管理制度》等内控管理制度，从而在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保持资产的安全和完整。

6、诉讼引起的风险

由于服装零售行业周期性调整，公司面临转型升级，营业收入较比上年同期下滑，公司资金持续紧张，未能及时支付部分员工工资、部分供应商货款，从而引起诉讼的风险。目前公司积极与债权人调解，如果公司不能在约定期间内履行支付义务，一方面公司信誉将会严重受损，另一方面，也存在被人民法院强制执行及被纳入失信被执行人名单的风险。上述由诉讼引发的风险将对公司财务、日常经营产生重

大不利影响。

风险对策：公司进一步强化应收账款的催收工作，并积极拓展融资渠道，筹措清偿债务的资金；公司继续积极与债权人、其他责任方沟通协商，执行和解协议。

7、应收账款占比较高风险

公司应收账款占比持续增加，占比仍较高（截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款为 71,806,049.19 元，占 2017 年总资产的 32.27%；截至 2018 年 06 月 30 日，应收账款为 73,981,915.21 元，占 2018 年上半年总资产的 34.39%），导致公司资金仍被大量占用，公司资金流转速度较慢，资金效率较低。如不能恰当应对，公司可能会出现现金流紧张、甚至断裂的风险。

风险对策：加速公司营销渠道的转型，缩短产品账期时间；强化销售部门的收款责任，加大应收账款的回款。

8、大额贷款逾期未偿还风险

2016 年 11 月 24 日，公司与上海浦发银行深圳分行签订《借款合同》，借款金额为人民币 1,200.00 万元，2016 年 01 月 26 日，公司与南洋商业银行（中国）有限公司汕头分行签订《借款合同》，借款金额为人民币 500.00 万元，因公司资金紧张，偿还了部分款项后，剩余借款公司虽在逐步偿还，但已造成逾期。因此，公司存在大额贷款逾期未偿还风险。

风险对策：积极与银行机构沟通调解借款金额的还款方式，利用少额多期支付的形式，在逐步缓解公司资金压力的情况下，尽快逐步偿还借款。

9、公司及实际控制人、董事长兼总经理、财务负责人、董事会秘书余旭锦被列入失信被执行人的风险

公司涉及多宗诉讼案件，因资金紧张局面尚未完全缓解，暂未能及时偿还法院判决款项，造成公司及实际控制人、董事长兼总经理、财务负责人、董事会秘书余旭锦被人民法院纳入失信被执行人名单，这不仅对公司信誉产生受损的负面影响，也存在被全国中小企业股份转让系统采取相应监管措施的风险。

风险对策：积极已与债权人沟通调解，制定付款方案，并在约定时期内履行义务，逐步移除公司及实际控制人、董事长兼总经理、财务负责人、董事会秘书余旭锦的失信被执行人名单。

10、公司持续经营能力存疑的风险

公司 2018 年度半年度业绩进一步下滑，整体现金流仍较为紧张，公司拟通过融资途径解决公司经营困境，2017 年底已有机构拟计划通过分期形式向公司提供融资款，从而逐步解决公司目前的困境，但如果分期融资款未能在约定期间内如实到位，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

风险对策：积极与相关机构沟通确认资金到位的时间，通过其它融资途径寻找更多机构解决资金问题，尽快完成企业的转型升级，逐步改善企业的持续经营能力。

四、企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，用高品低价的核心吸引客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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	√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	四.二.(二)
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	
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
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

2、报告期内结案的重大诉讼、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	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
江苏华瑞国际实业集团有限公司	广东宾宝时尚实业股份有限公司、余旭锦、陈暹荣	买卖合同纠纷	19,177,104.10	二审裁定广东宾宝时尚实业股份有限公司、余旭锦、陈暹荣自动撤诉处理	2018年08月29日
总计	-	-	19,177,104.10	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

一、上述已结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况：

2017年12月29日，被告广东宾宝时尚实业股份有限公司与余旭锦（上诉的原告）针对（2017）粤05民初1188号案件民事判决书的结果对原告江苏华瑞国际实业集团有限公司（上诉的被告，以下简称“华瑞公司”）向广东省高级人民法院提起了上诉，具体内容如下：

（一）纠纷起因及基本案情

1、一审法院审理程序违法，没有按照相关送达程序送达原审各被告，且案件的当事人陈暹荣也没有按照法定程序办理相应委托手续，法院就直接指定要求余旭锦担任其委托代理人，而一审法院在一审程序严重违法的情况下组织了开庭。

2、关于华瑞公司生产完成尚未交货部分金额7,760,322元及已经采购物料部分应付款金额3,929,461.60元一审法院并没有查明案件相应的事实，包括但不限于双方货款支付情况、购销合同、协商赔偿情况等都应该作为证据予以提交记载，但截至上诉日止，一审法院并没有向上诉人送达相关材料，即判决所依据的证据不足。

（二）诉讼或仲裁的请求及依据

1、请求法院依法驳回（2017）粤05民初1188号判决第二项，依法改判由广东宾宝时尚实业股份有限公司向江苏华瑞国际实业集团有限公司支付7,457,320.50元；

2、请求法院依法判令相应诉讼费用由被上诉人承担。

法院于2018年1月4日向其送达《预交上诉费通知书》，分别告知公司、余旭锦应于接到本通知后七日内预交案件上诉费人民币91,938.70元；逾期未交费，依法按自动撤回上诉处理。公司在收到《预交上诉费通知书》后，于2018年1月11日预交上诉费91,938.70元，但因公司在支付上诉费时操作失误造成款项退回公司账户后未及时处理，法院依法按自动撤诉处理。法院于2018年4月28日裁定公司未按规定的期限内交纳上诉费，也没有向本院提交缓交、免交、减交上诉费申请，驳回公司的上诉请求。

二、上述已结案件的重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

（一）本次诉讼、仲裁对公司经营方面产生的影响

公司虽已就诉讼金额向广东省高级人民法院提出上诉，但因公司在支付上诉费时操作失误造成款项退回公司账户后未及时处理，法院依法按自动撤诉处理。诉讼事项对公司的生产经营产生不良影响。

（二）本次诉讼、仲裁对公司财务方面产生的影响

公司虽已就诉讼金额向广东省高级人民法院提出上诉，但因公司在支付上诉费时操作失误造成款项退回公司后未及时处理，法院依法按自动撤诉处理。法院裁定公司、余旭锦、陈暹荣自动撤回上诉处理。诉讼事项将进一步加剧公司资金紧张的情形。

（二） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
汕头市博川服饰实业有限公司	否	资金	其他	26,789,202.66	-	-	26,789,202.66	是
总计	-	-	-	26,789,202.66	-	-	26,789,202.66	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：汕头市博川服饰实业有限公司系公司控股股东金信兴集团有限公司董事蔡慈雄实际控制

的公司。2014年10月8日，公司与汕头市博川服饰实业有限公司（以下简称“博川服饰”）签订《土地使用权转让框架协议》，博川服饰同意将其拥有完全产权的位于汕头市龙湖区新溪镇津东工业区A地块（地号为：01007-1）按每亩人民币1,250,000.00元转让给本公司，转让价款总计人民币25,000,000.00元。上述关联交易已经过公司第一届董事会第二次会议和2015年第二次股东大会确认。截至2018年06月30日，本公司已支付给博川服饰26,789,202.66元。但由于土地所在地村民的阻挠，工程无法推进。博川服饰未归还公司前期支付的预付款。

归还及整改情况：公司多次与土地出让方协商解除合作事宜，博川服饰承诺待其资金到位将及时退还公司前期预付款，但双方未签署书面协议。未来公司会继续督促博川服饰归还前期支付的款项。

（三） 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份进行过转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》（草案）第二十五条规定：“自公司成立之日起一年内，发起人不得转让其在公司持有的发起人股份。”

公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。报告期内，未出现违反上述承诺事项的情况。

2、股东陈暹荣关于个人所得税缴纳的承诺

根据《个人所得税法》、《国家税务总局关于股份制企业转增股本和派发红股征免个人所得税的通知》（国税发[1997]198号）、《国家税务总局关于盈余公积金转增注册资本征收个人所得税问题的批复》（国税函[1998]333号）之规定，有限责任公司整体变更设立股份公司时，以未分配利润、盈余公积转增股本需缴纳个人所得税。

根据《2016年年度审计报告》，宾宝时尚股东存在以未分配利润、盈余公积金转增股本的情形，因此自然人股东陈暹荣需要缴纳个人所得税，就此，陈暹荣出具承诺函：“如果未来税务机关追缴上述个人所得税，本人将及时足额地缴纳税金、滞纳金、罚款等；如果公司因被追缴上述款项而受到税务机关行政处罚并由此产生任何支出、费用或损失，本人同意全额向公司补偿，保证公司不因此遭受任何经济损失”。报告期内，陈暹荣未出现违反上述承诺事项的情况。

3、房屋租赁瑕疵的承诺

公司及下属子公司租赁相关房产用于办公、厂房及仓库，部分房产的出租方未能提供相关房产的有效权属证明，但相关出租方已在租赁协议中约定发生权属纠纷时将由出租方承担责任；或出具书面文件承诺其拥有该等房产的所有权或有权将该等房产出租，以保证该等房产不会因权属纠纷而影响承租人的正常使用。

实际控制人余旭锦作出承诺，公司将积极加强房屋租赁方面的管理，提升中层管理人员的合规意识，

制定相应的管理制度和内审流程，逐步减少存在产权瑕疵的房屋比例。同时，承诺如因上述产权存在瑕疵的房屋给公司及下属子公司、孙公司、分公司造成任何损失，在无需公司及下属子公司、孙公司、分公司支付任何对价的情况下，其本人将承担由此产生的全部损失。报告期内，余旭锦未出现违反上述承诺事项的情况。

4、避免同行竞争承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人余旭锦先生及占公司 5%以上股份的股东以及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未出现违反上述承诺事项的情况。

5、规范关联交易承诺

为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》等内部规章制度中规定了相应的条款，并由实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内，未出现违反上述承诺事项的情况。

6、挂牌以前年度缴纳的社会保险费及住房公积金事项的承诺

公司挂牌前存在未全员缴纳社会保险费及住房公积金的情形，公司实际控制人已就挂牌以前年度缴纳的社会保险费及住房公积金事项出具承诺：若经有关主管部门认定宾宝时尚及其所有子公司、分公司需补缴挂牌之前未缴存的社会保险金及住房公积金及由此产生的其他所有相关费用，本人将无条件全额承担。如宾宝时尚及其所有子公司、分公司由于上述情形受到经济处罚，本人将无条件全额承担宾宝时尚及其所有控股子公司、分公司所应负担的全部经济处罚。报告期内，公司实际控制人未出现违反上述承诺事项的情况。

(四) 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
广发银行汕头珠池支行账户	冻结	11,358.48	0.01%	诉讼冻结
工商银行汕头达濠支行账户	冻结	104,255.78	0.05%	诉讼冻结
民生银行汕头荣兴支行账户	冻结	88,646.53	0.04%	诉讼冻结
南洋银行汕头分行账户	冻结	113,329.03	0.05%	诉讼冻结
其他应收款-汕头市龙湖区人民法院	扣押	1,860,222.08	0.86%	司法扣押
总计	-	2,177,811.90	1.01%	-

(五) 调查处罚事项

公司因未在 2017 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第十一条之规定，构成信息披露违规，于 2018 年 5 月 10 日被全国中小企业股份转让系统对公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施。

(六) 失信情况

报告期内，公司及子公司失信情况如下：

被执行人名称	执行法院	执行依据文号	立案时间	案号	生效法律文书确定的义务	被执行人的履行情况	失信被执行人行为具体情形	发布时间
宾宝时尚	广州市荔湾区人民法院	穗荔劳人仲案调字(2016)1147号	2017年11月08日	(2017)粤0103执恢689号	穗荔劳人仲案调字(2016)1147号	全部未履行	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2018年05月02日
宾宝时尚	广州市荔湾区人民法院	穗荔劳人仲案字(2017)1155号	2018年02月26日	(2018)粤0103执1132号	穗荔劳人仲案字(2017)1155号	全部未履行	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2018年08月17日
宾宝时尚	广州市荔湾区人民法院	(2017)粤0103民初6782号	2018年02月07日	(2018)粤0103执945号	(2017)粤0103民初6782号	全部未履行	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2018年08月06日
宾宝时尚	厦门市思明区人民法院	2015思民初字第4502号	2018年04月03日	(2018)闽0203执恢184号	民间借贷纠纷	全部未履行	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2018年04月10日
宾宝时尚	上海市长宁区人民法院	(2016)沪0105民初21688号	2018年05月07日	(2018)沪0105执2131号	略	全部未履行	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2018年07月16日
宾宝时尚	上海市长宁区人民法院	(2016)沪0105民初21689号	2018年05月07日	(2018)沪0105执2134号	略	全部未履行	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2018年07月16日

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	54,276,666	57.13%	-	54,276,666	57.13%
	其中：控股股东、实际控制人	19,414,666	20.44%	-	19,414,666	20.44%
	董事、监事、高管	570,000	0.60%	-	570,000	0.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,723,334	42.87%	-	40,723,334	42.87%
	其中：控股股东、实际控制人	39,013,334	41.07%	-	39,013,334	41.07%
	董事、监事、高管	1,710,000	1.80%	-	1,710,000	1.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		95,000,000	-	0	95,000,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金信兴集团有限公司	58,428,000	-	58,428,000	61.50%	39,013,334	19,414,666
2	珠海市奥创丰投资合伙企业（有限合伙）	8,550,000	-	8,550,000	9.00%		8,550,000
3	汕头市宾信信息咨询合伙企业（有限合伙）	7,205,000	-	7,205,000	7.58%		7,205,000
4	广东通用数字投资咨询有限公司	5,700,000	-	5,700,000	6.00%		5,700,000
5	揭阳市博盈投资管理合伙企业（有限合伙）	3,800,000	-	3,800,000	4.00%		3,800,000

合计	83,683,000	0	83,683,000	88.08%	39,013,334	44,669,666
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

前五名股东间相互关系说明：
 公司股东陈暹荣与公司实际控制人余旭锦系翁婿关系；截至 2018 年 06 月 30 日，余旭锦持有金信兴集团 64.55%的股权。除上述情况外，普通股前五名股东间不存在其他关联关系。

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

金信兴集团持有公司 61.50%的股份，系公司控股股东，报告期内，公司控股股东未发生变化。

金信兴集团具体情况如下：

成立时间：2008 年 6 月 6 日

法定股本为 10,000 元港币

注册号：1245160

公司住所：香港皇后大道中 183 号新纪元广场中远大厦 10 楼

主营业务：未实际经营业务

金信兴集团的注册地为香港，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定办理备案登记。

(二) 实际控制人情况

自金信兴集团 2008 年成立至今，余旭锦持有金信兴集团的 64.55%的股权，对金信兴集团具有控制权。自 2011 年 2 月至今，余旭锦通过金信兴集团间接控制公司超过 60%的股份，同时担任公司董事长兼总经理，能对公司的生产经营决策产生重大影响。余旭锦为公司实际控制人，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司实际控制人具体情况如下：

余旭锦，男，董事长，出生于 1965 年 10 月，中国国籍，中国香港特别行政区永久居民，中山大学岭南学院 EMBA。1985 年 5 月至 1994 年 12 月，就职于香港联发集团，担任集团执行副总经理；1995 年 1 月至 2010 年 8 月，就职于汕头金信兴，担任法定代表人、董事长；2008 年 6 月至今，就职于金信兴集团，担任法定代表人、董事长；2010 年 9 月至 2015 年 6 月，就职于有限公司，担任法定代表人、董事长兼总经理；2015 年 6 月至今，就职于股份公司，担任法定代表人、董事长兼总经理，任期至 2018 年 6 月；2017 年 11 月至今，就职于股份公司，兼任股份公司财务总监、董事会秘书。截至本半年报披露日，余旭锦因全部未履行（2017）粤 05 执 1651 号判决被列入失信被执行人名录。

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
余旭锦	董事长、总经理、董 事会秘书、财务总监	男	1965 年 10 月 9 日	硕士	2015 年 6 月 25 日 -2018 年 6 月 29 日	是
陈晓燕	董事	女	1973 年 06 月 14 日	中专	2015 年 6 月 25 日 -2018 年 6 月 29 日	否
陈暹荣	董事	男	1945 年 08 月 18 日	小学	2015 年 6 月 25 日 -2018 年 6 月 29 日	否
侯滴	董事	男	1987 年 05 月 09 日	硕士	2017 年 9 月 15 日 -2018 年 6 月 29 日	否
李绒	董事	女	1982 年 02 月 13 日	本科	2017 年 7 月 21 日 -2018 年 6 月 29 日	否
周穗芬	监事会主席	女	1971 年 12 月 07 日	本科	2015 年 6 月 25 日 -2018 年 6 月 29 日	否
吴佩凤	监事	女	1982 年 07 月 01 日	本科	2015 年 6 月 25 日 -2018 年 6 月 29 日	是
王木廷	监事	男	1968 年 09 月 12 日	中专	2015 年 6 月 25 日 -2018 年 6 月 29 日	是
刘旭兴	副总经理、研发总监	男	1977 年 11 月 12 日	本科	2015 年 6 月 25 日 -2018 年 6 月 29 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

由于公司新一届董事会董事候选人、新一届监事会监事候选人的提名工作尚未完成，公司董事会与监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。在换届完成之前，公司第一届董事会全体董事、第一届监事会全体监事与公司高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行其义务和职责。相关详细内容参见公司于 2018 年 6 月 25 日在全国中小企业转让系统披露的《关于公司董事会、监事会与高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2018-013）。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监余旭锦与董事陈晓燕是夫妻关系，与董事陈暹荣是翁婿关系，董事陈暹荣和董事陈晓燕系父女关系。余旭锦持有公司控股股东金信兴集团的 64.55% 的股权，对金信兴集团具有控制权。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关系及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(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
陈暹荣	董事	2,280,000	0	2,280,000	2.40%	0
合计	-	2,280,000	0	2,280,000	2.40%	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

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	8	7
生产人员	1	1
营销人员	24	24
店铺销售人员	100	96
技术人员	3	3
财务人员	4	4
员工总计	140	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	17	17
专科	28	27
专科以下	94	90
员工总计	140	135

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司员工人数较年初略有减少，原因系报告期内公司关闭了一间效益不好的自营店铺，销售人员的减少，此外为节省成本费用，裁减行政部门人员。

2、公司鼓励并支持员工参加各项专业培训，提升技能。公司培训主要为内部培训，销售人员在内容上以开季培训、销售技巧等课题展开，管理人员以综合型素质及岗位管理培训为内容。

3、公司薪酬系统进一步完善，关于绩效奖金，分设销售、中间和后勤三大板块进行奖励，具有一

定的激励作用，具体仍以月度、季度和年度时间划分，与期初对比变化不大。

4、报告期内，不存在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：

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) 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	(七) 1	446,884.93	738,939.15
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	(七) 2	73,981,915.21	71,806,049.19
预付款项	(七) 3	1,736,492.72	1,752,205.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	18,703,946.38	18,502,336.34
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	45,999,146.31	55,322,151.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七) 6	504,871.93	504,871.93
流动资产合计		141,373,257.48	148,626,553.46
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	(七) 7	623,827.37	677,062.44
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(七) 8	368,237.63	394,678.08
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(七) 9	-	-
其他非流动资产	(七) 10	72,791,102.66	72,791,102.66
非流动资产合计		73,783,167.66	73,862,843.18
资产总计		215,156,425.14	222,489,396.64
流动负债：			
短期借款	(七) 11	14,565,885.77	14,565,885.77
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	(七) 12	41,728,376.38	41,030,546.21
预收款项	(七) 13	44,040.00	44,040.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 14	9,968,372.84	9,731,064.19
应交税费	(七) 15	19,028,478.42	18,566,975.35
其他应付款	(七) 16	23,737,281.48	32,083,811.48
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	(七) 17	23,868.61	23,868.61
流动负债合计		109,096,303.50	116,046,191.61
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		109,096,303.50	116,046,191.61
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(七) 18	95,000,000.00	95,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(七) 19	12,549,282.95	12,549,282.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(七) 20	345,007.89	345,007.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	(七) 21	-1,834,169.20	-1,451,085.81
归属于母公司所有者权益合计		106,060,121.64	106,443,205.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		106,060,121.64	106,443,205.03
负债和所有者权益总计		215,156,425.14	222,489,396.64

法定代表人：余旭锦

主管会计工作负责人：余旭锦

会计机构负责人：余旭锦

(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		421,417.34	544,352.39
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	(十七) 1	80,902,189.51	78,714,327.21
预付款项		1,027,383.83	1,176,116.70
其他应收款	(十七) 2	12,921,829.69	21,004,707.22
存货		43,879,850.37	53,693,260.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		139,152,670.74	155,132,763.73
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	(十七) 3	3,779,800.00	3,779,800.00
投资性房地产		-	-
固定资产		392,912.56	440,248.99
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		368,237.63	394,678.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		72,791,102.66	72,791,102.66
非流动资产合计		77,332,052.85	77,405,829.73
资产总计		216,484,723.59	232,538,593.46
流动负债：			
短期借款		14,565,885.77	14,565,885.77
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		35,428,293.64	39,071,141.97
预收款项		4,529,384.27	4,636,837.14
应付职工薪酬		9,928,731.33	9,648,639.96
应交税费		15,922,937.49	15,554,794.74
其他应付款		31,056,293.76	43,686,924.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		23,868.61	23,868.61
流动负债合计		111,455,394.87	127,188,092.73
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		111,455,394.87	127,188,092.73
所有者权益：			
股本		95,000,000.00	95,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,549,282.95	12,549,282.95
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		345,007.89	345,007.89
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,864,962.12	-2,543,790.11
所有者权益合计		105,029,328.72	105,350,500.73
负债和所有者权益合计		216,484,723.59	232,538,593.46

法定代表人：余旭锦

主管会计工作负责人：余旭锦

会计机构负责人：余旭锦

(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		20,523,847.07	41,016,727.04
其中：营业收入	(七) 22	20,523,847.07	41,016,727.04
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,906,930.47	38,423,916.88
其中：营业成本	(七) 22	17,225,404.19	32,828,665.65
利息支出		553,742.11	516,902.45
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	(七) 23	37,288.23	81,687.04
销售费用	(七) 24	1,442,601.80	1,502,546.04
管理费用	(七) 25	1,638,364.12	3,482,805.59
研发费用			
财务费用	(七) 26	563,272.13	528,212.56
资产减值损失		-	-
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）		-383,083.40	2,592,810.16
加：营业外收入		-	-

减：营业外支出	(七) 27	-	747.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-383,083.40	2,592,062.90
减：所得税费用	(七) 28	-	5,174.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-383,083.40	2,586,888.69
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		-383,083.40	2,586,888.69
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		-383,083.40	2,586,888.69
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		-383,083.40	2,586,888.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-383,083.40	2,586,888.69
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	(十八) 2	-0.00	0.03
(二) 稀释每股收益	(十八) 2	-0.00	0.03

法定代表人：余旭锦

主管会计工作负责人：余旭锦

会计机构负责人：余旭锦

(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	(十七) 4	20,192,834.62	40,792,816.64
减：营业成本	(十七) 4	17,169,642.98	32,828,665.65
税金及附加		31,673.11	59,596.26
销售费用		1,238,083.58	1,271,734.99
管理费用		1,490,783.27	3,447,097.47
研发费用			
财务费用		583,823.69	523,829.19
其中：利息费用		553,742.11	516,902.45
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
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）		-321,172.01	2,661,893.08
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-321,172.01	2,661,893.08
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-321,172.01	2,661,893.08
（一）持续经营净利润		-321,172.01	2,661,893.08
（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		-321,172.01	2,661,893.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.00	0.03
（二）稀释每股收益		-0.00	0.03

法定代表人：余旭锦

主管会计工作负责人：余旭锦

会计机构负责人：余旭锦

(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		21,837,035.05	31,724,657.17
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	（七）29	1,798,492.33	11,287,501.95
经营活动现金流入小计		23,635,527.38	43,012,159.12
购买商品、接受劳务支付的现金		10,117,174.92	28,376,771.36
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		796,642.18	2,929,340.15
支付的各项税费		220,236.69	376,295.67
支付其他与经营活动有关的现金	（七）29	12,239,785.70	10,686,519.81
经营活动现金流出小计		23,373,839.49	42,368,926.99
经营活动产生的现金流量净额		261,687.89	643,232.13
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		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-	372.43
筹资活动现金流入小计		-	372.43
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		553,742.11	516,902.45
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		553,742.11	516,902.45
筹资活动产生的现金流量净额		-553,742.11	-516,530.02
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		-292,054.22	126,702.11
加：期初现金及现金等价物余额		421,349.33	419,548.49
六、期末现金及现金等价物余额		129,295.11	546,250.60

法定代表人：余旭锦

主管会计工作负责人：余旭锦

会计机构负责人：余旭锦

(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		21,330,301.34	30,596,731.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,082,959.98	7,621,647.24
经营活动现金流入小计		29,413,261.32	38,218,378.81
购买商品、接受劳务支付的现金		13,769,187.91	28,347,802.42
支付给职工以及为职工支付的现金		483,439.52	2,421,257.37
支付的各项税费		214,186.18	-
支付其他与经营活动有关的现金		14,515,640.65	6,942,500.80
经营活动现金流出小计		28,982,454.26	37,711,560.59
经营活动产生的现金流量净额		430,807.06	506,818.22
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		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-	257.47
筹资活动现金流入小计		-	257.47
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		553,742.11	516,902.45
筹资活动现金流出小计		553,742.11	516,902.45
筹资活动产生的现金流量净额		-553,742.11	-516,644.98
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		-122,935.05	-9,826.76
加：期初现金及现金等价物余额		226,762.57	14,236.85
六、期末现金及现金等价物余额		103,827.52	4,410.09

法定代表人：余旭锦

主管会计工作负责人：余旭锦

会计机构负责人：余旭锦

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	
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	(二).1
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、企业经营季节性或者周期性特征

一般而言，由于第一季度、第四季度服装面料成本和售价较高、节日消费集中，销售额高于其他两个季度。因此，对公司而言，第一季度、第四季度相对处于旺季。

行业的周期性：在国际市场上，居民对品牌服装的消费和经济周期有一定关系。在经济形势恶化的情况下，民众大额服装消费支出将缩减，从而导致服装销售下滑。

一般而言，大众休闲品牌服装的销售业绩下滑并不明显，而高端品牌服装受经济景气度影响相对较为明显。随着我国居民消费的不断升级，人们对服装的需求量逐渐增加，因此，相对于国际市场，服装品牌受经济景气程度影响的敏感性还是有一定程度的影响。

二、报表项目注释

财务报表附注

(2018年度1-6月)

（一） 公司基本情况

广东宾宝时尚实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包括子公司的时候简称“本集团”）原名“广东宾宝服饰有限公司”，于2002年1月25日经汕头市工商行政管理局核准登记设立。于2015年8月12日经汕头市工商行政管理局批准，将有限责任公司整体变更为股份有限公司。本公司统一社会信用代码91440500735032273Y，法定代表人为余旭锦。截止2018年06月30日，公司股本总额9,500.00万股。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（台港澳与境内合资）；

本公司注册地址：汕头高新区科技东路7号经贸大厦9楼东区；

本公司总部办公地址：汕头高新区科技东路7号经贸大厦9楼东区。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事各式服装、针织品、纺织品的批发和零售。公司营业执照上的经营范围：从事百货、针织品、纺织品、各式服装、工艺美术品、陶瓷制品、五金、家用电器的批发和零售（新设店铺应另行报批），进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）。

3、 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为金信兴集团有限公司，实际控制人为余旭锦。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月27日经董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计九家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围较上期没有变化。

（三） 财务报表的编制基础

1、本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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。

2、持续经营

公司目前存在导致对持续经营假设产生疑虑的情况主要包括：

（1）自2016年7月起因欠缴税金和滞纳金被停止领用发票，无法正常向客户开具发票，部分货款因

无法开具发票而暂时收回；

（2）2018年上半年业绩进一步下滑，资金较紧张，未能清偿欠缴的税费、已到期的银行借款【详见（七）11（2）】、以前期间形成的员工薪酬及员工社会保险费；

（3）面临较多仲裁、诉讼等事项【详见（十四）2】，部分银行账户被查封。

上述事项导致公司的持续经营能力存在重大不确定性。

公司拟通过融资途径解决经营困境，目前已有机构与公司达成拟向公司提供2,000万元借款的初步意向。

（四） 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

5、 同一控制下和非同一控制下企业的会计处理方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1） 同一控制下企业的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值份额与支付的对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下企业的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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成本的计量进行复核，经复核后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。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制。

7、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

2) 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，按照成本计量；

3) 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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

① 按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额;

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:

1) 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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益;

2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。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:

1) 放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;

2) 未放弃对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金

额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

8、应收款项坏账准备的确认和计提

(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100.00万元（含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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

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
其他组合	特定款项	不计提

组合中，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年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4年以上	100.00	100.00

组合中，其他组合所指的特定款项及其坏账准备计提情况如下：

特定款型	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方往来款	不计提	不计提
备用金、保证金、押金	不计提	不计提

(3) 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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、原材料、包装物及在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料、在产品，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价为基础计算，若有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

④资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资的确认和计量

(1) 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业形成的，方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为对价的，在日按照取得被方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在日，根据后应享有被方净资产在最终控制方财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。日长期股权投资的初始投资成本，与达到前的长期股权投资账面价值加上日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业形成的，在购买日按照支付的对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业形成的长期股权投资，区分个别财务报表和财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

11、 固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。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（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

本公司在每个会计年度终了，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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）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、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产的确认和计量

(1) 本公司无形资产包括土办公软件、商标权等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	使用年限（年）	摊销方法
办公软件	5-10	直线摊销法
商标权	10	直线摊销法

对于通过行政划拨方式依法无偿取得的土地，企业按确认、批复后的价值，经财政部门批准后，作增加无形资产处理，同时增加营业外收入。行政划拨土地在估价入账后，在无形资产中反映，不进行摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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，能证明其有用性；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
装修费	3	直线法

15、职工薪酬

(1) 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。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

- 1) 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；
- 2) 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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

16、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、股权支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

18、收入确认方法和原则

(1) 销售商品收入的确认

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 收入确认的具体方法

①对直营模式的销售：于商品交付至消费者时按照从消费者已收或应收的合同或协议价款确认收入；

②对商场专柜的销售：公司每月初就上月的商场专柜货品销售情况与商场对账，商场按约定的分成率扣除相应金额后向公司提供结算单，公司向商场开具发票并确认销售收入；

③对联营模式的销售：于收到联营方代销清单时按照双方确认的销售金额扣除联营合同约定的提成金额确定销售收入金额；

④对加盟商的销售：于向加盟商发出货物，将货品的风险转移至加盟商时，公司向加盟商开具销售发票确认销售收入；

⑤对电子商务的销售：于在消费者正式接受商品时，或在退货期满时确认销售收入；本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

⑥对组织生产服务的销售：于货品交付给客户，客户确认收货，货品的风险转移至客户后按照合同约定的金额确认销售收入。

19、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本[年度/期间/报告期]税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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、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、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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、经营租赁的会计处理

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

22、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

23、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 其他

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)

编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

（六） 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	3.00%； 17.00%； 16.00%
城市维护建设税	应交流转税	7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，“期末余额”指 2018 年 6 月 30 日账面余额，“期初余额”指 2017 年 12 月 31 日账面余额，“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,394.75	259,360.53
银行存款	319,490.18	479,578.62
其他货币资金		
合计	446,884.93	738,939.15

期末余额中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结款	317,589.82	317,589.82
合计	317,589.82	317,589.82

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	73,981,915.21	71,806,049.19

项目	期末余额	期初余额
合计	73,981,915.21	71,806,049.19

(1) 应收账款按种类列示:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,359,814.75	100	12,377,899.54	14.33	73,981,915.21
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,359,814.75	100	12,377,899.54	14.33	73,981,915.21
采用其他方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	86,359,814.75	100	12,377,899.54	14.33	73,981,915.21

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,183,948.73	100	12,377,899.54	14.70	71,806,049.19
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	84,183,948.73	100	12,377,899.54	14.70	71,806,049.19
采用其他方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	84,183,948.73	100	12,377,899.54	14.70	71,806,049.19

确定组合的依据详见附注(五)8(2)。

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,034,360.62	1,942,924.74	4.73
1 至 2 年	9,714,623.65	485,731.18	5.00
2 至 3 年	28,701,745.91	5,740,349.18	20.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 至 4 年	6,627,636.29	3,976,581.77	60.00
4 年以上	281,448.28	232,312.67	82.54
合计	86,359,814.75	12,377,899.54	14.33

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款: 无。

3) 本期计提坏账准备金额 0.00 元, 本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳市蓝威宝实业有限公司	8,837,263.56	10.23	477,402.30
广州市金涵服饰有限公司	8,529,384.48	9.88	423,882.83
广州市猎门贸易有限公司	6,982,734.52	8.09	850,324.46
广州坤沐服饰有限公司	6,789,238.91	7.86	589,266.17
嘉兴市盛盛服饰有限公司	6,029,384.37	6.98	294,158.96
合计	37,168,005.84	43.04	2,635,034.72

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内	15,000.00	0.86	344,710.40	19.67
1 至 2 年	1,662,914.13	95.77	1,348,916.29	76.98
2 至 3 年	58,578.59	3.37	58,578.59	3.35
合计	1,736,492.72	100.00	1,752,205.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
广东柏堡龙股份有限公司	720,192.63	41.47
广州百信广场店	213,948.64	12.32
人力资源部	210,938.68	12.15
石狮市鸿兴商标织绣有限公司	124,832.28	7.19
广州市美室设计制作有限公司	64,800.00	3.73
合计	1,334,712.23	76.86

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,696,739.14	7.61	1,696,739.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,428,669.46	91.65	1,724,723.08	8.44	18,703,946.38
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,467,344.26	33.50	1,724,723.08	23.10	5,742,621.18
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	12,961,325.30	58.15			12,961,325.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	163,482.94	0.73	163,482.94	100.00	
合计	22,288,891.54	100.00	3,584,945.16	16.08	18,703,946.38

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,696,739.14	1.79	1,696,739.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,227,059.42	91.58	1,724,723.08	8.53	18,502,336.34
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,265,734.12	32.90	1,724,723.08	23.74	5,541,011.04
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	12,961,325.30	58.68	-	-	12,961,325.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	163,482.94	0.74	163,482.94	100.00	-
合计	22,087,281.50	100.00	3,584,945.16	16.23	18,502,336.34

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,610.04	10,080.50	5.00
1 至 2 年	268,924.40	26,892.44	10.00
2 至 3 年	6,795,918.88	1,528,975.70	22.50
3 至 4 年	84,233.00	42,116.50	50.00
4 年以上	116,657.94	116,657.94	100.00
合计	7,467,344.26	1,724,723.08	

确定该组合的依据详见附注（五）8（2）。

2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、保证金、押金	12,961,325.30		
合计	12,961,325.30		

确定该组合的依据详见附注（五）8（2）。

（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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末数	期初数
存出保证金	11,147,754.24	11,147,754.24
店柜其他应收款项	131,987.44	131,987.44
个人借款	669,855.69	669,855.69
外单位往来款	9,327,566.24	9,125,956.20
五险一金扣款	1,011,727.93	1,011,727.93
合计	22,288,891.54	22,087,281.50

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳汇骏服装有限公司越秀分公司	保证金	2,283,183.08	4 年以上	10.24	
司法扣划待清算帐户（龙湖人民法院）	外单位往来款	1,696,739.14	1-3 年	7.61	1,696,739.14
广州市荔湾区花溪路 9 号坑口电子数码基地 A 栋	保证金	1,013,955.97	1-3 年	4.55	
前海股权交易中心(深圳)有限公司	外单位往来款	1,000,000.00	1-3 年	4.49	200,000.00
汕头市澄海区华丽都公司	外单位往来款	1,000,000.00	1-3 年	4.49	200,000.00
合计		6,993,878.19		31.38	2,096,739.14

5、存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	46,142,623.56	992,285.61	45,150,337.95	55,095,097.15	992,285.61	54,102,811.54
发出商品	44,273.00		44,273.00	46,784.00		46,784.00
原材料	804,535.36		804,535.36	1,172,556.03		1,172,556.03
合计	46,991,431.92	992,285.61	45,999,146.31	56,314,437.18	992,285.61	55,322,151.57

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面 余额	本期增加		本期减少		期末账面 余额
		本期计提额	其他	转回	转销	
库存商品	992,285.61					992,285.61
合计	992,285.61					992,285.61

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	456,309.81	456,309.81
预缴的所得税	48,562.12	48,562.12
合计	504,871.93	504,871.93

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他 设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	702,767.44	517,764.00	750,420.35	2,782,003.77	4,752,955.56
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	702,767.44	517,764.00	750,420.35	2,782,003.77	4,752,955.56
二、累计折旧					
1.年初余额	442,835.77	262,132.34	725,815.58	2,645,109.43	4,075,893.12
2.本期增加金额	15,889.82	9,301.04	9,162.41	18,881.80	53,235.07
其中：计提	15,889.82	9,301.04	9,162.41	18,881.80	53,235.07
3.本期减少金额					
4.期末余额	458,725.59	271,433.38	734,977.99	2,663,991.23	4,129,128.19
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他设备	合计
1.期末账面价值	244,041.85	246,330.62	15,442.36	118,012.54	623,827.37
2.期初账面价值	259,931.67	255,631.66	24,604.77	136,894.34	677,062.44

说明：本期折旧额 53,235.07 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置固定资产的情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	微软操作系统	其他外购软件	合计
一. 账面原值				
1.年初余额	227,226.00	228,589.73	380,455.20	836,270.93
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	227,226.00	228,589.73	380,455.20	836,270.93
二. 累计摊销				
1.年初余额	132,037.37	54,087.42	255,468.06	441,592.85
2.本期增加金额	7,874.16	3,033.32	15,532.97	26,440.45
计提	7,874.16	3,033.32	15,532.97	26,440.45
3.本期减少金额				
4.期末余额	139,911.53	57,120.74	271,001.03	468,033.30
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1.期末账面价值	87,314.47	171,468.99	109,454.17	368,237.63
2.年初账面价值	95,188.63	174,502.31	124,987.14	394,678.08

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

无。

(2) 已确认的递延所得税负债

无。

(3) 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明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	16,286,604.80	15,903,521.40
坏账准备	15,962,844.20	15,962,844.20
存货跌价准备	992,285.61	992,285.61
未实现利润的存货	-	23,875.84
合计	33,241,734.61	32,882,527.06

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2018 年	1,950,080.42	1,950,080.42
2019 年	1,256,462.38	1,256,462.38
2020 年	1,617,287.20	1,617,287.20
2021 年	2,232,200.08	2,232,200.08
2022 年	9,230,574.72	8,847,491.32
合 计	16,286,604.80	15,903,521.40

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的土地款	72,791,102.66	72,791,102.66
合计	72,791,102.66	72,791,102.66

注：(1) 2014年10月8日，公司与汕头市博川服饰实业有限公司（以下简称“博川服饰”）签订《土地使用权转让框架协议》，博川服饰同意将其拥有完全产权的位于汕头市龙湖区新溪镇津东工业区A地块（地号为：01007-1）按每亩人民币1,250,000.00元转让给本公司，转让价款总计人民币25,000,000.00元。截至2018年06月30日，本公司已支付给博川服饰26,789,202.66元，但由于土地所在地村民的阻挠，工程无法推进。公司已与博川服饰协商终止合作，并敦促退还土地转让款，但尚未签署解除《土地使用权转让框架协议》的书面文件。

(2) 2016 年 2 月22日，公司与惠州大亚湾卓洲投资发展有限公司（以下简称“卓洲公司”）签订土地转让协议。按照约定，本公司在足额支付第二期转让款（即累计支付转让款合计4800万元）之后，卓洲公司才配合办理土地过户手续。截至2017年12月31日，本公司仅已向卓洲公司支付了土地转让款46,001,900.00元，所以尚未办理土地过户手续。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
质押及保证借款	2,565,885.77	2,565,885.77
合计	14,565,885.77	14,565,885.77

(2) 已逾期未偿还的短期借款

债权人	逾期金额	借款到期日	逾期原因
上海浦发银行深圳分行	12,000,000.00	2017年11月25日	资金紧张
南洋商业银行（中国）有限公司汕头分行	2,565,885.77	2017年01月27日	资金紧张
合计	14,565,885.77		

注：1）2016年11月24日，公司与上海浦发银行深圳分行签订《借款合同》，借款金额为人民币1,200.00万元，年利率6.63%，借款期限自2016年11月24日至2017年11月20日止，借款用途公司向上游供应商支付货款。

2）2016年01月26日，公司与南洋商业银行（中国）有限公司汕头分行签订《借款合同》，借款金额为人民币500.00万元，年利率6.175%，借款期限自2016年01月26日至2017年12月03日止，借款类型为流动资金借款。因公司发生多起被诉讼事项，触发编号为04390715400073C100流动资金借款合同中的第十一条《违约事件及处理》条款，南洋商业银行（中国）有限公司汕头分行提前中止合同，并要求尚未偿还的贷款立即到期，并于2017年03月22日向广东省汕头市龙湖区人民法院申请财产保全，请求查封、冻结公司名下房产、车辆、股权，以价值2,670,659.05元为限，并已提供保证担保。

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	41,728,376.38	41,030,546.21
合 计	41,728,376.38	41,030,546.21

(1) 应付账款按账龄列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	563,920.75	7,568,677.96
1 至 2 年	12,387,479.67	19,131,779.55
2 至 3 年	15,037,492.27	10,667,356.19
3 年以上	13,739,483.69	3,662,732.51

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	41,728,376.38	41,030,546.21

(2) 按债权人归集的期末余额前五名的应付账款情况:

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
佛山市三水华宏纺织有限公司	3,172,838.88	7.60
深圳汇骏服装有限公司越秀分公司	3,294,853.57	7.90
中山市宇逸纺织品服饰有限公司	2,693,824.29	6.46
中山市英高达纺织有限公司	1,932,743.43	4.63
上海乔佩斯时装股份有限公司	1,827,361.37	4.38
合 计	12,921,621.54	30.97

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
1 至 2 年	44,040.00	44,040.00
合 计	44,040.00	44,040.00

(2) 按债权人归集的期末余额中账龄超过 1 年的重要预收款项: 无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,637,597.36	796,642.18	548,500.76	9,885,738.78
二、离职后福利—设定提存计划	93,466.83	-	10,832.77	82,634.06
合 计	9,731,064.19	796,642.18	559,333.53	9,968,372.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,573,828.53	764,524.62	526,663.04	9,811,690.11
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	73,097.67	20,586.27	20,586.27	73,097.67
其中: 医疗保险费	64,865.42	18,107.33	18,107.33	64,865.42
工伤保险费	749.06	365.78	365.78	749.06
生育保险费	7,483.19	2,113.16	2,113.16	7,483.19
4、住房公积金	951	100.12	100.12	951.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	-10,279.84	11,431.17	1,151.33	
合计	9,637,597.36	796,642.18	548,500.76	9,885,738.78

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	90,711.37	-	10,513.41	80,197.96
2、失业保险费	2,755.46	-	319.36	2,436.10
合计	93,466.83	-	10,832.77	82,634.06

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	15,787,940.25	15,438,487.57
应交教育费附加	197,182.05	178,559.54
应交地方教育发展费	89,273.78	87,826.86
应交城市维护建设税	443,849.63	411,977.20
应交企业所得税	1,980,675.74	1,980,675.74
应交个人所得税	473,928.43	419,912.87
应交印花税	55,628.54	49,535.57
合计	19,028,478.42	18,566,975.35

16、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示:

项目	期末余额	年初余额
五险一金	1,508,342.17	1,379,482.19
加盟货押保证金	4,142,026.38	4,142,026.38
商场费用	2,770,462.68	2,342,032.31
往来款	7,735,642.22	17,510,975.46
预提费用	635,639.85	635,639.85
租赁费	6,262,435.79	5,456,755.79
其他	682,732.39	616,899.50
合计	23,737,281.48	32,083,811.48

(2) 其他应付款按账龄列示:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,249,333.67	10,076,058.84

1至2年	3,681,723.62	13,520,812.18
2至3年	4,319,283.73	3,621,645.08
3年以上	8,486,940.46	4,865,295.38
合计	23,737,281.48	32,083,811.48

(3) 按债权人归集的期末余额前五名的其他应付款情况:

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额的比例 (%)
汕头市宾信信息咨询合伙企业(有限合伙)	3,087,800.00	13.01
汕头高新技术开发区管理委员会财政局	2,585,000.00	10.89
广州市荔湾区冲口街坑口股份合作经济联合社(租金)	2,105,725.44	8.87
双乾网络支付有限公司客户备付金	2,000,000.00	8.43
汕头市金信兴贸易发展有限公司	1,890,000.00	7.96
合计	11,668,525.44	49.16

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
换货预计负债	23,868.61	23,868.61
合计	23,868.61	23,868.61

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,000,000.00						95,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,549,282.95	-	-	12,549,282.95
合计	12,549,282.95	-	-	12,549,282.95

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	345,007.89	-	-	345,007.89
合计	345,007.89	-	-	345,007.89

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-1,451,085.80	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-383,083.40	

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,834,169.20	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按主营业务及其他业务列示：

项目	本年发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,523,847.07	17,225,404.19	41,016,727.04	32,828,665.65
合计	20,523,847.07	17,225,404.19	41,016,727.04	32,828,665.65

(2) 主营业务收入及主营业务成本按产品列示：

项目	本年发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
裤子类	6,372,934.42	5,455,112.82	15,352,241.90	11,159,351.60
衬衫类	5,767,964.11	4,792,811.68	9,228,596.80	7,516,215.37
T 恤类	3,403,948.67	2,821,517.24	6,705,214.71	5,762,283.75
外套类	2,509,349.26	2,087,655.59	4,749,923.63	4,256,730.54
毛衣类	2,043,383.19	1,713,362.50	3,540,536.68	2,962,068.37
西装类	302,934.36	250,371.41	1,149,091.70	906,242.56
其他类	102,938.64	86,862.61	235,289.88	217,412.79
鞋类	20,394.42	17,710.34	55,831.74	48,360.67
合计	20,523,847.07	17,225,404.19	41,016,727.04	32,828,665.65

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年同期发生额
城建税	16,254.30	35,608.17
教育费附加	11,610.21	25,434.40
印花税	9,423.72	20,644.47
合计	37,288.23	81,687.04

24、销售费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本年发生额	上年同期发生额
商场费用	476,550.87	440,337.62
工资	453,281.24	500,036.32
租金	302,837.00	326,933.00
社保费	90,586.27	166,704.32
折旧费	44,804.12	47,981.65
邮寄及运输费	36,322.84	6,776.98
差旅费	38,219.46	-
低值易耗品及摊销	-	6,895.29
其他	-	6,880.86
合计	1,442,601.80	1,502,546.04

25、管理费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
中介机构服务费	650,000.00	-
租赁费	502,843.00	974,517.11
职工薪酬	214,500.96	2,213,773.46
差旅费	62,930.61	1,473.00
办公费	52,938.74	34,319.15
物业及水电费	39,283.65	82,584.01
社保费	38,273.71	48,826.05
无形资产摊销	26,440.45	28,928.30
折旧费	8,430.95	67,922.82
其他	42,722.05	30,461.69
合计	1,638,364.12	3,482,805.59

26、财务费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
利息支出	553,742.11	516,902.45
减：利息收入	102.37	372.43
银行手续费	9,632.39	11,682.54
合计	563,272.13	528,212.56

27、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		747.26	
合计		747.26	

28、所得税费用

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		5,174.21
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用		5,174.21

29、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的往来款	1,798,389.96	11,177,129.52
收到的利息收入	102.37	372.43
收到的加盟保证金	-	110,000.00
合并	1,798,492.33	11,287,501.95

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现的管理费用及销售费用	2,204,648.21	1,093,326.35
支付的往来款	10,025,505.10	9,581,510.92
其他	9,632.39	11,682.54
合计	12,239,785.70	10,686,519.81

30、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-383,083.40	2,586,888.69
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,235.07	115,904.47
无形资产摊销	26,440.45	28,928.30
长期待摊费用摊销	-	27,631.50
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）	-	-

补充资料	本期数	上期数
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）	553,742.11	516,902.45
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）	-	-
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）	9,323,005.26	-4,517,881.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,361,763.50	-13,805,274.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,949,888.10	15,690,133.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	261,687.89	643,232.13
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	129,295.11	546,250.60
减：现金的期初余额	421,349.33	419,548.49
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	-292,054.22	126,702.11

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期数
一、现金	129,295.11	546,250.60
其中：库存现金	127,394.75	499,330.77
可随时用于支付的银行存款	1,900.36	46,919.83
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	129,295.11	546,250.60

（八）合并范围的变更

本公司本期未发生导致合并范围变更的事项。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司的名称	主要经营地及注册地	业务性质	企业的持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式	经营范围
汕头市宾尚服饰有限公司	汕头市	贸易	100.00	100.00	设立	销售：服装、百货、针纺织品、工艺美术品、陶瓷制品、五金制品、家用电器
广州宾鸿服饰有限公司	广州市	贸易	100.00	100.00	设立	批发、零售：五金、陶瓷、玻璃器皿、工艺美术、日用家电设备、纺织品及针织品、服装、百货(食品零售除外)
潮州市宾潮服饰有限公司	潮州市	贸易	100.00	100.00	设立	批发、零售：各式服装、服饰、日用百货、针织品、皮具制品、鞋、帽
揭阳市宾腾服饰有限公司	揭阳市	贸易	100.00	100.00	设立	销售：服装、日用百货、针纺织品、工艺美术品、陶瓷制品、五金制品、家用电器
深圳市宾智服饰有限公司	深圳市	贸易	100.00	100.00	设立	服装、日用百货、针纺织品、工艺美术品、陶瓷制品、五金制品、家用电器的销售及其他国内贸易
佛山市宾睿服饰有限公司	佛山市	贸易	100.00	100.00	设立	销售：服装、日用百货、针织品、纺织品、工艺美术品、陶瓷制品、五金制品、家用电器
珠海市宾至服饰有限公司	珠海市	贸易	100.00	100.00	设立	销售：服装、日用百货、针织品、纺织品、工艺美术品、陶瓷制品、五金制品、家用电器
成都宾宝时尚有限公司	成都市	贸易	100.00	100.00	设立	销售：服装、日用百货、针纺织品、工艺美术品、陶瓷制品、五金交电、家用电器。
汕头市炜业制衣有限公司	汕头市	生产销售	100.00	100.00	非同一控制下企业合并	服装生产，销售：服装辅料，制衣设备

注：根据 2012 年 12 月 31 日签订的汕头市炜业制衣有限公司股权转让协议，本公司以 309.98 万元收购陈伟雄持有的汕头市炜业制衣有限公司 100%的股权。

2、在合营安排或联营企业中的权益：无

（十）金融工具及其风险

1、本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、其他流动资产（银行理财产品）、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

本公司期初、期末金融工具变动情况如下：

项目	金融资产
----	------

	期末金额	期初金额
货币资金	446,884.93	738,939.15
应收账款	73,981,915.21	71,806,049.19
其他应收款	18,703,946.38	18,502,336.34
其他流动资产	504,871.93	504,871.93
合 计	93,637,618.45	91,552,196.61

续

以成本或摊销成本计量的项目	金融负债的分类	
	期末余额	期初余额
	其他金融负债	其他金融负债
应付账款	41,728,376.38	41,030,546.21
其他应付款	23,737,281.48	32,083,811.48
合 计	65,465,657.86	73,114,357.69

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低。合并资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 43.08%（上年末为 40.59%），且上述款项本期期末余额中账龄超过 1 年的占资产总额的 19.17%，本公司面临一定的信用风险。本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“（七）2 应收账款、（七）4 其他应收款”的披露。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末货币资金、应收账款、其他应收款等“贷款和应收款项”合计 93,132,746.52 元，报告期末应付账款、其他应付款等“其他金融负债”合计 65,465,657.86 元，本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 1.42。但由于应收账款、其他应收款面临一定的信用风险，本公司存在一定的流动性短缺风险。

4、市场风险

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

A、汇率风险

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司未持有的外币金融资产和外币金融负债。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2018 年 6 月 30 日，公司虽存在有息负债，但利率固定，基本不受市场利率的影响

C、其他价格风险

无。

5、公允价值

详见本附注（十一）。

6、金融资产转移

无。

（十一）公允价值的披露

无。

（十二）关联关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	本公司最终控制方
金信兴集团有限公司	61.50%	61.50%	余旭锦

2、本企业最终控制方

本企业控制股东为金信兴集团有限公司（以下简称“金信兴集团”），其对本公司的出资额为 5,842.80 万元人民币，占本公司总股本的 61.50%。金信兴集团有限公司于 2008 年 6 月 6 日在香港注册成立，注册证书号 1245160，地址为香港中环皇后大道中 183 号新世纪广场中远大厦 10 楼，法定代表人为余旭锦先生。

余旭锦先生持有金信兴集团 64.55%的股权，为金信兴集团的实际控制人，从而通过控制金信兴集团而控制本公司。因此，余旭锦先生为本公司实际控制人。

3、本企业的子公司情况

详见附注（九）1“在其他主体中的权益”。

4、本企业的合营和联营企业情况

无。

5、本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系
余旭锦	公司实际控制人

关联方名称	与本公司关系
陈晓燕	公司实际控制人之配偶
陈暹荣	公司股东及实际控制人余旭锦之岳父
汕头市博川服饰实业有限公司	控股股东金信兴集团有限公司的董事蔡慈雄实际控制的公司
广东雄川服饰实业有限公司	控股股东金信兴集团有限公司的董事蔡慈雄实际控制的企业
汕头市大亿制衣有限公司	控股股东金信兴集团的董事/间接持股 5%以上股东丁友强实际控制的企业
汕头市宾信信息咨询合伙企业（有限合伙）	直接持股 7.58%的股东

6、关联交易情况

（1）购销商品、提供/接受劳务情况：

无。

（2）关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
余旭锦、陈晓燕	广东宾宝时尚实业股份有限公司	12,000,000.00	2016.11.24	2018.11.30	否
余旭锦、陈暹荣、汕头市宾尚服饰有限公司、汕头市炜业制衣有限公司	广东宾宝时尚实业股份有限公司	5,000,000.00	2017.12.03	2019.12.02	否

（3）关联方抵押情况：

抵押方	被担保方	抵押物	抵押金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
余旭锦、陈晓燕	广东宾宝时尚实业股份有限公司	房屋建筑物	10,843,213.00	2016.11.24	2018.11.30	否

7、关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	汕头市博川服饰实业有限公司	26,789,202.66		26,789,202.66	

注：上述款项为预付给关联方汕头市博川服饰实业有限公司（以下简称“博川服饰公司”）的土地转让款，列示在其他非流动资产。详见附注（七）10。

（2）应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	汕头市大亿制衣有限公司	530,829.00	580,829.00
应付账款	广东雄川服饰实业有限公司	903,334.18	853,334.18

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	汕头市宾信信息咨询合伙企业（有限合伙）	3,417,800.00	3,417,800.00

8、关联方承诺事项

无。

（十三） 股份支付

无。

（十四） 承诺及或有事项

1、 承诺事项

无。

2、或有事项

未决诉讼：

上诉人 （原审 被告）	被上诉 人（原审 原告）	诉讼请求	案件进展	公开发布 时间
宾宝时尚	淮安盛唐服饰有限公司	宾宝时尚确认尚未支付淮安盛唐货款 326,278 元，但淮安盛唐未因此导致更多的损失，因此，宾宝时尚请求法院驳回（2017）粤 0103 民初 1732 号判决第二项“以 426,278 元为本金，从 2015 年 4 月 29 日起计至 2015 年 9 月 10 日止；以 376,278 元为本金，从 2015 年 9 月 11 日起计至 2016 年 1 月 27 日止；以 326,278 元为本金，从 2016 年 1 月 28 日起计至实际清偿之日止；均按年利率 24% 计付的违约金”的判决	宾宝时尚 2017 年 8 月 10 日已支付货款 50,000 元，并于 2017 年 6 月 10 日上诉，二审暂未开庭	暂未公布
宾宝时尚、余旭锦、陈晓燕、陈暹荣、金信兴集团有限公司	深圳市勾陈投资有限责任公司	宾宝时尚对涉诉金额 4,365,766.89 元持有异议，请求法院依法撤销宾宝时尚支付回购款人民币 4,094,684.91 元；请求依法撤销支付违约金（以回购款为基数，按年回购费用率 13.5% 上浮 100% 的标准计算至全部款项清偿之日），暂自 2017 年 8 月 18 日起计算至 2017 年 11 月 15 日止的违约金为人民币 271,081.98 元；请求依法撤销由宾宝时尚承担申请人为实现债权而支付的一切的一切相关费用（含律师费人民币 174,630.68 元、保全担保费、公告费等）；	宾宝时尚于 2018 年 07 月 09 日提起上诉，二审暂未开庭	暂未公布

（十五） 资产负债表日后事项

无。

（十六） 其他重要事项

1、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司欠缴税款金额为 1,902.47 万元，同时自 2016 年 7 月起已被停止领用发票。

2、未履行完毕的已决诉讼：

(1) 执行案件：

案件号	申请执行人	被执行人	涉案标的	案件进展	执行裁定书时间	公开发布时间
(2016)粤0303执5773—5774号	罗小燕； 吴奇志	宾宝时尚	工资 14,853.37 元	暂未支付	2016 年 9 月 26 日	2016 年 9 月 29 日
(2015)思执字第 3422 号之一	厦门中天联合文化传播有限公司	宾宝时尚	货款 67,280.00 元、违约金 24,728.00 元及逾期付款违约金（以演出总费用 247,280.00 元为基数，按每天 1% 结算，自 2014 年 9 月 9 日至实际付款之日止。截至 2016 年 7 月 6 日的逾期付款违约金为 2,546,984.00 元）	宾宝时尚 2015 年 7 月 20 日已支付本金 67,280.00 元及违约金 24,728.00 元，但对逾期付款违约金的判决存在异议，已提交民事抗诉申请书及信访申请书，但未获回应	2016 年 9 月 29 日	2016 年 12 月 30 日
(2017)苏0106执305号	江苏舜天行健贸易有限公司	宾宝时尚	货款 606,968.00 元及违约金 220,000.00 元	宾宝时尚 2016 年 9 月 25 日已支付 30,000.00 元，2017 年 4 月 11 日已支付 20,000.00 元，2017 年 6 月 7 日已支付 10,000.00 元	2017 年 12 月 23 日	2017 年 12 月 29 日
(2017)粤0608执2420号	佛山市高明华盈商贸有限公司	宾宝时尚	保证金 249,667.43 元及利息（从 2016 年 5 月 26 日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算至本判决确定给付之日止）	宾宝时尚 2018 年 5 月 4 日已支付 20,000.00 元	2017 年 10 月 22 日	暂未公布
(2017)粤05执1651号之一	广州兢卓家具有限公司	宾宝时尚	货款 2,301,340 元；支付违约金 290,323.10 元，并按标准分期计付逾期违约金；	宾宝时尚暂未支付	2017 年 10 月 20 日	2018 年 07 月 23 日

(2) 一审案件：

案件号	上诉人（原审被告）	被上诉人（原审原告）	涉案标的	案件进展	审结时间	公开发布时间
(2018)苏0509民初168号	宾宝时尚	吴江市玉立纺织布业有限公司	货款 342,537.49 元及违约金	双方已达成调解意向，待法院组织开庭，宾宝时尚尚未支付	2018 年 02 月 01 日	2018 年 03 月 28 日
(2018)粤0507民初215	宾宝时尚	新天伦服装配料（惠	货款 324,890.77 元，其中货款 5226.76 元、41129.30 元、29615.66	双方已达成调解意向，待法院	2018 年 04	2018 年 07

案件号	上诉人(原审被告)	被上诉人(原审原告)	涉案标的	案件进展	审结时间	公开发布时间
号		州)有限公司	元、10160.91 元、35827.65 元、10199.76 元、90457.01 元、31764.39 元、3332.28 元、64797 元、2380.05 元分别自 2015 年 10 月 1 日、11 月 1 日、12 月 1 日、2016 年 1 月 1 日、4 月 1 日、6 月 1 日、7 月 1 日、8 月 1 日、9 月 1 日、10 月 1 日、11 月 1 日起至还款之日止按中国人民银行公布的同期金融机构人民币贷款基准利率计算的利息损失	组织开庭, 宾宝时尚尚未支付	月 28 日	月 23 日
(2018) 粤 0507 民初 207 号	宾宝时尚	王兴	股票认购款 55 万元, 并赔付该款从 2015 年 10 月 1 日起至还款之日止按中国人民银行公布的同期金融机构人民币贷款基准利率计算的利息	双方已达成调解意向, 待法院组织开庭, 宾宝时尚尚未支付	2018 年 06 月 05 日	2018 年 07 月 24 日

(3) 二审案件:

案件号	上诉人(原审被告)	被上诉人(原审原告)	涉案标的	案件进展	审结时间	公开发布时间
(2017) 粤 05 民辖终 94 号	宾宝时尚	中山市海莎纺织实业有限公司	货款 462,856.10 元, 并从 2017 年 1 月 4 日起至还款之日起按年利率 6% 计付利息	宾宝时尚暂未支付	2017 年 6 月 28 日	2017 年 10 月 16 日
(2017) 粤 05 民终 760 号	宾宝时尚	东丽酒伊织染(南通)有限公司	货款 3,069,627.00 元并自 2016 年 4 月 11 日至还款之日按 24% 的年利率计算利息违约金; 货款 248,620.00。	宾宝时尚 2018 年 1 月 31 日被法院划扣 284,099.00 元	2017 年 10 月 16 日	2017 年 12 月 28 日
(2017) 粤 05 民终 460 号	宾宝时尚	广州市速选服饰有限公司	货款 742,597.80 元, 将 418,770.00 元自 2016 年 9 月 15 日至实际付款日止按中国人民银行同期贷款利率的利息。	宾宝时尚暂未支付	2017 年 6 月 12 日	2017 年 6 月 26 日
(2017) 粤 01 民终 4238 号	宾宝时尚	广州市越秀国有资产经营有限公司	租金及违约金(租金标准为 2015 年 11 月, 按照 14,417.00 元计算; 2015 年 12 月至 2016 年 11 月, 按照 15,138.00 元/月计算; 2016 年 12 月至履行完毕本判决第二项确定的内容之日止, 按照 15,895.00 元/月计算。当月违约金以当月应缴租金为本金, 按照每日万分之五的标准, 自当月 11 日计至实际付清本金之日止,	宾宝时尚已支付 7,095.00 元	2017 年 6 月 6 日	2017 年 6 月 20 日

案件号	上诉人(原审被告)	被上诉人(原审原告)	涉案标的	案件进展	审结时间	公开发布时间
			并以本金为限)			
(2017)粤 01 民终 4239 号	宾宝时尚	广州市越秀国有资产经营有限公司	租金及违约金(租金标准为 2015 年 11 月,按照 32,162.00 元计算; 2015 年 12 月至 2016 年 11 月,按照 33,770.00 元/月计算; 2016 年 12 月至履行完毕本判决第二项确定的内容之日止,按照 35,459.00 元/月计算。当月违约金以当月应缴租金为本金,按照每日万分之五的标准,自当月 11 日计至实际付清本金之日止,并以本金为限)	宾宝时尚暂未支付	2017 年 6 月 6 日	2017 年 6 月 20 日
(2018)粤 05 民终 287 号	宾宝时尚	中山市锐邦服饰有限公司	货款 1,206,129.00 元及该款自 2015 年 9 月 1 日起至还款日止按年利率 24% 计付的违约金	宾宝时尚暂未支付	2018 年 04 月 04 日	2018 年 04 月 25 日
(2018)粤 民终 440 号	宾宝时尚、余旭锦、陈暹荣	江苏华瑞国际实业集团有限公司	货款 19,177,104.10 元及自 2017 年 6 月 26 日起至 2017 年 12 月 11 日止、按中国人民银行同期贷款利率计算的相关利息损失	宾宝时尚暂未支付	2018 年 04 月 28 日	2018 年 08 月 01 日

(4) 已达成调解的案件:

案件号	原告	被告	涉案金额(本金)	案件进展	审结时间	公开发布时间
(2017)粤 0507 民初 479 号	中山华宝织袜厂有限公司	宾宝时尚	93,816.52	接受调解, 宾宝时尚 2017 年 9 月 1 日已支付 5,000.00 元, 2017 年 12 月 4 日已支付 2,000.00 元	2017 年 7 月 26 日	暂未公布
(2017)粤 01 民辖终 1004 号	广州市越秀区满意工艺美术部	宾宝时尚	104,235.00	接受调解, 宾宝时尚 2017 年 9 月 1 日已支付 5,000.00 元	2017 年 5 月 9 日	2017 年 7 月 14 日
(2017)鲁 02 民辖终 1087 号	青岛红叶含香针织有限公司	宾宝时尚	2,173,402.40	接受调解, 宾宝时尚暂未支付	2017 年 11 月 8 日	2017 年 12 月 4 日
(2016)沪 01 民辖终 1815 号	思环贸易(上海)有限公司	汕头宾尚、宾宝时尚	1,000,000.00	接受调解, 宾宝时尚暂未支付	2016 年 12 月 20 日	2017 年 9 月 19 日
(2016)沪 01 民辖终 1816 号	上海进捷商贸有限公司	汕头宾尚、宾宝时尚	1,450,000.00	接受调解, 宾宝时尚暂未支付	2016 年 12 月 13 日	2017 年 1 月 3 日
(2017)粤 0103 执 283 号	龚国材	宾宝时尚	113,168.41	接受调解。根据双方达成的《仲裁调解书》(穗荔劳人仲案调字【2016】1147 号), 宾宝时尚 2017 年 1	暂未公布	暂未公布

案件号	原告	被告	涉案金额 (本金)	案件进展	审结时间	公开发布时间
				月 10 日支付 8,214.90 元, 2016 年 12 月 30 日支付 12,519.40 元, 2017 年度共支付 2 万元		
(2017) 闽 0203 民初 982 号	厦门鹏和服饰有限公司	宾宝时尚	207,136.50	双方达成《民事调解书》【(2017) 闽 0203 民初 982 号】, 宾宝时尚暂未支付	2017 年 2 月 15 日	暂未公布
(2017) 粤 01 民终 23119 号	青岛华和针织有限公司	宾宝时尚	2,595,429.00	双方达成《民事调解书》【(2017) 鲁 0282 民初 7519 号】, 宾宝时尚暂未支付	2017 年 12 月 25 日	2017 年 12 月 30 日

(5) 劳动仲裁:

案件号	申请人	被申请人	涉案金额	涉案标的	裁定结果及进展	审结时间	公开发布时间
(2016) 粤 0103 民督 3 号、民督 4 号	谢文婷	宾宝时尚	32,112.78	工资 债权 纠纷	被申请人应当自收到本支付令之日起十五日内, 给付申请人谢文婷 32,112.78 元。宾宝时尚 2017 年共已支付 13,420.12 元	2016 年 10 月 8 日	2016 年 11 月 11 日
(2016) 粤 0103 民督 2 号、民督 5 号	莫秉旋	宾宝时尚	67,161.86	工资 债权 纠纷	被申请人应当自收到本支付令之日起十五日内, 给付申请人莫秉旋 67,161.86 元。宾宝时尚 2016 年 12 月 30 日已支付 7,659.90 元, 2017 年 1 月 10 日已支付 9,659.90 元, 2017 年 2 月已支付 2,000.00 元	2016 年 10 月 8 日	2016 年 11 月 11 日
(2017) 川 0113 民初 2270 号	杨艳君	宾宝时尚	12,874.39	工资 债权 纠纷	被申请人应当自收到本支付令之日起十日内, 给付申请人黄引 22,633.41 元。宾宝时尚暂未支付	2018 年 01 月 19 日	2018 年 03 月 07 日
(2017) 川 0113 民初 2126 号	黄引	宾宝时尚	22,633.41	工资 债权 纠纷	被申请人应当自收到本支付令之日起十日内, 给付申请人黄引 22,633.41 元。宾宝时尚暂未支付	2018 年 01 月 19 日	2018 年 03 月 07 日
(2017) 粤 01 民终 23651 号	黄铄	宾宝时尚	57,860.95	工资 债权 纠纷	被申请人应当自收到本支付令之日起三日内, 给付申请人黄铄 57,860.95 元; 支付解除劳动关系赔偿金 40,584.00 元。宾宝时尚暂未支付	2018 年 01 月 15 日	2018 年 02 月 02 日

(十七) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	73,981,915.21	71,806,049.19
合计	73,981,915.21	71,806,049.19

(1) 应收账款按种类列示:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	93,274,630.05	100.00	12,372,440.54	13.26	80,902,189.51
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,350,387.57	92.58	12,372,440.54	14.33	73,977,947.03
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	6,924,242.48	7.42			6,924,242.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,274,630.05	100.00	12,372,440.54	13.26	80,902,189.51

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	91,086,767.75	100.00	12,372,440.54	13.58	78,714,327.21
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	84,162,525.27	92.40	12,372,440.54	14.70	71,790,084.73
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	6,924,242.48	7.60			6,924,242.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	91,086,767.75	100	12,372,440.54	13.58	78,714,327.21

确定组合的依据详见附注 (五) 8 (2)。

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账款余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,189,045.08	2,059,452.25	5.00%	48,573,118.25	2,428,655.91	5%
1 至 2 年	21,045,238.57	2,614,728.67	12.42%	28,683,257.73	5,736,651.55	20%
2 至 3 年	17,209,954.64	3,441,990.93	20.00%	6,624,701.51	3,974,820.91	60%
3 至 4 年	6,624,701.51	3,974,820.91	60.00%	245,678.03	196,542.42	80%
4 年以上	281,447.78	281,447.78	100.00%	35,769.75	35,769.75	100%
合计	86,350,387.57	12,372,440.54	14.33%	84,162,525.27	12,372,440.54	

确定组合的依据详见附注（五）8（2）。

（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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况：无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市蓝威宝实业有限公司	9,127,347.27	9.79	477,402.30
广州市金涵服饰有限公司	8,538,482.48	9.15	423,882.83
广州市猎门贸易有限公司	7,204,953.63	7.72	850,324.46
广州坤沐服饰有限公司	7,092,818.32	7.60	589,266.17
嘉兴市盛盛服饰有限公司	6,259,287.92	6.71	294,158.96
合计	38,222,889.62	40.97	2,635,034.72

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款	1,696,739.14	11.08	1,696,739.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	13,618,958.19	88.92	697,128.50	5.12	12,921,829.69
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,016,773.49	26.22	697,128.50	17.36	3,319,644.99
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	9,602,184.70	62.70			9,602,184.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,315,697.33	100.00	2,393,867.64	15.63	12,921,829.69

续

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款	1,696,739.14	7.25	1,696,739.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	21,701,835.72	92.75	697,128.50	3.21	21,004,707.22
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,016,773.49	17.17	697,128.50	17.36	3,319,644.99

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	17,685,062.23	75.58			17,685,062.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,398,574.86	100.00	2,393,867.64	10.23	21,004,707.22

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	892,384.83	41,500.77	5.00
1至2年	3,021,888.66	604,377.73	20.00
2至3年	102,500.00	51,250.00	50.00
合计	4,016,773.49	697,128.50	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来款	934,681.48		
备用金、保证金、押金	8,667,503.22		
合计	9,602,184.70		

确定组合的依据详见附注（五）8（2）。

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司法扣划待清算帐户（龙湖人民法院）	外单位往来款	1,696,739.14	1年以内； 1-2年；	11.08	1,696,739.14
合计		1,696,739.14		11.08	1,696,739.14

注：以上为被司法机关直接扣划的款项，收回可能性不大。

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

(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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
存出保证金	7,251,962.75	7,251,962.75
店柜其他应收款项	3,000.00	3,000.00
个人借款	620,822.52	620,822.52
外单位往来款	6,648,194.11	14,731,071.64
五险一金扣款	791,717.95	791,717.95
合计	15,315,697.33	23,398,574.86

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
司法扣划待清算帐户（龙湖人民法院）	外单位往来款	1,696,739.14	2-3 年	11.08	1,696,739.14
广州市荔湾区花溪路 9 号坑口电子数码基地 A 栋	保证金	1,013,955.97	3-4 年	6.62	
前海股权交易中心(深圳)有限公司	外单位往来款	1,000,000.00	2-3 年	6.53	200,000.00
汕头市澄海区华丽都公司	外单位往来款	1,000,000.00	2-3 年	6.53	200,000.00
汕头市炜业制衣有限公司	外单位往来款	548,600.67	1-2 年	3.58	
合计		5,259,295.78		34.34	32,886,321.80

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	期初减值准备	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司的投资	3,779,800.00										3,779,800.00	
其中：汕头市宾尚服饰有限公司	500,000.00										500,000.00	
广州宾鸿服饰有限公司	180,000.00										180,000.00	
汕头市炜业制衣有限公司	3,099,800.00										3,099,800.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本按主营业务及其他业务列示：

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,192,834.62	17,169,642.98	40,792,816.64	32,828,665.65
合计	20,192,834.62	17,169,642.98	40,792,816.64	32,828,665.65

(2) 主营业务收入及主营业务成本按产品列示:

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
T恤类	3,133,110.72	2,682,099.70	6,668,610.93	5,762,283.75
衬衫类	4,021,246.75	3,390,970.93	9,178,217.87	7,516,215.37
裤子类	8,201,932.56	6,785,223.81	15,266,844.75	11,159,351.60
毛衣类	1,538,292.35	1,354,344.45	3,521,208.88	2,962,068.37
外套类	2,839,482.59	2,560,528.32	4,723,993.79	4,256,730.54
西装类	429,384.92	370,678.55	1,142,818.81	906,242.56
鞋类	29,384.73	25,797.22	55,831.74	48,360.67
其他类			235,289.87	217,412.79
合计	20,192,834.62	17,169,642.98	40,792,816.64	32,828,665.65

(十八) 补充资料

1、非经常性损益

无。

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.36%	-0.00	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36%	-0.00	-0.00

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下:

项目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	95,000,000.00	95,000,000.00
加:报告期新发行的普通股的加权平均数		

发行在外普通股的加权平均数	95,000,000.00	95,000,000.00
---------------	---------------	---------------

3、相关财务数据变动情况分析

(1) 合并资产负债表科目

截至报告期末，货币资金为446,884.93元较年初减少292,054.22元，减少39.52%，主要是：报告期内，公司延长了客户的信用额度期，回款时间延长，公司营业收入下滑，公司本期回收的应收账款金额减少。

(2) 合并利润表科目

①报告期内，公司实现营业收入20,523,847.07元，去年同期为41,016,727.04元，同比下降49.96%，主要是公司资金紧张，未能及时采购货品，造成货品上架时间延迟，错过最佳销售时机，导致营业收入下降。

②报告期内，公司营业成本为17,225,404.19元，去年同期为32,828,665.65元，同比下降47.53%，主要是因为营业收入减少，营业成本相应减少。

③报告期内，公司税金及附加发生额为37,288.23元，上年同期为81,687.04元，同比下降54.35%，主要是报告期内营业收入减少，税金及附加随之减少。

④报告期内，公司销售费用为1,442,601.80元，较上年同期1,502,546.04元，同比下降3.99%，主要是关闭效益不好店铺，缩减职工成本及租金减少。

⑤报告期内，公司管理费用发生额为1,638,364.12元，上年同期为3,482,805.59元，同比下降52.96%，主要是聘请中介机构费用及房租、物业管理费减少，主要原因系：I.报告期内，中介机构费用主要为日常持续督导费用及年度报告审计费用，金额为650,000.00元；II.报告期内，公司为控制成本，租赁费、职工薪酬、物业及水电费、社保费、折旧费比上年同期都相应减少。

⑥报告期内，公司财务费用为563,272.13元，较上年同期528,212.56元，同比增加6.64%，主要系报告期内公司已偿还部分已到期的贷款利息。

(3) 合并现金流量表科目

(1) 报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为21,873,035.05元，上年同期31,724,657.17元，同比下降31.17%，主要系公司报告期内营业收入大幅下降49.96%。

(2) 报告期内，公司收到其他与经营活动有关的现金为1,798,492.33元，上年同期11,287,501.95元，同比下降84.07%，主要系公司报告期内收到的往来款为1,798,389.96元，上年同期为11,177,129.52元，同比下降83.91%；报告期内无新增加盟客户，收到的加盟保证金为0.00元，上年同期为110,000.00元，同比下降100.00%。

(3) 报告期内，公司购买商品、接受劳务支付的现金为10,117,174.92元，上年同期为28,376,771.36

元，同比下降64.34%，主要系公司报告期内营业收入大幅下降49.96%，采购总额随之下降，从而购买商品、接受劳务支付的现金下降。

（4）报告期内，公司支付给职工以及为职工支付的现金为796,642.18元，上年同期为2,929,340.15元，同比下降72.81%，主要系报告期内公司关闭了效益不好的自营店铺，支付职工薪酬对比上年同期大幅下降。

（5）报告期内，公司支付的各项税费为220,236.69元，上年同期为376,295.67元，同比下降41.47%，主要是公司报告期内营业收入大幅下降49.96%，增值税、税金及附加均随之减少所致。

（6）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为261,687.89元，上年同期为643,232.13元，同比下降59.32%，主要原因系公司给与新客户一定的信用额度期，客户在约定的回款期内并未能及时回款；同时报告期内购买商品、接受劳务支付的现金相对所有增加所致。

（十九） 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 08 月 27 日批准。

法定代表人

余旭锦

主管会计工作负责人

余旭锦

会计机构负责人

余旭锦

广东宾宝时尚实业股份有限公司

二〇一八年八月二十九日