



雅士林

NEEQ : 837420

浙江雅士林服装股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司质量和环境管理体系持续改进。2019 年 3 月完成对 ISO14001: 2015 环境管理体系的换证复审。公司继续坚持“引领服装时尚，追求客户满意”的质量方针和“遵守法规，清洁低耗，持续发展”的环境方针，并在全公司进行宣传教育，对企业今后的发展有着积极的促进作用。

我司于 2019 年 6 月 5 日通过工贸企业安全生产三级达标评审，建立相关安全生产制度，具有完备的安全生产责任体系和安全生产管理体系，做到了安全生产工作五落实、五到位！

为提高产品质量，提高生产效率 6 月份淘汰了一批老设备，对衬衫专用设备如上克夫、刀车、三夹领、后复司、卷下摆等工艺设备进行了更新。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司	指	浙江雅士林服装股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江雅士林服装股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江雅士林服装股份有限公司董事会
监事会	指	浙江雅士林服装股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江雅士林服装股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人裘如飞、主管会计工作负责人金海勇及会计机构负责人（会计主管人员）金海勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江雅士林服装股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yashilin Garments Co., Ltd
证券简称	雅士林
证券代码	837420
法定代表人	裘如飞
办公地址	浙江省嵊州市经济开发区城东区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴桂红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0575-83366812
传真	0575-83366814
电子邮箱	rose@yashilin.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	浙江省嵊州市经济开发区城东区 312400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2003 年 12 月 05 日
挂牌时间	2016 年 05 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C18 纺织服装、服饰业
主要产品与服务项目	衬衫、马甲的 OEM 生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	范博源
实际控制人及其一致行动人	范博源、范茂林、裘如飞

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	91330683757055716M	否
注册地址	浙江省嵊州市经济开发区城东区	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,797,967.52	16,725,819.89	6.41%
毛利率%	11.99%	9.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	376,006.30	-757,796.72	149.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-86,876.11	-794,409.49	
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）	2.07%	-3.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.48%	-4.16%	-
基本每股收益	0.04	-0.08	149.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,148,742.95	26,286,912.75	-0.53%
负债总计	7,809,838.89	8,324,014.99	-6.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,338,904.06	17,962,897.76	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.80	2.09%
资产负债率%（母公司）	29.87%	31.67%	-
资产负债率%（合并）	29.87%	31.67%	-
流动比率	2.92	2.71	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,692,272.87	-4,171,788.17	-12.48%
应收账款周转率	2.11	1.79	-
存货周转率	1.64	1.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-0.53%	-3.12%	-
营业收入增长率%	6.41%	-2.77%	-
净利润增长率%	149.62%	-254.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	
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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	521,176.55
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	96,000.00
非经常性损益合计	617,176.55
所得税影响数	154,294.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	462,882.41

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

因会计政 ☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 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 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要业务是为品牌服装提供 OEM 服务，公司充分利用自身在产品打样、提炼设计理念、高效生产、保证产品质量等方面的优势，历年来维系了一批忠诚的客户群体，业务规模稳定。

（一）采购模式 公司采购商品的类别主要包括面料（全棉面料、CVC 面料、TC 面料）、辅料（扣子、缝线等）、外协加工服务。对于面料和辅料的采购，在完成销售合同评审、客户下单后，采购部根据客户要求展开相应材料采购。公司与客户签订销售合同前的评审阶段会充分评估面辅料供应商的供给能力和生产周期，并将其统筹计入向客户交付最终产品的交货期内。供应商按照公司要求进行打样，并经过客户确认后，公司与之签订采购合同。对于与公司长期合作并订单量稳定的客户，公司会基于历史下单数据提前进行原材料采购以便能够及时满足客户订单交期。对外协加工服务的采购完全基于客户订单和公司生产计划。客户订单下达后，公司根据与客户的反复沟通打出产前样品，技术部技术人员制作出工艺流程图和效果图，交予外协加工厂商。外协厂商根据公司要求打产前样，在公司技术部、业务部确认质量合格后，外协加工厂商正式安排生产。外协加工厂商主要提供加工服务，生产所需要的面辅料由公司采购、检验后向其提供。

（二）生产模式 生产中心采用接单生产的方式，在客户签订合同之前，生产中心和采购部共同完成对合同的评审，评审内容包括公司生产能力对客户产品要求的响应能力、产品交期是否达到客户要求，在确认公司生产能力可满足客户要求后，双方签订销售合同。技术部编制完整的工艺规范，并出具订单全码尺寸面辅料清单，采购部按面辅料清单采购原材料，生产车间根据订单工艺规范，领料开始大货生产。大货生产前，车间需打生产产前样并交回技术部，由技术部、业务部和客户共同确认其符合技术要求。大货生产前需进行面辅料裁剪，并对不同部位用料进行分包，开始流水线式生产。生产完成后，进行后续处理，如整烫等，随后按生产工艺规范的要求进行相应的包装、入库，最终公司产品进入流通环节。公司生产过程由品管部全程参与监管，以保证产品质量、工艺达标。品管部一旦发现生产过程中的质量隐患，将立即向生产车间提出整改要求。品管部抽检的阶段包括大货生产的前几件产品、生产中段抽取部分成品检测和产品装箱后的齐色齐码抽检。针对不同颜色、尺码随机开箱检测，确保产品质量达标。

（三）销售模式 公司主要采用直营销售模式与团体工装定制模式，销售客户主要是海外中高端品牌服装、国内贸易公司和国内政府、国企。公司多年来积累了相对稳定的客户群，因公司产品质量高、对客户的响应能力强、交期达标，老客户群体的稳定性较高。另外，公司每年都开发新客户，新客户开

发方式包括参加大型服装交易会以及老客户推荐等。

截至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变动。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务经营情况

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 17,797,967.52 元，较上年同期的 16,725,819.89 元增加了 1,072,147.63 元，增长 6.41%；主要是衬衫收入较去年同期增加 1,578,630.24 元，马甲收入较去年同期减少 443,728.78 元，因业务调整所致。

公司 2019 年 1-6 月实现净利润 376,006.30 元，较上年同期的-757,796.72 元增加了 1,133,803.02 元，同比增加 149.62%，销售毛利率从去年同期的 9.02%上升到 11.99%，期间费用较去年同期下降 146,325.08 元，营业税金及附加较去年同期减少 58,257.30 元；毛利率变动主要是半年度公司营业收入上升 6.41%和营业成本上升 2.93%所致；净利润增长较大，主要系本期销售收入增加、毛利率增长以及收到 617,176.55 元政府补助所致。

2、业务经营情况

目前国际经济形势处于低迷状态，市场竞争日益加剧，用户对产品的质量和款式提出了更高要求。公司针对目前市场状况，新产品免烫衬衫已经成熟，累计销售 56 万元，获得了市场良好的反映。同时，公司国内团体工装承接业务也在扩大中，相比 OEM 订单利润上升，工艺流程也在逐步完善中，19 年初业务量增加招工比较有优势，从原来的 4 条流水线现增加 1 条流水线改为 5 条，使流水更顺畅。为提高生产效率，公司对衬衫专用设备如上克夫、刀车、三夹领、后复司、卷下摆等工艺设备进行了更新，有效提升公司的产品质量与生产效率。

三、 风险与价值

在本报告期内，公司仍然存在的风险因素如下：

1、宏观经济波动的风险

公司主营业务收入主要来源于衬衫及马甲系列产品 OEM 生产销售，客户主要集中于国内外中高端服装企业。目前公司主要客户由于其在国外市场的影响，造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，对公司产生了一定的影响。

应对策略：针对部分客户市场的转移，公司在积极的开发其他新的客户，以此来填充业务空缺。另

外公司的主营产品衬衫业务比去年同期有所提升，新产品免烫衬衫也已投入市场，并已初见成效。同时，公司经过一年的国内团体工装承接业务已有较大的提升，相比 OEM 订单利润上升，工艺流程也在逐步完善中，车间进行了升级改造，从原来的 4 条流水线增加 1 条流水线改为 5 条，使流水更会润畅，为提高生产效率 6 月份淘汰了一批老设备，对衬衫专用设备如上克夫、刀车、三夹领、后复司、卷下摆等工艺设备进行了更新，将会有效提升公司的产品质量与生产效率。

2、汇率波动的风险

公司衬衫和马甲产品主要销往美国、加拿大、新西兰、以色列等国家，贸易过程中采用外币结算。由于汇率波动的不确定性，企业可能在货币折算后面临损失。由于国际汇率的波动，本期财务费用产生汇兑损失 34,685.83 元。

应对策略：调整部分客户的结算方式，把币种美元改为人民币结算；与银行积极沟通，在外汇市场合适的时机，进行远期锁率套期保值。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司坚持“为社会创造财富，使员工实现价值”的企业使命，积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

1、股东权益责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息，并建立畅顺的沟通渠道。

公司严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

2、债权人、供应商权益责任

公司充分尊重债权人其对债权权益相关的重大信息的知情权。公司坚持公开透明、择优导入互利、共赢、诚信共处原则，与合格供应商保持良好合作关系。公司建立了完善的供应商管理、采购控制等流程制度，确保供应商评价客观公正，采购公开透明，流程规范，既为公司提供符合要求的产品和服务，同时也重视供应商权益，付款及时，不无故拖欠款项。公司利用信息化管理平台，对合格供应商进行动

态管理，每年对供应商产品质量和技术支持服务再评价，评选优质合格供应商，对供应商分类分级管理，既突出了合格供应商的重要地位，也促进合格供应商的持续提升，公平竞争，从而提高供应商对公司的服务及保障水平。

3、员工权益责任

公司将人才视为企业发展的宝贵财富，重视人才的培养，更相信人才的力量。公司严格遵守国家和地方劳动用工法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。公司依法维护员工合法权益，倡导与员工共同持续发展的理念，通过建立长期、科学的员工培训和晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制有效调动和激发员工的创业激情，实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，积极为员工提供各种福利和组织各种精神文化生活。

4、安全生产责任

公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护。公司积极完善安全制度体系，建立包括安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任，构建安全生产管理网络。公司每年组织开展安全生产培训活动，发动全体员工识别风险与有效推动安全隐患整改，实现安全教育实操训练与体验考核结合。报告期内，公司安全形势总体保持平稳。

5、环境保护责任

公司始终将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，牢固树立和贯彻绿色发展理念，严格遵守环境保护法律法规，积极主动履行企业环境保护的职责。公司制定完善的环保管理制度并有效实施，实现环保设施高效稳定运行；报告期内，公司未发生环境污染事故及被环保部门处罚等情况。

6、尊老爱幼责任

公司与关心下一代工作委员会建立长期密切联系，每年都对贫困学生进行捐助；联系慈善总会捐赠床与服装给敬老院，弘扬中华传统美德。

未来，公司在经营发展的同时将持续履行社会责任，兼顾各利益相关者合法权益，努力打造广受客户欢迎、赢得社会信赖的品牌，实现商业利益与社会责任的统一发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	2,900,000.00	392,300.48
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,550,000.00	24,822.59
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	324,000.00	154,285.74

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	—	—	—	—	—
	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	10,000,000	100.00%	--	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	70.00%	--	7,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	9,500,000	95.00%	-	9,500,000	95.00%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	范博源	6,000,000	—	6,000,000	60.00%	6,000,000	0
2	裘新东	2,500,000	—	2,500,000	25.00%	2,500,000	0
3	范茂林	500,000	—	500,000	5.00%	500,000	0
4	裘如飞	500,000	—	500,000	5.00%	500,000	0
5	雅士林集团有限公司	500,000	—	500,000	5.00%	500,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东范茂林与裘如飞是夫妻关系，范博源系范茂林与裘如飞之子，范茂林和裘如飞系公司法人股东雅士林集团有限公司的股东，公司股东裘新东是股东范茂林和裘如飞的外甥、范博源的表兄。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

范博源直接持有公司 6,000,000 股股份，为公司控股股东。范博源先生，1987 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 8 月至 2008 年 7 月，就读于英国东安格利亚大学，2008 年 9 月至 2010 年 9 月，就读于美国 ELS 学院，2011 年 9 月至 2014 年 1 月就读于西南科技大学；2010 年 10 月至 2015 年 6 月，担任衡阳雅士林房地产有限公司副总经理；2011 年 7 月至今，担任衡阳市雅士林雨母山旅游开发有限公司执行董事兼总经理，2013 年 5 月至今，担任衡阳汇丰商业管理有限公司执行董事兼总经理，2015 年 12 月至今，担任雅士林服装董事，2018 年 2 月至今，担任浙江炊大仙智能厨电科技有限公司执行董事兼总经理，2018 年 9 月 25 日至今，担任浙江雅士林智能家居有限公司董事长。

(二) 实际控制人情况

范茂林与裘如飞是夫妻关系，范博源系范茂林与裘如飞之子，范博源与范茂林、裘如飞签订了《股东一致行动协议》，范博源、范茂林、裘如飞一家合计持有公司 7,500,000 股股份，合计占公司总股本的比例为 75.00%，为公司实际控制人。

范茂林先生，1962 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 8 月至 2006 年 7 月，清华大学函授学习，高级经济师、MBA 硕士学历。1985 年 8 月至 1990 年 9 月，外出经商；1991 年 12 月至 1996 年 3 年，担任绍兴天来领带印织有限公司总经理；1996 年 3 月至 2014 年 8 月担任浙江金天来领带服饰有限公司董事长兼总经理；2002 年 7 月 2014 年 8 月担任浙江雅士林领带服饰有限公司董事长兼总经理；2005 年 3 月至 2014 年 8 月担任雅士林集团有限公司董事长；2006 年 2 月至今担任衡阳雅士林房地产有限公司董事长。2015 年 12 月至今，担任雅士林服装董事。2017 年 9 月至今，担任湖南省雅士林房地产开发有限公司执行董事。

裘如飞女士，1962 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1980 年 8 月至 1985 年 12 月就职于石璜镇绸厂，担任工人。1986 年 1 月至 1991 年 10 月外出经商；1991 年 12 月至 1996 年 3 月，担任绍兴金天来领带印花有限公司副总经理；1996 年 3 月至 2014 年 8 月，担任金天来领带副总经理，2014 年 8 月至今担任金天来领带董事长兼总经理；2002 年 7 月至 2014 年 8 月，担任雅士林领带副总经理，2014 年 8 月至今担任雅士林领带董事长兼总经理；2006 年 5 月至 2014 年 8 月，担任雅士林集团有限公司副总经理、党委书记，2014 年 8 月至今，担任雅士林集团董事长兼总经理；2014 年 8 月至今，担任雅士林服装董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
裘如飞	董事长	女	1962 年 10 月	高中学历	3 年	否
范智勇	董事、总经理	男	1959 年 5 月	大专学历	3 年	是
范茂林	董事	男	1962 年 10 月	硕士学历	3 年	否
吴桂红	董事、董事会秘书	女	1970 年 9 月	大学学历	3 年	是
范博源	董事	男	1987 年 10 月	大专学历	3 年	否
裘新东	股东代表监事、监事会主席	男	1976 年 12 月	初中学历	3 年	否
张建平	股东代表监事	男	1966 年 7 月	大专学历	3 年	是
竹丽	职工代表监事	女	1966 年 12 月	高中学历	3 年	是
金海勇	财务负责人	男	1987 年 7 月	大学学历	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:

公司董事范茂林与董事裘如飞是夫妻关系，董事范博源系范茂林与裘如飞之子，公司监事裘新东是董事范茂林和裘如飞的外甥、范博源的表兄。

(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
范博源	董事	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	0
裘新东	监事	2,500,000	0	2,500,000	25.00%	0
范茂林	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
裘如飞	董事长	500,000	0	500,000	5.00%	0
合计	-	9,500,000	0	9,500,000	95.00%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	√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
程含芳	财务负责人	离任		因个人原因申请辞。
金海勇	担任会计	新任	财务负责人	

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

金海勇 男 1987 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，暂无职称。2010 年 7 月至 2017 年 5 月就职于杭州风刃软件有限公司，担任证券研究员；2017 年 7 月至 2017 年 12 月就职于中信证券股份有限公司浙江分公司，担任客户经理；2018 年 1 月至 2019 年 2 月待业；2019 年 3 月至今就职于雅士林服装股份有限公司，担任会计。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
生产人员	182	185
销售人员	4	4
技术人员	8	8
财务人员	6	6
员工总计	208	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	1	2
专科	8	8
专科以下	198	200
员工总计	208	211

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：

公司根据管理制度，合理分配员工收入，以充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经济效益的提高，保证公司的长远发展。定期组织对员工进行业务技术和安全知识的培训，使员工不断学习新的业务技术、新的操作标准，逐步提高员工的专业技能。同时，制定了公平合理且操作性强的绩效考核制度、
--

薪酬制度等。

1、人员变动情况与人才引进情况。

报告期内，公司有部分员工离职，同时也引入了新的员工，公司按照国家有关法律法规，与新员工签订了相关的劳动合同。新员工按照公司绩效制度进行考核，为员工搭建充分发挥自己才干的平台，为人才提供与公司共同成长的机会，为他们放大提升自身价值的空间，保障在愉快的工作中得到相应的良好待遇，从而改善他们的生活质量。

2、培训计划。

公司人力资源部制定了详细的入职培训和岗位培训方案，形式多样、领域宽泛、层次丰富地开展各类员工培训工作，其中包括：新员工入职培训、技术人员的专项培训、在职人员的执行力培训、各级管理人员的领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展文艺演出、体育比赛、团队拓展活动等丰富多彩的业余生活，不断提高公司员工的团队意识、整体素质，进一步强化了公司的凝聚力、战斗力和创新能力。

3、薪酬制度。

公司根据本行业的特点，制定了良好的薪酬管理制度，完善了薪酬管理体系，根据各个岗位的要求制定了薪酬标准，在规定的时间内按月足额发放。公司管理层实行绩效考核，按月发放固定部分的工资，绩效薪酬根据完成工作计划的情况分别按季度、年度发放。由于公司的薪酬制度和体系在本地区具备一定的竞争力，吸引了一批优秀人才的汇集，为公司各项业务的发展起到了积极的推动作用。公司仍在不断地完善更加科学、更加合理的薪酬管理制度，以提高公司的管理水平，使公司在本行业、本地区具有更大、更强的竞争力。

4、需公司承担费用的离退休职工情况。

截至目前没有需要公司来承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术人员无变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,763,735.70	6,551,975.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	9,485,363.76	6,503,162.65
其中：应收票据			
应收账款		9,485,363.76	6,503,162.65
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,781,754.36	201,310.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	39,513.82	18,253.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,759,528.93	9,321,552.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		22,829,896.57	22,596,254.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	2,237,746.23	2,341,607.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	20,579.89	25,899.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	599,664.32	735,405.32
递延所得税资产	六、9	460,855.94	587,745.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,318,846.38	3,690,657.78
资产总计		26,148,742.95	26,286,912.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	6,657,310.57	7,317,418.41
其中：应付票据			481,290.70
应付账款		6,657,310.57	6,836,127.71
预收款项	六、11	930,917.16	506,252.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	51,396.61	387,519.70
应交税费	六、13	68,262.29	22,058.55
其他应付款	六、14	101,952.26	90,765.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		7,809,838.89	8,324,014.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		7,809,838.89	8,324,014.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	7,886,179.15	7,886,179.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	160,359.73	160,359.73
一般风险准备			
未分配利润	六、18	292,365.18	-83,641.12
归属于母公司所有者权益合计		18,338,904.06	17,962,897.76
少数股东权益			
所有者权益合计		18,338,904.06	17,962,897.76
负债和所有者权益总计		26,148,742.95	26,286,912.75

法定代表人：裘如飞

主管会计工作负责人：金海勇

会计机构负责人：金海勇

（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		17,797,967.52	16,725,819.89
其中：营业收入	六、19	17,797,967.52	16,725,819.89

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,912,247.96	17,609,456.33
其中：营业成本	六、19	15,663,256.57	15,217,550.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	120,793.23	179,050.53
销售费用	六、21	309,511.70	277,392.76
管理费用	六、22	1,618,149.83	1,820,478.01
研发费用			
财务费用	六、23	38,228.48	14,344.32
其中：利息费用			
利息收入		7,889.65	3,295.51
信用减值损失			
资产减值损失	六、24	162,308.15	100,640.50
加：其他收益	六、25		47,902.02
投资收益（损失以“-”号填列）			120,930.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-114,280.44	-714,804.29
加：营业外收入	六、26	617,176.55	
减：营业外支出			915.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		502,896.11	-715,719.29
减：所得税费用	六、27	126,889.81	42,077.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		376,006.30	-757,796.72
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）			
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		376,006.30	-757,796.72

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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		376,006.30	-757,796.72
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.04	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.08

法定代表人：裘如飞

主管会计工作负责人：金海勇

会计机构负责人：金海勇

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,528,231.95	15,595,122.56
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		70,488.98	262,615.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、28、(1)	602,686.67	124,302.81
经营活动现金流入小计		17,201,407.60	15,982,040.41
购买商品、接受劳务支付的现金		13,700,275.01	11,368,944.31
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,274,036.94	7,282,022.05
支付的各项税费		285,300.97	974,764.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、28、(2)	634,067.55	528,097.82
经营活动现金流出小计		21,893,680.47	20,153,828.58
经营活动产生的现金流量净额		-4,692,272.87	-4,171,788.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			86,138.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,086,138.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,281.50	101,396.37
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,281.50	5,101,396.37
投资活动产生的现金流量净额		-61,281.50	1,984,741.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,685.83	4,607.99
五、现金及现金等价物净增加额		-4,788,240.20	-2,182,438.20
加：期初现金及现金等价物余额		6,551,975.90	3,386,242.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,763,735.70	1,203,804.77

法定代表人：裘如飞

主管会计工作负责人：金海勇

会计机构负责人：金海勇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

浙江雅士林服装股份有限公司 财务报表附注 2019 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江雅士林服装股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为绍兴雅士林衬衫有限公司, 系由范博源、裘新东、裘如飞、范茂林、雅士林集团有限公司共同出资组建, 成立于 2003 年 12 月 5 日, 经绍兴市工商行政管理局核准登记, 取得注册号为 330600400024337 的营业执照, 法定代表人为裘如飞。本公司现登记的注册资本为人民币 1,000.00 万元, 实缴出资额为 1,000.00 万元, 总部位于浙江省嵊州市经济技术开发区城东区普田大道 138 号。

(一) 历史沿革及资本变更情况

本公司成立于 2003 年 12 月 5 日, 成立时名称为绍兴雅士林衬衫有限公司, 注册资本为 120.48 万美元, 裘如飞以货币出资 90.36 万美元, 占注册资本比例为 75%, 何伟成以货币出资 30.12 万美元, 占注册资本比例为 25%, 已经由嵊州信元会计师事务所出具嵊信会外验字(2003) 81 号的验资报告予以

确认。法人代表为范茂林，公司住所：浙江省嵊州市经济开发区城东区。

2005年3月27日，公司召开临时董事会，全体董事一致同意裘如飞持有的公司75%的股权以90.35万美元价格转让给嵊州雅士林控股有限公司，2005年4月5日，绍兴市工商局核准了此次变更，变更后嵊州雅士林控股有限公司以货币出资90.36万美元，占注册资本比例为75%，何伟成以货币出资30.12万美元，占注册资本比例为25%。2006年2月22日，公司股东名称由“雅士林控股有限公司”变更为“浙江雅士林集团有限公司”，2013年1月21日，公司股东名称由“浙江雅士林集团有限公司”变更为“雅士林集团有限公司”。2015年7月30日，公司召开临时董事会，全体董事一致同意公司港方股东何伟成将其持有的公司25%的股权以69万美元转让给王慧英（中国香港），2015年9月8日，绍兴市工商局核准了此次变更，变更后雅士林集团有限公司以货币出资90.36万美元，占注册资本比例为75%，王慧英以货币出资30.12万美元，占注册资本比例为25%。

2015年9月21日，公司召开临时董事会，全体董事一致同意公司外方股东王慧英（中国香港）将其持有公司25%的股权（计2,493,002.28元，折30.12万美元）以人民币448万元（折70.35万美元）转让给裘新东，同时，本次股权转让完成后，公司类型由有限责任公司（台港澳与境内合资）变更为内资有限责任公司，公司注册资本由120.48万美元变更为9,971,828.40元，其中雅士林集团出资人民币7,478,826.12元，占注册资本的75%；裘新东出资人民币2,493,002.28元，占注册资本的25%。已经嵊州大诚联合会计师事务所（普通合伙）出具嵊诚会验字（2015）第025号验资报告，确认截至2015年8月31日止，公司原实收资本120.48万美元折算成人民币金额为9,971,828.40元。2015年9月29日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司股东雅士林集团将其持有公司60%的股权（计人民币5,983,051.86元）作价人民币1,075.00万元转让给范博源；将其持有公司5%的股权（计人民币498,591.42元）作价人民币89.60万元转让给裘如飞；将其持有公司5%的股权（计人民币498,591.42元）作价人民币89.60万元转让给范茂林。2015年9月30日，绍兴市工商局核准了此次变更。

2015年12月2日，本公司召开股东大会，以2015年9月30日作为股份制改造时点，同意聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）和北京北方亚事资产评估有限责任公司为本次变更出具报告。中审亚太会计师事务所以2015年9月30日为审计时点，出具中审亚太审字(2015) 020615号审计报告，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了北方亚事评报字[2015]第01-608号评估报告。北京北方亚事资产评估有限责任公司评估的净资产价值为1,805.94万元。经审计后的净资产价值为17,886,179.15元，各出资人在此基础上确认的本公司净资产价值为17,886,179.15元，折合股本1,000万股，每股面值1元，总股本为人民币1,000万元，余额7,886,179.15元计入资本公积—股本溢价，并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额。并于2015年办妥工商变更登记手续。2015年9月30日，统一社会信用代码变更为91330683757055716M。

2016年5月16日，公司在全国中小企业股份转让系统发布《关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告》，公司股票将于2016年5月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：雅士林，证券代码：837420。截止2019年6月30日本公司注册资本如下：

股东名称/姓名	出资金额（元）	实缴注册资本（元）	实缴比例（%）
---------	---------	-----------	---------

范博源	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00
裘新东	2,500,000.00	2,500,000.00	25.00
范茂林	500,000.00	500,000.00	5.00
裘如飞	500,000.00	500,000.00	5.00
雅士林集团有限公司	500,000.00	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

(一) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为服装生产制造业，经营范围主要包括：生产、销售服装和货物进出口。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要业务为衬衫、马甲的生产和销售及服装加工，主要产品包括衬衫、马甲。

(二) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月14日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1月至2019年6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，以报关出口价作为入账基础。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

6、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合根据账龄确定组合风险大小

无风险组合	本组合包括应收关联方款项、押金及保证金、备用金、代垫社保款项、银行承兑汇票
-------	---------------------------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	应收关联方、押金及保证金、备用金、代垫社保款项、银行承兑汇票，无回收风险，经减值测试后，未发生减值的，不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

b. 无风险组合中，针对其他应收款应收关联方、押金及保证金、备用金、代垫社保款项、银行承兑汇票，无回收风险，经减值测试后，未发生减值的，不计提坏账。

（3）坏账准备的转回

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

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

7、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品及发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

8、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	10	9.00
运输设备	年限平均法	4.00	10	22.50
电子设备及其他	年限平均法	5.00	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、借款费用

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

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

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

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

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

11、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
软件	0	5	20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括维修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 职工薪酬

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

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

值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

15、 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成

合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(6) 本公司具体收入确认方法

根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，本公司主要产品销售收入确认时点如下：

a. 国内销售收入的具体确认方法

产品送达客户经签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可确认收入。

b. 国外销售收入的具体确认方法

产品装船取得报关单和提单(运单)后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可确认收入。

c. 服装加工收入的具体确认方法

按合同要求加工完成的产品送达客户经签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可确认收入。

16、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该

特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按2019年4月1日前16%，2019年4月1日起13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按劳务发生地实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按劳务发生地实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

注：增值税：本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，2019年4月1日前退税率为16%，自2019年4月1日起退税率为13%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1月1日至6月30日，上期指2018年1月1日至6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,219.39	11,097.91
银行存款	1,757,516.31	5,971,689.69
其他货币资金		569,188.30
合计	1,763,735.70	6,551,975.90

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,485,363.76	6,503,162.65
合 计	9,485,363.76	6,503,162.65

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,999,735.17	100.00	514,371.41	5.14	9,485,363.76
其中：账龄组合	9,978,922.22	99.79	514,371.41	5.43	9,464,550.81
关联方组合	20,812.95	0.21			20,812.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,999,735.17	100.00	514,371.41	5.14	9,485,363.76

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,856,344.88	100.00	353,182.23	5.15	6,503,162.65
其中：账龄组合	6,823,831.47	99.53	353,182.23	5.18	6,470,649.24
关联方组合	32,513.41	0.47			32,513.41
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
合计	6,856,344.88	100.00	353,182.23	5.15	6,503,162.65

A、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	9,946,929.60	498,387.13	5.00
1 至 2 年	40.10	8.02	20.00
2 至 3 年	31,952.52	15,976.26	50.00
合计	9,978,922.22	514,371.41	5.43

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,795,138.85	339,756.94	5.00
1 至 2 年	3,070.07	614.01	20.00
2 至 3 年	25,622.55	12,811.28	50.00
合计	6,823,831.47	353,182.23	5.18

B、组合中，经减值测试后，未发现减值的，不计提坏账

无风险组合	期末余额		
	应收账款	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
永州雅士林房地产有限公司	8,050.00	1 年以内	0.08
浙江雅士林领带服饰有限公司	12,762.95	1 年以内	0.13
合计	20,812.95		0.21

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 161,189.18 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴创汇进出口有限公司	5,368,161.05	54.68	268,408.05
CAULFEILD	1,936,529.73	19.31	96,826.49

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
APPAREL.GROUP.LTD			
宁波晖江进出口有限公司	473,579.27	4.74	23,678.96
CELECA NEW YORK	464,079.18	4.64	23,203.96
上海鹏恩制衣有限公司	409,524.92	4.10	20,476.25
合计	8,651,874.15	86.53	432,593.71

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,781,754.36	100.00	201,310.95	100.00
合计	1,781,754.36	100.00	201,310.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
鲁丰织染有限公司	1,301,340.00	73.04
雅士林领带服饰有限公司	154,285.69	8.66
上海抹晗纺织科技有限公司	94,626.00	5.31
绍兴市亨贞纺织品有限公司	58,476.95	3.28
上海瑟智纺织品有限公司	46,170.00	2.59
合计	1,654,898.64	92.88

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	39,513.82	18,253.26
应收利息		
合 计	39,513.82	18,253.26

(1) 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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,593.49	100.00	2,079.67	5.00	39,513.82
其中：账龄组合	41,593.49	100.00	2,079.67	5.00	39,513.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,593.49	100.00	2,079.67	5.00	39,513.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	19,213.96	100.00	960.70	5.00	18,253.26
其中：账龄组合	19,213.96	100.00	960.70	5.00	18,253.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,213.96	100.00	960.70	5.00	18,253.26

A、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	41,593.49	2,079.67	5.00
合计	41,593.49	2,079.67	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,213.96	960.70	5.00
合计	19,213.96	960.70	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,118.97 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫社保、公积金	1,093.49	19,213.96
备用金	38,000.00	
网店保证金	2,500.00	
合计	41,593.49	19,213.96

④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	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
朱东	备用金	否	18,000.00	1 年以内	43.28	900.00
王芳英	备用金	否	15,000.00	1 年以内	36.06	750.00
张炜华	备用金	否	5,000.00	1 年以内	12.02	250.00
网店保证金	网店保证金	否	2,500.00	1 年以内	6.01	125.00
职工互助保障金	代垫社保	否	1,080.00	1 年以内	2.60	54.00
个人养老金			41,580.00		99.97	2,079.00

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,939,688.77		2,939,688.77
在产品	2,541,728.04		2,541,728.04
库存商品	2,275,129.93	47,678.70	2,227,451.23
发出商品	1,656,179.38		1,656,179.38
委托加工物资	394,481.51		394,481.51
合计	9,807,207.63	47,678.70	9,759,528.93

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,486,738.64		3,486,738.64
在产品	1,154,213.99		1,154,213.99

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,149,013.75	47,678.70	3,101,335.05
发出商品	1,883,015.73	324,805.95	1,558,209.78
委托加工物资	21,054.75		21,054.75
合计	9,694,036.86	372,484.65	9,321,552.21

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	47,678.70					47,678.70
发出商品	324,805.95			324,805.95		
合计	372,484.65			324,805.95		47,678.70

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
发出商品			2018 年度发出的商品已于本年度全部完成销售，相应的存货跌价准备予以转销。

6、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,237,746.23	2,341,607.24
固定资产清理		
合 计	2,237,746.23	2,341,607.24

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	314,568.97	3,478,930.69	425,939.86	4,219,439.52
2、本期增加金额		48,870.70	10,686.66	59,557.36
(1) 购置		48,870.70	10,686.66	59,557.36
(2) 在建工程转入				

项目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）转入在建工程				
4、期末余额	314,568.97	3,527,801.39	436,626.52	4,278,996.88
二、累计折旧				
1、年初余额	29,490.89	1,528,114.10	320,227.29	1,877,832.28
2、本期增加金额	38,927.94	116,222.95	8,267.48	163,418.37
（1）计提		116,222.95	8,267.48	163,418.37
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）转入在建工程				
4、期末余额	68,418.83	1,644,337.05	328,494.77	2,041,250.65
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	246,150.14	1,883,464.34	108,131.75	2,237,746.23
2、年初账面价值	285,078.08	1,950,816.59	105,712.57	2,341,607.24

7、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	67,563.65	67,563.65
2、本期增加金额	1,724.14	1,724.14
3、本期减少金额		
4、期末余额	69,287.79	69,287.79
二、累计摊销		
1、年初余额	41,664.18	41,664.18
2、本期增加金额	7,043.72	7,043.72
（1）计提	7,043.72	7,043.72

项目	软件	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	48,707.90	48,707.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	20,579.89	20,579.89
2、年初账面价值	25,899.47	25,899.47

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造费	735,405.32		135,741.00		599,664.32

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	564,129.78	141,032.45	726,627.58	181,656.89
可抵扣亏损	1,279,293.94	319,823.49	1,624,355.44	406,088.86
合计	1,843,423.72	460,855.94	2,350,983.02	587,745.75

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		481,290.70
应付账款	6,657,310.57	6,836,127.71
合计	6,657,310.57	7,317,418.41

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		481,290.70
合计		481,290.70

注：本期末无已到期未支付的应付票据总额。

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	6,657,310.57	6,836,127.71
合计	6,657,310.57	6,836,127.71

②账龄超过 1 年的重要应付账款

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	930,917.16	506,252.48
合计	930,917.16	506,252.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截止报告期末，公司不存在重要的账龄超过 1 年的预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	313,740.68	6,642,815.84	6,905,159.91	51,396.61
二、离职后福利-设定提存计划	73,779.02	299,041.78	372,820.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	387,519.70	6,941,857.62	7,277,980.71	51,396.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,272,540.21	6,272,540.21	
2、职工福利费	258,292.75	113,828.44	322,863.78	49,258.11
3、社会保险费	53,407.19	206,664.25	260,070.74	
其中：医疗保险费	42,773.50	172,364.20	215,137.00	
工伤保险费	4,235.00	15,328.50	19,563.50	
生育保险费	4,704.70	18,971.55	23,676.25	
综合保险费				
残保金	1,693.99		1,693.99	
4、住房公积金		37,233.00	37,233.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,040.74	12,549.94	12,452.18	2,138.50
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	313,740.68	6,642,815.84	6,905,159.91	51,396.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	71,425.90	289,552.90	360,978.80	
2、失业保险费	2,353.12	9,488.88	11,842.00	
3、企业年金缴费				
合计	73,779.02	299,041.78	372,820.80	

13、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	25,436.97	14,139.28
企业所得税		
个人所得税	2,388.46	974.82
城市维护建设税	23,115.38	3,589.98
教育费附加	9,906.59	1,538.56
地方教育费附加	6,604.39	1,025.71
印花税	810.50	790.20
合计	68,262.29	22,058.55

14、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	101,952.26	90,765.85
应付利息		
应付股利		
合 计	101,952.26	90,765.85

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
运输费	52,031.00	50,310.00
保险费		37,878.45
其他应付、暂收款项	49,921.26	2,577.40
合计	101,952.26	90,765.85

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止报告期末，公司不存在重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

15、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
雅士林集团有限公司	500,000.00						500,000.00
裘新东	2,500,000.00						2,500,000.00
范茂林	500,000.00						500,000.00
裘如飞	500,000.00						500,000.00
范博源	6,000,000.00						6,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

16、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,886,179.15			7,886,179.15
合计	7,886,179.15			7,886,179.15

17、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,359.73			160,359.73
合计	160,359.73			160,359.73

18、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-83,641.12	1,443,237.55
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	-83,641.12	1,443,237.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	376,006.30	-1,526,878.67
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	292,365.18	-83,641.12

19、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,751,585.24	15,953,653.37	16,616,382.06	15,018,619.45
其他业务	46,382.28	34,409.15	109,437.83	198,930.76
合计	17,797,967.52	15,988,062.52	16,725,819.89	15,217,550.21

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
衬衫	14,968,394.82	14,167,371.59	13,389,764.58	12,853,724.83
马甲	2,782,888.70	1,785,855.38	3,226,617.48	2,164,894.62
其他	301.72	426.40		
合计	17,751,585.24	15,953,653.37	16,616,382.06	15,018,619.45

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	9,633,377.29	8,363,762.73	9,638,060.62	9,175,932.84
外销	8,118,207.95	7,589,890.64	6,978,321.44	5,842,686.61
合计	17,751,585.24	15,953,653.37	16,616,382.06	15,018,619.45

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CAULFEILD APPAREL.GROUP.LTD	4,462,969.58	25.08
绍兴创汇进出口有限公司	3,590,938.48	20.18
宁波晖江进出口有限公司	2,045,414.62	11.49
绍兴廷盛贸易有限公司	1,662,913.22	9.34
YESSAH CLOTHING LTD.	1,543,368.09	8.67
合计	13,305,603.99	74.76

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	68,283.16	102,225.27
教育费附加	29,264.21	43,810.83
地方教育费附加	19,509.46	29,207.23
印花税	3,736.40	3,807.20
合计	120,793.23	179,050.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	124,925.71	61,774.90
运输费	58,001.00	70,640.37
出口费用	75,641.79	73,819.45
保险费		13,125.02
业务宣传费	16,679.38	7,451.89
业务招待费	5,487.00	1,936.00
其他	28,776.82	48,645.13
合计	309,511.70	277,392.76

22、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,118,612.65	1,498,265.74
折旧费	43,347.95	1,665.90
办公费	119,053.09	
差旅费	5,165.88	17,356.98
招待费	6,170.97	18,247.39
中介服务费	265,053.78	245,639.72
无形资产摊销	7,043.72	6,756.36
其他	53,701.79	32,545.92
合计	1,618,149.83	1,820,478.01

23、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	7,889.65	6,333.58
汇兑损益	34,685.83	-273,339.89
银行手续费	11,432.30	28,298.30
合计	38,228.48	-251,375.17

24、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	162,308.15	-65,788.73
存货跌价损失		371,374.87
合计	162,308.15	305,586.14

25、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		900.00	
合计		900.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
出口信保补助		900.00	与收益相关
合计		900.00	

26、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	617,176.55	47,902.02	617,176.55
合计	617,176.55	47,902.02	617,176.55

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年社保返还	521,176.55		与收益相关
2017 年工业经济发展扶持金	36,000.00		与收益相关
2017 年度个性化定制创建企业奖励	60,000.00		与收益相关

27、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		65,332.76
递延所得税费用	126,889.81	-480,858.04
合计	126,889.81	-415,525.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	502,896.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,724.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,165.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	126,889.81

28、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	617,176.55	47,902.02
利息收入	7,889.65	6,333.58
往来款	-22,379.53	236,553.19
其他收益		900.00
其他		
合计	602,686.67	291,688.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	309,511.70	376,268.04
销售费用	1,618,149.83	428,738.86
银行手续费	11,432.30	28,298.30
往来款	-11,186.41	562,087.00
营业外支出		16,940.00
合计	1,927,907.42	1,412,332.20

29、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	376,006.30	-1,526,878.67
加：资产减值准备	162,308.15	305,586.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,418.37	257,591.75
无形资产摊销	7,043.72	13,512.68
长期待摊费用摊销	135,741.00	79,040.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		-1.50

补充资料	本期金额	上期金额
益以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,521.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	34,685.83	-273,339.89
投资损失（收益以“—”号填列）		-132,558.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	126,889.81	-480,858.04
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）	-437,976.72	-1,223,665.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,746,213.23	1,107,254.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-514,176.10	459,758.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,692,272.87	-1,413,036.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,763,735.70	5,982,787.60
减：现金的期初余额	6,551,975.90	3,386,242.97
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	-4,788,240.20	2,596,544.63

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,763,735.70	5,982,787.60
其中：库存现金	6,219.39	11,097.91
可随时用于支付的银行存款	1,757,516.31	5,971,689.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,763,735.70	5,982,787.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

30、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	66,245.69	6.8896	456,406.30
其中：美元	66,245.69	6.8896	456,406.30
应收账款	794,132.05	6.8896	5,471,252.15
其中：美元	794,132.05	6.8896	5,471,252.15
预收款项	70,554.93	6.8896	486,095.25
其中：美元	70,554.93	6.8896	486,095.25

31、 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2018 年社保返还	521,176.55					521,176.55		是
2017 年工业经济发展扶持金	36,000.00					36,000.00		
2017 年个性化定制创建企业奖励	60,000.00					60,000.00		
合计	617,176.55					617,176.55		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018 年社保返还	税收返还		521,176.55	
2017 年工业经济发展扶持金	财政拨款		36,000.00	
2017 年个性化定制创建企业奖励	财政拨款		60,000.00	

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计	——		617,176.55	

七、关联方及关联交易

1、本公司控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人	对本公司的直接持股比例（%）	对本公司的间接持股比例（%）
范博源、范茂林、裘如飞	70.00	5.00

注：2015年9月30日，范博源直接持有本公司股份比例为60.00%，直接持有雅士林集团有限公司股份比例为41.52%，间接持有本公司股份比例2.076%；范茂林直接持有本公司股份比例为5.00%，直接持有雅士林集团有限公司股份比例为51.00%，间接持有本公司股份比例为2.55%；裘如飞直接持有本公司股份比例为5.00%，直接持有雅士林集团有限公司股份比例为7.48%，间接持有本公司股份比例为0.374%；范博源与范茂林是父子关系，范博源与裘如飞是母子关系，范茂林与裘如飞是夫妻关系，范博源与范茂林、裘如飞签订了《股东一致行动协议》，范博源、范茂林、裘如飞为公司实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雅士林集团有限公司	同一实际控制人控制公司、股东
裘新东	股东
浙江雅士林领带服饰有限公司	同一实际控制人控制公司
浙江金天来领带服饰有限公司	同一实际控制人控制公司
浙江雅士林纺织有限公司	同一实际控制人控制公司
嵊州雅士林丝线有限公司	同一实际控制人控制公司
浙江雅士林置业有限公司	同一实际控制人控制公司
嵊州雅士林健康服务有限公司	同一实际控制人控制公司
成都雅士林投资有限公司	同一实际控制人控制公司
衡阳雅士林房地产有限公司	同一实际控制人控制公司
衡阳雅士林物业管理有限公司	同一实际控制人控制公司
衡阳雅士林休博园有限公司	同一实际控制人控制公司
衡阳市雅士林雨母山旅游开发有限公司	同一实际控制人控制公司
衡阳雅士林雨母山农林生态开发有限公司	同一实际控制人控制公司
嵊州市曼贝尼领带服饰有限公司	同一实际控制人控制公司
湖南林立建筑工程有限公司	同一实际控制人控制公司
浙江雅士林智能家居有限公司	同一实际控制人控制公司
永州雅士林房地产有限公司	同一实际控制人控制公司
湖南省雅士林房地产开发有限公司	同一实际控制人控制公司
湖南融城九华置业投资有限公司	同一实际控制人控制公司
湖北嘉宾凯置业发展有限公司	同一实际控制人控制公司

衡阳汇丰商业管理有限公司	同一实际控制人控制公司
湖南省雅士林房地产有限公司	同一实际控制人控制公司
耒阳湘福房地产开发有限公司	同一实际控制人控制公司
浙江炊大仙智能厨电科技有限公司	同一实际控制人控制公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江雅士林纺织有限公司	面料	112,576.44	167,957.03
浙江雅士林领带服饰有限公司	面料	4,001.55	179.49
	水电费、蒸汽费	275,722.49	245,300.67
合计		392,300.48	413,437.19

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江雅士林领带服饰有限公司	面料	2,706.23	
	机器设备		
	辅料	2,647.34	2,691.80
永州雅士林房地产有限公司	衬衫	7,123.89	
衡阳雅士林房地产有限公司	衬衫	12,345.13	91,939.15
合计		24,822.59	94,630.95

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江雅士林领带服饰有限公司	支付房屋租赁费	154,285.74	154,285.74
合计		154,285.74	154,285.74

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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:				
浙江雅士林领带服饰有限公司	12,762.95		6,713.41	
永州雅士林房地产有限公司	8,050.00			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	20,812.95		6,713.41	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
浙江雅士林领带服饰有限公司	120,529.84	178,959.18
浙江雅士林纺织有限公司	38,448.37	320,503.40
合计	158,978.21	499,462.58

5、关联方预收预付款项

(1) 预付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
浙江雅士林领带服饰有限公司	154,285.69			

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	521,176.55	社保返还
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	96,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时		

项目	金额	说明
应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	617,176.55	
所得税影响额	154,294.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	462,882.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.48	-0.01	-0.01

浙江雅士林服装股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：