



乔佩斯

NEEQ : 835965

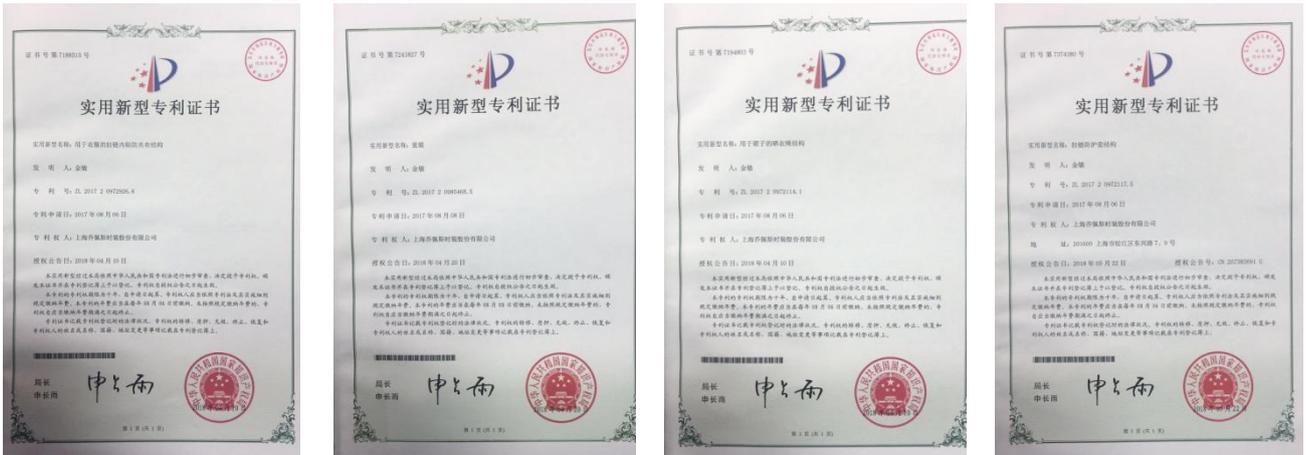
上海乔佩斯时装股份有限公司
Shanghai Joyplus Fashion CO.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月至5月期间，乔佩斯共取得16项实用新型专利证书



2018年12月13日乔佩斯投资设立全资子公司上海乔佩斯服饰贸易有限公司

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
我司、公司、本公司、乔佩斯、股份公司	指	上海乔佩斯时装股份有限公司
有限公司	指	上海乔佩斯时装有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
中兴财光华、中兴财、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙), 本次年报的审计及挂牌审计的机构
志致远、志致远律师事务所	指	上海市志致远律师事务所
公司章程	指	上海乔佩斯时装股份有限公司章程
三会	指	董事会、监事会和股东大会
董事会	指	上海乔佩斯时装股份有限公司董事会
监事会	指	上海乔佩斯时装股份有限公司监事会
股东大会	指	上海乔佩斯时装股份有限公司股东大会
鹏干、鹏干发展	指	鹏干发展(香港)有限公司
殷邦、殷邦实业	指	殷邦实业(上海)有限公司
鹏峰、鹏峰丝绸	指	上海鹏峰丝绸染整有限公司
内泰、内泰投资	指	上海内泰投资有限责任公司
乔佩斯服饰、乔佩斯服饰贸易	指	上海乔佩斯服饰贸易有限公司
一般贸易	指	国内采购面、辅料, 加工成衣再出口的业务
来料加工	指	客户提供原材料业务, 加工成衣再出口的业务
进料加工	指	国外采购面、辅料, 加工成衣再出口的业务
国内销售	指	面向国内销售的业务
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	OEM 是 Original Equipment Manufacturer(原始设备制造商)的缩写, 它是指一种“代工生产”方式, 其含义是制造厂商没有自主品牌、销售渠道, 而是接受品牌厂商的委托, 依据品牌商提供的产品样式生产制造产品, 并销售给品牌商的业务模式。
ODM	指	ODM 是 Original Design Manufacturer(自主设计制造商)的缩写, 它比 OEM 进了一步。指制造厂商除了制造加工外, 增加了设计环节, 即接受品牌厂商的委托, 按其技术要求承担部分设计任务, 生产制造产品并销售给品牌商的业务模式。
OBM	指	OBM 即代工厂经营自有品牌。

第一节 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。

公司负责人金敏、主管会计工作负责人周晔及会计机构负责人（会计主管人员）周晔保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一)汇率波动风险	<p>公司服装出口业务收入比例在六成左右,主要以美元报价和结算,汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动,具有较大的不确定性。我国自 1994 年外汇体制改革以来,实行有管理的浮动汇率制度。自 2005 年 7 月起,我国实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度,人民币汇率不再盯住单一美元,形成更富弹性的人民币汇率机制。如果人民币升值将对公司的业务经营将产生不利影响,具体表现为:1、导致公司的汇兑损失;2、将在一定程度上影响公司服装出口产品的价格竞争力,存在客户流失或订单转移至其他发展中国家的风险。</p>
(二)出口退税政策风险	<p>为避免进口国征税造成出口商品双重税赋,征收间接税的国家通常将出口商品所含间接税退还给企业,既是国际惯例,也符合 WTO 规则。我国对外贸出口商品实行国际通行的退税制度,将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。自 2004 年 1 月 1 日起,服装产品的出口退税率为 13%。根据《关于调低部分商品出口退税率的通知》(财税[2007]90 号),自 2007 年 7 月 1 日起,服装产品的出口退税率下调至 11%。根据财政部、国家税务总局 2009 年 3 月 27 日发布的通知,从 2009 年 4 月 1 日起提高纺织品、服装、轻工、电子信息、钢铁、有色金属、石化等商品的出口退税率。其中纺织品、服装的出口退税率提高到 16%。根据财政部、国家税务总局于 2014 年 12 月 31 日发布通知,调整部分产品的出口退税率,其中包括部分纺织品服装(50-63 章,主要是纱线品类,包括部分高档纱线、羊毛纱线等)出口退税率自 2015 年 1 月 1 日提升至 17%。2018 年 5 月 1 日,出口退税率又降至 16%。总体来说,纺织品(特别是高级纺织品)的退税率经历了一个先降后升的过程,目前我国正处于稳经济,加码刺激出口的周期中,对公司时装出口业务产生有利影响。一旦经济企稳、重回高速发展轨道,不排除服装产品出口退税率下调的可能性。出口退税政策变动可能会给公司的经营带来一定风险。</p>
(三)产业结构转型升级导致的风险	<p>公司多年来积累了 OEM 竞争优势。为进一步提高公司的核心竞争力,分享服装产业链中更丰厚的设计利润,2015 年 7 月开始,公司的业务模式由 OEM 逐步向 ODM 转型。ODM 业务模式与公司现有的 OEM 业务模式,在业务流程、客户管理、产品开发方面存在较大差异。OEM 业务模式侧重于生产管理;而 ODM 业务模式侧重于产品款式设计、面料开发等。若未来公司在经营理念、发展战略、内部管理等方面如果未能及时调整,公司将会面临业务模式不能成功转型引致的风险。</p>
(四)OEM 经营模式的风险	<p>在 2015 年 7 月开始设计业务之前,公司均采用 OEM 的经营模式,公司的销售客户是国外中高档服装品牌商,品牌商将服装销售给零售商或最终消费者,公司无法控制产品销售的终端。中高档服装品牌商经营状况、品牌商对 OEM 厂商的重新选择、公司的面料设计能力、产品质量和供货情况等均会给公司的 OEM 业务产</p>

	生不同程度的影响。本公司在长期的市场拓展过程中,依托多年来积累的 OEM 竞争优势与国外服装品牌商建立了稳定的合作关系。
(五)委托加工比例较高的风险	公司订单增加,受限于人力资源和成本过高等因素,现有技术人员和生产人员的产能和订单量之间存在较大的缺口。为使公司保持稳定优质的客户,公司通过委托加工的方式缓解自身生产能力不足的压力,导致报告期内的委托加工比例较高。尽管公司对委托加工企业严格的生产质量控制体系认证,在委托加工过程中对委托加工产品的生产流程、产品质量、交货时间等进行密切跟踪和监控,但公司无法实质性的控制委托加工产品的具体生产过程。在公司营业收入持续增加的情况下,公司如不提高自身的生产能力,委托加工的比例将进一步提高,在一定程度上制约公司规模化的生产能力、市场反应时间和产品质量水平,从而对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海乔佩斯时装股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Joyplus Fashion CO.,LTD.
证券简称	乔佩斯
证券代码	835965
法定代表人	金敏
办公地址	上海市松江区东兴路7、9号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周晔
职务	副总经理、财务总监、董事会秘书
电话	021-60151866-8126
传真	021-67700271
电子邮箱	zhouye@joy-plus.com
公司网址	www.joy-plus.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区东兴路7、9号 邮编 201613
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海乔佩斯时装股份有限公司董事会办公室

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	2003年1月3日
挂牌时间	2016年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C18 纺织服装、服饰业
主要产品与服务项目	各类中高档服饰的生产、加工、批发以及进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鹏干发展(香港)有限公司
实际控制人及其一致行动人	堵建华/金敏夫妇

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	9131000074615230XB	否
注册地址	上海市松江区东兴路7、9号	否
注册资本	33,500,000.00	否
公司总股本与注册资本一致。		

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴小辉、汪小刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	66,140,945.25	81,096,200.94	-18.44%
毛利率%	20.70%	24.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,598,344.60	-15,707,026.46	45.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,857,743.23	-16,656,772.99	46.82%
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）	-41.46%	-47.76%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-41.41%	-50.64%	-
基本每股收益	-0.26	-0.47	-44.68%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	145,522,572.51	151,626,893.68	-4.03%
负债总计	129,084,527.14	126,590,503.71	1.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,438,045.37	25,036,389.97	-34.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.75	-34.67%
资产负债率%（母公司）	88.70%	83.49%	-
资产负债率%（合并）	88.70%	83.49%	-
流动比率	95.76%	101.75%	-
利息保障倍数	-3.80	-1.40	-

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	7,440,692.60	-27,040,726.30	127.52%
应收账款周转率	149.00%	159.00%	-
存货周转率	66.00%	83.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.03%	-2.09%	-
营业收入增长率%	-18.44%	-40.10%	-
净利润增长率%	45.26%	-1,632.65%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,500,000	33,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-25,705.85
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,055.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,950.55
非经常性损益合计	-10,601.37
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-10,601.37

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	44,052,649.10	0.00	0.00	0.00
应收票据及 应收账款	0.00	44,052,649.10	0.00	0.00
应付票据	8,422,264.39	0.00	0.00	0.00
应付账款	20,129,739.73	0.00	0.00	0.00
应付票据及 应付账款	0.00	28,552,004.12	0.00	0.00
管理费用	22,381,443.94	6,484,552.56	0.00	0.00
研发费用	0.00	15,896,891.38	0.00	0.00

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应

<p>并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>收票据及应收账款”，本期金额 42,647,617.27 元，上期金额 44,052,649.10 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 29,820,692.93 元，上期金额 28,552,004.12 元，上期应付票据金额 8,422,264.39 元；应付账款金额 20,129,739.73 元。</p>
<p>在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”上期金额调整为 6,484,552.56 元，上期金额 15,896,891.38 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>对本期报表数据无影响</p>

上述会计政策对期初、期末净资产无累积影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

（一）所处行业

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），我公司属于制造门类纺织服装、服饰业（行业代码：C18）。公司目前主要属于时装制造与销售行业，采用 OEM、ODM 和 OBM 上述三种模式中的两种或三种。公司业务立足于时装行业 OEM，并逐渐向上游面料研发、款式设计环节延伸，目前已逐渐转型 ODM。一方面承接几十年合作的国外知名品牌商订单后组织生产。同时，我司引入了设计师，将设计稿件供客户选择，客户再下单后组织生产。时装，因其款式丰富、时效性明显、拼接花纹运用较多，故其制作不同于服装制造，难以用流水线规模化生产的模式。

（二）主营业务

公司目前的主营业务是欧美、日本、国内服装的贴牌加工及国内自主品牌的加工和销售。

（三）产品或服务

就服装行业而言，面、辅料采购成本对行业利润有着重要的影响，而对于大批量生产时装的 OEM 与 ODM 企业来说，面、辅料成本的高低更是直接关系到企业在同类市场的竞争能力。公司主要原材料（面料）采购分为根据订单直接采购和根据面料设计方案订购两种方式。（1）根据订单直接采购：公司根据客户订单中对面料的要求，向面料厂家直接采购。根据订单直接采购的模式由于未参与面料设计，在面料采购价格的决定上缺少话语权，成本相对较高。（2）根据面料设计方案订购：公司收集美国、欧洲、日本等国家最新的面料品种，从中挑选出适合符合客户要求的面料，结合面料的纱织密度、成分、颜色等特点及其组合，形成最优的面料设计方案。

本公司的生产为自产和委托加工生产两种模式。公司根据不同时期的市场需求、成本控制等因素综合考虑，确定上述两种生产模式的使用比例。（1）自产模式：自产模式即公司依靠自己的厂房、设备、工人、技术自行组织生产。公司通过严密的生产组织、严格的质量控制和科学的生产计划保障生产过程有序高效。（2）委托加工模式：即公司将获得的订单委托给其他厂商生产，加工商由公司经过严格筛选并经客户验厂后确定，并全程监督其生产过程（委派跟单员），对其产品质量严格把关，并由公司验收合格后加以包装。公司通过《外协加工生产的内部控制制度》对于委托加工业务流程进行规范。

（四）客户类型

公司客户主要为外国知名品牌时装企业，包括 Ralph Lauren (POLO)、MILLWORK PTE LTD、CLUB MONACO US LLC，公司为客户代工的品牌包括 BURBERRY、CALVIN KLEIN、DKNY、NINE WEST、ITOCHU、ONIGIRI、HIROKO BIS、COMME CA ISM，TOMMY，5+，拉夏贝尔，马威，STAYREAL，雅莹，赫基，爱歌、拉谷谷、拉贝缇、J. CREW、三景、VCS、SCG、热风等。2016年8月份公司成功收购服装品牌“DO&GESSSE”和“JG”，2016年10月份公司品牌 DO&GESSSE 天猫店开设，品牌需要时间积累和沉淀，假以时日，乔佩斯的自主品牌定能绽放光彩。

（五）关键资源

公司关键资源要素为生产工艺，包括经验丰富的打版、选料部门，缝纫技术较高的产业工人队伍。我们关键资源的优势在于：乔佩斯始终坚持“客户第一”。让客户满意的最主要因素是我们的员工，他们有工作的激情、富有创意的设计、踏踏实实的工作作风。公司成立以来拥有了一群优秀的员工：我们的制版技师均是工作15年以上，技术成熟，经验丰富；其制版、打样能力每月在2000件左右。

（六）销售渠道

公司采用销售业务部直销模式进行业务推广。报告期内，公司主要业务为 OEM/ODM，且主要为 Ralph Lauren (POLO)、MILLWORK PTE LTD、CLUB MONACO US LLC、TOMMY 等长期合作的大客户生产，订单较为稳定，大客户会持续发出订单需求，公司销售业务部门负责接单。此外，公司销售业务部门会通过日常询盘等方式持续开发国内外新客户。

（七）收入来源

公司主要收入来源于时装的 OEM/ODM 生产。

报告期内，公司主要业务为服装的生产制造。主要为 Ralph Lauren (POLO)、MILL WORK PTE LTD、CLUB MONACO US LLC、三菱柱式会社、TOMMY、梭域、赫基等公司长期合作，订单较为稳定，大客户会持续发出订单需求。

公司报告期内，企业的商业模式较上年度没有发生变化，报告期后企业的商业模式亦未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾**（一）经营计划**

2018 年度，公司实现主营业务销售收入 64,712,786.50 元，其中：内销收入 27,307,548.15 元，占销售收入的 42.20%，外销收入 37,405,238.35 元，占销售收入 57.80%；公司其他业务收入 1,428,158.75 元（租金收入）。2018 年销售收入较去年同比下降 19.29%，主要是由于两方面原因：首先由于国际经济环境的变化，特别是贸易保护主义和单边主义的倒行逆施，让原本就受金融危机影响、尚没有走出金融危机泥潭的世界经济，面临了更大考验，也承受了更大压力。正是因为世界经济形势的恶化，导致中国经济也面临了许多新的压力。特别是企业，经营的难度加大、风险也加大，并传递到各行各业，形成相互传染的格局。乔佩斯也不例外，特别是乔佩斯的外销收入 2017 年 6,178.6 万元，2018 年 3,740.5 万元，下降 2,438.10 万，下降比例高达 39.46%。其次由于可预见的贸易战，公司调整了一些欧美客户，主要放弃了收款慢或利润率不高的客户比如：BONTON, MATINIQUE, ICB, KIZUKI, SALLY SCOTT, SONIA, ARR, KATE HILL, PRESWICK MOORE；增加了一些内销的贴牌加工如：拉夏贝尔，马威，雅莹，赫基，爱歌、拉谷谷、拉贝缇、五月天、热风等。2018 年乔佩斯的内销收入 2,730.70 万元，比 2017 年的内销收入 1,839.60 万元增加 891.1 万元，增幅 48.44%。我们有理由相信，困境中的主动改变定会在不久的将来收获因此带来的收益。

公司为了规避过度依赖一个客户可能引起的企业经营风险，公司将单一客户的销售比例有效控制在一定范围内，并不断寻求合适的客户，该举措已有初步成效，2018 年度公司前有 55 家客户，而 2017 年度仅 42 家客户。2016 年度公司前五大客户占销售比为 63.99%，2017 年度前五大客户占销售比为 48.81%，2018 年度公司前五大客户占销售比为 35.96%。

（二）行业情况

目前，服装产业仍在转型升级过程中，众多服装企业选择了跨界多元化，或者瘦身变更主业，同时也有不少服装企业围绕服装主业，以资本为纽带，向产业链的上下游，特别是向下游的物流、渠道、零售、服务等产业链环节延伸，向多品牌、多品类、产品+服务式的生活方式品牌转化。除了一二线城市和大家都瞄准的“中产阶级”，三四次城市的消费潜力将进一步释放，“时尚下乡”将成趋势。当前的服

装产业，实业依然艰苦，转型仍在路上。但服装产业在转型升级，正赶上了一个技术变革、消费升级的时代。服装制造业虽然是传统支柱产业，但其一直处于粗放式的发展状态中，不景气导致行业重组洗牌，虽然痛苦，但也不失为产业升级的机会。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,202,595.76	1.51%	2,932,176.22	1.93%	-24.88%
应收票据与应收账款	42,647,617.27	29.31%	44,052,649.10	29.05%	-3.19%
存货	78,577,545.27	54.00%	79,657,184.80	52.53%	-1.36%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	44,533.92	0.03%	-	-	-
固定资产	15,494,137.92	10.65%	17,173,407.83	11.33%	-9.78%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	41,671,977.60	28.64%	61,447,066.00	40.53%	-32.18%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	145,522,572.51	-	151,626,893.68	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1：货币资金下降的原因：货币资金包括库存现金、银行存款、其他货币资金。其他货币资金主要为银行承兑保证金，同比本期下降：2017年末银行承兑保证金这2,242,574.30元，2018年末银行保证金1,840,130.46元，其次货币资金是时点指标，在期末这个点上，2017年银行存款586,497.41元，2018年银行存款310,506.43元。
- 2：短期借款：2018年较2017年短期借款的变动主要是法人代表金敏女士个人的别墅在2017年以公司名义在华夏银行融资2,060万元，2018年则该别墅以个人名义在中信银行融资2,000万元。但该融资款均为公司使用。2018年个人名义融资公司使用反映在其他应付款增加。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	66,140,945.25	-	81,096,200.94	-	-18.44%
营业成本	52,449,460.58	79.30%	61,616,045.66	75.98%	-14.88%
毛利率	20.70%	-	24.02%	-	-
管理费用	6,531,076.29	9.87%	6,484,552.56	8.00%	0.72%
研发费用	3,841,818.01	5.81%	15,896,891.38	19.60%	-75.83%
销售费用	8,139,545.42	12.31%	6,027,388.10	7.43%	35.04%

财务费用	1,841,174.46	2.78%	6,560,450.28	8.09%	-71.94%
资产减值损失	992,030.69	1.50%	235,095.17	0.29%	321.97%
其他收益	11,055.03	0.02%	3,257.31	0.00%	239.39%
投资收益	-296,747.48	-0.45%	-163,094.57	-0.20%	-81.95%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-25,705.85	-0.04%	-333,510.78	-0.41%	92.29%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,850,401.72	-13.38%	-17,045,800.26	-21.02%	48.08%
营业外收入	16,751.30	0.03%	1,280,000.00	1.58%	-98.69%
营业外支出	12,701.85	0.02%	-	-	-
净利润	-8,598,344.60	-13.00%	-15,707,026.46	-19.37%	45.26%

项目重大变动原因：

- 1: 营业收入下降的主要原因：国际经济环境的变化，企业经营的难度加大，外销收入 2017 年 6,178.6 万元，2018 年 3,740.5 万元，同比下降 2438.10 万，下降比例高达 39.46%；其次因可预见的贸易战，我司调整了一些客户，主要放弃了收款慢或利润率不高的客户；增加了一些新的内销客户，2018 年内销收入 2730.70 万元，比 2017 年的内销收入 1839.60 万元增加 891.1 万元，增幅 48.44%。调整客户需要时间，2018 年销售收入下降是公司的主动调整行为。
- 2: 营业成本下降的主要原因是营业收入下降，势必造成营业成本下降。
- 3: 管理费用下降的主要原因是研发费用的下降，2017 年公司投入了很大的精力推进研发，2017 年仅研发费用公司支出了 15,896,891.38 元。随着时间，公司的研发已趋稳步推进状态，2018 年公司的研发费用为 3,841,818.01 元。仅研发费用同比下降 12,055,073.37 元，占 2017 年管理费用的 75.83%。公司其他管理费用基本持平，2017 年为 6,484,552.56 元，2018 年为 6,531,076.29 元。
- 4: 销售费用上升的主要原因是职工薪酬的上升。2017 年之前的销售业务员更确切的定位是传统的跟单员，我们固定的定单，业务员的主要任务是跟踪订单进度。随着 2017 年公司研发的投入公司的接单趋向多元化。我司广纳贤才扩大销售业务人员。2018 年一方面招聘了一些新的业务人员，一方面原研发组的人员转行营销。所以 2018 年的职工薪酬上升幅度较大（2017 年销售费用中的职工薪酬 436,081.57 元；2018 年销售费用中的职工薪酬 3,065,155.47 元）。因职工薪酬原因上升 43.62%。
- 5: 财务费用下降的主要原因是汇兑损益的影响，2017 年利息费用 3,975,256.50 元，2018 年利息费用 3,381,291.53 元，利息费用下降占 2017 年财务费用下降的比例为 9.05%；2017 年汇兑损失为 2,387,047.01 元，2018 年汇兑收益为 1,800,090.66 元，因汇兑收益原因占财务费用下降 175.41%。
- 6: 营业外收入下降的主要原因是 2017 年公司得到政府的三板补贴 128 万元，此补贴为一次性补贴。
- 7: 资产减值损失：本期部分外销客户受大环境影响销售不顺畅，付款延期。故计提应收帐款比例提高（超一年帐期付款计提坏帐比例 10%，一年内帐期计提坏帐比例 2%）。
- 8: 其他收益：为个调税的代扣代缴手续费补贴收入，受个调税影响，2018 年收益高于 2017 年收益。

9: 投资收益同比下降: 受大环境的影响, 乔佩斯投资的子公司殷邦实业(上海)有限公司 2018 年亏损 605, 607. 11 万元, 按 49% 占比计算本期投资损失为 296, 747. 48 元, 去年同期投资损失为 163, 094. 57 元, 同比损失上升 81. 95%, 即损益下降 81. 95%。

10: 资产处置损失: 一般每年会处置一些不用的, 价值利用不高的机器设备。2018 年处置的不多, 2017 年同比处置相对多一点。造成同比资产处理损失下降。

11: 营业利润、净利润同比亏损减少。主要原因是研发费用支出减少。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	64, 712, 786. 50	80, 181, 915. 21	-19. 29%
其他业务收入	1, 428, 158. 75	914, 285. 73	56. 20%
主营业务成本	52, 204, 275. 38	61, 370, 860. 46	-14. 94%
其他业务成本	245, 185. 20	245, 185. 20	0. 00%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一般贸易	14, 222, 680. 60	21. 50%	25, 372, 758. 09	31. 29%
进料加工	20, 220, 990. 69	30. 57%	33, 675, 595. 96	41. 53%
来料加工	2, 961, 567. 06	4. 48%	2, 737, 474. 87	3. 38%
国内销售	27, 307, 548. 15	41. 29%	18, 396, 086. 29	22. 68%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
欧美	34, 443, 671. 29	52. 07%	59, 048, 354. 05	72. 81%
日本	2, 961, 567. 06	4. 48%	2, 737, 474. 87	3. 38%
中国	27, 307, 548. 15	41. 29%	18, 396, 086. 29	22. 68%

收入构成变动的原因:

1: 欧美比例下降: 主要是可预见的贸易战因素, 欧美业务订单利润率在下降, 回款时间在延长, 除了实际大环境不好造成订单下降比如 BONTON, MATINIQUE, ICB, KIZUKI, 还有部分订单是因公司战略考虑放弃了部分订单比如 SALLY SCOTT, SONIA, ARR, KATE HILL, PRESWICK MOORE, 造成欧美比例下降。

2: 日本订单一直相对稳定。由于日本订单是 CM 接单(即只是加工费收入, 不含面、辅料收入), 所以收入反映相对不高, 实际上毛利率等综合指标相对优化, 因此日本单占比提高对公司是利好消息。

3: 今年增加了一些内销订单: 拉夏贝尔, 马威, 雅莹, 赫基, 爱歌、拉谷谷、拉贝缇、五月天、热风等。2018 年乔佩斯的内销收入 2, 730. 70 万元, 比 2017 年的内销收入 1, 839. 60 万元增加 891. 1 万元, 增幅 48. 44%。

我们相信，2019年会在我们的主动调整中取得理想业绩。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	MILLWORK PTE LTD	5,093,172.63	7.70%	否
2	CLUB MONACO US LLC	5,070,670.65	7.67%	否
3	RALPH LAUREN EUROPE SARL	4,725,962.78	7.15%	否
4	RALPH LAUREN CHILDRENSWEAR A DIVISION OF RALPH LAUREN CORP.	4,582,271.63	6.93%	否
5	RALPH LAUREN RETAIL, INC	4,303,513.29	6.51%	否
合计		23,775,590.98	35.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海适多莉服装有限公司	5,481,126.52	10.45%	否
2	上海丽挺服饰有限公司	5,379,965.00	10.26%	否
3	上海佰丽佳华服饰有限公司	5,172,319.85	9.86%	否
4	上海晨熾服饰有限公司	3,091,286.14	5.89%	否
5	如皋市皋士服装厂	1,242,382.05	2.37%	否
合计		20,367,079.56	38.83%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,440,692.60	-27,040,726.30	127.52%
投资活动产生的现金流量净额	-910,766.10	44,950.00	-2,126.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,929,229.67	27,565,416.92	-125.14%

现金流量分析：

1: 经营活动产生的现金流量净额增加 127.52%，主要原因一方面是 2017 年的研发支出较大影响了 2017 年经营活动的现金流动。2018 年研发费用支出减少。另一方面欧美货款帐期相对较长，2018 年内销增加欧美业务减少相对经营活动现金流入好于 2017 年经营活动现金流入。

2: 投资活动产生的现金流量净额下降主要原因是对子公司殷邦实业(上海)有限公司的注册资本的投资 98 万元。

3: 筹资活动产生的现金流量净额减少主要是减少了原华夏银行的融资造成。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

殷邦实业（上海）有限公司

殷邦实业（上海）有限公司为乔佩斯与母公司鹏干发展（香港）有限公司共同设立参股公司，注册资本 200 万元，本公司出资 49%，母公司出资 51%。参股公司基本情况如下：

统一社会信用代码：9131000009358477XH

类型：有限责任公司(台港澳与境内合资)

法定代表人：金敏

成立日期：2014 年 04 月 09 日

登记机关：自由贸易试验区市场监管局

登记状态：存续（在营、开业、在册）

住所：中国（上海）自由贸易试验区富特北路 458 号二层 B39 室

经营范围：电子产品、机械设备及配件、服装面料和辅料、服装鞋帽、日用百货、食用农产品、矿产品、化工产品（危险化学品、民用爆炸物品除外）、金属材料及制品、橡塑制品、化妆品、建筑材料的批发，佣金代理（拍卖除外），进出口及其它相关配套业务，国际贸易、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理，企业管理咨询，商务信息咨询，展览展示服务，从事计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，国内道路货物运输代理，图文设计。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

上海乔佩斯服饰贸易有限公司

上海乔佩斯服饰贸易有限公司为乔佩斯投资设立的全资子公司，注册资本 914 万元，本公司出资 100%，参股公司基本情况如下：

统一社会信用代码：91310117MA1J3A149J

类型：有限责任公司(外商投资企业法人独资)

法定代表人：金敏

成立日期：2018 年 12 月 13 日

登记机关：上海市松江区市场监管局

登记状态：存续（在营、开业、在册）

住所：上海市松江区东兴路 7、9 号 3 幢

经营范围：服装服饰及辅料、针纺织品、日用百货、化妆品、建筑材料、电子产品、机械设备及配件的销售，从事货物及技术的进出口业务，企业管理咨询、商务信息咨询，从事计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，仓储服务（除危险化学品），自有房屋租赁，物业管理，道路货物运输（除危险品化学品），货物运输代理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（1）会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额42,647,617.27元，上期金额44,052,649.10元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额29,820,692.93元，上期金额28,552,004.12元，上期应付票据金额8,422,264.39元；应付账款金额20,129,739.73元。
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”上期金额调整为6,484,552.56元，上期金额15,896,891.38元，重分类至“研发费用”。
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	对本期报表数据无影响

上述会计政策对期初、期末净资产无累积影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

乔佩斯投资设立的全资子公司上海乔佩斯服饰贸易有限公司于2018年12月13日成立，截止至2018年12月31日该子公司并未发生任何经济业务，故未对合并报表产生影响，母公司报表与合并报表一致。

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，共纳税170.7万元，解决102人的就业问题，对国家税收和促进就业的政策做出了自己应有的贡献。

三、持续经营评价

1：公司目前OEM客户相对稳定、分散，前五大客户占销售收入的比由2016年的63.99%下降到2018年35.96%。同时公司采用多种贸易方式有效平衡了汇率和出口退税政策；公司不断加强研发和产品打板能力。公司产品品种多样化充分说明了公司的生产能力。

2：管理层的齐心协力和丰富的市场管理经验乔佩斯的控股股东：鹏干发展(香港)有限公司成立于1990年，是由5位充满激情的年轻人风雨同舟共同投资的，先后经历了30年的风雨历程。股东们的高度信任、团结协作的精神造就了今天的辉煌。公司管理层多是从事服装专业市场经营管理工作，具有丰富的市场管理经验。其中，公司董事长兼总经理金敏女士现任松江政协提案组委员和侨商会会长一职，并于2013年荣获上海侨商风云人物（技术创新型）。

3：完善的公司治理结构、良好的政治道德行为、积极的应变能力、庞大的生产能力都是公司优势的体现。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、出口退税政策风险

为避免进口国征税造成出口商品双重税赋，征收间接税的国家通常将出口商品所含间接税退还给企业，既是国际惯例，也符合 WTO 规则。我国对外贸出口商品实行国际通行的退税制度，将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。自 2004 年 1 月 1 日起，服装产品的出口退税率为 13%。根据《关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90 号），自 2007 年 7 月 1 日起，服装产品的出口退税率下调至 11%。根据财政部、国家税务总局 2009 年 3 月 27 日发布的通知，从 2009 年 4 月 1 日起提高纺织品、服装、轻工、电子信息、钢铁、有色金属、石化等商品的出口退税率。其中纺织品、服装的出口退税率提高到 16%。根据财政部、国家税务总局于 2014 年 12 月 31 日发布通知，调整部分产品的出口退税率，其中包括部分纺织品服装（50-63 章，主要是纱线品类，包括部分高档纱线、羊毛纱线等），出口退税率自 2015 年 1 月 1 日提升至 17%。2018 年 5 月 1 日起出口退税率下降到 16%。出口退税率下调可能会给公司多年来积累了 OEM 竞争优势减弱。为进一步提高公司的核心竞争力，分享服装产业链中更丰厚的设计利润，2015 年 7 月开始，公司的业务模式由 OEM 逐步向 ODM 转型。ODM 业务模式与公司现有的 OEM 业务模式，在业务流程、客户管理、产品开发方面存在较大差异。OEM 业务模式侧重于生产管理；而 ODM 业务模式侧重于产品款式设计、面料开发等。若未来公司在经营理念、发展战略、内部管理等方面如果未能及时调整，公司将会面临业务模式不能成功转型引致的风险。

应对措施：公司将顺应市场消费者的心理需求，在经营理念、发展战略、内部管理等方面及时做出相应的调整，并且加大自主品牌的创新和市场推广。

2、汇率波动风险

公司服装出口业务收入比例在六成左右，主要以美元报价和结算，汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性。我国自 1994 年外汇体制改革以来，实行有管理的浮动汇率制度。自 2005 年 7 月起，我国实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率不再盯住单一美元，形成更富弹性的人民币汇率机制。

如果人民币升值将对公司的业务经营将产生不利影响，具体表现为：1、导致公司的汇兑损失；2、将在一定程度上影响公司服装出口产品的价格竞争力，存在客户流失或订单转移至其他发展中国家的风险。

应对措施：公司将发展出口加自主品牌内销的经营模式，并且打造公司自有品牌价值。

3、产业结构转型升级导致的风险

公司多年来积累了 OEM 竞争优势。为进一步提高公司的核心竞争力，分享服装产业链中更丰厚的设计利润，2015 年 7 月开始，公司的业务模式由 OEM 逐步向 ODM 转型。ODM 业务模式与公司现有的 OEM 业务模式，在业务流程、客户管理、产品开发方面存在较大差异。OEM 业务模式侧重于生产管理；而 ODM 业务模式侧重于产品款式设计、面料开发等。

若未来公司在经营理念、发展战略、内部管理等方面如果未能及时调整，公司将会面临业务模式不能成功转型引致的风险。

应对措施：公司将顺应市场消费者的心理需求，及时做出相应的调整，在经营理念、发展战略、内部管理等方面及时做出相应的调整，并且加大自主品牌的创新和市场推广。

4、OEM 经营模式的风险

在 2015 年 7 月开始设计业务之前，公司均采用 OEM 的经营模式，公司的销售客户是国外中高档服装品牌商，品牌商将服装销售给零售商或最终消费者，公司无法控制产品销售的终端。中高档服装品牌

商经营状况、品牌商对 OEM 厂商的重新选择、公司的面料设计能力、产品质量和供货情况等均会给公司的 OEM 业务产生不同程度的影响。本公司在长期的市场拓展过程中，依托多年来积累的 OEM 竞争优势与国外服装品牌商建立了稳定的合作关系。应对措施：公司引进智能化的生产设备，提高产能，在保证 OEM 生产的同时加快 ODM 的发展。

5、委托加工比例较高的风险

公司订单增加，受限于人力资源和成本过高等因素，现有技术人员和生产人员的产能和订单量之间存在较大的缺口。为使公司保持稳定优质的客户，公司通过委托加工的方式缓解自身生产能力不足的压力，导致报告期内的委托加工比例较高。尽管公司对委托加工企业进行严格的生产质量控制体系认证，在委托加工过程中对委托加工产品的生产流程、产品质量、交货时间等进行密切跟踪和监控，但公司无法实质性的控制委托加工产品的具体生产过程。在公司营业收入持续增加的情况下，公司如不提高自身的生产能力，委托加工的比例将进一步提高，在一定程度上制约公司规模化的生产能力、市场反应时间和产品质量水平，从而对公司的生产经营产生不利影响。应对措施：公司不断加大 QC 的跟单管理力度，并甄选优质的加工企业并控制每家外发企业的外发加工占比。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，不存在新增风险因素。

第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（四）
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	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
殷邦实业（上海）有限公司	10,000,000.00	2018-09-18 至 2021-09-18	保证	连带	已事后补充履行	是
总计	10,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	10,000,000.00

清偿和违规担保情况：

2018 年 9 月 7 日，殷邦实业（上海）有限公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订编号 SHZX30

（融资）20180002 的最高额融资合同，同时乔佩斯作为殷邦实业（上海）有限公司的保证人，与华夏银行股份有限公司上海分行签订编号 SHZX30（高保）20180003 的最高额保证合同，债权金额为人民币 1000 万元，合同约定保证期限为三年，自 2018 年 9 月 18 日起至 2021 年 9 月 18 日。

2018 年 9 月 7 日，殷邦实业（上海）有限公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订编号 SHZX3010120180020 的流动资金借款合同，贷款金额人民币 1000 万元，贷款期限为一年，自 2018 年 9 月 18 日起至 2019 年 9 月 18 日。

此笔华夏银行的流动资金贷款实为关联参股子公司殷邦实业（上海）有限公司为乔佩斯缓解资金压力所申请的借款。借款于 2018 年 9 月 19 日发放并受托支付给上海丽挺服饰有限公司（以下简称丽挺）。同日，丽挺将借款中的 900 万元分为 200 万元、70 万元、90 万元、90 万元、90 万元、90 万元、90 万元、90 万元、90 万元 9 笔以网银方式分批汇入上海乔佩斯时装股份有限公司账户；剩余的 100 万元于 2019 年 10 月 19 日分为 50 万元、50 万元 2 笔以网银方式分批汇给上海乔佩斯时装股份有限公司。

被担保人殷邦实业为公司关联参股子公司，本次担保实际系为公司补充流动资金，为公司发展提供融资支持，对公司日常性经营产生积极影响，缓解公司的资金压力，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，符合公司和股东的利益需求；且被担保人殷邦实业与公司将积极履行还款义务，尽快归还本次借款，保障公司及股东利益不受损失。

具体内容请见本公司于 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《对外担保公告（补发）》（公告编号 2019-013）。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	90,000,000.00	17,100,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	90,000,000.00	10,000,000.00

注：

1、公司董事长金敏 2018 年向公司无偿提供财务资助 1700 万元，该日常性关联交易已于第一届董事会第十三次会议（公告编号 2018-001）和 2017 年年度股东大会《上海乔佩斯时装股份有限公司关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》（公告编号 2018-009）审议通过，预计金额 9000 万元，预计 2018 年日常性关联交易（公告编号：2018-006）。

2、公司以坐落在古北路 686 号 10A 室，房地产权证沪房地长字（2016）第 012176 号与古北路 686 号 10B 室，房地产权证沪房地长字（2016）第 012175 号房产做抵押担保，并由实际控制人堵建华、金敏夫妇为此借款提供连带责任担保，向民生村镇银行申请融资 1000 万元，2018 年 1 月 19 日贷款到期后进行续贷；2018 年 5 月 28 日，此笔贷款已结清。

（三）承诺事项的履行情况

（一）关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东于 2015 年 9 月 15 日均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。公司全

体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于同业竞争的承诺》，除已披露的情形外，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(二) 规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

(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
土地使用权、房屋建筑	抵押	11,422,270.45	7.85%	交通银行、通商银行抵押贷款
票据保证金	冻结	1,890,130.46	1.30%	票据保证金
总计	-	13,312,400.91	9.15%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司坐落在松江区东兴路 7、9 号全幢，房地产权证沪房地松字（2016）第 018747 号的厂房在交通银行松江支行的短期借款做抵押担保。公司坐落在古北路 686 号 10A 室，房地产权证沪房地长字（2016）第 012176 号与古北路 686 号 10B 室，房地产权证沪房地长字（2016）第 012175 号房产已为公司在宁波通商银行的短期借款做抵押担保。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	22,445,000	67.00%	0	22,445,000	67.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,445,000	67.00%	0	22,445,000	67.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,055,000	33.00%	0	11,055,000	33.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,055,000	33.00%	0	11,055,000	33.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,500,000	-	0	33,500,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鹏干发展(香港)有限公司	33,165,000	0	33,165,000	99.00%	11,055,000	22,110,000
2	上海内泰投资有限责任公司	335,000	0	335,000	1.00%	0	335,000
合计		33,500,000	0	33,500,000	100.00%	11,055,000	22,445,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本报告期末，公司共有鹏干发展和内泰投资 2 名股东，其中鹏干发展为控股股东。2 名股东为相互独立核算的法人，股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

控股股东：鹏干发展（香港）有限公司于1990年在香港成立。现持有编号为286625号的《公司注册证书》及登记证号码为14072461-000-09-17-6号的《商业登记证》。其现任董事长为堵建华，股本总额37,200,000.00元港币，股本总数37,200,000股。报告期内公司控股股东未发生变动，报告期后至披露日，公司控股股东亦未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为堵建华、金敏夫妇。

堵建华为鹏干发展董事长，持有鹏干发展31.49%股权，堵建华之配偶金敏为鹏干发展董事，持有鹏干发展13.32%股权；堵建华、金敏夫妇通过鹏干发展间接持有乔佩斯44.31%股份，堵建华之配偶金敏女士自有限公司设立之日起，一直担任总经理职务；股份公司设立后，金敏女士担任董事长兼总经理职务。堵建华、金敏夫妇在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。

堵建华，男，1963年10月出生，中国香港籍。1981年7月至1986年12月，就职于香港寰宇染整有限公司，担任厂长职务；1987年10月至今，就职于鹏干发展（香港）有限公司，担任董事长职务；2014年3月至今，就职于上海侨霖创业投资有限公司，担任董事长职务；2014年5月至今，就职于殷邦实业（上海）有限公司，担任董事职务；2003年1月至2015年7月，就职于公司，历任有限董事长；现任股份公司董事，任期三年。

金敏，女，1966年10月出生，中国香港籍，1989年6月至1991年4月，就职于鹏干发展（香港）有限公司，担任经理职务；1990年至今，就职于上海鹏峰丝绸染整有限公司，历任董事兼副总经理，现任董事职务；1993年1月至1994年12月，就职于上海鹏星印染有限公司，担任总经理职务；1995年1月至2002年12月，就职于上海鹏力时装制衣有限公司，担任总经理职务；2014年3月至今，就职于上海侨霖创业投资有限公司，担任董事职务；2014年5月至今，就职于殷邦实业（上海）有限公司，担任董事长职务；2003年1月至今，就职于公司，历任有限公司董事兼总经理，现任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

公司自设立以来，公司实际控制人一直为堵建华、金敏夫妇，报告期内未发生变化，报告期后至报告披露日亦未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行上海松江支行	5,100,000.00	6.09%	2018.07.13-2019.07.11	否
银行借款	交通银行上海松江支行	3,700,000.00	6.09%	2018.10.11-2019.10.11	否
银行借款	交通银行上海松江支行	3,730,000.00	6.09%	2018.11.05-2019.11.04	否
银行借款	交通银行上海松江支行	2,280,000.00	6.09%	2018.11.06-2019.11.04	否
银行借款	交通银行上海松江支行	4,600,000.00	6.09%	2018.11.07-2019.11.06	否
银行借款	交通银行上海松江支行	2,000,000.00	6.09%	2018.12.14-2019.12.12	否
银行借款	交通银行上海松江支行	3,211,977.60	5.03%	2018.08.30-2019.01.25	否
银行借款	宁波通商银行股份有限公司上海松江支行	15,000,000.00	7.00%	2018.05.31-2019.05.30	否
银行借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司上海新桥支行	1,050,000.00	0.89%	2018.02.12-2019.02.12	否
银行借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司上海新桥支行	1,000,000.00	0.89%	2018.03.13-2019.02.12	否
合计	-	41,671,977.60	-	-	-

注：其中人民币融资合计 38,460,000.00 元；美金融资合计 468,000.00 元，2018 年 12 月 31 日折合

人民币 3,211,977.60 元，合计 41,671,977.60 元

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金敏	董事长、总经理	女	1966.10	EMBA	2018.8.8-2021.8.7	是
堵建华	董事	男	1963.10	中专	2018.8.8-2021.8.7	否
徐毅	董事	男	1962.06	中专	2018.8.8-2021.8.7	是
堵建国	董事	男	1959.11	中专	2018.8.8-2021.8.7	否
周晔	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1968.07	大学专科	2018.8.8-2021.8.7	是
宋炜	监事	男	1974.06	本科	2018.8.29-2021.8.28	是
阮国新	监事	男	1963.08	本科	2018.8.29-2021.8.28	是
沈俊星	监事	男	1982.02	本科	2018.8.29-2021.8.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的实际控制人为堵建华、金敏夫妇。公司董事长金敏女士和董事堵建华为夫妻关系，堵建华和堵建国系兄弟关系，除上述情形外，公司其他董事、监事和高级关系人员之间不存在任何亲属关系。

(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
金敏	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
堵建华	董事	0	0	0	0.00%	0
徐毅	董事	0	0	0	0.00%	0
堵建国	董事	0	0	0	0.00%	0
周晔	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
宋炜	监事	0	0	0	0.00%	0
阮国新	监事	0	0	0	0.00%	0
沈俊星	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
万晖	监事	离任	-	辞职
李桂珍	监事	换届	-	换届
杨明荣	监事	换届	-	换届
宋炜	无	新任	监事	换届
阮国新	无	换届	监事	换届
沈俊星	无	换届	监事	换届

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

宋炜，男，1974年生，中国国籍，大专学历。1996年10月至1999年3月就职于中国对外建设总公司（沪），任业务员；2000年5月至2009年6月就职于上海鹏干贸易有限公司，任业务主管；2009年7月至今就职于上海乔佩斯时装股份有限公司，目前任经营部部长。

阮国新，男，1963年生，中国国籍，中级会计师，大专学历。1980年7月至1984年7月就职于绍兴市委宫镇政府，担任村建办职员；1984年9月至1990年7月于浙江省电大绍兴分校就读；1987年8月至1990年9月就职于绍兴市机械制造厂，任职于技术科；1990年10月至2017年5月，就职于上海鹏峰丝绸染整有限公司财务部，担任成本会计员和财务经理；2017年6月至今就职于上海乔佩斯时装股份有限公司财务部，担任成本会计一职。

沈俊星，男，中国国籍，本科学历。2003年2月至2003年5月就职于上海坚信信息技术有限公司软件培训部；2003年5月至2003年8月就职于上海亿隆塑胶有限公司，任总经理助理；2003年8月至2006年5月，就职于上海工程技术大学，任系统和网络管理员；2006年5月至今就职于上海乔佩斯时装股份有限公司，任IT管理员兼网店运营。

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	17	10
生产人员	60	51
销售人员	20	15
技术人员	50	21
财务人员	7	5
员工总计	154	102

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	22	21
专科	24	22
专科以下	107	58
员工总计	154	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

2018 年公司员工人数比上年减少 52 人，主要是部分外地员工合同到期回户口所在地寻求发展，部分员工退休，部分员工淘汰。

2、员工培训

公司非常重视员工的培训和发展，制定了完善的培训计划和人才培育方案，使员工职业有良好的发展，包括新员工入职培训、在职人员专业技能业务培训、管理者的深层次培训等，定期组织各类技能的测试，不拘一格选拔优秀人才。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和缴纳住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

5、报告期内公司研发中心已趋于稳定，部分人员转向业务。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司时期，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了董事会。鉴于公司规模较小且为外资企业，未设立监事会，设一名监事。董事会会议记录内容不规范，保存不完整。但有限公司变更经营范围、增加注册资本、股权转让、整体变更等重大事项均召开了董事会，董事会决议的内容均得以执行。公司未形成监事工作报告。有限公司章程内容不全面，未就关联交易、对外投资、对外担保等决策程序作出明确规定。公司治理的各项规章制度未完全建立。2015年股份公司成立后，针对上述不规范之处，在主办券商及各中介机构的帮助下，建立健全了公司的治理结构，制定完善了公司的《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

2017年3月26日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2018年4月19日，公司第一届董事会第十三次会议决议审议通过新《信息披露管理制度》。今后，公司在不断完善内控管理体系的基础上，将继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

对于公司股东，不论持股比例多少，公司均保护其合法权益的行使和不受侵犯。《公司章程》规定，公司发行的所有股份均为记名式普通股，同一种类的股份，同股同权、同股同利；股东按其所持有股份的种类和数额享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，依法享有同种权利，承担同种义务。《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，其中包括：资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配的权利；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；对公司的经营行为依法进行监督，提出建议或者质询的权利；依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份的权利；查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配的权利；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的，要求公司收购其股份的权利等。《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、方式方法等内容。为保证公司股东充分行使参与权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。为保证公司股

东充分行使知情权，《公司章程》规定股东提出查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。为保证公司股东充分行使质询权，《公司章程》规定董事、监事、高级管理人员在股东大会上应当对股东的质询和建议作出解释和说明。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司设立后，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，以及中国证监会颁布的非上市公众公司监督管理的有关规章，结合公司实际情况，在《公司章程》基础上，制订了三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项管理制度，建立健全了公司治理机制，大大改善了公司的治理环境。股份公司设立以来，公司股东大会、董事会、监事会按设定的程序运行，公司治理机制取得了较好的执行效果。公司董事会经评估认为，公司现有治理机制为股东提供了合适的保护，并保证股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程作了如下修改：

原章程第三条：“公司注册中文名称：上海乔佩斯时装股份有限公司。公司注册英文全称：SHANGHAI JOY PLUS FASHION CO., LTD。”

变更为“公司注册中文名称：上海乔佩斯时装股份有限公司。公司注册英文全称：SHANGHAI JOYPLUS FASHION CO., LTD。”；

原章程第五十一条：“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面形式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面形式通知各股东。公司在计算前述起始期限时，不包括会议召开当日。”

变更为“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面形式或公告形式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面形式或公告形式通知各股东。公司在计算前述起始期限时，不包括会议召开当日。”

2018 年 12 月 10 日公司通过单行公告的形式对上述修改进行了公告（公告编号：2018-033）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018年4月18日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过如下事项： 1、《2017年度总经理工作报告》 2、《2017年度董事会工作报告》 3、《2017年度财务决算报告》 4、《2018年度财务预算报告》 5、《2017年年度报告及摘要》 6、《2017年度利润分配方案》 7、《关于续聘2018年度财务审计机构的议案》 8、《上海乔佩斯时装股份有限公司关于预计2018年日常性关联交易的议案》 9、《关于追认周晔女士为上海乔佩斯时装股份有限公司提供财务资助的议案》 10、《关于追认金敏女士为上海乔佩斯时装股

		<p>份有限公司提供财务资助的议案》</p> <p>11、《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》</p> <p>12、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>2018 年 7 月 20 日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过如下事项：</p> <p>1、《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>2、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2018 年 8 月 20 日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过如下事项：</p> <p>1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>2、《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>3、《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>5、《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>6、《上海乔佩斯时装股份有限公司 2018 年半年度报告》</p> <p>7、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>8、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>2018 年 12 月 7 日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过如下事项：</p> <p>1、《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>2、《关于公司投资设立全资子公司的议案》</p> <p>3、《上海乔佩斯时装股份有限公司关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》</p>
监事会	5	<p>2018 年 4 月 18 日公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过如下事项：</p> <p>1、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>3、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>4、《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>5、《2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>2018 年 7 月 20 日公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过如下事项：</p> <p>1、《关于公司监事会选举股东代表监事的议案》</p>

		<p>2018年8月13日公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过如下事项： 1、《关于公司监事会选举股东代表监事的议案》</p> <p>2018年8月20日公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过如下事项： 1、《上海乔佩斯时装股份有限公司2018年半年度报告》 2、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>2018年8月29日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过如下事项： 1、《关于换届选举第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	5	<p>2018年5月10日公司召开2017年年度股东大会，审议通过如下事项： 1、《2017年度董事会工作报告》 2、《2017年度监事会工作报告》 3、《2017年度财务决算报告》 4、《2018年度财务预算报告》 5、《2017年年度报告及摘要》 6、《2017年度利润分配方案》 7、《关于续聘2018年度财务审计机构的议案》 8、《上海乔佩斯时装股份有限公司关于预计2018年日常性关联交易的议案》 9、《关于追认周晔女士为上海乔佩斯时装股份有限公司提供财务资助的议案》 10、《关于追认金敏女士为上海乔佩斯时装股份有限公司提供财务资助的议案》</p> <p>2018年8月8日公司召开2018年第一次临时股东大会，审议如下事项： 1、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》 2、否决《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>2018年8月29日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过如下事项： 1、《关于公司监事会选举股东代表监事的议案》</p> <p>2018年9月6日公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过如下事项： 1、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之</p>

		<p>一的议案》</p> <p>2018年12月26日公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过如下事项：</p> <p>1、《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>2、《上海乔佩斯时装股份有限公司关于预计2019年日常性关联交易的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况进一步完善和规范了公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规以及公司内控制度的要求，认真履行各自的权利和义务，公司各项重大决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，形成了各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取、吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。公司仍将继续改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

1、公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及时按照相关法律法规等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

2、公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国股份转让系统有关业务规则的规定。

3、在日常生活中，公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》管理投资者关系，积极参加路演和交流活动。并建立了通过当面沟通、电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一） 公司业务独立

公司主要从事口各类中高档服装服饰、纺织品的生产、销售等业务，公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有必要的经营设备、人员、资金和技术设备，能够独立自主地进行经营活动，与股东不存在业务上的依赖关系。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况。

（二） 公司资产独立

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备以及商标的所有权。截至本报告期末，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三） 公司人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生。

（四） 公司财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至本报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五） 公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、

严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，及提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据实际情况，2017年3月26日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2018年4月19日，公司第一届董事会第十三次会议决议审议通过新《信息披露管理制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304124 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	吴小辉、汪小刚
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
中兴财光华审会字(2019)第 304124 号	
上海乔佩斯时装股份有限公司全体股东：	
<p>一、审计意见</p> <p>我们审计了上海乔佩斯时装股份有限公司（以下简称乔佩斯公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乔佩斯公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乔佩斯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<p>三、其他信息</p> <p>乔佩斯公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括乔佩斯公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>	

四、管理层和治理层对财务报表的责任

乔佩斯公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估乔佩斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乔佩斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乔佩斯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对乔佩斯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乔佩斯公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就乔佩斯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：吴小辉
中国注册会计师：汪小刚

2019年4月19日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,202,595.76	2,932,176.22
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	42,647,617.27	44,052,649.10
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	42,647,617.27	44,052,649.10
预付款项	五、3	179,918.65	209,781.48
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	500.00	714,033.91
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	78,577,545.27	79,657,184.80
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	-	593,650.45
流动资产合计	-	123,608,176.95	128,159,475.96
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	五、7	44,533.92	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	15,494,137.92	17,173,407.83
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	5,774,356.71	5,940,650.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	601,367.01	353,359.34

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,914,395.56	23,467,417.72
资产总计	-	145,522,572.51	151,626,893.68
流动负债：			
短期借款	五、11	41,671,977.60	61,447,066.00
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	29,820,692.93	28,552,004.12
其中：应付票据	-	5,037,145.00	8,422,264.39
应付账款	-	24,783,547.93	20,129,739.73
预收款项	五、13	6,176,734.20	418,184.69
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	305,093.10	524,295.57
应交税费	五、15	331,969.12	473,959.36
其他应付款	五、16	50,778,060.19	34,536,275.37
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	129,084,527.14	125,951,785.11
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	五、17	-	638,718.60
非流动负债合计	-	-	638,718.60

负债合计	-	129,084,527.14	126,590,503.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	6,138,319.43	6,138,319.43
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	110,509.70	110,509.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	-23,310,783.76	-14,712,439.16
归属于母公司所有者权益合计	-	16,438,045.37	25,036,389.97
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	16,438,045.37	25,036,389.97
负债和所有者权益总计	-	145,522,572.51	151,626,893.68

法定代表人：金敏 主管会计工作负责人：周晔 会计机构负责人：周晔

（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	五、1	2,202,595.76	2,932,176.22
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	42,647,617.27	44,052,649.10
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	42,647,617.27	44,052,649.10
预付款项	五、3	179,918.65	209,781.48
其他应收款	五、4	500.00	714,033.91
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	五、5	78,577,545.27	79,657,184.80
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	-	593,650.45
流动资产合计	-	123,608,176.95	128,159,475.96
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	五、7	44,533.92	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	15,494,137.92	17,173,407.83
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	5,774,356.71	5,940,650.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	601,367.01	353,359.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,914,395.56	23,467,417.72
资产总计	-	145,522,572.51	151,626,893.68
流动负债：			
短期借款	五、11	41,671,977.60	61,447,066.00
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	29,820,692.93	28,552,004.12
其中：应付票据	-	5,037,145.00	8,422,264.39
应付账款	-	24,783,547.93	20,129,739.73
预收款项	五、13	6,176,734.20	418,184.69
应付职工薪酬	五、14	305,093.10	524,295.57
应交税费	五、15	331,969.12	473,959.36
其他应付款	五、16	50,778,060.19	34,536,275.37
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	129,084,527.14	125,951,785.11
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	五、-17	-	638,718.60
非流动负债合计	-	-	638,718.60
负债合计	-	129,084,527.14	126,590,503.71
所有者权益：	-		
股本	五、18	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	6,138,319.43	6,138,319.43
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	110,509.70	110,509.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	-23,310,783.76	-14,712,439.16
所有者权益合计	-	16,438,045.37	25,036,389.97
负债和所有者权益合计	-	145,522,572.51	151,626,893.68

（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	五、22	66,140,945.25	81,096,200.94
其中：营业收入	-	66,140,945.25	81,096,200.94
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	74,679,948.67	97,648,653.16
其中：营业成本	五、22	52,449,460.58	61,616,045.66
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	884,843.22	828,230.01
销售费用	五、24	8,139,545.42	6,027,388.10
管理费用	五、25	6,531,076.29	6,484,552.56
研发费用	五、26	3,841,818.01	15,896,891.38
财务费用	五、27	1,841,174.46	6,560,450.28
其中：利息费用	-	3,381,291.53	3,975,256.50
利息收入	-	6,845.77	12,475.01

资产减值损失	五、28	992,030.69	235,095.17
加：其他收益	五、29	11,055.03	3,257.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-296,747.48	-163,094.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-296,747.48	-163,094.57
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）	五、31	-25,705.85	-333,510.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,850,401.72	-17,045,800.26
加：营业外收入	五、32	16,751.30	1,280,000.00
减：营业外支出	五、33	12,701.85	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,846,352.27	-15,765,800.26
减：所得税费用	五、34	-248,007.67	-58,773.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,598,344.60	-15,707,026.46
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（净亏损以“-”号填列）	-	-8,598,344.60	-15,707,026.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（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	-	-8,598,344.60	-15,707,026.46
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）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变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-8,598,344.60	-15,707,026.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-8,598,344.60	-15,707,026.46
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.26	-0.47

(二) 稀释每股收益	-	-	-
------------	---	---	---

法定代表人：金敏 主管会计工作负责人：周晔 会计机构负责人：周晔

(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	五、22	66,140,945.25	81,096,200.94
减：营业成本	五、22	52,449,460.58	61,616,045.66
税金及附加	五、23	884,843.22	828,230.01
销售费用	五、24	8,139,545.42	6,027,388.10
管理费用	五、25	6,531,076.29	6,484,552.56
研发费用	五、26	3,841,818.01	15,896,891.38
财务费用	五、27	1,841,174.46	6,560,450.28
其中：利息费用	-	3,381,291.53	3,975,256.50
利息收入	-	6,845.77	12,475.01
资产减值损失	五、28	992,030.69	235,095.17
加：其他收益	五、29	11,055.03	3,257.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-296,747.48	-163,094.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-296,747.48	-163,094.57
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）	五、31	-25,705.85	-333,510.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,850,401.72	-17,045,800.26
加：营业外收入	五、32	16,751.30	1,280,000.00
减：营业外支出	五、33	12,701.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,846,352.27	-15,765,800.26
减：所得税费用	五、34	-248,007.67	-58,773.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,598,344.60	-15,707,026.46
（一）持续经营净利润	-	-8,598,344.60	-15,707,026.46
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-8,598,344.60	-15,707,026.46
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.26	-0.47
（二）稀释每股收益	-	-	-

（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	-	78,675,411.76	90,748,592.60
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	-	3,829,661.21	6,625,430.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	291,142.10	1,435,732.32
经营活动现金流入小计	-	82,796,215.07	98,809,755.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	52,050,774.80	92,695,948.02
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	-	12,802,412.64	17,484,912.96
支付的各项税费	-	1,114,296.47	1,298,596.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	9,388,038.56	14,371,024.21
经营活动现金流出小计	-	75,355,522.47	125,850,481.78
经营活动产生的现金流量净额	-	7,440,692.60	-27,040,726.30
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	-	88,733.90	79,950.00
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	-	88,733.90	79,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,500.00	35,000.00
投资支付的现金	-	980,000.00	-
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	-	999,500.00	35,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-910,766.10	44,950.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	75,153,662.00	90,614,613.40
发行债券收到的现金	五、35	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	16,357,150.26	19,711,707.42
筹资活动现金流入小计	-	91,510,812.26	110,326,320.82
偿还债务支付的现金	-	94,928,750.40	78,785,647.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、35	3,381,291.53	3,975,256.50
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	-	130,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	98,440,041.93	82,760,903.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,929,229.67	27,565,416.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	72,166.55	-210,828.76
五、现金及现金等价物净增加额	-	-327,136.62	358,811.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	689,601.92	330,790.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	362,465.30	689,601.92

法定代表人：金敏 主管会计工作负责人：周晔 会计机构负责人：周晔

（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	-	78,675,411.76	90,748,592.60
收到的税费返还	-	3,829,661.21	6,625,430.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	291,142.10	1,435,732.32
经营活动现金流入小计	-	82,796,215.07	98,809,755.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	52,050,774.80	92,695,948.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,802,412.64	17,484,912.96
支付的各项税费	-	1,114,296.47	1,298,596.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	9,388,038.56	14,371,024.21
经营活动现金流出小计	-	75,355,522.47	125,850,481.78
经营活动产生的现金流量净额	-	7,440,692.60	-27,040,726.30

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	-	88,733.90	79,950.00
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	-	88,733.90	79,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,500.00	35,000.00
投资支付的现金	-	980,000.00	-
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	-	999,500.00	35,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-910,766.10	44,950.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	75,153,662.00	90,614,613.40
发行债券收到的现金	五、35	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	16,357,150.26	19,711,707.42
筹资活动现金流入小计	-	91,510,812.26	110,326,320.82
偿还债务支付的现金	-	94,928,750.40	78,785,647.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、35	3,381,291.53	3,975,256.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	130,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	98,440,041.93	82,760,903.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,929,229.67	27,565,416.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	72,166.55	-210,828.76
五、现金及现金等价物净增加额	-	-327,136.62	358,811.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	689,601.92	30,790.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	362,465.30	689,601.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	-14,712,439.16	-	25,036,389.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	-14,712,439.16	-	25,036,389.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,598,344.60	-	-8,598,344.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,598,344.60	-	-8,598,344.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-23,310,783.76	-	-	16,438,045.37

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	994,587.30	-	40,743,416.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	994,587.30	-	40,743,416.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,707,026.46	-	-15,707,026.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,707,026.46	-	-15,707,026.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	-14,712,439.16	-	25,036,389.97

法定代表人：金敏

主管会计工作负责人：周晔

会计机构负责人：周晔

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具	资本公积	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	所有者权益合			

		优先股	永续债	其他							计	
一、上年期末余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	-14,712,439.16	25,036,389.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	-14,712,439.16	25,036,389.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,598,344.60	-8,598,344.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,598,344.60	-8,598,344.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	-23,310,783.76	16,438,045.37

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	994,587.30	40,743,416.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	994,587.30	40,743,416.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,707,026.46	-15,707,026.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,707,026.46	-15,707,026.46
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,500,000.00	-	-	-	6,138,319.43	-	-	-	110,509.70	-	-14,712,439.16	25,036,389.97

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海乔佩斯时装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2003年1月3日在上海市工商局注册成立，公司营业执照统一社会信用代码为9131000074615230XB。类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）。

注册资本：人民币 3,350.00 万元。

法定代表人：金敏

公司住所：上海市松江区东兴路7、9号。

营业期限：2003年01月03日至不约定期限。

控股股东名称：鹏干发展（香港）有限公司。

实际控制人：堵建华、金敏夫妇。

公司经营范围：生产、加工各类中高档服装服饰、纺织品及面料预缩、特殊定型、整烫整理、修色，销售公司自产产品及提供售后服务；从事与上述产品同类商品的批发、佣金代理（拍卖除外）以及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额，许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(二) 历史沿革

上海乔佩斯时装股份有限公司系由鹏干发展（香港）有限公司于2003年1月3日投资设立，成立时注册资本美元300万元，公司于2006年经批准吸收合并上海鹏亿时装有限公司，合并后注册资本增加到美元400万元。改制前公司引入内资股东，注册资本增至美元404.05万元，公司类型由外商独资变更为中外合资。历次变动情况具体如下：

1、公司设立

公司成立于2003年1月3日，由鹏干发展（香港）有限公司独立出资设立，成立时注册资本为美元300万元，实收资本美元300万元。股东出资分四期完成，首期出资美元45万元，已经上海华申会计师事务所有限公司审验，于2003年4月28日出具华会发（2003）第979号验资报告；第二期出资美元85万元，已经上海华申会计师事务所有限公司审验，于2004年1月5日出具华会发（2004）第0006号验资报告；第三期出资美元30万元，已经上海锦瑞会计师事务所有限公司审验，于2004年3月8日出具沪锦会验（2004）第003号验资报告；第四期出资美元140万元，已经上海沪江诚信会计师事务所有限公司审验，于2005年1月4日出具沪诚验字（2005）08-001号验资报告。公司股权结构如下：

股东名称	出资额（美元:万元）	持股比例（%）
鹏干发展（香港）有限公司	300.00	100.00
合计	300.00	100.00

2、吸收合并

2006年8月7日，经松江区人民政府文件“沪松府外经字（2006）第319号”批准，公司吸收合并由母公司鹏干发展（香港）有限公司新收购并100%控股的上海鹏亿时装有限公司，合并后上海鹏亿时装有限公司注销登记。

上海鹏亿时装有限公司原名上海义挤堂李塔汇服装有限公司，最初系由日本株式会社义挤堂出资设立并于1998年3月19日成立的外资企业，取得国家工商行政管理局企独沪总字第024708号（松江）营业执照，注册资本美元100万元，已经上海中洲会计师事务所审验，于1999年7月16日出具沪中洲（99）报字第3120号验资报告。经松江区人民政府文件“沪松府外经字（2005）第405号”批准，日本株式会社义挤堂将其拥有的上海义挤堂李塔汇服装有限公司100%股权转让给鹏干发展（香港）有限公司，转让后名称由“上海义挤堂李塔汇服装有限公司”变更为“上海鹏亿时装有限公司”。

公司吸收合并后上海鹏亿时装有限公司后注册资本变更为美元400万元。吸收合并后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（美元:万元）	持股比例（%）
鹏干发展（香港）有限公司	400.00	100.00
合计	400.00	100.00

3、经营范围、法人、注册地变更

2007年9月12日，经松江区人民政府文件“沪松府外经字（2007）第473号”批准，公司经营范围由“生产、加工中高档丝绸服装和各类时装、纺织品及面料预缩、特殊定型、整烫整理，销售公司自产产品。”变更为“生产、加工各类中高档服装服饰、纺织品及面料预缩、特殊定型、整烫整理、修色，销售公司自产产品及提供售后服务；从事与上述产品同类商品的批发、佣金代理（拍卖除外）以及进出口业务。”2011年6月24日，公司法定代表人由任俊华变更为堵建华，2015年8月20日，公司法定代表人变更为金敏。2011年7月4日，公司注册地址由“上海市松江工业区松开II-178号地块”变更为“上海市松江区东兴路7、9号全幢”。2015年2月10日，公司注册地址由“上海市松江区东兴路7、9号全幢”变更为“上海市松江区鼎源路618弄1号22幢4层403号”。2017年6月24日，公司注册地址由“上海市松江区鼎源路618弄1号22幢4层403号”变更为“上海市松江区东兴路7、9号”。

4、股权变更

2015年4月21日，根据有关批复和修改后的公司章程规定，上海内泰投资有限责任公司新增出资美元4.05万元（折人民币25.20万元），溢价部分人民币22.80万元计入资本公积。增资后鹏干发展（香港）有限公司出资美元400万元，占注册资本的99%，上海内泰投资有限责任公司出资美元4.05万元，占注册资本的1%。同时公司类型由“有限责任公司（台港澳法人独资）”变更为“有限责任公司（台港澳与境内合资）”。增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（美元:万元）	持股比例（%）
鹏干发展（香港）有限公司	400.00	99.00
上海内泰投资有限责任公司	4.05	1.00
合计	404.05	100.00

2015年7月25日，本公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2015年6月30日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置

为 33,500,000.00 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第 07493 号审计报告确认，本公司 2015 年 6 月 30 日的净资产 39,638,319.43 元，按 1.183: 1 比例折股而成，全部股份由原股东以原持股比例全额认购，本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	持股比例（%）
鹏干发展（香港）有限公司	33,165,000.00	99.00
上海内泰投资有限责任公司	335,000.00	1.00
合计	33,500,000.00	100.00

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 1 月 27 日以股转系统函[2017]477 号全国中小企业股份转让系统文件同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌；中国证券登记结算有限责任公司 2017 年 3 月 14 日完成对本公司（证券简称：乔佩斯；证券代码：835965）的初始股份登记。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于 2018 年 4 月 19 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性

项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计

未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该

金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的12月31日。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	主要包括无收回风险的应收关联方单位款项、押金保证金和应收出口退税款、代扣职工社保等无减值迹象的应收款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2	2
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和在途物资。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相

关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.50
机器设备	平均年限法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	平均年限法	5	10	18.00
办公及电子设备	平均年限法	5-10	10	9.00-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

16、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。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业

保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

（1）收入确认的原值

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

本公司提供劳务的交易结果在项目验收合格后能可靠估计，因此本公司以项目验收合格为满足收入确认的条件，按合同或协议价款金额确认销售收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）收入确认的具体方法

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的结算方式，将货物发给客户，公司认为相关产品收入能够收回时确认销售收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-44,052,649.10
	应收票据及应收账款	+44,052,649.10
2	应付票据	-8,422,264.39
	应付账款	-20,129,739.73
	应付票据及应付账款	+28,552,004.12
3	管理费用	-15,896,891.38
	研发费用	+15,896,891.38

(2) 会计估计变更

本会计年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售商品收入	17、16
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
河道管理费	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	1,958.87	1,008.60

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行存款	310,506.43	586,497.41
其他货币资金	1,890,130.46	2,344,670.21
合计	2,202,595.76	2,932,176.22
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，货币资金中除其他货币资金中的 1,840,130.46 元为票据保证金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	42,647,617.27	44,052,649.10
合计	42,647,617.27	44,052,649.10

(1) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,538,781.62	98.86	1,891,164.35	4.25	42,647,617.27
其中：账龄组合	44,538,781.62	98.86	1,891,164.35	4.25	42,647,617.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	514,303.72	1.14	514,303.72	100.00	-
合计	45,053,085.34	100.00	2,405,468.07	5.34	42,647,617.27

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,951,682.76	98.87	899,033.66	2.00	44,052,649.10

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	44,951,682.76	98.87	899,033.66	2.00	44,052,649.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	514,303.72	1.13	514,303.72	100.00	-
合计	45,465,986.48	100.00	1,413,337.38	3.11	44,052,649.10

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	32,033,922.58	71.92	640,678.45	2.00	44,951,682.76	100.00	899,033.66	2.00
1-2年	12,504,859.04	28.08	1,250,485.90	10.00	-	-	-	-
合计	44,538,781.62	100.00	1,891,164.35	4.25	44,951,682.76	100.00	899,033.66	2.00

B、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东宾宝时尚实业股份有限公司	514,303.72	514,303.72	100.00	预计无法收回
合计	514,303.72	514,303.72	100.00	

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	1,413,337.38	992,130.69	-	-	2,405,468.07
坏账准备					

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,161,018.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,237,368.20 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
RALPH LAUREN EUROPE SARL	非关联方	4,185,025.76	1年以内	9.29	83,700.52
		3,774,246.91	1-2年	8.38	377,424.69
RALPH LAUREN CHILDRENSWEAR DIVISION OF RALPH LAUREN CORP	非关联方	4,276,522.51	1年以内	9.49	85,530.45
		1,676,847.84	1-2年	3.72	167,684.78
MILLWORK PTE LTD	非关联方	4,290,588.92	1年以内	9.53	85,896.78

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
RALPH LAUREN ASIA PACIFIC LTD	非关联方	3,268,628.17	1年以内	7.25	65,372.56
		735,135.54	1-2年	1.63	73,513.55
RALPH LAUREN KOREA LIMITED	非关联方	1,214,467.88	1年以内	2.70	24,289.36
		2,739,555.06	1-2年	6.08	273,955.51
合计		26,161,018.59		58.07	1,237,368.20

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	179,918.65	100.00	209,781.48	100.00
合计	179,918.65	100.00	209,781.48	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
东北证券股份有限公司	非关联方	50,000.00	27.79	1年以内	预付服务费
绍兴好利时布业有限公司	非关联方	34,826.80	19.36	1年以内	预付货款未发货
绍兴再形纺织品有限公司	非关联方	27,882.50	15.50	1年以内	预付货款未发货
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	26,879.79	14.94	1年以内	预付费用
湖州万润弦纺织品有限公司	非关联方	25,000.00	13.90	1年以内	预付货款未发货
合计		164,589.09	91.48		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	500.00	714,033.91
合计	500.00	714,033.91

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	500.00	100.00	-	-	500.00
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	500.00	100.00	-	-	500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	500.00	100.00	-	-	500.00

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,133.91	100.00	100.00	0.01	714,033.91
其中：账龄组合	5,000.00	0.70	100.00	2.00	4,900.00
无风险组合	709,133.91	99.30	-	-	709,133.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	714,133.91	100.00	100.00	0.01	714,033.91

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	-	-	-	-	5,000.00	100.00	100.00	2.00
合计	-	-	-	-	5,000.00	100.00	100.00	2.00

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
出口退税款	-	467,533.91
押金	500.00	241,600.00
合计	500.00	709,133.91

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	

其他应收款	100.00	-	100.00	-	-
坏账准备					

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
出口退税款	-	467,533.91
备用金	-	5,000.00
押金	500.00	241,600.00
合计	500.00	714,133.91

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例%	账龄	坏账准备年末余额
上海松江申通快递有限公司	非关联方	押金	500.00	100.00	1年以内	-
合计			500.00	100.00		-

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,732,112.17	-	25,732,112.17
在产品	29,267,308.06	-	29,267,308.06
库存商品	22,821,341.50	-	22,821,341.50
在途物资	756,783.54	-	756,783.54
合计	78,577,545.27	-	78,577,545.27

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,312,116.60	-	5,312,116.60
在产品	48,911,812.26	-	48,911,812.26
库存商品	21,369,663.29	-	21,369,663.29
在途物资	4,063,592.65	-	4,063,592.65
合计	79,657,184.80	-	79,657,184.80

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

留抵增值税进项税	-	593,650.45
合计		593,650.45

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
殷邦实业(上海)有限公司		980,000.00	-	-296,747.48		-638,718.60
小计		980,000.00	-	-296,747.48		-638,718.60
合计		980,000.00	-	-296,747.48		-638,718.60

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
殷邦实业(上海)有限公司	-	-	-	44,533.92	-
小计	-	-	-	44,533.92	-
合计	-	-	-	44,533.92	-

8、固定资产及累计折旧

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	15,494,137.92	17,173,407.83
合 计	15,494,137.92	17,173,407.83

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2018.01.01余额	32,201,614.40	12,132,759.10	2,373,025.54	494,410.78	47,201,809.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
2、本年增加金额	-	19,500.00	-	-	19,500.00
（1）购置	-	19,500.00	-	-	19,500.00
3、本年减少金额	-	550,590.61	419,345.18	-	969,935.79
（1）处置或报废	-	550,590.61	419,345.18	-	969,935.79
4、2018.12.31余额	32,201,614.40	11,601,668.49	1,953,680.36	494,410.78	46,251,374.03
二、累计折旧					
1、2018.01.01余额	16,778,733.48	10,773,708.34	2,106,387.44	369,572.73	30,028,401.99
2、本年增加金额	1,494,155.23	19,965.80	19,535.85	52,396.27	1,586,053.15
（1）计提	1,449,072.48	488,558.29	19,535.85	52,396.27	1,586,053.15
3、本年减少金额	-	495,531.55	361,687.48	-	857,219.03
（1）处置或报废	-	495,531.55	361,687.48	-	857,219.03
4、2018.12.31余额	18,272,888.71	10,298,142.59	1,764,235.81	421,969.00	30,757,236.11
三、减值准备					
1、2018.01.01余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2018.12.31余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018.12.31账面价值	13,928,725.69	1,303,525.90	189,444.55	72,441.78	15,494,137.92
2、2018.01.01账面价值	15,422,880.92	1,359,050.76	266,638.10	124,838.05	17,173,407.83

②本报告期内固定资产无减值情况，故不计提减值准备。

③截止2018年12月31日，公司坐落在松江区东兴路7、9号全幢房地产权证沪房地松字（2016）第018747号的厂房在交通银行松江支行的短期借款做抵押担保。公司坐落在古北路686号10A室房地产权证沪房地长字（2016）第012176号与古北路686号10B室房地产权证沪房地长字（2016）第012175号房产已为公司在宁波通商银行的短期借款做抵押担保。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	商标	合计
一、账面原值			
1、2018.01.01余额	8,149,596.06	33,018.87	8,182,614.93
2、本年增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置-	-	-	-
4、2018.12.31余额	8,149,596.06	33,018.87	8,182,614.93

项目	土地使用权	商标	合计
二、累计摊销			
1、2018.01.01余额	2,241,138.90	825.48	2,241,964.38
2、本年增加金额	162,991.92	3,301.92	166,293.84
(1) 摊销	162,991.92	3,301.92	166,293.84
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2018.12.31余额	2,404,130.82	4,127.40	2,408,258.22
三、减值准备			
1、2018.01.01余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2018.12.31余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2018.12.31账面价值	5,745,465.24	28,891.47	5,774,356.71
2、2018.01.01账面价值	5,908,457.16	32,193.39	5,940,650.55

(2) 本报告期内无形资产无减值情况，故不计提减值准备。

(3) 无形资产无抵押情况。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	601,367.01	2,405,468.07	353,359.34	1,413,437.38
合计	601,367.01	2,405,468.07	353,359.34	1,413,437.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	22,846,598.61	15,337,278.32
合计	22,846,598.61	15,337,278.32

(3) 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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022年	15,337,278.32	15,337,278.32	
2023年	7,509,320.29	-	

合 计	22,846,598.61	15,337,278.32
-----	---------------	---------------

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	39,621,977.60	39,797,066.00
抵押、保证借款	2,050,000.00	21,650,000.00
合计	41,671,977.60	61,447,066.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，抵押借款情况列示如下:

借款单位	抵押资产	借款金额 (元)	借款起始日	借款到期日	备注
交通银行上海松江支行	土地使用权、房屋建筑物	5,100,000.00	2018-7-13	2019-7-11	人民币
交通银行上海松江支行	土地使用权、房屋建筑物	3,700,000.00	2018-10-11	2019-10-11	人民币
交通银行上海松江支行	土地使用权、房屋建筑物	3,730,000.00	2018-11-5	2019-11-4	人民币
交通银行上海松江支行	土地使用权、房屋建筑物	2,280,000.00	2018-11-6	2019-11-4	人民币
交通银行上海松江支行	土地使用权、房屋建筑物	4,600,000.00	2018-11-7	2019-11-6	人民币
交通银行上海松江支行	土地使用权、房屋建筑物	2,000,000.00	2018-12-14	2019-12-12	人民币
交通银行上海松江支行	土地使用权、房屋建筑物	468,000.00	2018-8-30	2019-1-25	美元
浙江泰隆商业银行上海新桥支行		1,050,000.00	2018-2-12	2019-2-12	人民币
浙江泰隆商业银行上海新桥支行		1,000,000.00	2018-3-13	2019-2-12	人民币
宁波通商银行股份有限公司上海松江支行	土地使用权、房屋建筑物	15,000,000.00	2018-5-31	2019-5-30	人民币

注：抵押保证情况详见“五、8”。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	5,037,145.00	8,422,264.39
应付账款	24,783,547.93	20,129,739.73

合 计	29,820,692.93	28,552,004.12
------------	----------------------	----------------------

(1) 应付票据分类列示:

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	4,600,000.00	5,605,000.00
商业承兑汇票	437,145.00	2,817,264.39
合计	5,037,145.00	8,422,264.39

注: 本期期末无已到期未支付的票据。

(2) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	24,783,547.93	20,129,739.73
合计	24,783,547.93	20,129,739.73

② 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州萧山万丰纺织厂(普通合伙)	586,523.10	和客户商定的结款周期之内
上海工美服饰有限责任公司	424,032.00	和客户商定的结款周期之内
上海晨杰实业有限公司	345,292.80	和客户商定的结款周期之内
苏州科比纺织有限公司	255,201.40	和客户商定的结款周期之内
常州市荡南布业有限公司	225,354.51	和客户商定的结款周期之内
合计	1,836,403.81	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收客户款项	6,176,734.20	418,184.69
合计	6,176,734.20	418,184.69

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	125,325.80	10,952,085.24	10,984,172.94	93,238.10

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
二、离职后福利-设定提存计划	398,969.77	1,631,124.93	1,818,239.70	211,855.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	524,295.57	12,583,210.17	12,802,412.64	305,093.10

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	9,789,956.80	9,789,956.80	-
2、职工福利费	-	102,412.00	102,412.00	-
3、社会保险费	65,834.70	767,719.44	833,554.14	-
其中：医疗保险费	57,537.70	678,351.80	735,889.50	-
工伤保险费	3,473.20	30,144.64	33,617.84	-
生育保险费	4,823.80	59,223.00	64,046.80	-
4、住房公积金	-	281,896.00	258,250.00	23,646.00
5、工会经费和职工教育经费	30,765.00	10,101.00	-	40,866.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、残疾人就业保障金	28,726.10	-	-	28,726.10
合计	125,325.80	10,952,085.24	10,984,172.94	93,238.10

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	149,302.87	1,553,492.33	1,702,795.20	-
2、失业保险费	5,346.90	55,427.60	60,774.50	-
3、企业年金缴费	244,320.00	22,205.00	54,670.00	211,855.00
合计	398,969.77	1,631,124.93	1,818,239.70	211,855.00

15、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	52,263.37	1,165.05
印花税	29,329.54	35,297.50
个人所得税	3,075.70	34,082.40
城市维护建设税	2,976.29	58.25
教育费附加	1,785.78	34.95
地方教育费附加	595.25	23.30
房产税	34,236.19	194,729.91
土地使用税	207,707.00	208,568.00

合计	331,969.12	473,959.36
----	------------	------------

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	50,778,060.19	34,536,275.37
合计	50,778,060.19	34,536,275.37

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方暂借款	50,479,187.99	34,252,037.73
应付报销款	123,982.20	144,237.64
押金	174,890.00	140,000.00
合计	50,778,060.19	34,536,275.37

②截至2018年12月31日止，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
金敏	32,999,137.73	在双方协定的还款周期内
周晔	370,000.00	在双方协定的还款周期内
合计	33,369,137.73	

17、其他非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
合营企业亏损	-	638,718.60
合计	-	638,718.60

18、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,500,000.00	-	-	-	-	-	33,500,000.00

19、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

股本溢价	6,138,319.43	-	-	6,138,319.43
合计	6,138,319.43	-	-	6,138,319.43

20、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	110,509.70	-	-	110,509.70
合计	110,509.70	-	-	110,509.70

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-14,712,439.16	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-14,712,439.16	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,598,344.60	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-23,310,783.76	-

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,712,786.50	52,204,275.38	80,181,915.21	61,370,860.46
其他业务	1,428,158.75	245,185.20	914,285.73	245,185.20
合计	66,140,945.25	52,449,460.58	81,096,200.94	61,616,045.66

（2）主营业务收入及成本按产品类别列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一般贸易	14,222,680.60	10,938,688.74	25,372,758.09	19,597,214.08
进料加工	20,220,990.69	15,622,324.68	33,675,595.96	25,072,134.80
来料加工	2,961,567.06	2,299,557.79	2,737,474.87	2,023,503.44
内销收入	27,307,548.15	23,343,704.17	18,396,086.29	14,678,008.14
合计	64,712,786.50	52,204,275.38	80,181,915.21	61,370,860.46

（3）前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）

MILLWORK PTE LTD	非关联方	5,093,172.63	7.70
CLUB MONACO US LLC	非关联方	5,070,670.65	7.67
RALPH LAUREN EUROPE SARL	非关联方	4,725,962.78	7.15
RALPH LAUREN CHILDRENSWEAR A DIVISION OF RALPH LAUREN CORP.	非关联方	4,582,271.63	6.93
RALPH LAUREN RETAIL, INC	非关联方	4,303,513.29	6.51
合计		23,775,590.98	35.96

23、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	6,268.29	2,349.92
教育费附加	3,760.98	1,409.95
地方教育费附加	1,620.99	939.95
河道管理费	73.41	3.66
房产税	423,696.01	371,093.03
土地使用税	415,414.00	417,136.00
车船使用税	4,680.00	-
印花税	29,329.54	35,297.50
合计	884,843.22	828,230.01

24、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,065,155.47	436,081.57
车辆费用	2,619,449.63	2,049,344.35
办公费	947,773.96	623,474.89
业务招待费	1,225.00	3,438.00
进出口费用	1,505,941.36	2,915,049.29
合计	8,139,545.42	6,027,388.10

25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,930,694.63	2,641,703.57
车辆费用	96,826.47	238,856.11
办公费	2,285,954.00	2,554,369.48
业务招待费	87,654.89	72,392.50
进出口费用	45,080.81	35,088.90
燃料及动力	27,327.57	5,863.31
固定资产折旧	775,318.57	772,461.29
无形资产摊销	163,817.40	163,817.40

项目	2018 年度	2017 年度
其他	118,401.95	-
合计	6,531,076.29	6,484,552.56

26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
研发费用-人员人工	2,504,836.30	9,558,355.74
研发费用-材料投入	911,124.10	4,449,361.01
研发费用-其他费用	425,857.61	1,889,174.63
合计	3,841,818.01	15,896,891.38

27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	3,381,291.53	3,975,256.50
减：利息收入	6,845.77	12,475.01
承兑汇票贴息	-	4,100.00
汇兑损益	-1,800,090.66	2,387,047.01
手续费	266,819.36	206,521.78
合计	1,841,174.46	6,560,450.28

28、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账准备	992,030.69	235,095.17

29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
个税手续费	11,055.03	3,257.31
合计	11,055.03	3,257.31

30、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
对合营企业或联营企业的损益	-296,747.48	-163,094.57
合计	-296,747.48	-163,094.57

31、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
----	---------	---------	---------------

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-25,705.85	-333,510.78	-25,705.85
其中：固定资产处置损失	-25,705.85	-333,510.78	-25,705.85
合 计	-25,705.85	-333,510.78	-25,705.85

32、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,000.00	1,280,000.00	16,000.00
其他	751.30	-	751.30
合 计	16,751.30	1,280,000.00	16,751.30

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年度	2017年度
与收益相关	支技金融服务实体经济扶持补贴	-	1,280,000.00
	专利补助	16,000.00	-
合 计		16,000.00	1,280,000.00

33、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	12,701.85	-	12,701.85
合 计	12,701.85	-	12,701.85

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-248,007.67	-58,773.80
合 计	-248,007.67	-58,773.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	-8,846,352.27	-15,765,800.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,211,588.07	-3,941,450.07
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,063.45	7,583.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-

项目	2018年度	2017年度
归属于合营企业和联营企业的损益	74,186.87	40,773.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
未确认递延所得税的税务亏损	1,877,330.08	3,834,319.58
所得税费用	-248,007.67	-58,773.80

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
利息收入	6,845.77	12,475.01
营业外收入	27,806.33	1,283,257.31
押金	256,490.00	140,000.00
合计	291,142.10	1,435,732.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
销售费用及管理费用	9,072,617.35	13,982,902.43
往来款	40,000.00	181,600.00
手续费	262,719.36	206,521.78
滞纳金支出	12,701.85	-
合计	9,388,038.56	14,371,024.21

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来款	16,357,150.26	19,711,707.42
合计	16,357,150.26	19,711,707.42

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来款	130,000.00	-
合计	130,000.00	-

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,598,344.60	-15,707,026.46
加：资产减值准备	992,030.69	235,095.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,586,053.15	2,009,562.82
无形资产摊销	166,293.84	163,817.40

补充资料	2018年度	2017年度
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	25,705.85	333,510.78
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）	3,309,124.98	4,186,085.26
投资损失（收益以“-”号填列）	296,747.48	163,094.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-248,007.67	-58,773.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,079,639.53	-11,490,195.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,750,048.33	12,349,299.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,081,401.02	-19,225,195.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,440,692.60	-27,040,726.30
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	362,465.30	689,601.92
减：现金的期初余额	689,601.92	330,790.06
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	-327,136.62	358,811.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	362,465.30	689,601.92
其中：库存现金	1,958.87	1,008.60
可随时用于支付的银行存款	310,506.43	586,497.41
可随时用于支付的其他货币资金	50,000.00	102,095.91
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	362,465.30	689,601.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,840,130.46	2,242,574.30

37、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	1,840,130.46	票据担保
固定资产	11,422,270.45	抵押担保
合计	13,262,400.91	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9.43	6.8632	64.71
应收账款			
其中：美元	6,293,977.25	6.8632	43,196,824.65
短期借款			
其中：美元	468,000.00	6.8632	3,211,977.60

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
专利补助	16,000.00	-	-	-	-	16,000.00	-	是
个税手续费	11,055.03	-	-	-	11,055.03	-	-	是
合计	27,055.03	-	-	-	11,055.03	16,000.00	-	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利补助	与收益相关	-	16,000.00	-
个税手续费	与收益相关	11,055.03	-	-
合计	—	11,055.03	16,000.00	-

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于2018年12月13日设立全资子公司——上海乔佩斯服饰贸易有限公司，截至2018年12月31日止，该子公司尚未开展经营活动，本公司也未实际出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海乔佩服饰贸易有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00	-	注册成立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
殷邦实业(上海)有限公司	上海	上海	进出口、贸易	49.00	-	权益法

注：本公司持有殷邦实业（上海）有限公司 49%的股权，母公司鹏干发展（香港）有限公司持有该公司 51%股权。本公司对被投资单位具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	殷邦实业（上海）有限公司	殷邦实业（上海）有限公司
流动资产	11,067,284.94	649,324.55
非流动资产	11,774.70	17,379.90
资产合计	11,079,059.64	666,704.45
流动负债	12,008,174.10	1,970,211.80
非流动负债	-	-
负债合计	12,008,174.10	1,970,211.80
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-929,114.46	-1,303,507.35
按持股比例计算的净资产份额	44,533.91	-638,718.60
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	44,533.91	-638,718.60

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	殷邦实业（上海）有限公司	殷邦实业（上海）有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	4,635,360.01	3,328,937.58
净利润	-605,607.11	-332,846.06
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-605,607.11	-332,846.06
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
鹏千发展（香港）有限公司	香港	投资	3,720.00	99.00	99.00

本公司的最终控制方为金敏和堵建华。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
JOY PLUS TADING (HK) LTD.	受同一方控制
JOY PLUS (SILK) DYEING FTY.LTD.	受同一方控制
上海内泰投资有限责任公司	投资方
上海鹏峰丝绸染整有限公司	受同一方控制
殷邦实业（上海）有限公司	联营企业、受同一方控制
周晔	财务总监、上海内泰投资有限责任公司实际控制人
金敏	董事长\总经理
上海立轩信息科技有限公司	金敏控制的公司

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
金敏、周晔	1,050,000.00	2018-2-12	2019-2-12	否

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
金敏、周晔	1,000,000.00	2018-3-13	2019-2-12	否

注 1: 担保金额 1,050,000.00 元为金敏和周晔为公司在泰隆银行信用融资作的担保。

注 2: 担保金额 1,000,000.00 元为金敏和周晔为公司在泰隆银行信用融资作的担保。

②本公司作为担保方

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
殷邦实业(上海)有限公司	10,000,000.00	2018-09-18	2021-09-18	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,104,580.00	1,007,585.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	金敏	50,109,187.99	33,752,037.73
其他应付款	周晔	370,000.00	500,000.00

5、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入:					
金敏	33,752,037.73	17,110,050.26	752,900.00	50,109,187.99	资金拆借不收取利息
周晔	500,000.00	-	130,000.00	370,000.00	资金拆借不收取利息

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼事项。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，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

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,538,781.62	98.86	1,891,164.35	4.25	42,647,617.27
其中：账龄组合	44,538,781.62	98.86	1,891,164.35	4.25	42,647,617.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	514,303.72	1.14	514,303.72	100.00	-
合计	45,053,085.34	100.00	2,405,468.07	5.34	42,647,617.27

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,951,682.76	98.87	899,033.66	2.00	44,052,649.10
其中：账龄组合	44,951,682.76	98.87	899,033.66	2.00	44,052,649.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	514,303.72	1.13	514,303.72	100.00	-
合计	45,465,986.48	100.00	1,413,337.38	3.11	44,052,649.10

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	32,033,922.58	71.92	640,678.45	2.00	44,951,682.76	100.00	899,033.66	2.00
1-2年	12,504,859.04	28.08	1,250,485.90	10.00	-	-	-	-
合计	44,538,781.62	100.00	1,891,164.35	4.25	44,951,682.76	100.00	899,033.66	2.00

B、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东宾宝时尚实业股份有限公司	514,303.72	514,303.72	100.00	预计无法收回
合计	514,303.72	514,303.72	100.00	

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,413,337.38	992,130.69	-	-	2,405,468.07

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,161,018.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,237,368.20 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
RALPH LAUREN EUROPE SARL	非关联方	4,185,025.76	1 年以内	9.29	83,700.52
		3,774,246.91	1-2 年	8.38	377,424.69
RALPH LAUREN CHILDRENSWEAR DIVISION OF RALPH LAUREN CORP	非关联方	4,276,522.51	1 年以内	9.49	85,530.45
		1,676,847.84	1-2 年	3.72	167,684.78
MILLWORK PTE LTD	非关联方	4,290,588.92	1 年以内	9.53	85,896.78
RALPH LAUREN ASIA PACIFIC LTD	非关联方	3,268,628.17	1 年以内	7.25	65,372.56
		735,135.54	1-2 年	1.63	73,513.55
RALPH LAUREN KOREA LIMITED	非关联方	1,214,467.88	1 年以内	2.70	24,289.36
		2,739,555.06	1-2 年	6.08	273,955.51
合计		26,161,018.59		58.07	1,237,368.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	500.00	100.00	-	-	500.00
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	500.00	100.00	-	-	500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	500.00	100.00	-	-	500.00

(续)

类别	2017.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,133.91	100.00	100.00	0.01	714,033.91
其中：账龄组合	5,000.00	0.70	100.00	2.00	4,900.00
无风险组合	709,133.91	99.30	-	-	709,133.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	714,133.91	100.00	100.00	0.01	714,033.91

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	-	-	-	-	5,000.00	100.00	100.00	2.00
合计	-	-	-	-	5,000.00	100.00	100.00	2.00

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
出口退税款	-	467,533.91
押金	500.00	241,600.00
合计	500.00	709,133.91

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	100.00	-	100.00	-	-

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
出口退税款	-	467,533.91
备用金	-	5,000.00
押金	500.00	241,600.00
合计	500.00	714,133.91

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例%	账龄	坏账准备年末余额
上海松江申通快递有限公司	非关联方	押金	500.00	100.00	1年以内	-

合计			500.00	100.00		-
----	--	--	--------	--------	--	---

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
殷邦实业(上海)有限公司		980,000.00		-296,747.48		-638,718.60
小计		980,000.00		-296,747.48		-638,718.60
合计		980,000.00		-296,747.48		-638,718.60

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
殷邦实业(上海)有限公司				44,533.92	
小计				44,533.92	
合计				44,533.92	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,712,786.50	52,204,275.38	80,181,915.21	61,370,860.46
其他业务	1,428,158.75	245,185.20	914,285.73	245,185.20
合计	66,140,945.25	52,449,460.58	81,096,200.94	61,616,045.66

(2) 主营业务收入及成本按产品类别列示如下:

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一般贸易	14,222,680.60	10,938,688.74	25,372,758.09	19,597,214.08
进料加工	20,220,990.69	15,622,324.68	33,675,595.96	25,072,134.80

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
来料加工	2,961,567.06	2,299,557.79	2,737,474.87	2,023,503.44
内销收入	27,307,548.15	23,343,704.17	18,396,086.29	14,678,008.14
合计	64,712,786.50	52,204,275.38	80,181,915.21	61,370,860.46

(3) 前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
MILLWORK PTE LTD	非关联方	5,093,172.63	7.70
CLUB MONACO US LLC	非关联方	5,070,670.65	7.67
RALPH LAUREN EUROPE SARL	非关联方	4,725,962.78	7.15
RALPH LAUREN CHILDRENSWEAR A DIVISION OF RALPH LAUREN CORP.	非关联方	4,582,271.63	6.93
RALPH LAUREN RETAIL, INC	非关联方	4,303,513.29	6.51
合计		23,775,590.98	35.96

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
对合营企业或联营企业的损益	-296,747.48	-163,094.57
合计	-296,747.48	-163,094.57

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-25,705.85	固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,055.03	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的	-	

损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,950.55	
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	-10,601.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	
非经常性损益净额	-10,601.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-10,601.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.46	-0.2567	-0.2567
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-41.41	-0.2564	-0.2564

上海乔佩斯时装股份有限公司

2019年4月19日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

上海乔佩斯时装股份有限公司董事会办公室