



雪阳坯衫

NEEQ : 833889

河南雪阳坯衫股份有限公司

(Henan Xueyang Printable Shirts Co., LTD)



年度报告

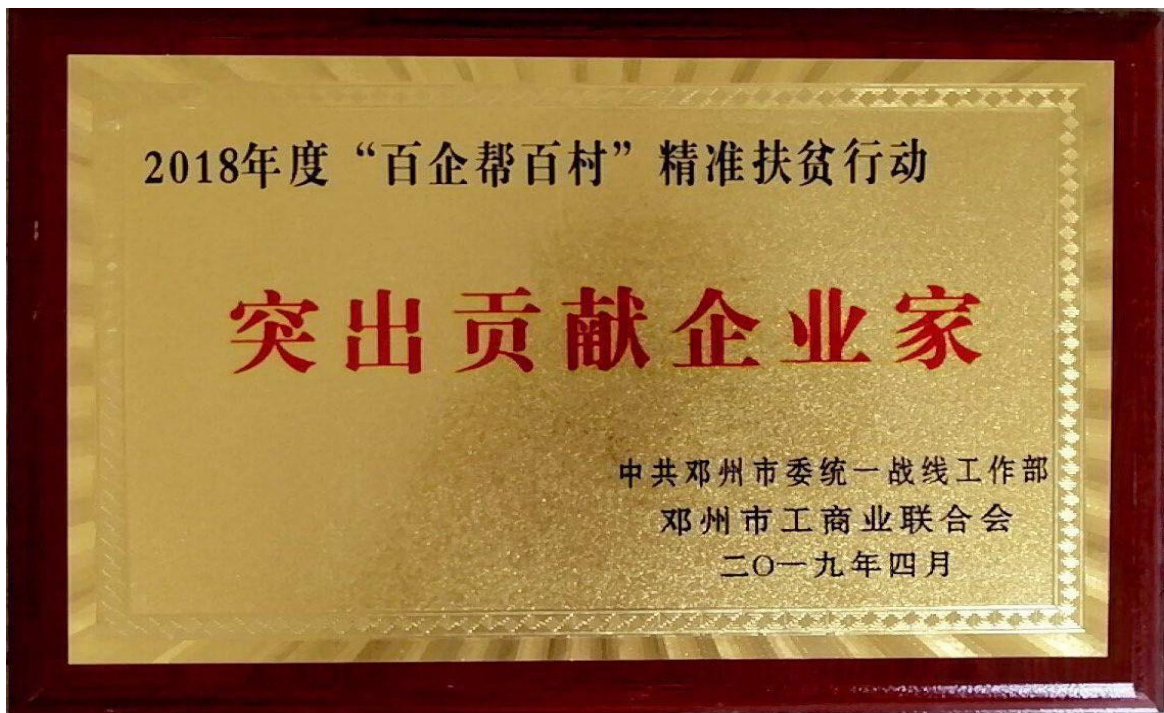
2018

公司年度大事记

- 公司被评为 2018 年度“百企帮百村”精准扶贫行动先进单位



- 公司实际控制人刘红中被评为 2018 年度“百企帮百村”精准扶贫行动突出贡献企业家



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	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、雪阳坯衫	指	河南雪阳坯衫股份有限公司
雪阳棉品	指	邓州雪阳棉品科技开发有限公司
雪阳集团	指	邓州雪阳集团股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
推荐主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、章程	指	现行有效的经股东大会审议通过的《河南雪阳坯衫股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
坯衫	指	规范的空白服装成品，属基础服装，具备印制、绣花、贴牌定制等再造功能，可以满足不同行业、不同人群、多品种、多款式随时需求的服装别类。已成服装之外的细分行业

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。

公司负责人刘志远、主管会计工作负责人杨明凡及会计机构负责人（会计主管人员）杨明凡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着公司的发展，将会对公司管理制度、治理和内部控制体系提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理和发展不契合而影响公司稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为刘红中，直接持有公司 30%股份，并通过雪阳集团间接持有公司 63%股份，合计持有公司 93%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是如果制度不能得到严格执行，公司未来引入中小股东后，存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。
存货规模较大的风险	公司存货规模较去年有所下降但规模仍较大，2018 年末公司存货余额为 47,141,810.42 元，占同期末流动资产的比重为 49.95%。公司应继续加强经营计划和库存的科学管理，有效控制存货规模，否则导致存货周转率下降，对公司整体经营造成不利影响。
市场竞争加剧的风险	服装行业是市场化程度较高、竞争较为充分的行业。根据中国服装品牌研究中心统计，我国目前有超过 1 万个服装品牌。市场集中度低，不断涌现的新兴品牌以及国际品牌加速布局导致市场竞争日趋激烈。行业竞争已从价格、广告宣传的竞争逐渐转为包括品牌、设计、渠道、商业模式等全方位的竞争。公司如果不能继续保持和提升在产品研发设

	计、品牌建设等方面的市场竞争力，将在竞争中处于不利地位。此外，虽然公司在细分市场坯衫领域具有一定先发优势，但目前，服装行业上市公司较多，这些上市公司可以依托资本市场迅速筹集资金完成对细分市场的开拓，届时公司将面临细分市场竞争加剧的风险。
劳动力成本上升风险	我国纺织业是建立在资源比较优势的基础上发展壮大起来的。低成本优势帮助我国劳动密集型中小纺织企业获得过较大的经济收益。但随着中国逐步进入老龄化社会，人口红利正逐步消失，再加上劳动者维权意识的提高，使得工人的劳动成本不断提高，劳动力供求形势正在不断发生变化。近几年用工和就业形式多样化，服装等制造行业所依赖的廉价劳动力成本优势已经逐渐丧失，产业步入升级及结构调整期。公司将面临劳动力成本上升的风险。
关联交易未履行（完毕）的风险	1、公司与母公司之全资子公司邓州雪阳锦纺有限公司（以下简称“雪阳锦纺”）签订了采购原材料的《购销合同》，采购金额 1,011.95 万元，公司按照合同约定于 2017 年 4 月 19 日支付预付款 505 万元。截止 2018 年 12 月 31 日该笔关联交易仍未履行，截止报告披露日，雪阳锦纺已退还公司 290.35 万元，尚余 214.65 万元未退； 2、公司向实际控制人刘红中之姐姐持股的邓州泰阳置业有限公司（以下简称“泰阳置业”）签订《购房意向协议书》，协议约定支付订金 1000 万元，用于购买“花洲览秀”项目一期住宅 31 套（暂定）商品房，公司实际支付订金 700 万元，但泰阳置业并未与公司签订正式的购房合同。截止 2018 年 12 月 31 日，泰阳置业已以银行存款形式退回 217 万元，尚有 483 万元未收回。截止报告披露日，泰阳置业已退回 220 万元，尚余 480 万元未退； 3、公司期末账面对雪阳集团的应收账款余额为 544.37 万元，已经计提 44.88 万元坏账准备，对雪阳集团的其他应收款（主要为机器设备款）余额为 1528.70 万元，已经计提 152.87 万元坏账准备，合计对雪阳集团的应收款项净值 1875.32 万元。
公司存在为控股股东担保逾期的情形	公司以房权证邓字第 539001206 号原值 11,246,001.68 元的房产、邓城国用（2016）第 134 号原值 4,057,591.80 元和邓城国用（2016）第 133 号原值 2,829,466.28 元土地使用权做抵押，为雪阳集团自广发银行股份有限公司南阳分行取得借款 1,900.00 万元提供抵押担保，借款期限为 2016 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 23 日。其中本公司担保额度为 1,000.00 万元，担保期限为 2016 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 23 日。截止 2018 年 12 月 31 日，所担保主业务余额为 1,796.74 万元，担保合同尚未履行完毕。 据雪阳集团征信报告显示，银行已将该笔债权转让至资产管理公司。雪阳集团正在与承贷银行及资产管理公司协商沟通还款事宜。若雪阳集团最终未能清偿，债权人有可能提起诉讼，公司将涉及连带清偿责任，对公司生产经营产生不利影响。
银行贷款逾期风险	公司作为借款人与交通银行股份有限公司南阳分行（以下简称交通银行）签订编号为 Z1703LN15623777 的流动资金借款合同，取得借款 1,000.00 万元，借款期限自 2017 年 3 月 3 日至 2018 年 3 月 1 日，公司于 2017 年 6 月 23 日提前偿还本金 100.00 万元，该笔借款由雪阳集团、邓州赛博板业有限公司、泰阳置业、河南奇春石油经销集团有限公司四

	方共同提供担保。交通银行已于 2018 年 8 月 13 日向河南省南阳市卧龙区人民法院提起诉讼，诉讼请求公司偿还交通银行借款本金 900 万元、利息 374,055.36 元，法院于 2018 年 11 月 23 日作出（2018）豫 1303 民初 5893 号判决书，判定于判决书生效后十日内，公司偿还拖欠交通银行的贷款本金 900 万元，并给付相应利息。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未归还借款本金 900 万元及 2018 年 4-12 月份相应利息。 截至本报告出具日，公司正在与交通银行协商还款方案。
控股股东、实际控制人及监事会主席被列为失信被执行人的风险	郑州奥尼斯帝包装印务有限公司与公司母公司邓州雪阳集团股份有限公司（以下简称“雪阳集团”）因民间借贷纠纷诉至法院，后经郑州市中级人民法院主持调解并出具（2017）豫 01 民终 12656 号《民事调解书》，双方达成一致意见：雪阳集团保证于 2017 年 9 月 30 日前还清借款本金 800 万元、利息及违约金（以 800 万元为本金基数，利息及违约金之和自 2015 年 11 月 1 日起至清偿之日止，按月利率百分之二计算）；泰阳置业、刘红中、杨天岳自愿对雪阳集团的上述债务提供担保。上述担保人保证在雪阳集团债务履行完毕之前不进行财产转移、设置抵押等有损郑州奥尼斯帝包装印务有限公司实现债权的行为。因雪阳集团未能按期归还，公司实际控制人刘红中及监事会主席杨天岳对上述债务提供个人担保，雪阳集团、刘红中、杨天岳被法院以“有履行能力拒不履行生效法律文书确定的义务”为依据列为失信被执行人。
经营业绩下滑风险	2018 年公司实现净利润-12,102,924.07 元，比上年同期下降 713.47%，由于宏观经济下行压力较大，公司没有做好充足的备货、在资金投入上不足，严重影响了服装（坯衫）的生产，加上原有服装存货库存较大，账龄长，随着消费市场的个性化需求增加，原有存货不能完全满足消费市场的个性化需求，导致存货供应不足，整体经营业绩下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南雪阳坯衫股份有限公司
英文名称及缩写	HenanXueyangPrintableShirtsCo., LTD
证券简称	雪阳坯衫
证券代码	833889
法定代表人	刘志远
办公地址	河南省邓州市三贤路 102 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭静
职务	董事会秘书
电话	0377-62181577
传真	0377-62181577
电子邮箱	hnxyps@163.com
公司网址	www.xueyang.cn
联系地址及邮政编码	河南省邓州市三贤路 102 号
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	公司董事会秘书办公室

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	2011-12-23
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C18 纺织服装、服饰业-C181 机织纺织制造-C1810 机织纺织制造
主要产品与服务项目	坯衫（基础服装）的科研、设计、生产、加工（包括印花、绣花、烫画、转移印花、布艺等）销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邓州雪阳集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘红中

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	914113815885696002	否
注册地址	河南省邓州市三贤路 102 号	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董超、李斌
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7#楼 12 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	17,657,675.36	38,759,910.35	-54.44%
毛利率%	35.91%	39.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,102,924.07	1,972,865.62	-713.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,047,051.22	1,327,624.90	-1,007.41%
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）	-19.30%	2.91%	-
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）	-19.21%	1.96%	-
基本每股收益	-0.30	0.05	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	123,933,332.63	137,511,687.61	-9.87%
负债总计	67,268,825.20	68,744,256.11	-2.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,664,507.43	68,767,431.50	-17.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.72	-17.60%
资产负债率%（母公司）	54.28%	49.99%	-
资产负债率%（合并）	54.28%	49.99%	-
流动比率	1.40	1.48	-
利息保障倍数	-2.47	1.57	-

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	-3,488,607.25	1,193,112.27	-392.40%
应收账款周转率	0.65	1.36	-
存货周转率	0.21	0.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.87%	-11.78%	-
营业收入增长率%	-54.44%	-64.96%	-
净利润增长率%	-713.47%	-89.22%	-

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	40,000,000	40,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,497.14
非经常性损益合计	-74,497.14
所得税影响数	-18,624.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-55,872.85

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
应收账款	23,373,566.15	0	28,997,590.08	0
应收票据及应收账款	0	23,373,566.15	0	28,997,590.08
应付账款	13,135,013.73	0	19,565,236.81	0
应付票据及应付账款	0	13,135,013.73	0	19,565,236.81
管理费用	3,172,215.51	2,689,516.35	7,950,927.78	3,355,645.10
研发费用	0	482,699.16	0	4,595,282.68

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司归属于纺织服装、服饰业（《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），代码为 C-18），具体来说，坯衫是雪阳经过多年实践所创造的服装业的细分行业，由雪阳创建和引领，改变传统服装营销模式和传统服装消费习惯，成为新的服装快速消费商业模式。

传统的服装生产和销售的组织流程是：采购棉花—纺纱—织布—染色—裁剪—缝制—服装—品牌—消费者，大约需要 3 个月时间才能到消费者手中，耗时较长，以销定产，以市场决定生产，并且受季节气候的变化影响严重。传统的服装行业存在三大主要弊端，一是传统服装多数跟不上时尚，二是时尚服装容易形成过季积压，三是目前中国的服装行业没有形成快速消费品类，不能满足人们追求时尚、变化、快捷消费的需求。公司在总结各类服装特点的基础上形成坯衫商业模式：大量制造基础服装（空白的服装成品）即服装的“坯”，根据市场需求进行印字、印花、绣花、烫花、贴牌等工艺的二次再造，快速满足消费者时尚化、个性化要求。服装“坯”的基础不变，通过二次再造，赋予新的文化元素和标识，实现坯衫可千变万化，表现坯衫多姿多彩的个性化、时尚化属性。“衣不变，造万变”成为坯衫营销模式的核心，借助坯衫的属性，公司开始实施电子商务销售，目标成为服装电商的一站式供应商，切实解决服装电商的产品、质量、订制、仓储、物流等系列问题。

目前，在国际市场上，实现销售空白 T 恤（坯的一个类别）最好的企业是加拿大的吉尔丹(Gildan)，吉尔丹 GILDAN 凭借无印花纯色空白 T 恤独步全球，全球年销售量达 13 亿件，是世界空白 T 恤领导品牌。全球连续 10 年十大最坚挺的股票之一。

公司目前 2000 万件的生产销售能力在国内没有竞争对手，外资企业只有吉尔丹一家在中国年销售 800 万件；面对国内外的竞争者，公司确定的未来目标是：“成为全球专业的坯衫供应商”。

公司自 2011 年成立以来即专注于此领域，特别是近年来，雪阳更专注坯衫、只做坯衫，逐步向单品极致、超细分行业方向发展，以快速消费为重点，增强时尚、消费体验，形成“全产业链”、“海量现货”、“四季产品”、“快速定制”四大核心竞争能力。加上控股股东的持续投入，积累了一定的技术实力，共取得发明专利 3 项，实用新型专利 60 项，授权商标 7 项，具有从织布、制衣、二次加工、并借助多家电子商务平台和全国 7 个办事处开展线上与线下销售业务的自有独立的产业链。公司通过以上关键资源要素进行坯衫的研发、设计、生产、加工、销售业务，主要客户包括深圳印衫服装有限公司等企业客户以及个人经销商。公司目前主要通过线上销售获得个人客户订单，通过线下销售获得企业、学校、礼品商、采购商等团体客户订单，线下销售同时采用直销推广和代理销售两种模式。

研发模式

公司一贯注重技术研发工作，通过不断的实践摸索和经验总结，取得了一大批专利技术，对提高产品质量、提高劳动效率、减少能源消耗等方面都起到了重要的推动作用。公司技术研发工作由研发中心负责，下设纺织部、服装部、技术部等分支部门，对各个技术环节进行专项研发工作。公司还和雪阳集团下设的河南省雪阳科技院士工作站（根据河南省科技厅豫科【2012】153 号文件设立）、河南省彩棉针织产品工程技术研究中心（根据河南省科技厅豫科【2011】112 号文件设立）进行合作研究，努力提升公司科技实力与产品技术水平。

公司研发中心下设的纺织部主要负责纺织环节的技术研发，服装部主要负责服装设计、裁剪、缝纫等环节的技术研发；技术部负责整体研发规划，确定研发预算和研发投入，制定对外技术合作和交流，以及其他环节的技术研发工作。

公司的研发流程为：研发中心通过市场调研了解客户需求或者通过对生产环节的调研取得生产实践中的需求等，提出研发项目建议书，经管理层研究后决定是否进行研发立项。具体研发流程如下：



销售模式

公司非常重视产品的销售和推广工作，具体销售工作由营销中心负责。公司产品销售采取线上通过电子商务平台销售和线下直接推广销售并举的策略，并逐步实施由线下向线上的稳步转化。公司已经在京东商城、天猫商城、1 号店、阿里巴巴等多家电子商务平台开设了官方旗舰店进行线上销售，同时利用校企合作的渠道，开设大学生创业平台，进行 O2O 电子商务销售，并推行线上线下一体化坯衫销售，目前个人客户（订货量较大的个人客户仍倾向于选择线下渠道）是线上销售的主要服务对象。对于企业客户，公司仍注重线下营销的模式，在全国设置了 7 个办事处进行区域销售推广，既有针对企业、学校客户的直接上门推广营销，也有通过区域代理商进行的代理销售，同时将已有的线下老客户通过电子商务平台不断向线上转化。公司目前与全国 15 家区域代理商进行着良好的合作。

采购模式

公司采购主要包括棉纱等原材料以及印染、二次定制加工支出。公司主要通过几个质量、价格稳定且有竞争力的供应商采购棉纱，印染环节公司目前主要与近邻的湖北省荆州市纺织印染工业园的几家印染企业合作，该工业园的建设得到了国家发改委支持，是湖北省“十一五”规划中确定的纺织印染基地。园区企业环保达标，印染工艺先进，能够保证公司长期持续的采购需求。公司在印染验收时首先要求对方提供质量检验报告，收到物资后，公司研发中心还要组织检验人员进行二次检验，保证坯衫品质。

公司非常重视对供应商的选择，在综合考虑产品质量、品牌影响、科技水平、产品价格、付款方式等因素的前提下择优选择。逐年对供应商供应情况进行跟踪评比，并对供应商进行分类管理，与综合实力较强的供应商建立长期合作关系，加深合作。

售后服务模式

公司售后服务工作由销售中心下设的客户服务部负责，设有客服电话 400-6913-666 和 400-002-0309。公司在线上销售的产品，根据国家电子商务政策，以及国内各电子商务平台的具体操作规则，严格执行相应的退换货制度，包括 7 天无理由退换货等。公司线下销售的产品，一般在客户验收确认后即完成销售工作。公司产品在出厂前均进行严格的质量检验，均能达到服装产品的国家标准（GB-18401-2014 等）要求。公司产品并无质保期，但公司安排专人回答客户疑问、满足客户对产品的定制需求，根据客户反馈意见对产品方案进行修改，进行售后跟踪回访，不断改进服务水平，提升产品质量。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年公司在股东大会制定的发展战略下，积极努力地开展各项经营工作，扎实进取、稳步发展。继续完善坯衫营销模式，逐步推动产品电商化，强化各项流程管理制度，着力推进产品线上线下品牌化运营建设，加强内部管理，挖掘内部潜能，强力市场开拓、企业研发等方面的发展，取得了新的进展。同时公司生产经营也面临着前所未有的压力：由于宏观经济下行压力较大，没有做好充足的备货、在资金投入上不足，导致 2018 年经营业绩出现大幅下滑。公司会继续加大资金投入、积极开拓市场、着力推进品牌运营建设。

1、市场开拓及营销管理

报告期内，公司营销部门会更加深入研究行业的发展方向和产品定位，加速市场开拓步伐，继续深化营销服务模式，提升客户产品服务体验，提倡业务创新，加强营销队伍建设，推进电商平台的定制文化艺术性发展，整合坯衫资源，提升产品性价比，增强客户时尚快速消费体验，继续加强品牌宣传和推广工作。

2、技术研发与创新报告期内，公司按照董事会要求进一步加大产品研发投入，各项研发工作稳步推进，自主研发能力不断增强，通过自行研发、对外技术合作交流，外采新型面料及相关专利技术，提升产品科技含量，增加产品附加值，不断提升企业核心竞争力。

3、经营业绩报告期内，公司实现营业收入 17,657,675.36 元，同比下降 54.44%，实现净利润 -12,102,924.07 元，同比下降 713.47%。公司在资金、营销定位等方面出现短暂问题，公司正着力改善内外部问题，将在 2019 年度有所提升。

4、经营管理能力提升

2018 年，经过主办券商、会计师事务所、律师事务所对公司的辅导及持续督导，公司参照现代企业管理要求，加大了管理投入，结合公司自身的实际发展情况，不断优化内部组织架构，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励机制，稳定核心技术人员和销售人员，完善了人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块，推行管理标准化，不断提升经营管理效率和效果，提升公司发展软实力，保障公司业务稳定快速的发展，为公司持续健康发展提供有力保障。

（二） 行业情况

（一）所处行业概况

按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业属于“C 制造业”门类下的次类“C18 纺织服装、服饰业”大类；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011），公司所处行业属于“C18 纺织服装、服饰业”。

服装行业是我国三大支柱消费品产业之一，被称为“永远的朝阳行业”。目前，我国服装品牌的发展呈现出集群化、全品类、多品牌、国际化的特点：（1）长三角、珠三角地区的区域产业集群效应明显，具有强大的上下游配套能力，为品牌发展形成合力，给其他地区的服装品牌造成了一定的压力；（2）国

内形成了一批拥有较高知名度的服装品牌，具有较强的市场竞争力，不少品牌在原有单一品类的基础上进行品牌延伸，向全品类发展，一些品牌根据客户群体推出针对细分市场的品牌，企业之间的竞争不断加剧；（3）国外服装巨头也扩大了在中国的布局，并开始冲击国内服装公司的内销市场。由于在品牌竞争方面，国内企业处于明显劣势，一定程度上限制了国内品牌的生存与发展，给国内市场带来前所未有的冲击。根据中国服装品牌研究中心统计，我国目前有超过 1 万个服装品牌，市场集中度低，不断涌现的新兴品牌以及国际品牌加速布局导致市场竞争日趋激烈。

随着全球经济一体化的深入推进，服装行业竞争日益激烈，行业逐渐向科技化、健康化、个性化、时尚化、快消费等方向发展，这也对我国服装行业发展提出了更高要求，同时也是中国从服装大国建设服装强国的关键。公司虽然属于服装行业，但公司创建坯衫产业以来，已成为坯衫业的主导，坯衫作为创新的模式，成为新的朝阳产业，用大量服装坯的生产，按照市场需求，通过二次再造，赋予新的文化元素，表现出时尚、快消费特点，满足不同行业、不同群体随时需求，适应能力强，应用范围广，已表现出强大的生命力，成为服装行业创新突破做大做强快速发展的旗帜。

坯衫在国家层面没有成为单独的行业被单列出来，目前仍属服装行业，产业政策也按服装行业政策来执行，其行业标准公司在制定企业标准的同时，正联合技术监督部门、地方行业协会，逐步进行坯衫标准的制定和申报工作。国家发展和改革委员会是国内服装行业的产业主管部门，负责产业政策的制定、产品开发和推广的政府指导、项目审批和产业扶持基金的管理。我国服装业处于完全竞争状态，中国服装协会、中国纺织工业联合会是我国服装行业自律性、非营利性、全国性的行业组织，为政府、行业、社会提供与服装业相关的各种服务。

中国服装协会及各级地方服装协会主要从事行业和市场研究，通过市场预测和信息统计工作，在技术、产品、市场、信息、培训等方面为业内企业提供服务，代表会员向政府部门提出意见和建议，为会员提供信息及产业指导服务。

中国纺织工业联合会通过产业指导性意见、行业规划协调，促进行业内企业发展；通过市场预测和信息统计为业内企业在技术、产品等方面提供服务；代表会员企业向政府部门提出产业发展建议；配合质量和技术管理部门制定和颁布纺织服装产品质量标准和消费标识。

我国现行法律、法规及政策对服装行业的准入尚无具有针对性的规定。结合服装行业以及公司在经营过程中的具体情况，主要涉及的法律、法规及政策如下：

文件名称	发布时间	主要内容
《纺织工业“十二五”科技进步纲要》	2010 年 11 月	十二五期间纺织工业要以市场为导向，充分发挥科技第一生产力和人才第一资源的重要作用，提高行业自主创新能力的提升和整体技术素质，加快产业结构调整和产业升级，为建成纺织强国提供强有力的科技支撑。
《纺织工业“十二五”发展规划》	2012 年 1 月	增强中小企业活力。通过提高创新能力、与大企业协作发展、利用产业集群平台等方式，发展一批专业化分工明显、特色化经营的纺织行业“小巨人”企业，培育一批具备“专、精、特、新”特征的纺织中小企业。支持中小企业加快技术改造，大幅提高设计创意、产品质量、节能减排和清洁生产水平。产学研用联合侧重研发中小企业适用技术，促进中小企业共享技术成果并扩大推广应用面。鼓励和支持管理咨询服务机构为中小企业提供服务，提高纺织中小企业管理水平。

本行业的部分行业标准如下：

标准名称	发布时间	主要内容
《国家纺织产品基本安全技术规范（GB18401-2010）》	2011 年	纺织产品生产安全与生产的技术规范

《消费品使用说明第 4 部分：纺织品和服装》（GB5296. 4-2012）	2012 年	纺织品和服装的消费品使用说明
《纺织品纤维含量的标识（GB/T29862-2013）》	2013 年	纺织品的纤维含量的标识
《GB/T22849-2014 针织 T 恤衫》	2014 年	针织 T 恤衫产品号型、要求、试验、判定规则、产品使用说明、包装、运输和贮存，适用于鉴定各类针织 T 恤衫的品质，但不适用于年龄在 36 个月及以下的婴幼儿服饰

（二）市场规模

从市场需求来看，国内外服装消费市场蕴含不少新空间。人口增长和经济复苏将支撑全球服装消费需求继续增长。内需层面，城乡居民收入增长、新型城镇化建设以及“二孩”政策全面实施等发展红利和改革红利叠加所激发的内需扩大和消费升级将是我国纺织服装工业发展的最大动力。

在中国服装作为消费品，目前还没有像其他消费行业一样形成快速消费，来满足人民群众日益增长的物质文化需要。坯衫作为一种时尚产品，具有快消费属性，在服装行业里有着巨大的潜力需求，就 T 恤衫单类产品，我国目前的年需求量可达到 30 亿件以上，全品类的坯衫产品是一个成百上千亿的巨大蓝海市场。随着电子商务的发展，坯衫作为时尚化的快消费品，将会得到较大较快的发展。

（三）公司在行业中的竞争优势

1、公司竞争地位概况

公司在行业内率先提出“坯衫”这一细分市场概念，作为坯衫行业的创建者，始终致力于引领坯衫行业的发展方向，并专注于此领域的产品研发与市场推广。虽然整个纺织服装、服饰业的企业数量众多，且较多纺织服装、服饰业上市公司，其规模和实力都远远超过本公司，但未有业务明显与公司业务重叠的大型企业。公司通过近几年对细分领域的潜心开拓，在继承母公司雪阳集团技术储备的基础上，不断自主创新，完善坯衫模式，并积极开拓电子商务平台的销售模式，其“雪阳坯衫”的品牌地位已经确立，并立志成为全球专业的坯衫供应商。

2、公司的竞争优势

（1）持续的技术创新

公司自 2011 年成立以来，即专注于坯衫这一服装行业细分市场领域，公司科技人员对纺织环节进行深入研究和不断总结，对客户需求进行深入分析，对行业生产流程进行不断探索，同时结合行业新技术、新产品的应用，不断实践，充分总结，形成了一系列发明和实用新型专利，并不断转化为产业成果。此外，控股股东雪阳集团自 2003 年成立以来，也一直专注于纺织领域，并将其多年积累的科研成果以出资形式投入公司。截至目前，公司共拥有 3 项发明专利、60 项实用新型专利、授权商标 7 项，均应用于公司的产品和服务中。在不断追求技术创新的过程中，公司还培养和储备了一定的技术人才，为未来进一步的技术突破与创新打下了坚实的基础。

（2）基本完整的坯衫产业链

除印染环节委托专业印染企业进行外，公司具有从织布到坯衫制造加工等全部环节的生产加工能力，并拥有独立的线上、线下销售渠道，直接面向代理商和最终用户，拥有基本完整的产业链。较之单纯的服装销售企业，公司能够做到自主生产、自主供应，从源头控制产品质量，保证供应稳定；而较之传统纺织企业，公司能够充分与市场对接，延伸产业链，提升产品附加值，以市场指导生产，更加灵活便捷。

（3）丰富的产品门类

公司产品种类丰富，坯衫分为 T 恤、文化衫、工装、内衣、卫衣、训练服、学生服、西服等八大类别，10 个以上尺码，20 种以上颜色，3000 多个 sku；从款型上来说，有圆领 T 恤、翻领 T 恤（polo 衫）、

卫衣等，每一个基本款型下面又分为多个子系列。从面料上分，公司可生产以全棉为主的市场上绝大多数面料的坯衫，包括全棉、涤棉、莱卡棉、丝光棉等。从颜色上说，公司可提供的颜色超过上百种，可满足绝大多数客户的需求。从印制图案内容上来说，公司与品牌运营公司合作，可有偿使用多个著名品牌，为客户时尚化、个性化追求提供丰富的定制内容选择。

（4）“互联网+”战略

公司结合坯衫产品标准化程度较高的特点，在商业模式上大胆创新，打破以往服装企业重实体店，轻线上销售的模式，实施“互联网+”战略，逐步实现产品网络化营销，推动线下老客户通过电子商务上线，在京东商城、天猫商城等电子商务平台开设雪阳坯衫官方旗舰店，并引进互联网专业人才以及专业线上营销团队，对公司产品进行全方位的营销策划与市场开拓，注重互联网消费人群的用户体验，使线上消费逐渐成为公司重要的销售渠道和形象展示窗口。

（5）快速的产品供应

公司产品虽然属于定制产品，但除少部分客户对坯衫具有特殊的设计需求外，大部分客户更倾向于在已有款式中选择，公司仅需进行图案的印制等工序。公司根据这一销售特点，并结合各个版型的坯衫在市场中的受欢迎程度的统计结果，对库存进行合理规划，保证日常的货源供应，以满足客户对产品供应及时性的要求，提升了客户体验，尤其是互联网个人用户的购物体验。

（6）品牌效果显著

公司的产品品牌是母公司雪阳集团多年发展积淀起来的，在国内已成为较大的服装品牌，公司商标是集团公司授权使用的，其“雪阳 xueyang”商标（25 类）是中国驰名商标，雪阳商标已按照全产业链进行了全面注册保护，形成了商标体系。作为坯衫行业的创建者，对所使用的“雪阳坯衫”和“xyys”两个商标不仅在国内进行了注册保护，而且在国际马德里体系进行了国际品牌的注册和保护，为“雪阳坯衫”成为中国民族品牌，形成国际著名品牌奠定了基础。

（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	396,937.96	0.32%	854,445.33	0.62%	-53.54%
应收票据与应收账款	23,469,743.47	18.94%	23,373,566.15	17.00%	0.41%
存货	47,141,810.42	38.04%	50,858,917.48	36.99%	-7.31%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	20,387,438.91	16.45%	21,811,221.15	15.86%	-6.53%
在建工程			-	-	
短期借款	39,000,000.00	31.47%	39,000,000.00	28.36%	0.00%
长期借款			-	-	
预付账款	140,177.35	0.11%	7,068,202.05	5.14%	-98.02%
其他应收款	22,797,210.92	18.39%	19,306,091.49	14.04%	18.08%
持有待售资产			-	-	
递延所得税资产	3,703,940.41	2.99%	1,484,886.73	1.08%	149.44%
其他非流动资产			7,000,000.00	5.09%	-100.00%
资产总计	123,933,332.63	100%	137,511,687.61	-	-9.87%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内货币资金较上年同期减少 45.75 万元，减幅 53.54%，主要原因是公司流动资金紧张，本期收入及回笼货款下降幅度较大，支付货款及税金与销售收入基本同比例下降，而实际支付职工薪酬并没有与销售收入同比例下降所致。

2、报告期内应收票据与应收账款较上年同期增加 9.62 万元，增幅 0.41%，主要原因是本期销售货款在信用期末进行结算所致。

3、报告期内固定资产较上年减少 142.38 万元，减幅 6.53%，主要原因是本年度计提的折旧费用。

4、报告期内预付账款较上年同期减少 692.8 万元，减幅 98.02%，主要原因是将本年度未履行的关联方交易货款 505 万元转入其他应收款核算所致。

5、报告期内其他应收款较上年同期增加 349.11 万元，增幅 18.08%，主要原因是将原在预付款科目核算的 505 万元及其他非流动资产核算的 483 万元合计 988 万元按照款项性质重分类为其他应收款，报告期内雪阳集团支付设备款 552.25 万元。

6、报告期内递延所得税资产较上年同期增加 212.91 万元，增幅 149.44%，主要原因是本年度退货率增加、应收账款及其他应收款账龄较长，本年计提的存货跌价准备及坏账准备增加所致。

7、上述原因综合影响使报告期内总资产减少了 9.87%。

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	17,657,675.36	-	38,759,910.35	-	-54.44%
营业成本	11,316,825.28	64.09%	23,260,544.44	60.01%	-51.35%
毛利率%	35.91%	-	39.99%	-	-
管理费用	3,393,460.53	19.22%	2,689,516.35	6.94%	26.17%
研发费用	-	-	482,699.16	1.25%	-100.00%
销售费用	2,483,448.55	14.06%	3,903,732.78	10.07%	-36.38%
财务费用	3,965,367.89	22.46%	3,692,265.73	9.53%	7.40%
资产减值损失	9,438,712.76	53.45%	2,245,213.46	5.79%	320.39%
其他收益	-	-	263,800.00	0.68%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	742,391.33	1.92%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-13,657,499.93	-77.35%	2,232,998.69	5.76%	-711.62%
营业外收入	15,687.28	0.09%	6,016.70	0.02%	160.73%
营业外支出	90,184.42	0.51%	151,887.07	0.39%	-40.62%
净利润	-12,102,924.07	-68.54%	1,972,865.62	5.09%	-713.47%

项目重大变动原因:

1、报告期内，在营业收入较上期减少 2110.22 万元的基础上，营业成本较上期减少 1194.37 万元，主要原因是：由于宏观经济下行压力较大，公司没有做好充足的备货、在资金投入上不足，严重影响了服装（坯衫）的生产，加上原有服装存货库存较大，账龄长，随着消费市场的个性化需求增加，原有存货不能完全满足消费市场的个性化需求，导致存货供应不足。

2、报告期内管理费用较上期增加 70.39 万元，增幅 26.17%，主要原因是报告期内职工薪酬增加 39.67 万元、中介机构费用增加 17.57 万元，社会保险费增加 12.80 万元。

3、报告期内研发费用较上期减少 48.27 万元，减幅 100.00%，主要是报告期内流动资金不足，在不影响公司正常生产的情况下，压缩研发所致。

4、报告期内销售费用较上期减少 142.03 万元，减幅 36.38%，主要原因是报告期内销售收入下降，职工薪酬减少 50.23 万元，差旅费用减少 12.38 万元，运输费用减少 33.27 万元，租赁费减少 34.21 万元等。

5、报告期内财务费用较上期增加 27.31 万元，增幅 7.40%，主要是报告期内银行贷款到期后，续贷事宜没有办理下来，贷款到期后罚息增加所致。

6、报告期内资产减值损失较上期增加 719.35 万元，增幅 320.39%，主要原因是坏账准备增加 167.89 万元，存货跌价损失增加 514.87 万元所致。

7、报告期内其他收益较上期减少 26.38 万元，减幅 100.00%，主要原因是报告期内没有取得政府补助。

8、报告期内资产处置收益较上期减少 74.24 万元，减幅 100.00%，主要原因是报告期内没有处置资产。

9、报告期内营业利润较上年度减少 1589.05 万元，减幅 711.62%。主要原因是：2018 年销售收入下降幅度较大，流动资金紧张，原材料供应不足，报告期内产成品单位成本增加，销售毛利率下降；销售费用比上期减少 36.38%，远低于销售收入下降幅度；管理费用中人工成本及中介费用增加、财务费用因贷款到期未按时偿还出现罚息，导致利息费用增加；报告期内没有政府补助及出售资产收益；应收账款及其他应收款账龄较上期变长，计提的坏账损失增加，存货账龄长，计提的存货跌价损失增加，导致资产减值损失增加，上述因素综合导致报告期内营业利润比上年度减少 1589.05 万元。

10、报告期内营业外收入较上期增加 0.97 万元，增幅 160.73%，主要原因是报告期内的罚没收入增加所致。

11、报告期内营业外支出较上期减少 6.17 万元，减幅 40.62%，主要是罚款及滞纳金支付减少所致。

12、报告期内净利润较上年度减少 1407.58 万元，减幅 713.47%，主要为上述原因共同作用的结果。

(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	15,774,208.01	37,712,266.00	-58.17%
其他业务收入	1,883,467.35	1,047,644.35	79.78%
主营业务成本	10,135,862.70	22,698,361.85	-55.35%
其他业务成本	1,180,962.58	562,182.59	110.07%

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%
服装（坯衫）	15,774,208.01	89.33%	37,712,266.00	97.30%

其他	1,883,467.35	10.67%	1,047,644.35	2.70%
合计	17,657,675.36	100.00%	38,759,910.35	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内服装（坯衫）销售占比下降，其他业务销售占比增长，主要原因是：宏观经济下行压力较大，服装行业竞争加剧，公司没有做好充足的备货、在资金投入上不足，严重影响了服装（坯衫）的生产，加上原有服装存货库存较大，账龄长，随着消费市场的个性化需求增加，原有存货不能完全满足消费市场的个性化需求，导致存货供应不足，造成服装销售业绩大幅下滑；随着服装销售收入的下降，在其他业务收入（包括加工费及边角料收入）金额增加的情况下，服装销售比重出现下滑。

(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	邓州雪阳集团股份有限公司	1,757,279.60	8.59%	是
2	南京卡铭服饰有限公司	1,720,914.60	8.41%	否
3	江西省阿尼哥电子商务有限公司	1,299,306.00	6.35%	否
4	扬州洋晨服饰有限公司	901,910.50	4.41%	否
5	河南雪杰丹服装有限公司	838,535.50	4.10%	否
合计		6,517,946.20	31.86%	-

(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	南阳海泳纺织制衣企业有限公司	2,886,907.38	18.47%	否
2	荆州市嘉烨印染有限公司	2,675,084.32	17.12%	否
3	南阳世纪精纺有限公司	1,642,224.40	10.51%	否
4	邓州市电业局城管所	1,454,826.74	9.31%	否
5	南阳裕祥纺织有限公司	1,050,000.00	6.72%	否
合计		9,709,042.84	62.13%	-

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	-3,488,607.25	1,193,112.27	-392.40%
投资活动产生的现金流量净额	5,522,462.32	14,900,538.72	-62.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,551,362.44	-15,607,394.08	-83.65%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少 468.17 万元，减幅 398.52%，主要原因是 2018

年销售收入减少，相应经营活动现金流入减少，而经营活动现金流出中支付给职工以及为职工支付的金额较上期减少 255.06 万元，减幅 28.75%，远低于销售收入下降比例，支付其他经营活动有关的现金较上期增加 159.39%，上述事项综合导致经营活动产生的现金净流量下降较多。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期减少 930.50 万元，主要原因是本期收到处置固定资产的现金 552.25 万元，将上期支付的购建固定资产支出 700 万元，将本期末余额 483 万元转至其他应收款核算所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1305.60 万元，主要原因是银行借款净减少 100 万元，由于公司流动资金紧张，银行贷款利息没有按时支付，期末计提利息费用 140.99 万元，收到其他与筹资有关的现金减少 895.94 万元，支付其他与筹资有关的现金减少 1987.97 万元等原因综合导致筹资活动现金流量净额较上期增加 1305.60 万元。

4、报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润存在差异的原因，一方面是成本费用中的非付现成本，包括固定资产折旧 142.67 万元、无形资产摊销 26.20 万元、资产减值准备 943.87 万元；第二方面是经营性应收、应付项目余额的变动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 大华会计事务所（特殊普通合伙）对导致出具保留意见审计报告事项的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况，对于保留意见事项： 1、大额关联交易长期未履行，公司已督促关联公司邓州雪阳锦纺有限公司、邓州泰阳置业有限公司积极退还公司已经支付款项，截止本报告公告日，邓州雪阳锦纺有限公司已退还公司 290.35 万元，尚余 214.65 万元未退；泰阳置业已退还 220 万元，尚余 480 万元未退。公司正督促其尽早将剩余款项退还； 2、控股股东、实际控制人及监事会主席列为失信被执行人。泰阳置业、刘红中、杨天岳自愿对雪阳集团的该笔债务提供担保。上述担保人保证在雪阳集团该笔债务履行完毕之前不进行财产转移、设置抵押等有损奥尼斯帝公司实现债权的行为。目前雪阳集团正积极与债权人沟通协调还款事项，监事会主席已辞任监事会主席，待监事会召开监事会会议时，将选举新的监事会主席；公司对雪阳集团的应收账款及其他应收款合计 2073.07 万元，公司督促雪阳集团及时支付； 3、对外提供抵押担保贷款逾期，公司将督促雪阳集团与承贷银行及资产管理公司协商沟通还款事宜； 4、银行贷款逾期未偿还，公司正在与承贷银行协商解决方案，待承贷行请示上级行批准后按最终确定方案实施。公司董事会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎原则为公司 2018 年度财务报告出具保留意见审计报告表示认可。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。	

(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) 因执行新企业财务报表格式的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	23,373,566.15	-23,373,566.15		
应收票据及应收账款		23,373,566.15	23,373,566.15	
应付票据				
应付账款	13,135,013.73	-13,135,013.73		
应付票据及应付账款		13,135,013.73	13,135,013.73	
管理费用	3,172,215.51	-482,699.16	2,689,516.35	
研发支出		482,699.16	482,699.16	

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

(2) 会计估计变更本公司本期未发生会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

雪阳坯衫生产的坯衫在服装行业里有着巨大的潜力需求，为当地社会提供了大量的就业岗位，2018 年缴纳各项税款 360 余万元，尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需的资源，公司成立至今，依托自身的技术积累开发了自有技术，并逐步形成了自主的核心技术体系。公司共拥有 3 项发明专利、60 项实用新型专利、授权商标 7 项；公司的管理层及其他核心技术人员能基本准确把握行业的技术发展趋势，始终保证技术开发的前瞻性和实用性，并逐步形成了一套自有的技术研发体系。注重技术创新与技术服务是公司产品战略的核心。

公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，发展前景良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 ☐否

（一） 行业发展趋势

坯衫作为服装行业的一个细分行业，除具有服装基本的功能即“衣食住行”之首的“衣”外，具有丰富的可塑性。坯衫应用范围广泛，通过印字、印花、绣花、烫花、贴牌等工艺的二次个性化再造后满足各个行业、各种活动、各种规模的企业、家庭和个人使用。中国人口基数大，坯衫的需求逐年提升，坯衫行业借力新一代信息技术与纺织业融合，并结合持续的科技创新，推动坯衫行业向绿色低碳、数字化、智能化等方向发展。

（二） 公司发展战略

坯衫是雪阳经过多年实践所创造的服装业的细分行业，由雪阳创建和引领，公司在总结各类服装特点的基础上形成坯衫商业模式：“衣不变，造万变”，即大量制造基础服装（空白的服装成品）即服装的“坯”，根据市场需求进行印字、印花、绣花、烫花、贴牌等工艺的二次再造，快速满足消费者时尚化、个性化要求，赋予新的文化元素和标识。实现坯衫可千变万化、多姿多彩的个性化、时尚化属性。公司未来的目标是：“成为全球最专业的坯衫供应商”。

（三） 经营计划或目标

在接下来的一年里公司在主办券商、律师事务所、会计师事务所的协助下，积极探寻先进企业的流程管理模式和制度，如工业 4.0 实施比较好的企业，进一步完善提高公司各项流程管理制度。继续加大研发和市场推广力度，提高企业的创新能力、市场竞争力和品牌推广，实现公司稳步、健康发展。人才方面，积极引入专业人才，并对现有员工加大培训力度，提升业务能力适应企业的快速发展。优化股权结构，积极审慎引入战略合作伙伴扩大企业的快速发展和市场占有率。特别提示，该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

不适应

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 公司治理风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着公司的发展，将会对公司管理制度、治理和内部控制体系提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理和发展不契合而影响公司稳定、健康发展的风险。

对策：

1、组织公司中高层管理人员去全国优秀企业进行参观学习，参加相关社会中介机构组织的培训。提高思想认识，提升管理能力。

2、学习优秀企业的管理，尤其是开展工业 4.0 比较好的企业。进一步完善和提高企业的管理模式和流程管理制度，更契合企业的发展。

3、充分发挥监事会及审计部作用，通过召开相关会议提升员工工作的态度和思想。通过审计公司各部门、各个流程环节负责员工工作的执行情况，落实流程管理制度的执行情况并对发现的情况实施相应的奖惩。

(二) 实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为刘红中，直接持有公司 30%股份，并通过雪阳集团间接持有公司 63%股份，合计持有公司 93%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是如果制度不能得到严格执行，公司未来引入中小股东后，存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

对策：

1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了较为完善的内部控制制度。

2、公司未来将通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，提高决策效率，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。

(三) 存货规模较大的风险

公司存货规模较去年有所下降但规模仍较大，2018 年末，公司存货余额为 47,141,810.42 元，占同期末流动资产的比重为 49.95%。公司应继续加强经营计划和库存的科学管理，有效控制存货规模，否则导致存货周转率下降，降低资金使用效率，对公司整体经营造成不利影响。

对策：

延续 2018 年的相关措施并进一步提升相应存货管理制度，继续加强存货管理工作，一是加强原材料采购管理，根据公司和客户的销售合同，制定公司采购计划，合理确定公司的采购数量和采购周期，以降低库存原材料，提高存货周转率；二是积极开拓市场，提高产品销量，加快库存商品周转。

(四) 市场竞争加剧的风险

服装行业是市场化程度较高、竞争较为充分的行业。根据中国服装品牌研究中心统计，我国目前有超过 1 万个服装品牌。市场集中度低，不断涌现的新兴品牌以及国际品牌加速布局导致市场竞争日趋激烈。行业竞争已从价格、广告宣传的竞争逐渐转为包括品牌、设计、渠道、商业模式等全方位的竞争。公司如果不能继续保持和提升在产品研发设计、品牌建设等方面的市场竞争力，将在竞争中处于不利地位。此外，虽然公司在细分市场坯衫领域具有一定先发优势，但目前，服装行业上市公司较多，这些上市公司可以依托资本市场迅速筹集资金完成对细分市场的开拓，届时公司将面临细分市场竞争加剧的风险。

对策：

公司将致力于创新产品的研发，推广品牌知名度并产生更大的品牌效应，巩固公司在细分行业内的领先地位。公司将通过与资本市场对接，积极审慎引入战略投资者，加大生产和研发投入，提升公司产品竞争力，增加抗风险能力。

（五）劳动力成本上升风险

我国纺织业是建立在资源比较优势的基础上发展壮大起来的。低成本优势帮助我国劳动密集型中小纺织企业获得过较大的经济收益。但随着中国逐步进入老龄化社会，人口红利正逐步消失，再加上劳动者维权意识的提高，使得工人的劳动成本不断提高，劳动力供求形势正在不断发生变化。近几年用工和就业形式多样化，服装等制造行业所依赖的廉价劳动力成本优势已经逐渐丧失，产业步入升级及结构调整期。公司将面临劳动力成本上升的风险。

对策：

公司将逐步通过管理水平的提高、生产设备的升级，逐步实现智能化制造即工业 4.0 的目标，提高劳动生产率，逐步降低劳动力成本在公司产品总成本中的比重。同时，公司将通过生产过程外包，或者在劳动力价格较低的国家 and 地区建设工厂的方式，化解劳动力成本上升的风险，保持产品的利润率。

（六）经营业务下滑风险

2018 年公司实现净利润-12,102,924.07 元，比上年同期下降 713.47%，由于宏观经济下行压力较大，公司没有做好充足的备货、在资金投入上不足，严重影响了服装（坯衫）的生产，加上原有服装存货库存较大，账龄长，随着消费市场的个性化需求增加，原有存货不能完全满足消费市场的个性化需求，导致存货供应不足，整体经营业绩下滑。

对策：2019 年公司将加快处理原有存货，减少存货资金占用；加大资金投入，加大生产和研发投入，加强营销力度，提升公司产品竞争力，全方位拓展营销渠道提升销售收入；加强企业内部管理，提高劳动生产率，减少不必要的费用支出，逐步降低劳动力成本，保持产品的利润率。

（二） 报告期内新增的风险因素

（一）关联交易未履行（完毕）的风险

1、公司与母公司之全资子公司邓州雪阳锦纺有限公司（以下简称“雪阳锦纺”）签订了采购原材料的《购销合同》，采购金额 1,011.95 万元，公司按照合同约定于 2017 年 4 月 19 日支付预付款 505 万元。截止 2018 年 12 月 31 日该笔关联交易仍未履行，截止报告披露日，雪阳锦纺已退还公司 290.35 万元，尚余 214.65 万元未退；

2、公司向实际控制人刘红中之姐姐持股的邓州泰阳置业有限公司（以下简称“泰阳置业”）签订《购房意向协议书》，协议约定支付订金 1000 万元，用于购买“花洲览秀”项目一期住宅 31 套（暂定）商品房，公司实际支付订金 700 万元，但泰阳置业并未与公司签订正式的购房合同。截止 2018 年 12 月 31 日，泰阳置业已以银行存款形式退回 217 万元，尚有 483 万元未收回。截止报告披露日，泰阳置业已退回 220 万元，尚余 480 万元未退；

3、公司期末账面对雪阳集团的应收账款余额为 544.37 万元，已经计提 44.88 万元坏账准备，对雪阳集团的其他应收款（主要为机器设备款）余额为 1528.70 万元，已经计提 116.28 万元坏账准备，合计对雪阳集团的应收款项净值 1911.91 万元。

对策：

公司已督促关联公司邓州雪阳锦纺有限公司、邓州泰阳置业有限公司积极退还公司已经支付款项，截止本报告公告日，邓州雪阳锦纺有限公司已退还公司 290.35 万元，尚余 214.65 万元未退；泰阳置业已退还 220 万元，尚余 480 万元未退。对于上述没有退还完毕的款项，以及对雪阳集团的应收账款及其他应收款合计 2073.07 万元，公司正督促上述公司及时将剩余款项支付给公司。

（二）公司存在为控股股东抵押担保借款逾期的风险

公司以房权证邓字第 539001206 号原值 11,246,001.68 元的房产、邓城国用（2016）第 134 号原值 4,057,591.80 元和邓城国用（2016）第 133 号原值 2,829,466.28 元土地使用权做抵押，为雪阳集团自广发银行股份有限公司南阳分行取得借款 1,900.00 万元提供抵押担保，借款期限为 2016 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 23 日。其中本公司担保额度为 1,000.00 万元，担保期限为 2016 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 23 日。截止 2018 年 12 月 31 日，所担保主业务余额为 1,796.74 万元，担保合同尚未履行完毕。据雪阳集团征信报告显示，银行已将该笔债权转让至资产管理公司。雪阳集团正在与承贷银行及资产管理公司协商沟通还款事宜。若雪阳集团最终未能清偿，债权人有可能提起诉讼，公司将涉及连带清偿责任，对公司生产经营产生不利影响。

对策：公司将督促雪阳集团与承贷银行及资产管理公司协商沟通还款事宜。

（三）控股股东、实际控制人及监事会主席被列为失信被执行人的风险

郑州奥尼斯帝包装印务有限公司与公司母公司邓州雪阳集团股份有限公司（以下简称“雪阳集团”）因民间借贷纠纷诉至法院，后经郑州市中级人民法院主持调解并出具（2017）豫 01 民终 12656 号《民事调解书》，双方达成一致意见：雪阳集团保证于 2017 年 9 月 30 日前还清借款本金 800 万元、利息及违约金（以 800 万元为本金基数，利息及违约金之和自 2015 年 11 月 1 日起至清偿之日止，按月利率百分之二计算）；泰阳置业、刘红中、杨天岳自愿对雪阳集团的上述债务提供担保。上述担保人保证在雪阳集团债务履行完毕之前不进行财产转移、设置抵押等有损郑州奥尼斯帝包装印务有限公司实现债权的行为。因雪阳集团未能按期归还，公司实际控制人刘红中及监事会主席杨天岳对上述债务提供个人担保，雪阳集团、刘红中、杨天岳被法院以“有履行能力拒不履行生效法律文书确定的义务”为依据列为失信被执行人。

对策：

目前雪阳集团正积极与债权人沟通协调还款事项，原监事会主席已辞任监事会主席，待监事会召开监事会会议时，将选举新的监事会主席。

（四）银行贷款逾期风险

公司作为借款人与交通银行股份有限公司南阳分行（以下简称交通银行）签订编号为 Z1703LN15623777 的流动资金借款合同，取得借款 1,000.00 万元，借款期限自 2017 年 3 月 3 日至 2018 年 3 月 1 日，公司于 2017 年 6 月 23 日提前偿还本金 100.00 万元，该笔借款由雪阳集团、邓州赛博板业有限公司、泰阳置业、河南奇春石油经销集团有限公司四方共同提供担保。交通银行已于 2018 年 8 月 13 日向河南省南阳市卧龙区人民法院提起诉讼，诉讼请求公司偿还交通银行借款本金 900 万元、利息 374,055.36 元，法院于 2018 年 11 月 23 日作出（2018）豫 1303 民初 5893 号判决书，判定于判决书生效后十日内，公司偿还拖欠交通银行的贷款本金 900 万元，并给付相应利息。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未归还借款本金 900 万元及 2018 年 4-12 月利息。

截至本公告日，公司正在与承贷银行协商解决方案，有待承贷行请示上级行批准后按最终确定方案实施。若公司未来无法与承贷银行对还款方案达成一致，公司将面临诉讼或一次性付清所欠贷款的风险，对公司生产经营产生不利影响。

对策：

公司正在与承贷银行协商解决方案，待承贷行请示上级行批准后按最终确定方案实施。

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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
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	√是 □否	五.二.(三)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		9,374,055.36	9,374,055.36	16.54%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）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
邓州雪阳集团股份有限公司	19,000,000.00	2016年5月25日至2019年5月23日	抵押	连带	已事前及时履行	是
总计	19,000,000.00	-	-	-	-	-

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）	19,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	19,000,000.00
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
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

该担保事项未到期，为避免因雪阳集团不履行到期债务而给雪阳坯衫造成的影响，雪阳坯衫及雪阳集团的实际控制人刘红中出具书面承诺，如因雪阳集团未能履约按时完成还款，导致雪阳坯衫需承担担保责任的，其将以个人全部资产承担无限连带责任，确保不致因雪阳集团不履约而给雪阳坯衫造成损失。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
邓州泰阳置业有限公司	否	资金	7,000,000.00		2,170,000.00	4,830,000.00	已事前及时履行
邓州雪阳锦纺有限公司	是	资金	5,050,000.00			5,050,000.00	已事前及时履行
邓州雪阳集团股份有限公司	是	资金	0	1,921,592.19	1,921,592.19	0	尚未履行
总计	-	-	12,050,000.00	1,921,592.19	4,091,592.19	9,880,000.00	-

占用原因、归还及整改情况:

(1) 2017年4月10日,公司与母公司之全资子公司邓州雪阳锦纶有限公司(以下简称“雪阳锦纶”)签订了编号为XY2017041001号的《购销合同》,采购c21s、c32s、c40s三种型号棉纱共431吨,合计金额1,011.95万元,合同约定自签订之日起15日内预付50%货款,交货期限为2018年7月至12月六期,剩余50%货款于货物全部交清后45日内结清,公司于2017年4月19日支付预付款505万元。截止2018年12月31日该笔关联交易仍未履行,截止2019年6月24日,雪阳锦纶已退还290.35万元,余214.65万元未退;

(2) 2017年4月17日公司向实际控制人刘红中之姐姐持股的邓州泰阳置业有限公司(以下简称“泰阳置业”)签订《购房意向协议书》,协议约定支付订金1,000万元,用于购买“花洲览秀”项目一期住宅31套(暂定)商品房,公司实际支付订金700万元,但泰阳置业并未与公司签订正式的购房合同。截止2018年12月31日,泰阳置业已以银行存款形式退回217万元,尚有483万元未收回。截止2019年6月24日,泰阳置业已退还公司220.00万元,还余480.00万元未退回。

(3) 公司母公司雪阳集团由于临时性资金周转需要,向公司拆借192.16万元,已于2018年12月31日前归还完毕。

(四) 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	23,000,000.00	154,062.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	15,900,000.00	1,757,279.60
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	100,000,000.00	5,826,093.05
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000.00	58,000,000.00
6. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员承诺:最近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形;不存在因涉嫌违法、违规行为处于调查之中尚无定论的情形;最近两年内不存在对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形;不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形;最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施,未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责,没有欺诈或其他不诚实行为。

2、为避免未来发生同业竞争的可能,公司实际控制人、董事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》,承诺内容具体如下:(1)本人作为雪阳坯衫的股东、董事、高级管理人员或核心技术人员,目前未从事或参与和雪阳坯衫构成同业竞争的任何业务或投资;(2)在本人作为雪阳坯衫的股东、董事、高级管理人员或核心技术人员期间,本人、本人关系密切的家庭成员及本人、本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业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雪阳坯衫构成竞争的业务及活动,或拥有与雪阳坯衫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等经济实体、机构、经济组织的控制权,或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员;(3)若本人、本人关系密切的家庭成员及本人、本人关系密切的家庭成员直接控制或间接控制的企业违反了上述陈述或承诺内容,由此给雪阳坯衫造成的全部经

济损失均由本人承担；（4）以上所有承诺内容在本人作为雪阳坯衫股东、董事、高级管理人员或核心技术期间以及辞去上述职务六个月内持续有效且不可变更或撤销。自采取前述有关避免同业竞争措施之日起，公司已不再与其他关联方之间存在同业竞争的情况。

3、报告期内，公司为雪阳集团提供抵押担保，以房权证邓字第 539001206 号原值 11,246,001.68 元净值 8,551,299.38 元的房产、邓城国用（2016）第 134 号原值 4,057,591.80 元净值 3,371,715.99 元和邓城国用（2016）第 133 号原值 2,829,466.28 元净值 1,952,576.29 元的土地使用权做抵押为邓州雪阳集团股份有限公司向广发银行股份有限公司南阳分行取得借款 1,900.00 万元提供抵押担保，其中本公司担保额度为 1,900.00 万元，担保期限为 2016 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 23 日。截止 2018 年 12 月 31 日，担保合同尚未履行完毕。截止 2018 年 12 月 31 日，所担保主业务余额为 1,796.74 万元，担保合同尚未履行完毕。为避免关联担保可能对公司造成的不利影响，公司实际控制人刘红中出具承诺，若将来公司需要为控股股东的借款实际承担担保责任时，其将以个人其他资产进行承担，确保不会对公司产生任何损失。

4、报告期内，公司持续滚动发生股东借款事项，公司向股东借款按照相关银行同期贷款利率计算利息，并相应进行计提。因此，该关联借款并未对公司利益的造成重大损害。为了规范公司的经营管理，公司将尽量减少发生股东借款事项，通过各种方式自行解决融资事宜。截至报告出具日，相关关联方并未要求公司实际支付有关拆借本金及利息。公司承诺将在公司现金状况允许时尽快向关联方支付有关拆借资金本金及利息。同时，随着公司自身发展好转，公司将自行向银行等金融机构进行合法合规的贷款。公司控股股东、实际控制人承诺：将严格执行《关联交易管理制度》等，除日常业务需要的费用外，公司减少与关联方之间的资金往来。如果存在超越权限审批或有损公司利益的情形，控股股东将承担责任。

5、报告期内，公司的主营业务为坯衫、服装等棉纺织品的生产与销售。与多家关联方之间存在经营范围相似的情况。为避免未来与其他关联方之间存在同业竞争，公司在整体变更为股份公司时，对公司的经营范围进行了变更，将公司经营范围变更为坯衫（基础服装）的科研、涉及、生产、加工（包括印花、绣花、烫画、转移印花、布艺等）销售；进出口业务。同时，公司出具承诺，自股份公司成立之日起，不再进行棉纱销售等与其他关联方存在同业竞争的业务。公司其他关联企业也出具承诺，未来将不会与股份公司从事相似或同类的业务，避免发生同业竞争而对股份公司产生不利影响。

6、公司向其他关联方采购原棉、长绒棉、棉纱等原材料，主要用于公司产品的生产，并参照有关产品的市场价格进行定价。由于公司进行部分坯衫生产所需的棉纱品种具有差异性，公司目前的生产能力有限，需要对外进行采购。公司向关联方采购原材料时，会参照采购时相关原材料的市场价格进行定价。同时对有关原材料的价格进行定期更新，以确保关联采购价格的公允性，不会对公司产生不利影响。为解决有关关联采购可能对公司带来的不利影响，公司承诺未来将积极寻找其他合适的原材料供应商，减少直至消除关联采购的情况。

以上承诺均得到严格执行。

（六） 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
房屋建筑物-邓字第 539001206 号	抵押	8,551,299.38	6.90%	为邓州雪阳集团股份有限公司向广发银行股份有限公司南阳分行取得借款 1,900.00 万元提供抵押担保
土地使用权-邓城国用（2016）第 134 号	抵押	3,409,292.55	2.75%	
土地使用权-邓城国用（2016）第 133 号	抵押	1,914,999.73	1.55%	

总计	-	13,875,591.66	11.20%	-
----	---	---------------	--------	---

(七) 失信情况

郑州奥尼斯帝包装印务有限公司（以下简称“奥尼斯帝公司”）与邓州雪阳集团股份有限公司（以下简称“雪阳集团公司”）因民间借贷纠纷诉至法院，后经郑州市中级人民法院主持调解并出具(2017)豫01民终12656号《民事调解书》，双方达成由雪阳集团公司于2017年9月底前归还奥尼斯帝公司借款本金800万元、利息及违约金结至本金清偿之日止，公司实际控制人刘红中及杨天岳由于在该次调解中应奥尼斯帝公司要求提供个人担保，因雪阳集团公司未能按期归还，致使二人承担连带责任被申请法院按有履行能力拒不履行生效法律文书确定的义务执行，因而被纳入失信被执行人。公司于2018年7月18日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）指定信息披露平台发布了公告编号为2018-011号《关于公司实际控制人及部分董事被纳入失信被执行人的公告》。

雪阳集团公司与奥尼斯帝公司于2018年7月20日在执行法院的主持下达成并签署了《执行和解协议》，同时奥尼斯帝公司向执行法院提交了撤销二位失信被执行人名单的申请，执行法院依据《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》，于2018年7月27日将上述二位从失信被执行人名单中删除。公司于2018年7月30日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）指定信息披露平台发布了公告编号为2018-012号《关于公司实际控制人及部分董事从失信被执行人名单中撤销的公告》。

公司实际控制人刘红中及杨天岳由于在该次调解中应奥尼斯帝公司要求提供个人担保，保证在雪阳集团公司债务履行完毕之前不进行财产转移、设置抵押等有损奥尼斯帝公司实现债权的行为。因雪阳集团公司未能按期全部归还，致使二人再次被申请法院按有履行能力拒不履行生效法律文书确定的义务执行。公司于2019年3月4日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）指定信息披露平台发布了公告编号为2019-005号《关于公司控股股东、实际控制人及监事会主席被纳入失信被执行人的公告》。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100%	-	40,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000	100%	-	40,000,000	100%
	董事、监事、高管	12,000,000	30%	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	邓州雪阳集团股份有限公司	28,000,000	0	28,000,000	70%	28,000,000	0
2	刘红中	12,000,000	0	12,000,000	30%	12,000,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	40,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有股东之间的关联关系为：刘红中持有邓州雪阳集团股份有限公司 90%的股份，为雪阳集团的控股股东、实际控制人。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

邓州雪阳集团股份有限公司现持有公司股份 2,800 万股，占公司总股本的 70.00%，为公司的第一大股东，并获得控股地位，对公司的重大事项具有决定权。公司控股股东的基本情况如下：

名称：邓州雪阳集团股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：邓州市三贤南路东侧。

法定代表人：段金史

成立日期：2003 年 12 月 24 日

营业期限：2003 年 12 月 24 日至 2023 年 12 月 23 日

经营范围：棉纱、坯布、服装制造销售，棉花购销，货物和技术进出口业务（国家法律、法规、国务院决定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）

(二) 实际控制人情况

刘红中，男，汉族，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，高级工程师职称。1996 年 7 月毕业于河南商业高等专科学校经济管理专业。1996 年 8 月至 1998 年 8 月，历任邓州市针织服装公司副总经理、总经理，1998 年 8 月至 2003 年 12 月，任南阳市雪阳轧花厂厂长，2003 年 12 月至 2010 年 12 月，创立邓州雪阳棉纺集团有限公司并任董事长，2010 年 12 月至 2015 年 6 月，任雪阳集团董事长、总经理。2011 年 12 月至 2015 年 7 月，任有限公司执行董事、总经理。2015 年 7 月起，任雪阳集团董事长、股份公司董事长、总经理，河南省第十一、十二届人大代表，曾荣获“河南青年五四奖章标兵”、“河南省经济年度人物”、“河南省光彩慈善公益杰出人物”、“中国民营企业年度创新人物”等荣誉。

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	邓州市农商银行	30,000,000.00	10.08%	2018.8.22-2019.8.22	否
银行借款	交通银行股份有限公司南阳分行	9,000,000.00	6.69%	2017.3.2-2018.3.1	是
合计	-	39,000,000.00	-	-	-

违约情况

☒适用 ☐不适用

公司于2017年3月2日与交通银行股份有限公司南阳分行签订《流动资金借款合同》，借款金额1000万元，借款期限自2017年3月2日至2018年3月1日，借款利率为6.96%。该笔借款由河南奇春石油经销集团有限公司、邓州赛博板业有限公司、邓州雪阳集团股份有限公司、邓州泰阳置业有限公司共同提供保证担保。该笔借款公司于2017年6月23日提前偿还本金100万元，截至2018年12月31日尚未归还本金900万元及2018年4至12月份相应利息。

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
刘志远	董事长	男	1991 年 12 月	高中	3 年	是
段金史	董事	男	1972 年 1 月	大专	3 年	是
钱其洲	董事、总经理	男	1962 年 4 月	本科	3 年	是
李连胜	董事	男	1964 年 8 月	大专	3 年	是
刘丕斌	董事	男	1972 年 4 月	大专	3 年	是
杨天岳	监事会主席	男	1965 年 8 月	中专	3 年	是
唐静琳	监事	女	1970 年 9 月	本科	3 年	是
赵玉静	监事	女	1973 年 5 月	高中	3 年	是
杨明凡	财务负责人	男	1981 年 3 月	本科	3 年	是
郭静	董事会秘书	女	1990 年 1 月	大专	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘志远与刘丕斌为堂兄弟，刘丕斌与赵玉静为夫妻，其余人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
无						
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘红中	董事长、总经理	换届	-	换届变动
刘志远	董事	换届	董事长	换届变动
段金史	董事、副总经理	换届	董事	换届变动
钱其洲	董事、副总经理	换届	董事、总经理	换届变动
巴书超	董事	换届	-	换届变动
马明	董事	换届	-	换届变动
杨天岳	董事	换届	监事会主席	换届变动
王崇庶	监事会主席	换届	-	换届变动
李连胜	副总经理	换届	董事	换届变动
刘丕斌	-	换届	董事	换届变动
王福星	副总经理	离任	-	离职
关兴栋	董事会秘书、财务负责人	离任	-	离职
杨明凡	-	新任	财务负责人	新任
郭静	-	新任	董事会秘书	新任

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

刘丕斌，男，1972年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年8月至2001年7月，就职于邓州市饮食服务公司；2001年8月至2002年6月，在南阳清华镇雪阳棉业有限公司任棉检室主任职务；2002年7月至2007年8月在邓州市锦华轧花厂任厂长职务；2007年9月至2013年4月任邓州雪阳集团股份有限公司棉花供应部部长职务，2013年5月、2017年5月至今任邓州锦祥棉业有限公司、河南雪阳服装智能制造有限公司总经理职务。现新任河南雪阳坯衫股份有限公司董事。 杨明凡，男，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华北水利水电学院，经济学专业，本科学历，注册会计师。2006年8月至2008年11月任郑州明泰实业有限公司融资助理，2008年12月至2009年12月任河南建华天一管桩有限公司会计，2010年1月至2012年2月任河南省特种防腐有限公司郑州分公司会计，2012年3月至2013年3月任河南弘立会计师事务所有限公司审计助理、审计经理，2013年4月至2018年4月任河南雪阳坯衫股份有限公司会计主管，现任河南雪阳坯衫股份有限公司财务总监。 郭静，女，1990年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河南经贸职业学院，金融专业。2009年6月至2011年1月任山东华达织造有限责任公司会计，2011年2月至2013年1月任河南益嘉林业发展有限公司财务总监助理，2013年1月进入河南雪阳坯衫股份有限公司，历任资金部主管、副部长，2018年1月至今任财务部部长。

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	16	16
生产人员	244	112
销售人员	25	20

技术人员	11	11
财务人员	9	9
员工总计	305	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	8
专科	27	27
专科以下	269	133
员工总计	305	168

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、人员变动及人才引进

至报告期末公司在职工工 168 人，较报告期初减少 137 人，生产人员较期初减少 132 人，销售人员较期初减少 5 人。生产人员减少较多主要是随着今年经济环境的变化，竞争激烈，公司经营业绩下滑，加上公司流动资金不足，原材料供应紧张，生产产量低，劳动力成本上升，生产人员需求暂时下降。公司中高层及核心员工保持稳定，没有变动。公司重视人才的引进，针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨；针对新进大学生，建立培养平台，通过多岗位培养锻炼，逐步成为公司行政管理、销售等岗位合格人员；针对一线操作工易流失的特点，实施倾斜政策，逐步提高一线员工整体薪酬水平。

2、人员培训

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训，新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司高管管理能力提升培训、业务销售能力拓展培训、公司新产品的运用等考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，并按照国家和社会地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供节日慰问等企业福利政策。

4、离退休员工

公司暂无离退休员工。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，基本能够切实履行应尽的职责和义务。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全中国中小企业股份转让系统公告。

截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2015年7月1日，公司召开创立大会第一次股东大会，审议通过《关于审议〈河南雪阳坯衫股份有限公司章程〉及其附件的议案》。

《公司章程》共十三章、一百九十九条，就股份公司的经营宗旨和范围，股份，股东和股东大会，董事会，总经理和其他高级管理人员，监事会、财务会计制度、利润分配和审计，通知和公告，合并、分立、增资、减资、解散和清算，修改章程，投资者关系管理等方面均作出了明确的规定。

公司于 2016 年 5 月 29 日召开 2016 年第二次临时股东大会审议并通过了修改公司章程的议案。修改内容：原内容：“……（五）如全体股东需要回避表决，则该议案需提交公司职工代表大会审议，并经出席职工代表大会的非关联职工代表半数以上通过方为有效。”现修订为：“……（五）如全体股东需要回避表决，则全体股东均无需回避表决，对相关议案的形成决议须经全体股东所持表决权二分之一以上通过有效。同时，如董事会认为议案事项属重大事项的，则该议案需提交公司职工代表大会审议，并经出席职工代表大会的非关联职工代表半数以上通过方为有效。”

公司于 2018 年 8 月 25 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议并通过了修改公司章程的议案。修改内容：原规定：第一百零四条“公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人。”修订后：第一百零四条“公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。”

（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	1、2018 年 4 月 11 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过《关于王福星先生辞去公司副总经理的议案》、审议通过《关于关兴栋先生辞去公司财务负责人、董事会秘书的议案》审议通过了《关于聘任杨明凡先生为公司财务负责人的议案》、审议通过了《关于聘任郭静女士为公司董事会秘书的议案》。 2、2018 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、审议通过了《2017 年度总经理工作报告》、审议通过了《2017 年度财务决算报告》、审议通过了《2018 年度财务预算报告》、审议通过了《2017 年年度报告》和《2017 年年度报告摘要》、审议通过了《2017 年度利润分配方案》、审议通过了《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》、审议通过了《关于继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2017 年年度审计机构的议案》、审议通过了《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、审议通过了《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 3、2018 年 8 月 10 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于修改》议案、审议通过《关于公司董事会换届选举》议案、审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》议案。 4、2018 年 8 月 27 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过《选举刘志远为公司第二届董事会董事长》议案、审议通过了《关于聘任钱其洲担任公司总经理》议案、审议通过《关于聘任杨明凡担任公司财务负责人》议案、审议通过《关于聘任郭静担任公司董事会秘书》议案、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案。
监事会	3	1、2018 年 4 月 23 日召开的第一届监事会第六次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、审议通过了《2017 年度财务决算报告》、审议通过了《2018 年度财务预算报告》、审议通过了《2017 年年度报告》和《2017 年年度报告摘要》、审议通过了《2017 年度利润分配方案》、审议通过了《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。 2、2018 年 8 月 10 日召开的第一届监事会第七次会议审议通过了《关于

		公司监事会换届选举》议案。 3、2018年8月27日召开的第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举杨天岳担任公司第二届监事会主席》议案、《关于公司2018年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2018年5月15日召开的2017年年度股东大会审议通过了《2017年董事会工作报告》、审议通过了《2017年财务决算报告》、审议通过了《2018年度财务预算报告》、审议通过了《2017年年度报告》和《2017年年度报告摘要》、审议通过了《2017年度利润分配方案》、审议通过了《2017年度监事会工作报告》、审议通过了《关于预计公司2018年日常性关联交易的公告》、审议通过了《关于继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2017年年度审计机构的议案》、审议通过了《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》 2、2018年8月25日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改》议案、审议通过了《关于公司董事会换届选举》议案、审议通过了《关于公司监事会换届选举》议案

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、提案审议、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） 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

1、业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，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细节制度，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、关于财务管理体系报告期内，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、关于风险控制体系报告期内，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，公司制定了《河南雪阳坯衫股份有限公司年度报告信息披露重大差错追究制度》。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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	大华审字[2019]006218 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7#楼 12 层
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	董超、李斌
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告 河南雪阳坯衫股份有限公司全体股东： 一、保留意见 我们审计了河南雪阳坯衫股份有限公司(以下简称雪阳坯衫)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，除“形成保留意见基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了雪阳坯衫 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。 二、形成保留意见的基础 如财务报表附注十一（二）“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”及附注八（三）关联交易 4. “关联担保情况”所述，雪阳坯衫存在大额关联交易长期未履行、控股股东、实际控制人及监事会主席被列为失信被执行人、对外提供抵押担保贷款逾期、银行贷款逾期未偿还情况，我们认为以上事项对雪阳坯衫财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。 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，我们独立于雪阳坯衫，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。 三、其他信息 雪阳坯衫管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。 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。	

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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

雪阳坯衫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，雪阳坯衫管理层负责评估雪阳坯衫的持续经营能力，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雪阳坯衫、终止运营或别无其他现实的选择。

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。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。

3. 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，就可能导致对雪阳坯衫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告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雪阳坯衫不能持续经营。

4. 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。

5. 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：董超

中国注册会计师：李斌

二〇一九年六月二十八日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	396,937.96	854,445.33
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	注释 2	23,469,743.47	23,373,566.15
其中：应收票据			
应收账款		23,469,743.47	23,373,566.15
预付款项	注释 3	140,177.35	7,068,202.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	22,797,210.92	19,306,091.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	47,141,810.42	50,858,917.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	432,993.78	29,299.00
流动资产合计		94,378,873.90	101,490,521.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产			
固定资产	注释 7	20,387,438.91	21,811,221.15
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	5,463,079.41	5,725,058.23
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	3,703,940.41	1,484,886.73
其他非流动资产	注释 10		7,000,000.00
非流动资产合计		29,554,458.73	36,021,166.11
资产总计		123,933,332.63	137,511,687.61
流动负债：			
短期借款	注释 11	39,000,000.00	39,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	9,290,720.36	13,135,013.73
其中：应付票据			
应付账款		9,290,720.36	13,135,013.73
预收款项	注释 13	9,376,232.68	8,705,232.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	5,932,614.83	5,034,070.19
应交税费	注释 15	975,759.31	1,724,604.89
其他应付款	注释 16	2,693,498.02	1,145,335.20
其中：应付利息		1,409,878.34	
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		67,268,825.20	68,744,256.11
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			

非流动负债合计			
负债合计		67,268,825.20	68,744,256.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	85,880.47	85,880.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	2,868,155.10	2,868,155.10
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	13,710,471.86	25,813,395.93
归属于母公司所有者权益合计		56,664,507.43	68,767,431.50
少数股东权益			
所有者权益合计		56,664,507.43	68,767,431.50
负债和所有者权益总计		123,933,332.63	137,511,687.61

法定代表人：刘志远

主管会计工作负责人：杨明凡

会计机构负责人：杨明凡

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,657,675.36	38,759,910.35
其中：营业收入	注释 21	17,657,675.36	38,759,910.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,315,175.29	37,533,102.99
其中：营业成本	注释 21	11,316,825.28	23,260,544.44
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	注释 22	717,360.28	1,259,131.07
销售费用	注释 23	2,483,448.55	3,903,732.78
管理费用	注释 24	3,393,460.53	2,689,516.35

研发费用	注释 25		482,699.16
财务费用	注释 26	3,965,367.89	3,692,265.73
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	注释 27	9,438,712.76	2,245,213.46
加：其他收益	注释 28		263,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 29		742,391.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,657,499.93	2,232,998.69
加：营业外收入	注释 30	15,687.28	6,016.70
减：营业外支出	注释 31	90,184.42	151,887.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,731,997.07	2,087,128.32
减：所得税费用	注释 32	-1,629,073.00	114,262.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,102,924.07	1,972,865.62
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）		-12,102,924.07	1,972,865.62
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		-12,102,924.07	1,972,865.62
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		-12,102,924.07	1,972,865.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,102,924.07	1,972,865.62
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 (元/股)		-0.30	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.30	0.05

法定代表人：刘志远

主管会计工作负责人：杨明凡

会计机构负责人：杨明凡

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,970,726.48	51,457,912.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33.1	705.83	937,922.65
经营活动现金流入小计		18,971,432.31	52,395,834.71
购买商品、接受劳务支付的现金		7,395,188.14	30,163,896.93
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		6,320,075.75	8,870,702.82
支付的各项税费		3,607,795.64	10,187,748.38
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33.2	5,136,980.03	1,980,374.31
经营活动现金流出小计		22,460,039.56	51,202,722.44
经营活动产生的现金流量净额		-3,488,607.25	1,193,112.27
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		5,522,462.32	22,249,985.42
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		5,522,462.32	22,249,985.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,349,446.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			7,349,446.70
投资活动产生的现金流量净额		5,522,462.32	14,900,538.72
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		30,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 33.3	5,455,893.05	14,415,263.08
筹资活动现金流入小计		35,455,893.05	53,415,263.08
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,551,362.44	3,687,101.48
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	注释 33.4	5,455,893.05	25,335,555.68
筹资活动现金流出小计		38,007,255.49	69,022,657.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,551,362.44	-15,607,394.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-517,507.37	486,256.91
加：期初现金及现金等价物余额		854,445.33	368,188.42
六、期末现金及现金等价物余额		336,937.96	854,445.33

法定代表人：刘志远

主管会计工作负责人：杨明凡

会计机构负责人：杨明凡

(四) 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	40,000,000.00				85,880.47				2,868,155.10		25,813,395.93		68,767,431.50
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	40,000,000.00				85,880.47				2,868,155.10		25,813,395.93		68,767,431.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,102,924.07		-12,102,924.07
（一）综合收益总额											-12,102,924.07		-12,102,924.07
（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、本年年末余额	40,000,000.00				85,880.47				2,868,155.10		13,710,471.86	56,664,507.43

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
一、上年期末余额	40,000,000.00				85,880.47				2,670,868.54		24,037,816.87	66,794,565.88
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	40,000,000.00				85,880.47				2,670,868.54		24,037,816.87	66,794,565.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									197,286.56		1,775,579.06	1,972,865.62
（一）综合收益总额											1,972,865.62	1,972,865.62
（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									197,286.56		-197,286.56		
1. 提取盈余公积									197,286.56		-197,286.56		
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、本年年末余额	40,000,000.00				85,880.47				2,868,155.10		25,813,395.93		68,767,431.50

法定代表人：刘志远

主管会计工作负责人：杨明凡

会计机构负责人：杨明凡

河南雪阳坯衫股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

河南雪阳坯衫股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为邓州雪阳棉品科技开发有限公司（以下简称“雪阳棉品”），系由邓州雪阳集团股份有限公司、刘红中于 2011 年 12 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 600 万元，其中：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
邓州雪阳集团股份有限公司	4,200,000.00	70.00
刘红中	1,800,000.00	30.00
合计	6,000,000.00	100.00

上述由邓州雪阳集团股份有限公司认缴部分，以货币、债权、实物、知识产权、土地使用权、债务出资，业经北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴评报字【2011】第 587 号资产评估报告进行评估。刘红中认缴出资部分以货币资金出资。

2011 年 12 月 16 日天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验【2011】综字第 220015 号验资报告对上述出资进行审验。公司于 2011 年 12 月 23 号领取了邓州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 914113815885696002 企业法人营业执照。

根据雪阳棉品 2015 年 6 月 15 日召开的股东会决议和签订的发起人协议及章程的规定，雪阳棉品以 2015 年 3 月 31 日为基准日，申请整体变更为河南雪阳坯衫股份有限公司。原股东以截至 2015 年 3 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 40,085,880.47 元（其中：实收资本 6,000,000.00 元、资本公积 52,857,800.41 元、未分配利润-18,771,919.94 元），按照原出资比例认购公司股份。原净资产按 1: 0.9979 的比例折合股份总额 4,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 4,000.00 万元，净资产大于股本部分 85,880.47 元计入资本公积。雪阳棉品截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字【2015】005084 号审计报告。北京中天华资产评估有限责任公司对雪阳棉品截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产进行评估，并出具了中天华资评报字【2015】第 1185 号资产评估报告书，经评估后的净资产价值为人民币 4,858.42 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字【2015】000612 号验资报告对此次变更事项进行了审验。

2015 年 9 月，根据股转系统函【2015】6483 号《关于同意河南雪阳坯衫股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司通过全国中小企业股份转让系统挂牌申请并办理了挂牌手续，挂牌后公司纳入非上市公众公司监管。

截至 2018 年 12 月 31 日止本公司注册资本为 4000 万元，注册地址：邓州市三贤路 102 号，法定代表人：钱其洲。

（二）经营范围

公司经营范围主要包括：坯衫（基础服装）的科研、设计、生产、加工（包括印花、绣花、烫画、转移印花、布艺）销售；进出口业务。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于纺织行业，公司的主营业务为生产销售坯衫、服装等棉纺织品。本公司的主要产品包括坯衫、服装、棉纱等，公司营业收入主要是以上产品的销售收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(三) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(四) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

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

(五) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其

成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（六）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额超过 50.00 万元以上（含）的应收账款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
不存在回收风险的应收款项	不计提坏账准备	本公司在应收款项中核算的未认证待抵扣进项税、代扣个人社保、合并范围内公司间的往来款等因不存在回收风险，故不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40

4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②不存在回收风险的应收款项：

本公司在应收款项中核算的未认证待抵扣进项税、代扣个人社保、合并范围内公司间的往来款因不存在回收风险，故不计提坏账准备。

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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（七）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法摊销。

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（九）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

其他设备	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际使用年限	证件所载年限
专利权	预计收益期	法律规定有效年限
商标权	预计收益期	法律规定有效年限
软件	预计收益期	合同权利年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3.辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业人事部门使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十三）收入

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售商品收入确认的具体时点是：

- （1）现货产品：以货物送至客户，获取对方签收的送货单日期为确认收入时点；
- （2）内销边角料：客户提货当日结算，货物转移当天作为确认收入的时点；
- （3）订制产品：货物送达指定收货点，获取对方签收的送货单日期为确认收入时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十四) 政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,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。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于与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。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、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。

(十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1.经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2.融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（十八）财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	23,373,566.15	-23,373,566.15		
应收票据及应收账款		23,373,566.15	23,373,566.15	
应付票据				
应付账款	13,135,013.73	-13,135,013.73		
应付票据及应付账款		13,135,013.73	13,135,013.73	
管理费用	3,172,215.51	-482,699.16	2,689,516.35	
研发支出		482,699.16	482,699.16	

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入为纳税基准	1.2%或 12%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,199.94	412,390.73
银行存款	207,738.02	442,054.60
其他货币资金	60,000.00	
合计	396,937.96	854,445.33
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2.应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	23,469,743.47	23,373,566.15
合计	23,469,743.47	23,373,566.15

(一) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额				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	28,253,548.89	100.00	4,783,805.42	16.93	23,469,743.47
其中：账龄分析法组合	28,253,548.89	100.00	4,783,805.42	16.93	23,469,743.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,253,548.89	100.00	4,783,805.42	16.93	23,469,743.47

续：

类别	期初余额				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	26,009,498.13	100.00	2,635,931.98	10.13	23,373,566.15
其中：账龄分析法组合	26,009,498.13	100.00	2,635,931.98	10.13	23,373,566.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,009,498.13	100.00	2,635,931.98	10.13	23,373,566.15

2.应收账款账龄披露

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,641,275.78	282,063.79	5.00
1—2 年	5,789,624.07	578,962.41	10.00
2—3 年	15,691,014.67	3,138,202.93	20.00
3—4 年	408,558.71	163,423.49	40.00
4—5 年	509,614.29	407,691.43	80.00
5 年以上	213,461.37	213,461.37	100.00
合计	28,253,548.89	4,783,805.42	

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,147,873.44 元。

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
邓州雪阳集团股份有限公司	5,443,711.56	19.27	448,804.04
孙国平	842,936.00	2.98	168,587.20
赵玉静	538,759.10	1.91	26,937.96
何生	477,412.00	1.69	95,482.40
张国珍	382,556.30	1.35	76,511.26
合计	7,685,374.96	27.20	816,322.86

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

8. 期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款及其他关联单位欠款见附注八（三）6。

注释 3.预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	135,033.07	96.33	6,650,233.20	94.09
1 至 2 年	1,985.28	1.42	296,936.23	4.20
2 至 3 年	1,292.00	0.92	115,114.70	1.63
3 年以上	1,867.00	1.33	5,917.92	0.08
合计	140,177.35	100.00	7,068,202.05	100.00

2.期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项未

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南昌乐诚制衣有限公司	116,833.54	83.35	2018 年	未到结算期
邓州市电业局城管所	8,638.59	6.16	2018 年	未到结算期
合计	125,472.13	89.51		

注释 4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,797,210.92	19,306,091.49
合计	22,797,210.92	19,306,091.49

(一) 其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	25,385,171.40	100.00	2,587,960.48	10.19	22,797,210.92

其中：账龄分析法组合	25,284,047.95	99.60	2,587,960.48	10.24	22,696,087.47
不存在回收风险的组合	101,123.45	0.40			101,123.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,385,171.40	100.00	2,587,960.48	10.19	22,797,210.92

续：

类别	期初余额				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	20,372,396.61	100.00	1,066,305.12	5.23	19,306,091.49
其中：账龄分析法组合	20,304,072.14	99.66	1,066,305.12	5.25	19,237,767.02
不存在回收风险的组合	68,324.47	0.34			68,324.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,372,396.61	100.00	1,066,305.12	5.23	19,306,091.49

2.其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	121,598.37	1,023.75	0.84

1—2 年	25,167,504.48	2,516,750.45	10
2—3 年	7,074.25	1,414.85	20
3—4 年	21,060.00	8,424.00	40
4—5 年	37,934.30	30,347.44	80
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	25,385,171.40	2,587,960.48	

3.其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,474.92	1,023.75	5
1—2 年	25,167,504.48	2,516,750.45	10
2—3 年	7,074.25	1,414.85	20
3—4 年	21,060.00	8,424.00	40
4—5 年	37,934.30	30,347.44	80
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	25,284,047.95	2,587,960.48	

(2) 组合中，因不存在回收风险，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

代缴个人社保	101,123.45		
合计	101,123.45		

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,521,655.36 元

5.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	50,000.00	50,000.00
备用金	66,993.47	118,540.05
代缴社保	101,129.45	68,324.47
设备及拆出款	15,287,048.48	20,135,532.09
资金拆借	9,880,000.00	
合计	25,385,171.40	20,372,396.61

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
邓州雪阳集团股份有限公司	设备款	15,287,048.48	1-2 年	60.22	1,528,704.85
邓州雪阳锦纺有限公司	资金拆借	5,050,000.00	1-2 年	19.89	505,000.00
邓州泰阳置业有限公司	资金拆借	4,830,000.00	1-2 年	19.03	483,000.00
代缴个人社保	代缴社保	101,123.45	1 年以内	0.40	
江苏京东信息技术有限公司	保证金	30,000.00	5 年以上	0.12	30,000.00

合计		25,298,171.93		99.66	2,546,704.85
----	--	---------------	--	-------	--------------

7.其他应收款说明:

公司于 2016 年 5 月 13 日与邓州雪阳集团股份有限公司（以下简称“雪阳集团”）签署纺纱设备资产转让协议，将账面净值 42,191,520.48 元的纺纱设备资产转让给雪阳集团，本次转让以北京中天华资产评估有限责任公司出具的【2016】第 1188 号资产评估报告为定价依据，转让价格为 42,461,062.00 元。协议约定支付方式为货币资金，支付时间为协议生效后 60 日内，设备交割时间为全部款项支付完毕后 10 日内。考虑到大额资金支付对公司生产经营活动的负面影响，为不影响公司的经营，公司于 2016 年 5 月 14 日与雪阳集团补充签订资产转让协议，协议约定付款时间分为三个阶段，发票开具完成后一个月内支付交易额的 20%，发票开具后 12 个月内支付 40%，开具发票后 24 个月支付剩余的 40%，公司可以根据生产经营情况，提前或高于合同约定比例支付。

截止 2018 年 12 月 31 日雪阳集团已累计支付设备款 27,174,013.52 元，支付比例为 64%，尚有 15,287,048.48 元未支付完毕，公司将该应收雪阳集团的款项在其他应收款核算，并计提 1,528,704.85 元坏账准备。

注释 5.存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,234,002.01	1,034,679.71	4,199,322.30	9,035,033.95	387,717.40	8,647,316.55
在产品	3,894,878.09	490,917.50	3,403,960.59	2,809,118.43	198,523.00	2,610,595.43
自制半成品	7,088,422.27	3,497,092.69	3,591,329.58	7,023,218.17	443,168.58	6,580,049.59
库存商品	37,163,388.21	2,414,336.37	34,749,051.84	32,515,548.87	1,147,697.89	31,367,850.98
委托加工物资	991,883.95	6,969.48	984,914.47	1,483,123.33	60,202.93	1,422,920.40
周转材料	213,231.64		213,231.64	230,184.53		230,184.53

合计	54,585,806.17	7,443,995.75	47,141,810.42	53,096,227.28	2,237,309.80	50,858,917.48
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	387,717.40	732,353.21			85,390.90		1,034,679.71
在产品	198,523.00	325,196.50			32,802.00		490,917.50
自制半成品	443,168.58	3,156,018.35			102,094.24		3,497,092.69
库存商品	1,147,697.89	1,600,216.47			333,577.99		2,414,336.37
委托加工物资	60,202.93			44,600.57	8,632.88		6,969.48
合计	2,237,309.80	5,813,784.53		44,600.57	562,498.01		7,443,995.75

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	90,566.03	19,544.15
待抵扣进项税	342,427.75	9,754.85
合计	432,993.78	29,299.00

其他流动资产说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增加 1,377.84%，主要系待抵扣进项税增加所致。

注释 7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,387,438.91	21,811,221.15

固定资产清理		
合计	20,387,438.91	21,811,221.15

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,263,917.56	11,961,044.75	717,949.60	401,703.45	18,000.00	30,362,615.36
2. 本期增加金额		2,900.00				2,900.00
购置		2,900.00				2,900.00
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	17,263,917.56	11,963,944.75	717,949.60	401,703.45	18,000.00	30,365,515.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,569,846.73	4,114,715.71	502,026.46	353,122.77	11,682.54	8,551,394.21
2. 本期增加金额	586,824.12	775,050.70	43,513.89	17,874.25	3,419.28	1,426,682.24
本期计提	586,824.12	775,050.70	43,513.89	17,874.25	3,419.28	1,426,682.24
其他增加						

3.本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4.期末余额	4,156,670.85	4,889,766.41	545,540.35	370,997.02	15,101.82	9,978,076.45
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3.本期减少金额						
处置或报废						
处置子公司						
其他减少						
4.期末余额						
四账面价值						
1.期末账面价值	13,107,246.71	7,074,178.34	172,409.25	30,706.43	2,898.18	20,387,438.91
2.期初账面	13,694,070.83	7,846,329.04	215,923.14	48,580.68	6,317.46	21,811,221.15

面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

4. 本期计提的折旧额为 1,426,682.24 元。

5. 截至 2018 年 12 月 31 日止，固定资产用于抵押情况详见附注八（三）4 之关联方担保情况说明。

注释 8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	6,887,058.08	373,004.48	3,000.00	66,019.42	7,329,081.98
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	6,887,058.08	373,004.48	3,000.00	66,019.42	7,329,081.98
二. 累计摊销					
1. 期初余额	1,342,140.04	202,282.27	917.6	58,683.84	1,604,023.75
2. 本期增加金额	220,625.76	33,648.12	369.36	7,335.58	261,978.82
计提	220,625.76	33,648.12	369.36	7,335.58	261,978.82
3. 本期减少金额					

处置					
4. 期末余额	1,562,765.80	235,930.39	1,286.96	66,019.42	1,866,002.57
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,324,292.28	137,074.09	1,713.04		5,463,079.41
2. 期初账面价值	5,544,918.04	170,722.21	2,082.40	7,335.58	5,725,058.23

2. 本期摊销额为 261,978.82 元。

3. 本报告期内无形资产可收回金额高于账面价值，不需计提减值准备。

4. 本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

5. 截至 2018 年 12 月 31 日止，无形资产用于抵押情况详见本附注八（三）4 之关联方担保情况说明。

注释 9. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,815,761.65	3,703,940.41	5,939,546.90	1,484,886.73
合计	14,815,761.65	3,703,940.41	5,939,546.90	1,484,886.73

注释 10.其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

注释 11 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	39,000,000.00	39,000,000.00

短期借款分类的说明：

- (1) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的抵押借款情况详见本附注八（三）4 之（2）A；
- (2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的保证借款情况详见本附注八（三）4 之（2）B。

2. 已逾期未偿还的短期借款

期末已逾期未偿还的短期借款总额为 900 万元，情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
交通银行股份有限公司南阳分行	9,000,000.00	6.96	2018/3/1-2018/12/31	10.44
合计	9,000,000.00			

注释 12.应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		

应付账款	9,290,720.36	13,135,013.73
合计	9,290,720.36	13,135,013.73

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,031,310.27	4,602,781.41
应付设备款	77,662.72	80,718.46
应付加工费	6,686,160.86	7,629,861.51
应付其他款	495,586.51	821,652.35
合计	9,290,720.36	13,135,013.73

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖北际华针织有限公司	611,101.48	未到结算期
南阳市纵横丝绸纺织有限公司	385,043.19	未到结算期
邓州市兴和布业加工厂	258,787.99	未到结算期
南阳金丝路实业有限公司	251,239.86	未到结算期
侯心朋	225,260.41	未到结算期
合计	1,731,432.93	

注释 13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	9,376,232.68	8,705,232.10
合计	9,376,232.68	8,705,232.10

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖北恒隆纺织科技有限公司	2,464,199.24	合同未执行完
山东衫客服饰有限公司	1,095,453.00	合同未执行完
棉纱销售处	1,000,000.00	合同未执行完
武汉军旭实业有限责任公司	300,000.00	合同未执行完
新野船辉制衣有限公司	157,626.00	合同未执行完
合计	5,017,278.24	

3. 预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联单位款项。

注释 14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,034,070.19	6,863,685.10	6,473,489.19	5,424,266.10
离职后福利-设定提存计划		508,348.73		508,348.73
合计	5,034,070.19	7,372,033.83	6,473,489.19	5,932,614.83

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	5,034,070.19	6,675,315.54	6,473,489.19	5,235,896.54
职工福利费				
社会保险费		188,369.56		188,369.56
其中：基本医疗保险费		153,047.12		153,047.12
工伤保险费		21,564.31		21,564.31
生育保险费		13,758.13		13,758.13
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	5,034,070.19	6,863,685.10	6,473,489.19	5,424,266.10

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		491,756.67		491,756.67
失业保险费		16,592.06		16,592.06
合计		508,348.73		508,348.73

注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,828.16	248,174.42
个人所得税	189,075.14	126,603.66
企业所得税	183,127.04	117,681.61
城市维护建设税	33,305.96	394,696.91
教育费附加	14,273.98	169,155.82

地方教育费附加	9,515.99	112,770.52
房产税	184,584.04	184,584.04
土地使用税	344,987.20	344,987.20
印花税	5,061.80	25,950.71
合计	975,759.31	1,724,604.89

应交税费说明：

应交税费期末余额较期初余额减少 43.42%，主要系应交增值税及附加税减少所致。

注释 16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,409,878.34	
其他应付款	1,283,619.68	1,145,335.20
合计	2,693,498.02	1,145,335.20

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,409,878.34	
合计	1,409,878.34	

应付利息说明：

应付利息期末余额较期初余额增加 100%，主要系本期期末补提利息费用所致。

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	222,000.00	222,000.00
暂扣款	833,024.60	545,025.05
预提费用	195,479.25	6,800.00
其他	33,115.83	371,510.15
合计	1,283,619.68	1,145,335.20

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张国忠	100,000.00	保证金
成都圣斯龙服饰有限公司	100,000.00	保证金
合计	200,000.00	

注释 17.股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释 18.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	85,880.47			85,880.47
合计	85,880.47			85,880.47

注释 19.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,868,155.10			2,868,155.10
合计	2,868,155.10			2,868,155.10

注释 20.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	25,813,395.93	—
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	25,813,395.93	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,102,924.07	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	13,710,471.86	

注释 21.营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,774,208.01	10,135,862.70	37,712,266.00	22,698,361.85
其他业务	1,883,467.35	1,180,962.58	1,047,644.35	562,182.59
合计	17,657,675.36	11,316,825.28	38,759,910.35	23,260,544.44

注释 22.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	104,239.64	408,453.66
教育费附加	44,674.12	175,051.56
地方教育费附加	29,782.79	116,701.02
房产税	184,584.04	184,584.04
土地使用税	344,987.20	344,987.20
车船税	1,260.00	840.00
印花税	7,832.49	28,513.59
合计	717,360.28	1,259,131.07

税金及附加期末余额较期初余额减少 43.03%，主要系企业本期收入减少，缴纳增值税减少相应城建税及教育附加税减少所致。

注释 23.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,520,000.00	2,022,319.47
办公费	177,136.10	216,508.74
差旅费	19,326.02	143,175.37
折旧费	19,260.22	29,529.62
业务招待费	49,546.30	75,370.58
运输费	28,642.15	361,374.91
广告宣传费	11,503.53	6,618.59
租赁费	570,876.22	913,018.71
通讯费	4,920.00	22,281.59

水电费	34,012.75	65,861.59
其他	48,225.26	47,673.61
合计	2,483,448.55	3,903,732.78

销售费用说明：

本期销售费用较上期下降 36.38%，主要系销售人员工资减少和本期租赁费减少所致。

注释 24.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,534,553.53	1,137,892.72
办公费	14,589.87	3,683.54
差旅费	13,828.00	31,708.40
折旧费	634,069.68	648,082.09
无形资产摊销	261,978.82	276,643.90
水电费	158,127.25	189,549.14
中介机构费用	498,713.69	323,004.66
业务招待费	312.00	18,736.10
其他费用	277,287.69	60,215.80
合计	3,393,460.53	2,689,516.35

注释 25.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
变幻色彩纱研究开发		95,241.61
超低捻纺纱技术的应用研究开发		98,196.44

棉/次兔毛混纺针织纱研究开发		94,911.49
精梳棉莫代尔赛络针织纱研究开发		99,663.37
60S 支棉涤长丝色芯纱研究开发		94,686.25
合计		482,699.16

注释 26.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,961,240.78	3,687,101.48
减：利息收入	705.83	1,429.15
汇兑损益		
银行手续费	4,832.94	
其他		6,593.40
合计	3,965,367.89	3,692,265.73

注释 27.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,669,528.80	1,624,761.54
存货跌价损失	5,769,183.96	620,451.92
合计	9,438,712.76	2,245,213.46

资产减值损失说明：

本期资产减值损失较上期增加 320.39%，主要系本期存货跌价损失较上期增加所致。

注释 28.其他收益

1.其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		263,800.00
合计		263,800.00

2.计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发费用财政补助		263,800.00	
合计		263,800.00	

注释 29.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		718,357.64
固定资产处置利得或损失		24,033.69
合计		742,391.33

注释 30.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,687.28	6,016.70	15,687.28
合计	15,687.28	6,016.70	15,687.28

1.营业外收入的其他说明

本期营业外收入较上期增加 160.73%，主要系本期罚没收入增加所致。

注释 31.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	90,184.42	151,887.07	90,184.42
合计	90,184.42	151,887.07	90,184.42

营业外支出的说明：

本期营业外支出较上期减少 40.62%，主要系本期罚款支出减少所致。

注释 32.所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	589,980.68	916,796.71
递延所得税费用	-2,219,053.68	-802,534.01
合计	-1,629,073.00	114,262.70

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,366,122.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,341,530.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	589,980.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	107,902.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	1,014,574.05

所得税费用	-1,629,073.00
-------	---------------

注释 33.现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府各类补助		263,800.00
利息收入	705.83	1,429.15
其他暂收款		671,687.76
其他营业外收入		1,005.74
合计	705.83	937,922.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	944,188.33	912,008.76
管理费用付现	576,339.76	777,320.41
研发费用付现		103,265.67
财务费用手续费	4,832.94	6,593.40
其他暂付款	3,611,619.00	181,186.07
合计	5,136,980.03	1,980,374.31

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	5,455,893.05	14,415,263.08

合计	5,455,893.05	14,415,263.08
----	--------------	---------------

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借款	5,455,893.05	25,335,555.68
合计	5,455,893.05	25,335,555.68

注释 34.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,102,924.07	1,972,865.62
加：资产减值准备	9,438,712.76	2,245,213.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,426,682.24	1,453,788.25
无形资产摊销	261,978.82	276,643.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,961,240.78	3,687,101.48
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,219,053.68	-802,534.01

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,052,076.90	2,465,543.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	685,042.05	-21,329,514.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,888,209.25	11,224,004.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,488,607.25	1,193,112.27
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	336,937.96	854,445.33
减：现金的期初余额	854,445.33	368,188.42
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	-517,507.37	486,256.91

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,937.96	854,445.33
其中：库存现金	129,199.94	412,390.73
可随时用于支付的银行存款	207,738.02	442,054.60

可随时用于支付的其他货币资金		
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	336,937.96	854,445.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 35.所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
其他货币资金	60,000.00	保证金
固定资产	11,246,001.68	抵押担保
无形资产	6,887,058.08	抵押担保
合计	18,193,059.76	

截至 2018 年 12 月 31 日止，所有权或使用权受到限制资产参见附注八（三）4 之关联方担保情况说明。

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 18.15%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注八所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	396,937.96	396,937.96	396,937.96			
应收账款	23,469,743.47	28,253,548.89	28,253,548.89			
其他应收款	22,797,210.92	25,385,171.40	25,385,171.40			
金融资产小计	46,663,892.35	54,035,658.25	54,035,658.25			
短期借款	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00			
应付账款	9,290,720.36	9,290,720.36	9,290,720.36			

其他应付款	2,693,498.02	2,693,498.02	2,693,498.02			
金融负债小计	50,984,218.38	50,984,218.38	50,984,218.38			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	854,445.33	854,445.33	854,445.33			
应收账款	23,373,566.15	26,009,498.13	26,009,498.13			
其他应收款	19,306,091.49	20,372,396.61	20,372,396.61			
金融资产小计	43,534,102.97	47,236,340.07	47,236,340.07			
短期借款	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00			
应付账款	13,135,013.73	13,135,013.73	13,135,013.73			
其他应付款	1,145,335.20	1,145,335.20	1,145,335.20			
金融负债小计	53,280,348.93	53,280,348.93	53,280,348.93			

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。审计期间未发生外币交易业务，不存在外汇风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前偿还借款的安排来降低利率风险。

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 3,900.00 万元，详见附注五注释 11 短期借款。

(2) 敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 14.62 万元（2017 年度约 14.62 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一) 持有本公司 5%以上股份的情况

股东名称	性质	持股总数	持股比例（%）	表决权比例（%）
邓州雪阳集团股份有限公司	企业法人	28,000,000.00	70.00	70.00
刘红中	自然人	12,000,000.00	30.00	30.00
合计		40,000,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是刘红中

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

南阳市雪阳电子商务有限公司	母公司之全资子公司
上海雪阳锦棉实业有限公司	母公司之全资子公司
邓州雪阳锦纺有限公司	母公司之全资子公司
邓州锦祥棉业有限公司	实际控制人之哥哥控股公司
邓州赛博板业有限公司	实际控制人控股公司
邓州泰阳置业有限公司	实际控制人之姐姐持股公司
邓州市雪阳黄酒有限公司	实际控制人控股公司
邓州市绒盛纺织有限公司	实际控制人之姐姐参股公司
邓州泰阳物业服务有限公司	实际控制人之侄女控股公司
河南雪阳服装智能制造有限公司	实际控制人之侄子控股公司

八、关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邓州雪阳集团股份有限公司	材料	154,062.70	
合计		154,062.70	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邓州雪阳集团股份有限公司	服装	1,757,279.60	3,303,542.47
合计		1,757,279.60	3,303,542.47

3. 集团代付的租赁费

关联方	关联交易内容	本期发生额
邓州雪阳集团股份有限公司	租赁费	370,200.00
合计		370,200.00

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓州雪阳集团股份有限公司	10,000,000.00	2016 年 5 月 25 日	2019 年 5 月 23 日	否
合计	10,000,000.00			

关联担保情况说明: 本公司以房权证邓字第 539001206 号原值 11,246,001.68 元的房产、邓城国用(2016)第 134 号原值 4,057,591.80 元和邓城国用(2016)第 133 号原值 2,829,466.28 元的土地使用权做抵押,为邓州雪阳集团股份有限公司向广发银行股份有限公司南阳分行取得借款 1,900.00 万元提供抵押担保,借款期限为 2016 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 23 日。其中本公司担保额度为 1,000.00 万元,担保期限为 2016 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 23 日。截止 2018 年 12 月 31 日,所担保主业务余额为 1,796.74 万元,担保合同尚未履行完毕。

据雪阳集团征信报告显示,银行已将该笔债权转让至资产管理公司。雪阳集团正在与承贷银行及资产管理公司协商沟通还款事宜。若雪阳集团最终未能清偿,债权人有可能提起诉讼,公司将涉及连带清偿责任,对公司生产经营产生不利影响。

为避免关联担保可能对公司造成的不利影响,公司实际控制人刘红中出具承诺,若将来公司需要为控股股东的借款实际承担担保责任时,其将以个人其他资产进行承担,确保不会对公司产生任何损失。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓州雪阳集团股份有限公司	3,000.00	2018-8	2021-8	否
邓州泰阳置业有限公司				
邓州雪阳集团股份有限公司	900.00	2017-3-3	2018-3-1	否
邓州赛博板业有限公司				
邓州泰阳置业有限公司				

河南奇春石油经销集团有限公司				
合计	3,900.00			

关联担保情况说明：

A.本公司作为借款人与河南邓州农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为 2018279 最高额流动资金借款合同，取得借款 3,000.00 万元，该借款可在 2018 年 8 月至 2021 年 8 月期间内循环使用；本期借款期限自 2018 年 8 月至 2021 年 8 月期间内循环使用；邓州雪阳集团股份有限公司和邓州泰阳置业有限公司以位于邓州南一环中段北侧，建筑面积为 5428.91 平方米，房权证号为[邓字第 517001131 号]、[邓字第 517001139 号]商业地产作为抵押，与河南邓州农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为 2018279 抵押担保合同，为公司提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，抵押担保合同尚未履行完毕。

B.本公司作为借款人与交通银行股份有限公司南阳分行签订编号为 Z1703LN15623777 的流动资金借款合同，取得借款 1,000.00 万元，借款期限自 2017 年 3 月 3 日至 2018 年 3 月 1 日，公司于 2017 年 6 月 23 日提前偿还本金 100.00 万元，该笔借款由邓州雪阳集团股份有限公司、邓州赛博板业有限公司、邓州泰阳置业有限公司、河南奇春石油经销集团有限公司四方共同提供担保。交通银行股份有限公司南阳分行已于 2018 年 8 月 13 日向河南省南阳市卧龙区人民法院提起诉讼，诉讼请求公司偿还交借款本金 900 万元、利息 374,055.36 元，法院于 2018 年 11 月 23 日作出（2018）豫 1303 民初 5893 号判决书，判定于判决书生效后十日内，公司偿还拖欠交通银行的贷款本金 900 万元，并给付相应利息。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未归还本金 900 万元及其 2018 年 4-12 月相应利息。

目前，公司正在与承贷银行协商解决方案，有待承贷行请示上级行批准后按最终确定方案实施。若公司未来无法与承贷银行对还款方案达成一致，公司将面临诉讼或一次性付清所欠贷款的风险，对公司生产经营产生不利影响。

5. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆出资金

关联方名称	2018 年度		2017 年度	
	拆入	拆出	拆入	归还
邓州雪阳集团股份有限公司	5,455,893.05	5,455,893.05	15,264,105.27	15,264,105.27

合计	5,455,893.05	5,455,893.05	15,264,105.27	15,264,105.27
----	--------------	--------------	---------------	---------------

(2) 向关联方拆入资金-利息

关联方名称	2018 年度		2017 年度	
	计提	支付	计提	支付
邓州雪阳集团股份有限公司				10,083,212.09
合计				10,083,212.09

(3) 向关联方拆出资金

关联方名称	2018 年度		2017 年度	
	拆出	归还	拆入	归还
邓州雪阳集团股份有限公司	1,921,592.19	1,921,592.19		
合计	1,921,592.19	1,921,592.19		

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	邓州雪阳集团股份有限公司	5,443,711.56	448,804.04	3,711,081.94	185,554.10
预付账款					
	邓州雪阳锦纺有限公司			5,050,000.00	
其他应收款					

	邓州泰阳置业有限公司	4,830,000.00	483,000.00		
	邓州雪阳锦纺有限公司	5,050,000.00	505,000.00		
	邓州雪阳集团股份有限公司	15,287,048.48	1,528,704.85	20,135,532.09	1,006,776.60
其他非流动资产	邓州泰阳置业有限公司			7,000,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	邓州市绒盛纺织有限公司	482.91	482.91

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 其他承诺事项见附注八（三）4（1）之关联方担保情况说明。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

针对附注十一（二）1（1）所涉及的采购棉纱款，截止审计报告出具日，雪阳锦纺已退还公司 290.35 万元，尚余 214.65 万元未退回；针对附注十一（二）1（2）所涉及的购房预付款，截止审计报告出具日，泰阳置业已退还公司 220.00 万元，尚余 480.00 万元未退回。

除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司无报告分部的原因

本公司主营业务是坯衫、服装等棉纺织品的生产与销售，业务较为简单。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面，将公司业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

- 1. 大额关联交易长期未履行：

(1) 2017 年 4 月 10 日，公司与母公司之全资子公司邓州雪阳锦纺有限公司（以下简称“雪阳锦纺”）签订了编号为 XY2017041001 号的《购销合同》，采购 c21s、c32s、c40s 三种型号棉纱共 431 吨，合计金额 1,011.95 万元，合同约定自签订之日起 15 日内预付 50% 货款，交货期限为 2018 年 7 月至 12 月六期，剩余 50% 货款于货物全部交清后 45 日内结清，公司于 2017 年 4 月 19 日支付预付款 505 万元。截止 2018 年 12 月 31 日该笔关联交易仍未履行，公司将该预付雪阳锦纺的款项转至其他应收款核算，并计提 505,000.00 元坏账准备。

(2) 2017 年 4 月 17 日公司向实际控制人刘红中之姐姐持股的邓州泰阳置业有限公司（以下简称“泰阳置业”）签订《购房意向协议书》，协议约定支付订金 1000 万元，用于购买“花洲览秀”项目一期住宅 31 套（暂定）商品房，公司实际支付订金 700 万元，但泰阳置业并未与公司签订正式的购房合同。截止 2018 年 12 月 31 日，泰阳置业已以银行存款形式退回 217 万元，尚有 483 万元未收回。公司将该预付泰阳置业的款项转至其他应收款核算，并计提 483,000.00 元坏账准备。

2. 公司控股股东、实际控制人及监事会主席被列为失信被执行人：

郑州奥尼斯帝包装印务有限公司（以下简称奥尼斯帝公司）与邓州雪阳集团股份有限公司（以下简称雪阳集团）因民间借贷纠纷诉至法院，后经郑州市中级人民法院主持调解并出具(2017)豫 01 民终 12656 号《民事调解书》，双方达成一致意见：雪阳集团保证于 2017 年 9 月 30 日前还清借款本金 800 万元、利息及违约金（以 800 万元为本金基数，利息及违约金之和自 2015 年 11 月 1 日起至清偿之日止，按月利率百分之二计算）；泰阳置业、刘红中、杨天岳自愿对雪阳集团的上述债务提供担保。因雪阳集团未能按期归还，公司实际控制人刘红中及监事会主席杨天岳对上述债务提供个人担保，雪阳集团、刘红中、杨天岳被法院以“有履行能力拒不履行生效法律文书确定的义务”为依据被列为失信被执行人。

公司期末账面对雪阳集团的应收账款余额为 5,443,711.56 元，已经计提 448,804.04 元坏账准备，对雪阳集团的其他应收款余额为 15,287,048.48 元，已经计提 1,528,704.85 元坏账准备，合计对雪阳集团的应收款项净值 18,753,251.15 元。

3. 对外提供抵押担保贷款逾期情况详见附注八（三）、4.（1）本公司作为担保方。

4. 公司逾期贷款未归还情况详见附注八（三）、4.（2）本公司作为被担保方 B。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,497.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-18,624.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-55,872.85	

（二）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	-19.30	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.21	-0.30	-0.30

河南雪阳坯衫股份有限公司

（公章）

二〇一九年六月二十八日

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：

河南省邓州市三贤路 102 号河南雪阳坯衫股份有限公司董事会秘书办公室