



澳迪森

NEEQ:872608

淄博澳迪森母婴用品股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

因公司控股子公司广州宝舒婴童服饰有限公司经营亏损，公司决定将在子公司合法持有的 51%股权以 244.80 万元转让给子公司股东赖兴林，赖兴林同意以此价格受让该股权。双方确认，转让的股权包括该股权项下所有的附带权益及权利义务。

# 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 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、澳迪森	指	淄博澳迪森母婴用品股份有限公司
有限公司	指	淄博澳迪森家用纺织品有限公司
淄博瑞城	指	淄博瑞城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
中投同和	指	中投同和（北京）投资基金管理股份有限公司
股东会	指	淄博澳迪森家用纺织品有限公司股东会
股东大会	指	淄博澳迪森母婴用品股份有限公司股东大会
董事会	指	淄博澳迪森母婴用品股份有限公司董事会
监事会	指	淄博澳迪森母婴用品股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年6月30日

## 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。

公司负责人景光明、主管会计工作负责人牛余梅及会计机构负责人（会计主管人员）牛余梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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告。报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	淄博澳迪森母婴用品股份有限公司
英文名称及缩写	ZIBOAODISEN MATERNAL&INFANT PRODUCTSCORP.
证券简称	澳迪森
证券代码	872608
法定代表人	景光明
办公地址	周村区丝绸路 1388 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛余梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0533-3051859
传真	0533-3051866
电子邮箱	niuyumei@aodisen.com.cn
公司网址	无
联系地址及邮政编码	周村区丝绸路 1388 号 255300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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 02 月 13 日
挂牌时间	2018 年 2 月 7 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-17 纺织业-177 家用纺织制成品制造-1772 毛巾类制品制造
主要产品与服务项目	母婴家用纺织品以及其他巾被类产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	景光明
实际控制人及其一致行动人	景光明

#### 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	913703067465835647	否
金融许可证机构编码		
注册地址	周村区丝绸路 1388 号	否
注册资本（元）	22,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
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	77,775,752.26	75,029,706.93	3.66%
毛利率%	15.20%	14.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	352,658.19	121,370.23	190.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-44,234.38	-449,068.68	-90.15%
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）	1.10%	0.33%	-
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）	-0.14%	-1.23%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	138,696,674.15	133,897,708.61	3.58%
负债总计	106,572,864.60	100,247,860.89	6.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,123,809.55	31,771,151.36	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.44	1.39%
资产负债率%（母公司）	76.84%	75.14%	-
资产负债率%（合并）	76.84%	74.87%	-
流动比率	0.72	0.67	-
利息保障倍数	1.57	-1.70	-

### 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	2,525,163.67	-1,845,777.55	236.81%
应收账款周转率	5.27	4.97	-
存货周转率	1.79	1.96	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.58%	1.87%	-
营业收入增长率%	3.66%	-17.83%	-
净利润增长率%	190.56%	-148.29%	-

#### 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	22,000,000.00	22,000,000.00	0.00%
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
非流动性资产处置损益	492,622.16
政府补助	109,640.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,072.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>529,190.09</b>
所得税影响数	132,297.52
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>396,892.57</b>

#### 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务集纺织产品研发、生产和销售于一身，主要产品为各类婴幼儿家纺用品以及成人巾被类产品。公司所处行业为纺织行业，并在业内拥有领先的技术与良好的用户口碑，为下游终端用户提供高规格、高质量的产品。

报告期内，公司商业模式未发生变化，具体如下：

#### （一）研发模式

公司自成立以来一直注重技术研发与产品创新，设有独立的技术部门，主要任务为根据公司发展需要，切合市场发展与工艺进步实际，进行新产品与新技术工艺的研发，并负责提供技术支持。技术部以公司现有产品与技术为基础，结合销售部所采集的信息与客户反馈意见进行整合，从而对现有产品进行技术升级与研发新产品。公司产品研发主要以市场预测以及客户需求为导向，从而进行有针对性的设计研发。

#### （二）采购模式

公司采购工作主要由采购部负责，采购的原材料主要为棉纱、坯布等。公司主要采取以销定产的策略，在客户下订单后组织安排生产。采购部根据原材料需求清单，基于库存原材料情况，编制采购计划，并综合报价、质量等因素筛选供应商。对于通用的原材料，公司也通过批量采购的方式保持适当的库存量。目前，公司已与多家供应商建立了良好的合作关系。公司生产所需原材料基本来源于国内，并且原材料市场竞争充分，市场供应充足。

#### （三）生产模式

公司生产大多采取“以销定产”的模式，即根据不同类别的客户的具體需求情况来制定有针对性的研发计划并进行生产。对个别市场需求量较大的产品，公司会采取小批量生产的方式以满足客户需求，即对市场做出预判并随之制定生产计划进行生产，以此可以加快交付周期、降低时间成本并增加营收。公司主要生产工序都由公司自己完成，也将劳动力需求较大、技术需求较低的部分工序中的小部分委托外部厂家完成，例如缝纫、包装。公司委托加工部分占比较小，并且由质量部予以严格把关，不会对公司产品质量造成影响。

#### （四）销售模式

公司专门组建了销售事业部负责公司的销售工作，销售事业部下辖国际业务部、国内业务部和船务部。公司产品以外销为主，近年来，国内销售比例也逐步提升。公司销售以直销为主，同时也将传统营销与电子商务相结合。公司已同众多国际品牌建立了深厚的合作关系，形成了美国、欧洲、大洋洲三大稳固市场。公司与客户之间建立了相互依存、互不可缺、长期稳定的战略合作关系，与沃尔玛的合作时间已超过十年。由于此类客户为跨国企业，在与供应商确定长期合作关系后，为维持质量的稳定性不会轻易更换供应商，合作关系长期持续。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019年，公司按照年度经营计划，本着“打造魅力平台，成就客户自豪，不断创新发展，齐铸传世品牌”的企业经营宗旨，以市场需求为导向，围绕既定的发展战略规划，紧抓住发展机遇，保持了持续稳健的经营发展态势。在报告年度，公司继续专注于主营业务发展并积极探索新的业务机会，积极拓展国内及国际市场，扩大企业品牌宣传和市场推广力度，明确企业定位，致力于为客户提供更优质的产品及服务，进一步增强企业核心竞争力，取得了良好的经营成果。

2019年上半年度，公司实现营业收入7,777.58万元，同比增长3.66%；利润总额为78.69万元，增长737.25%，净利润35.27万元，同比增长190.56%，主要原因是2018年报告期内公司新建子公司，子公司处于前期亏损阶段，2019年公司已将子公司股权转让；截至2019年6月30日，公司总资产为13,869.67万元，较年初增长3.58%，净资产达到3,212.38万元，较年初减少4.54%。2019年上半年经营活动产生的现金流量净额为2,525,163.67元，较去年同期增长236.81%。

公司所属家用纺织行业，从广义上讲，是将棉花或棉纱通过深加工将其变成毛巾、装饰布等家用纺织品的制造行业。其产业上游是棉花和棉纱的生产加工，直接影响本行业的原材料采购成本；产业下游面临的是家庭、宾馆等最终消费者。随着房地产和旅游行业的发展，最终消费群体对家用纺织品的需求量大大增加，拉动了家用纺织品行业的快速增长。公司以婴幼儿系列家纺产品与毛巾类系列产品的研发、生产及销售为主业，以市场为导向，以现有技术、渠道优势为依托，继续保持和巩固已有市场；加大研发力度，满足不同类别客户的不同需求；以现有营销方式，积极开拓新客户资源、新市场，不断扩大公司产品市场占有率与核心竞争力。

我国拥有近14亿人口的巨大内需市场，内需将是我国纺织工业发展的主要动力。今后几年内，我

国纺织行业的发展将呈现以下几大趋势：

1) 国内纺织服装消费持续升温，行业增长的驱动因素由出口拉动向国内消费转变我国纺织需求增加呈现“内销增长、外销拉动”内外销并举的市场特征。我国纺织品外销每年大幅增长的同时，国内销售比例也在不断提高。我国拥有 13 亿人口的巨大内需市场，内需将是我国纺织工业发展的主要动力。

2) 技术进步和工艺创新成为促进产业升级和提升产品档次的主要动力。纺织行业将着力增强自主创新能力，转变经济增长方式，提高经济运行的质量和效益，加快纺织先进生产力建设。主要包括“三大创新”：科技创新、经营管理创新、产业链整合创新。运用电子计算机技术、CAD 辅助设计等高新技术改造传统纺织行业，以及新材料、新工艺的应用，将会有力地推进我国纺织行业的结构调整，大大提高我国纺织工艺技术水平，提高我国纺织品的技术含量和产品档次。ERP 企业资源计划、PDM 产品数据管理系统及信息网络技术的广泛应用，将加快纺织企业商品的购、销、存等流转过程，进一步规范企业运作流程，加速企业生产效率，大大提高企业的市场应变能力。纺织行业将逐步适应国际消费趋势的主流，由生产低档次产品向高品质、高档次及高附加值的产品转变，逐步完善上下游产业链，向价值链高端迈进。

### 三、 风险与价值

#### (一) 公司治理风险

股份公司于 2017 年 8 月 18 日设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽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，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司管理层承诺认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识，公司严格遵守《公司法》等法律、法规、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为，从而有效降低公司治理风险。

## （二）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人景光明先生控制公司56.40%的股份，对公司运营具有实质影响力。公司实际控制人及股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。

应对措施：第一，公司进一步完善《公司章程》及三会议事规则，第二，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理办法》，同时在三会议事规则中也做了相应的制度安排。第三，实际控制人景光明做出了避免同业竞争的有效承诺，避免实际控制人利用职务之便侵害公司及其他股东利益，避免实际控制人不当控制对公司或公司其他股东产生不利影响。

## （三）偿债能力风险

为取得银行贷款，公司将部分房屋建筑物和土地已抵押给银行，若不能偿还到期债务，银行行使抵押权，将对公司资产造成一定的影响。公司2019年6月30日资产负债率为76.84%，资产负债率超过70%。报告期，流动比率和速动比率均小于1，短期还本付息的压力较大。如果公司未来净现金流发生不利波动，将直接影响公司的偿债能力。因此公司存在短期偿债能力风险。

应对措施：公司属于重资产型企业，虽然短期贷款及应付账款较高，但是公司固定资产质量较高可以用于银行借款抵押，公司与供应商形成长期合作，供应商给予较长账期，公司应付账款账期大于应收账款账期。

## （四）融资渠道单一风险

公司目前正处于快速发展时期，投资规模的加大导致融资需求增大。尽管公司具备良好的商业信誉和银行信用基础，但目前公司的融资主要还是通过银行的短期流动资金借款。融资渠道单一，可能会造成公司长期发展所需的固定资产投资不足，从而影响公司的生产经营和持续发展。

针对该风险，公司将以此次股份进入全国中小企业股份转让系统公开转让为契机，开辟直接融资渠道，完善公司治理结构和提高经营管理水平，提升公司资本市场价值；同时进一步加强与当地商业银行的联系，提高公司持续间接融资的能力，保证公司生产经营不断向前发展。

## （五）公司部分土地和房产未取得产权证的风险

公司分为新老两个厂区，其中老厂区在使用的位于陈桥路东首门牌号为丝绸路1388号、占地面积

15,139 平方米的土地暂未取得土地证，位于该地块上的包括办公楼、车间、宿舍及综合楼在内的合计建筑面积 13,986.60 平方米的地上建筑物暂未取得房产证。公司前述土地和房产暂未取得产权证，存在可能无法取得产权证或者被主管部门处罚的风险。

针对该风险，公司实际控制人景光明出具书面承诺，将积极办理老厂区 15,139 平方米土地及地上建筑物产权证相关手续，若因未能取得产权证或因此受到相关部门行政处罚而给公司造成任何损失，将由其个人予以补偿。

#### （六）汇率变动风险

公司 2019 年上半年，外销销售收入为 48,425,414.85 元，占销售收入的比例为 62.26%，出口业务以美元为结算货币。2019 年，公司汇兑收益为 86,480.09 元，汇兑损益占当期净利润比重较大。如果未来人民币汇率波动频繁，人民币升值或贬值，将导致公司汇兑损益将面临大幅变动的风险，给公司经营带来一定风险。

应对措施：积极开辟国内市场，提高市场份额，减小外销汇率波动风险给公司带来的不利风险。针对汇率波动可能导致的经营风险，要求财务部门收汇后及时结汇。

#### （七）出口退税政策风险

公司产品以出口为主，享受出口商品免抵退税政策，2019 年公司收到的出口退税金额为 4,414,491.34 元，报告期内出口退税占公司当期营业利润的比例较高，增值税出口退税政策对公司经营业绩存在重大影响，如果未来出口免抵退税政策取消，或者出口退税率发生变化，将影响公司生产经营成本，从而会对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。

应对措施：积极开拓国内市场，提高市场份额，降低出口退税政策变动风险。

#### （八）对外担保的风险

截至2019年6月30日，公司仍然存在对外担保的情况，公司对外担保总额为1,320万元，占2019年6月末净资产的比例为41.09%，占总资产的比例为9.52%。如果被担保方到期不能偿还银行借款，公司可能承担连带担保责任，从而对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施：公司对外提供担保之前会对被担保方进行评估，如查阅对方财务报表，现场检查被担保方生产经营状况等。担保过程中担保方与被担保方每个季度定期召开资信评估会，对双方目前的经营情况、借款情况及担保情况进行了解，以便调整融资及担保方案。2017年8月10日，公司召开创立大会，

审议通过了《淄博澳迪森母婴用品股份有限公司对外担保管理办法》，加强对外担保的制度管理。

#### 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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 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	担保余额	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
			开始时间	结束时间				
淄博大染坊丝绸集团有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	2019/5/10	2020/5/9	保证	连带	已事前及时履行	否
淄博磐石刚玉有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2018/10/24	2019/10/24	保证	连带	已事前及时履行	否

淄博金鼎制釉有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	2019/3/28	2019/8/13	保证	连带	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	<b>13,200,000.00</b>	<b>13,200,000.00</b>	-	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保余额
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）	13,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
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	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

**清偿和违规担保情况：**

报告期不存在清偿和违规担保的情形
------------------

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,500,000.00	725,597.58
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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		

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/3/28	2019/3/28	赖兴林	广州宝舒婴童服饰有限公司 51% 股权	244.8 万元	现金	2,448,000.00 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

因公司控股子公司广州宝舒婴童服饰有限公司经营亏损，公司决定将在子公司合法持有的 51% 股权以 244.80 万元转让给子公司股东赖兴林，赖兴林同意以此价格受让该股权。对该子公司的投资经审计账面价值 510 万元，已计提减值 265.2 万元，账面净值 244.8 万元，该子公司经审计总资产 456.33 万元，经审计净资产 383.41 万元，根据该子公司的净资产及该子公司的未来发展前景，双方协商同意以 244.80 万元将其在目标公司拥有的 51% 股权转让给乙方，乙方同意以此价格受让该股权，公司出售该股权的价格高于公司享受的净资产金额。

本次股权转让事项将导致公司合并会计报表范围发生变化，交易完成后广州宝舒婴童服饰有限公司将不再纳入合并会计报表范围，此次资产交易不涉及公司管理层调整，本次交易有利于公司资产结构调整，有利于公司更加健康持续发展，符合公司既定的战略目标。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/2/7		挂牌	其他承诺	积极办理老厂区土地及地上建筑物产权证相关手续	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/2/7		挂牌	其他承诺	按照规定缴纳社会保险及公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/2/7		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中
其他股东	2018/2/7		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中
董监高	2018/2/7		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中
其他	2018/2/7		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/2/7		挂牌	资金占用承诺	本公司及本公司控制的其他企业不存在占用公司资金、资产或其他资源的情形。	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

1、公司实际控制人景光明出具书面承诺，将积极办理老厂区 15,139 平方米土地及地上建筑物产权证相关手续，若因未能取得产权证或因此受到相关部门行政处罚而给公司造成任何损失，将由其个人予以补偿。

2、公司实际控制人景光明承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

3、为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4、股份公司成立后，公司将进一步完善备用金管理制度，强化内控管理制度落实到位，确保资金的安全性及账务处理的及时性。同时，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等内部管理制度，在未来运营过程中，公司将严格按照《公司章程》等公司内部治理规则的相关规定，对公司重大事项进行规范。公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了承诺函，承诺日后不再发生资金占用的行为。

5、公司控股股东、实际控制人景光明出具了《关于不占用资金的承诺函》，承诺：“1、截至本承诺函出具日，本公司及本公司控制的其他企业不存在占用公司资金、资产或其他资源的情形。2、本公司将遵守法律、法规及公司章程的规定，保证不利用控股股东、实际控制人的地位，通过公司将资金、资产或其他资源提供给本公司或本公司控制的其他企业使用”

### (五) 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	抵押	25,784,402.55	18.59%	银行贷款抵押
其他货币资金	冻结	15,000,000.00	10.81%	银行承兑保证金
其他货币资金	冻结	50,000.00	0.04%	远期结汇保证金

合计	-	40,834,402.55	29.44%	-
----	---	---------------	--------	---

## 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	22,000,000.00		0	22,000,000.00	
	其中：控股股东、实际控制人	10,208,000.00	46.40%	0	10,208,000.00	46.40%
	董事、监事、高管	17,600,000.00	80.00%	0	17,600,000.00	80.00%
	核心员工					
总股本		22,000,000.00	-	0	22,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	景光明	10,208,000.00	0	10,208,000.00	46.40%	10,208,000.00	0
2	吕红魁	3,872,000.00	0	3,872,000.00	17.60%	3,872,000.00	0
3	孙赫煜	3,520,000.00	0	3,520,000.00	16.00%	3,520,000.00	0
4	淄博瑞城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	0	2,200,000.00	10.00%	2,200,000.00	0
5	中投同和（北京）投资基金管理股份有限公司	2,200,000.00	0	2,200,000.00	10.00%	2,200,000.00	0
合计		22,000,000.00	0	22,000,000.00	100%	22,000,000.00	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：景光明持有淄博瑞城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）0.45%份额，担任执行事务合伙人。

## 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

景光明先生直接持有公司 46.40%的股份，通过淄博瑞城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 10.00%的股份，合计控制公司 56.40%的股份，担任公司董事长，为公司的控股股东、实际控制人。

景光明，中国国籍，无境外永久居留权，男，1961年8月出生，毕业于山东纺织工学院纺织机械专业，本科学历。1983年9月至2000年2月，就职于山东淄博毛巾厂，担任设备科职员；2000年3月至2003年1月，就职于淄博雄鹰巾被有限责任公司，担任董事；2003年2月至2017年7月，就职于有限公司，担任董事长；2006年9月至2017年7月，兼任有限公司总经理；2017年8月至今，担任股份公司董事长，任期三年。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东为一人，详情见控股股东情况。

## 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
景光明	董事长	男	1961-08-05	本科	3年	是
吕红魁	董事、副总经理	男	1976-09-04	本科	3年	是
李守伟	董事、总经理	男	1966-07-18	本科	3年	是
郭永亮	董事、副总经理	男	1977-01-26	中专	3年	是
牛余梅	董事、财务总监、董事会秘书	女	1969-02-11	中专	3年	是
孙赫煜	采购部经理、监事会主席	男	1970-03-11	专科	3年	是
褚俊红	行政部经理、职工代表监事	女	1963-06-03	中专	3年	是
王伟	生产部经理、职工代表监事	男	1987-06-07	本科	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

#### (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
景光明	董事长	10,208,000.00	0	10,208,000.00	46.40%	0
吕红魁	董事、副总经理	3,872,000.00	0	3,872,000.00	17.60%	0
孙赫煜	采购部经理、监事会主席	3,520,000.00	0	3,520,000.00	16.00%	0
合计	-	17,600,000.00	0	17,600,000.00	80.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	22
生产人员	350	300
销售人员	17	17
技术人员	13	13
财务人员	4	4
员工总计	406	356

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	17	16
专科	31	29
专科以下	358	311
员工总计	406	356

#### 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、 人员变动及引进人才情况

公司针对性的对技术及销售岗位进行了多次人员招募，提高了研发效率及技术水平。引入了高水平销售人员，公司销售效率获得很大提高。

##### 2、 报告期末，无公司承担费用的离退休人数。

### 3、 员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与政府推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

### 4、 培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职 人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体 素质，以实现公司与员工的双赢共进。

## (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	53	53
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：

报告期内核心员工无变化

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,682,283.71	8,782,426.32
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	14,115,595.41	14,254,583.90
其中：应收票据		0	346,796.40
应收账款		14,115,595.41	13,907,787.50
应收款项融资		0	0
预付款项	五、3	777,619.02	2,467,070.99
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	3,302,627.43	1,096,852.91
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	36,437,492.49	37,419,928.47
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	1,523,285.83	2,654,565.15
<b>流动资产合计</b>		<b>74,838,903.89</b>	<b>66,675,427.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	2,600,000.00
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	五、7	2,600,000.00	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	47,197,131.17	49,772,370.72
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五、9	11,207,692.45	11,465,744.42
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	2,852,946.64	2,949,933.42
递延所得税资产	五、11	0	434,232.31
其他非流动资产	五、12	0	0
<b>非流动资产合计</b>		63,857,770.26	67,222,280.87
<b>资产总计</b>		138,696,674.15	133,897,708.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	39,440,000.00	39,460,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	58,484,282.26	49,160,017.42
其中：应付票据		22,000,000.00	14,000,000.00
应付账款		36,484,282.26	35,160,017.42
预收款项	五、15	607,563.36	2,468,149.20
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、16	1,287,447.47	1,427,924.02
应交税费	五、17	250,959.67	340,826.63
其他应付款	五、18	2,352,511.84	4,846,553.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债	五、19	1,639,200.00	1,765,863.88
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>104,061,964.60</b>	<b>99,469,334.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款	五、20	2,510,900.00	778,526.74
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,510,900.00</b>	<b>778,526.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,572,864.60</b>	<b>100,247,860.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、22	13,321,737.91	13,321,737.91
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、23	158,274.43	158,274.43
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、24	-3,356,202.79	-3,708,860.98
归属于母公司所有者权益合计		32,123,809.55	31,771,151.36
少数股东权益		0	1,878,696.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,123,809.55</b>	<b>33,649,847.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>138,696,674.15</b>	<b>133,897,708.61</b>

法定代表人：景光明 主管会计工作负责人：牛余梅 会计机构负责人：牛余梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		18,682,283.71	8,743,699.33
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	346,796.40
应收账款		14,115,595.41	13,762,694.40
应收款项融资		0	0
预付款项		777,619.02	1,274,505.93
其他应收款		3,302,627.43	857,974.27
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		36,437,492.49	35,350,486.32
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,523,285.83	2,320,138.97
<b>流动资产合计</b>		<b>74,838,903.89</b>	<b>62,656,295.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	2,600,000.00
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	2,448,000.00
其他权益工具投资		2,600,000.00	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		-	0
固定资产		47,197,131.17	49,511,860.27
在建工程		-	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		11,207,692.45	11,465,744.42
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		2,852,946.64	2,666,236.53
递延所得税资产		0	1,097,232.31
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,857,770.26</b>	<b>69,789,073.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>138,696,674.15</b>	<b>132,445,369.15</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		39,440,000.00	39,460,000.00
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债			
应付票据		22,000,000.00	14,000,000.00
应付账款		36,484,282.26	35,087,566.64
预收款项		607,563.36	2,457,931.20
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,287,447.47	1,427,924.02
应交税费		250,959.67	338,730.15
其他应付款		2,352,511.84	4,202,053.00
其中：应付利息		-	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,639,200.00	1,765,863.88
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>104,061,964.60</b>	<b>98,740,068.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		2,510,900.00	778,526.74
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,510,900.00</b>	<b>778,526.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,572,864.60</b>	<b>99,518,595.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		13,321,737.91	13,321,737.91
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		158,274.43	158,274.43

一般风险准备		0	0
未分配利润		-3,356,202.79	-2,553,238.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,123,809.55</b>	<b>32,926,773.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>138,696,674.15</b>	<b>132,445,369.15</b>

法定代表人：景光明

主管会计工作负责人：牛余梅

会计机构负责人：牛余梅

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>77,775,752.26</b>	<b>75,029,706.93</b>
其中：营业收入	五、25	77,775,752.26	75,029,706.93
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>77,518,051.85</b>	<b>75,891,551.30</b>
其中：营业成本	五、25	65,950,201.53	64,067,048.82
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、26	812,535.39	1,244,194.46
销售费用	五、27	4,047,439.64	3,523,530.08
管理费用	五、28	5,107,112.19	5,902,177.60
研发费用		0	0
财务费用	五、29	1,279,095.12	1,179,368.68
其中：利息费用		1,379,207.05	0
利息收入		51,634.46	0
信用减值损失	五、30	321,667.98	0
资产减值损失			-24,768.34
加：其他收益	五、32	0	32,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	492,622.16	96,341.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		750,322.57	-733,503.33
加：营业外收入	五、33	109,640.00	644,631.68
减：营业外支出	五、34	73,072.07	34,610.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		786,890.50	-123,481.65
减：所得税费用	五、35	434,232.31	218,074.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		352,658.19	-341,556.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		352,658.19	-341,556.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	-462,926.27
2.归属于母公司所有者的净利润		352,658.19	121,370.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		352,658.19	-341,556.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		352,658.19	121,370.23
归属于少数股东的综合收益总额		0	-462,926.27
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.02	0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.01
------------------	--	------	------

法定代表人：景光明 主管会计工作负责人：牛余梅 会计机构负责人：牛余梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		77,775,752.26	75,029,706.93
减：营业成本		65,950,201.53	64,067,048.82
税金及附加		812,535.39	1,244,194.46
销售费用		4,047,439.64	2,902,210.23
管理费用		5,107,112.19	5,599,148.45
研发费用		0	0
财务费用		1,279,095.12	1,178,355.02
其中：利息费用		1,379,207.05	0
利息收入		51,634.46	0
加：其他收益		0	32,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	96,341.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-321,667.98	50,619.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		257,700.41	217,710.21
加：营业外收入		109,640.00	644,628.35
减：营业外支出		73,072.07	34,610.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		294,268.34	827,728.56
减：所得税费用		1,097,232.31	224,537.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-802,963.97	603,191.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-802,963.97	603,191.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0

3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-802,963.97</b>	<b>603,191.45</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.03

法定代表人：景光明

主管会计工作负责人：牛余梅

会计机构负责人：牛余梅

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,058,605.50	80,018,666.31
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		4,614,491.34	3,802,591.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,452,843.55	10,718,039.50

<b>经营活动现金流入小计</b>		91,125,940.39	94,539,297.09
购买商品、接受劳务支付的现金		70,624,464.04	75,406,399.33
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		9,259,931.81	11,032,177.20
支付的各项税费		812,535.39	1,447,087.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	7,903,845.48	8,499,410.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		88,600,776.72	96,385,074.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,525,163.67	-1,845,777.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	96,341.04
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		561,273.01	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		561,273.01	96,341.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,600.00	1,710,821.79
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,600.00	1,710,821.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		554,673.01	-1,614,480.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		6,940,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	5,000,000.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,940,000.00	11,900,000.00
偿还债务支付的现金		13,690,772.23	8,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,379,207.06	1,358,142.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,069,979.29	9,648,142.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,129,979.29	2,251,857.79

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	224,781.92
五、现金及现金等价物净增加额		-50,142.61	-983,618.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,732,426.32	6,867,619.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,682,283.71	5,884,001.29

法定代表人：景光明 主管会计工作负责人：牛余梅 会计机构负责人：牛余梅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,058,605.50	80,018,666.31
收到的税费返还		4,614,491.34	3,802,591.28
收到其他与经营活动有关的现金		2,452,843.55	10,718,039.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,125,940.39</b>	<b>94,539,297.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,624,464.04	74,164,200.40
支付给职工以及为职工支付的现金		9,259,931.81	10,356,060.99
支付的各项税费		812,535.39	1,447,087.77
支付其他与经营活动有关的现金		7,903,845.48	3,506,555.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,600,776.72</b>	<b>89,473,905.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,525,163.67</b>	<b>5,065,392.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		600,000.00	0
取得投资收益收到的现金		0	96,341.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>600,000.00</b>	<b>96,341.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,600.00	1,318,435.84
投资支付的现金		0	4,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金			0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,600.00</b>	<b>5,418,435.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>593,400.00</b>	<b>-5,322,094.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,940,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	0

<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,940,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,690,772.23	8,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,379,207.06	1,358,142.21
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,069,979.29	9,648,142.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,129,979.29	-2,648,142.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	224,781.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,415.62	-2,680,063.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,693,699.33	6,867,619.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,682,283.71	4,187,556.79

法定代表人：景光明

主管会计工作负责人：牛余梅

会计机构负责人：牛余梅

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### ①采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

###### ②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

##### 2、 合并报表的合并范围

2019年公司已将子公司股权转让,子公司不再纳入合并会计报表范围,详见公司于2019年3月28日披

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司简介

##### 1、 公司历史沿革

（1） 2002 年，景光明、王胜、李守伟、孙莉、周会忠、杨国强、杨金贵、孙建波、张烈征、刘军、孙赫煜、王鹏、孙东、李传颖、谭延彪、戴红、杨立波、吕新双、宋永刚、李萍、吕红魁、张洪良、沈赞声、李吉忠、邢晓红、杨吉庆、李彤拟设立注册资本为 100 万的公司，于 2002 年 12 月 11 日取得淄博市工商行政管理局出具的“(淄)名称预核字【2002】第 004427 号”《企业名称预先核准登记通知书》，预先核准企业名称为“淄博澳迪森家用纺织品有限公司”。

（2） 2003 年 1 月 14 日，淄博华盛会计师事务所出具“淄华会验字（2002）4 号”《验资报告》，确认截至 2003 年 1 月 10 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币壹佰万元（1,000,000.00 元），均为货币出资。

（3） 2003 年 02 月 13 日，公司取得淄博市工商行政管理局核发的公司名称为“淄博澳迪森家用纺织品有限公司”，营业期限自 2003 年 02 月 13 日至 2013 年 02 月 11 日，住所为周村区丝绸路北首东侧，经营范围为床上用品、窗帘、桌布、服装加工、销售，针纺织品、纺织原材料、服装辅料、纸制品、塑料制品销售，注册号为 3703002804282 的《企业法人营业执照》。

（4） 经查验，公司成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	景光明	25.30	25.30	货币
2	王胜	3.00	3.00	货币
3	李守伟	3.00	3.00	货币
4	孙莉	5.00	5.00	货币
5	周会忠	3.00	3.00	货币
6	杨国强	9.00	9.00	货币
7	杨金贵	8.00	8.00	货币
8	孙建波	8.00	8.00	货币
9	张烈征	5.00	5.00	货币
10	刘军	1.00	1.00	货币
11	孙赫煜	7.00	7.00	货币
12	王鹏	2.00	2.00	货币
13	孙东	2.00	2.00	货币

14	李传颖	1.00	1.00	货币
15	谭延彪	0.80	0.80	货币
16	戴红	1.00	1.00	货币
17	杨立波	0.50	0.50	货币
18	吕新双	2.60	2.60	货币
19	宋永刚	0.30	0.30	货币
20	李萍	3.00	3.00	货币
21	吕红魁	2.00	2.00	货币
22	张洪良	1.00	1.00	货币
23	沈赞声	1.00	1.00	货币
24	李吉忠	1.00	1.00	货币
25	邢晓红	2.00	2.00	货币
26	杨吉庆	1.50	1.50	货币
27	李彤	1.00	1.00	货币
合计		100.00	100.00	

(5) 2004年2月6日，变更经营范围

2004年2月6日，公司召开股东会，决定将公司的经营范围变更为“床上用品、窗帘、桌布、服装加工、销售，针纺织品、纺织原材料、服装辅料、纸制品、塑料制品销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。”同意同时修改公司章程相应条款。

2004年2月2日，公司取得山东省对外贸易经济合作厅核发的《中华人民共和国进出口企业资格证书》。

2004年2月6日，公司就经营范围变更办理了工商登记手续，领取了淄博市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

(6) 2006年9月13日，第一次股权转让及增加注册资本

2006年7月28日，公司召开股东会，通过以下事项：

①原股东李守伟将在公司中的全部股权计3万元全部转让给景光明；原股东孙莉将在公司中的全部股权计5万元全部转让给景光明；原股东周会忠将在公司中的全部股权计3万元全部转让给景光明；原股东杨国强将在公司中的全部股权计9万元全部转让给景光明；原股东杨金贵将在公司中的全部股权计8万元全部转让给孙建波；原股东张烈征将在公司中的全部股权计5万元全部转让给孙建波；原股东刘军将在公司中的全部股权计1万元全部转让给孙赫煜；原股东王鹏将在公司中的全部股权计2万元全部转让给孙赫煜；原股东孙东将在公司中的全部股权计2万元全部转让给吕红魁；原股东李传颖将在公司中的全部股权计1万元全部转让给吕红魁；原股东谭延彪将在公司中的全部股权计0.8万元全部转让给吕红魁；原股东戴红将在公司中的全部股权计1万元全部转让给吕红魁；原股东杨立波将在公司中的全部股权计0.5万元全部转让给吕红魁；原股东吕新双将在公司中的全部股权计2.6万元全部转让给吕红魁；原股东宋永刚将在公司中的全部股权计0.3万元全部转让给吕红魁；原股东李萍将在公司中的全部股权计3万元全部转让给沈赞声；原股东张洪良将

在公司中的全部股权计 1 万元全部转让给沈赞声；原股东李吉忠将在公司中的全部股权计 1 万元全部转让给沈赞声；原股东邢晓红将在公司中的全部股权计 2 万元全部转让给沈赞声；原股东杨吉庆将在公司中的全部股权计 1.5 万元全部转让给沈赞声；原股东李彤将在公司中的全部股权计 1 万元全部转让给沈赞声；原股东王胜将在公司中的全部股权计 3 万元全部转让给沈赞声。其他股东放弃优先购买权，原股东共 22 位全部退出公司，受让股东承继出让股东在公司的债权债务。

②同意公司注册资本由 100 万元增加至 500 万元。

③增资 400 万元：原股东景光明以货币增资 179.7 万元，孙建波以货币增资 84 万元，沈赞声以货币增资 46.5 万元，吕红魁以货币增资 49.8 万元，孙赅煜以货币增资 40 万元。本次增资由山东华盛会计师事务所有限公司出具华盛会验字（2006）207 号《验资报告》。

④同意同时修改公司章程相应条款。

上述股权转让，转让方与受让方分别签署了《股权转让协议》。股权转让后，2006 年 9 月 13 日公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让及增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	景光明	225.00	45.00	货币
2	孙建波	105.00	21.00	货币
3	孙赅煜	50.00	10.00	货币
4	吕红魁	60.00	12.00	货币
5	沈赞声	60.00	12.00	货币
	合计	500.00	100.00	

（7）2009 年 9 月 14 日，变更住所及经营范围

2009 年 9 月 14 日，公司召开股东会，作出以下决议：

同意公司住所由“周村区丝绸路北首东侧”变更为“周村区丝绸路 1388 号”。

同意公司经营范围变更为：床上用品、窗帘、桌布、服装加工、销售，巾被产品制造、销售，针纺织品、纺织原材料、服装辅料、纸制品、塑料制品销售，货物、技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）。

同意同时修改公司章程相应条款。

2009 年 9 月 14 日，公司就本次住所、经营范围的变更办理了工商登记手续，领取了淄博市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

（8）2013 年 1 月 16 日，变更经营期限

2013 年 1 月 8 日，公司召开股东会，同意公司营业期限变更为 30 年（原为 10 年，自 2003 年 02 月 13 日至 2013 年 02 月 11 日），同意同时修改公司章程相应条款。

2013 年 1 月 16 日，公司就本次经营期限的变更办理了工商登记手续，领取了淄博市周村区工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

（9）2014 年 8 月 4 日，第二次股权转让

2014 年 7 月 25 日，公司召开股东会，同意沈赞声将其持有公司的 60 万元股权中的 30.684

万元以 30.684 万元的价格转让给景光明，其他股东放弃优先购买权；同意沈赞声将其持有公司的 60 万元股权中的 14.316 万元以 14.316 万元的价格转让给孙建波，其他股东放弃优先购买权；同意沈赞声将其持有公司的 60 万元股权中的 8.184 万元以 8.184 万元的价格转让给吕红魁，其他股东放弃优先购买权；同意沈赞声将其持有公司的 60 万元股权中的 6.816 万元以 6.816 万元的价格转让给孙赅煜，其他股东放弃优先购买权。转让后沈赞声退出公司。同意同时修改公司章程相应条款。

上述股权转让，转让方与受让方分别签署了《股权转让协议》。股权转让后，2014 年 8 月 4 日公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让及增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	景光明	255.684	51.14	货币
2	孙建波	119.316	23.86	货币
3	孙赅煜	56.816	11.36	货币
4	吕红魁	68.184	13.64	货币
合计		500.00	100.00	

(10) 2015 年 9 月 11 日，第三次股权转让

2015 年 8 月 17 日，公司召开股东会，同意孙建波将其所持公司 119.316 万元股权中的 34.316 万元以 34.316 万元的价格转让给景光明，其他股东同意放弃优先购买权；同意孙建波将其所持公司 119.316 万元股权中的 41.816 万元以 41.816 万元的价格转让给吕红魁，其他股东同意放弃优先购买权；同意孙建波将其所持公司 119.316 万元股权中的 43.184 万元以 43.184 万元的价格转让给孙赅煜，其他股东同意放弃优先购买权。转让后孙建波退出公司。同意同时修改公司章程相应条款。

上述股权转让，转让方与受让方分别签署了《股权转让协议》。股权转让后，2015 年 9 月 11 日公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让及增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	景光明	290.00	58.00	货币
2	孙赅煜	100.00	20.00	货币
3	吕红魁	110.00	22.00	货币
合计		500.00	100.00	

(11) 2017 年 1 月 18 日，增加注册资本

2017 年 1 月 12 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 500 万元变更为 1,300 万元。新增注册资本由景光明以货币出资 464 万元，股东吕红魁以货币出资 176 万元，股东孙赅煜以货币出资 160 万元。同时同意修改公司章程相应条款。本次增资完成后，2017 年 1 月 18 日公司就本次增资办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	景光明	754.00	58.00	货币
2	吕红魁	286.00	22.00	货币
3	孙赅煜	260.00	20.00	货币
合计		1,300.00	100.00	

(12) 2017年2月27日，增加注册资本

2017年2月23日，公司召开股东会，同意增加淄博瑞城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及中投同和（北京）投资基金管理股份有限公司成为新股东。公司注册资本由1,300万元变更为2,200万元。新增注册资本由景光明以货币出资266.8万元，股东吕红魁以货币出资101.2万元，股东孙赅煜以货币出资92万元，新股东淄博瑞城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资220万元，中投同和（北京）投资基金管理股份有限公司出资220万元，同时同意修改公司章程相应条款。

本次增资完成后，2017年2月27日公司就本次增资办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	景光明	1020.80	46.40	货币
2	吕红魁	387.20	17.60	货币
3	孙赅煜	352.00	16.00	货币
4	淄博瑞城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	220.00	10.00	货币
5	中投同和（北京）投资基金管理股份有限公司	220.00	10.00	货币
合计		2,200.00	100.00	

## 2、公司简介

淄博澳迪森家用纺织品有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），公司淄博市周村区工商行政管理局领取统一社会信用代码913703067465835647的企业法人营业执照。

公司住所：周村区丝绸路1388号

法定代表人：景光明

注册资本：（人民币）2200万元整

经营范围：床上用品、窗帘、桌布、服装加工、销售，巾被产品制造、销售，针纺织品、纺织原材料、服装辅料、纸制品、塑料制品销售，货物、技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）

### （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于2019年8月19日批准通过。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性

项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引

起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款、余额为 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

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

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提了坏账准备外的所有应收款项，根据历史经验相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，公司以账龄作为信用风险特征进行组合。

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (4) 坏账准备的转回

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

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分原材料、委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品、半成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货跌价准备计提方法

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货可变现净值的确认方法

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。

(5) 本公司存货盘存制度采用永续盘存制

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“可供出售金融资产”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	4 年	5	23.75
电子设备	3 年	5	31.67
其他设备	5 年	5	19.00

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

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

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

##### (3) 大修理费用

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

#### 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、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。

## 17、无形资产

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

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

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

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 19、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。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 22、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司商品销售收入分为内销销售收入和外销销售收入，内销销售收入确认的具体原则为：商品已发出，并取得发票及客户签收单，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；外销销售收入确认的具体原则为：取得商品报关单、装运单，开具出口发票后确认收入。

### (2) 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### (3) 提供劳务

在提供劳务交易的收入和已发生和将发生的成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，公司确认相关劳务收入。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：主要产品的增值税退税率为 13%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

注：以下注释项目（含公司财务报表主要注释）期末均指 2019 年 6 月 30 日，期初均指 2018 年 12 月 31 日，本期均指 2019 年 1-6 月，上期均指 2018 年 1-6 月。

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,103.75	36,061.57
银行存款	1,537,179.96	1,696,364.75
其他货币资金	17,000,000.00	7,050,000.00
合计	18,682,283.71	8,782,426.32

说明：2019年6月30日其他货币资金银行承兑保证金17,000,000.00元。

**注释2. 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据		346,796.40
应收账款	14,115,595.41	13,907,787.50
合计	14,115,595.41	14,254,583.90

**应收账款**

**1、应收账款分类披露**

	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,858,521.48	100.00	742,926.07	5.00	14,115,595.41
其中：账龄组合	14,858,521.48	100.00	742,926.07	5.00	14,115,595.41
无风险组合					
小计	14,858,521.48	100.00	742,926.07	5.00	14,115,595.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,858,521.48	100.00	742,926.07	5.00	14,115,595.41

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	14,642,853.28	100.00	735,065.78	5.02	13,907,787.50
账龄组合	14,642,853.28	100.00	735,065.78	5.02	13,907,787.50
无风险组合					
小计	14,642,853.28	100.00	735,065.78	5.02	13,907,787.50

种类	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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,642,853.28	100.00	735,065.78	5.02	13,907,787.50

应收账款分类的说明:

(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	14,858,521.48	742,926.07	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	14,858,521.48	742,926.07	5.00

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,584,390.87	729,219.54	5.00
1—2 年	58,462.41	5,846.24	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	14,642,853.28	735,065.78	5.02

2、本报告期实际核销的应收账款

无。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 15,496.77 元, 期初存在子公司坏账准备金额 7,636.48 元, 该子公司已经被处置。

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		期末余额	占应收账款期	已计提坏账

单位名称	与本公司关系	期末余额		
			末余额的比例 (%)	准备
中山市恒立针棉织品有限公司	非关联方	3,883,122.87	26.13	194,156.14
TRIBORO QUILT MFG.CORP	非关联方	3,976,978.54	26.77	198,848.93
KDGARDEN	非关联方	1,181,888.08	7.95	59,094.40
BABYVISION INC	非关联方	913,880.16	6.15	45,694.01
康成投资(中国)有限公司	非关联方	633,184.92	4.26	31,659.25
合计		10,589,054.57	71.26	529,452.73

#### 5、本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 6、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

#### 注释3. 预付账款

##### 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	777,619.02	100	2,467,042.19	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上			28.80	
合计	777,619.02	100.00	2,467,070.99	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	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山东岱银纺织集团股份有限公司	非关联方	170,250.00	21.89	2019年	未到结算期
山东电力集团公司淄博供电公司	非关联方	155,750.30	20.03	2019年	未到结算期
摩登设计包装制品(中山)有限公司	非关联方	142,608.61	18.34	2019年	未到结算期
广州速进母婴用品有限公司	非关联方	85,984.53	11.06	2019年	未到结算期
淄博市进出口企业协会	非关联方	83,590.00	10.75	2019年	未到结算期
合计		638,183.44	82.07		

#### 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		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,302,627.43	1,096,852.91
合计	3,302,627.43	1,096,852.91

## 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

种类	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	3,731,713.08	100.00	429,085.65	11.50	3,302,627.43
账龄组合	3,731,713.08	100.00	429,085.65	11.50	3,302,627.43
无风险组合					
小计	3,731,713.08	100.00	429,085.65	11.50	3,302,627.43
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	3,731,713.08	100.00	429,085.65	11.50	3,302,627.43

续：

种类	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	1,232,339.91	100.00	135,487.00	10.99	1,096,852.91
账龄组合	1,232,339.91	100.00	135,487.00	10.99	1,096,852.91
无风险组合					
小计	1,232,339.91	100.00	135,487.00	10.99	1,096,852.91
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	1,232,339.91	100.00	135,487.00	10.99	1,096,852.91

### 2、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	2,868,113.08	143,405.65	5
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10
2 至 3 年	805,000.00	241,500.00	30

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	14,000.00	7,000.00	50
4 至 5 年	23,600.00	18,880.00	80
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100
合计	3,731,713.08	429,085.65	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	301,739.91	15,087.00	5
1 至 2 年	875,000.00	87,500.00	10
2 至 3 年	14,000.00	4,200.00	30
3 至 4 年	23,600.00	11,800.00	50
4 至 5 年	5,500.00	4,400.00	80
5 年以上	12,500.00	12,500.00	100
合计	1,232,339.91	135,487.00	

### 3、本报告期实际核销的其他应收款

无。

### 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 306,171.21 元，期初存在子公司坏账准备金额 12,572.56 元，该子公司已经被处置。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
赖兴林	股权转让款	1,848,000.00	1 年以内	49.52	92,400.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,254,200.00	1 年以内 504,200.00 2-3 年 750,000.00	33.61	250,210.00
山淄博瑞光热电有限公司	押金	55,000.00	2-3 年	1.47	16,500.00
张海涛	个人借款	50,000.00	1 年以内	1.34	2,500.00
个人保险费	代扣代交	42,671.36	1 年以内	1.14	2,133.57
合计		3,249,871.36		87.09	363,743.57

### 6、本报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 7、转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

#### 注释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	9,653,250.31		9,653,250.31
周转材料	443,902.56		443,902.56
库存商品	16,199,234.07		16,199,234.07
半成品	10,141,105.55		10,141,105.55
合计	36,437,492.49		36,437,492.49

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,546,037.89		9,546,037.89
周转材料	171,752.28		171,752.28
库存商品	16,736,358.51		16,736,358.51
半成品	10,732,650.58		10,732,650.58
委托代销商品	233,129.21		233,129.21
合计	37,419,928.47		37,419,928.47

注：截止 2019 年 6 月 30 日存货未发生减值。

##### 2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		35,324.35
增值税留抵	791,834.58	1,887,789.55
预交企业所得税	731,451.25	731,451.25
待认证进项税		
合计	1,523,285.83	2,654,565.15

#### 注释7.其他权益工具投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
可供出售权益工具	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
其中：按成本计量的	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

公司持有山东周村农村商业银行股份有限公司 0.43% 股权，山东周村农村商业银行股份有限公司股权款质押给淄博鹏达融资担保有限公司。

### 注释 8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	47,197,131.17	49,772,370.72
固定资产清理		
合计	47,197,131.17	49,772,370.72

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	其他设备	运输设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	43,418,763.85	1,087,615.14	27,297,235.37	314,793.38	2,032,550.06	74,150,957.80
2. 本期增加金额			8,681.88			8,681.88
购置			8,681.88			8,681.88
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	43,418,763.85	1,087,615.14	27,305,917.25	314,793.38	2,032,550.06	74,159,639.68
二. 累计折旧						
1. 期初余额	9,398,526.22	839,930.57	12,084,235.14	194,789.93	1,861,105.22	24,378,587.08
2. 本期增加金额	1,031,195.65	31,192.85	1,463,664.14	19,728.54	38,140.25	2,583,921.43
计提	1,031,195.65	31,192.85	1,463,664.14	19,728.54	38,140.25	2,583,921.43
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	其他设备	运输设备	合计
4. 期末余额	10,429,721.87	871,123.42	13,547,899.28	214,518.47	1,899,245.47	26,962,508.51
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末余额	32,989,041.98	216,491.72	13,758,017.97	100,274.91	133,304.59	47,197,131.17
2. 期初余额	34,020,237.63	247,684.57	15,213,000.23	120,003.45	171,444.84	49,772,370.72

1、期末暂时闲置的固定资产

无。

2、期末通过融资租赁租入的固定资产

无。

3、通过经营租赁租出的固定资产

无。

4、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍楼	86,186.10	该处土地为租赁使用
办公楼	74,390.40	该处土地为租赁使用
车间	390,356.28	该处土地为租赁使用
综合楼	3,059,513.49	该处土地为租赁使用
合计	3,610,446.27	

注释 9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	13,245,519.00	250,000.00	13,495,519.00
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
企业合并增加			

项目	土地使用权	商标权	合计
股东投入			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	13,245,519.00	250,000.00	13,495,519.00
二.累计摊销			
1. 期初余额	1,898,524.79	131,249.79	2,029,774.58
2. 本期增加金额	245,551.99	12,499.98	258,051.97
计提	245,551.99	12,499.98	258,051.97
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	2,144,076.78	143,749.77	2,287,826.55
三.减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四.账面价值			
1. 期末账面价值	11,101,442.22	106,250.23	11,207,692.45
2. 期初账面价值	11,346,994.21	118,750.21	11,465,744.42

截至 2019 年 6 月 30 日，上述无形资产中用于取得中国银行股份有限公司淄博周村支行短期抵押借款 17,000,000.00 元的土地使用权价值为 6,483,828.97 元；用于取得山东周村农村商业银行股份有限公司短期抵押借款 8,000,000.00 元的土地使用权价值为 3,934,368.86 元；用于取得齐商银行周村支行短期抵押借款 5,000,000.00 元的土地使用权价值为 683,244.39 元。

#### 注释 10.长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	199,689.35		6,846.54		192,842.81

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间房顶维修费	205,784.04		51,445.98		154,338.06
消防水池改造	5,833.45		5,833.45		0.00
消防喷淋改造	375,020.10		86,543.10		288,477.00
车间装修	461,000.75		57,625.08		403,375.67
办公室装修费	283,696.89			283,696.89	0.00
事故池工程	91,817.25		11,477.16		80,340.09
割绒车间改造	279,589.03		34,948.62		244,640.41
供水设施配套使用费	1,047,502.56		54,181.17		993,321.39
仲利设备融资利息		600,651.91	105,040.70		495,611.21
合计	2,949,933.42	600,651.91	413,941.80	283,696.89	2,852,946.64

#### 注释 11. 递延所得税资产与递延所得税负债

##### 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
坏账准备			850,343.74	212,585.93
可抵扣亏损			886,585.50	221,646.38
合计			1,736,929.24	434,232.31

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	1,172,011.72
可抵扣亏损	2,036,063.68
合计	3,208,075.40

#### 注释 12. 其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
合计		

#### 注释 13. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,440,000.00	25,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	14,460,000.00
合计	39,440,000.00	39,460,000.00

说明：1、截止 2019 年 6 月 30 日抵押短期借款 30,000,000.00 元。

(1) 以本公司不动产（编号：鲁 2017 淄博周村区不动产权第 0007114 号）抵押取得中国银行股份有限公司淄博周村支行借款 17,000,000.00 元；

(2) 以本公司不动产（编号：鲁 2017 淄博周村区不动产权第 0007115 号）抵押，由景光明、刘凌霄提供保证取得山东周村农村商业股份有限公司借款 8,000,000.00 元；

(3) 以本公司不动产（编号：鲁 2017 淄博周村区不动产权第 0007113 号）抵押取得齐商银行周村支行借款 5,000,000.00 元。

说明：2、截止 2019 年 6 月 30 日保证短期借款 9,440,000.00 元。

(1) 由淄博鹏达融资担保有限公司、景光明、刘凌霄提供保证取得山东周村农村商业股份有限公司借款 1,940,000.00 元；

(2) 由山东邹平金鼎釉料有限公司、淄博大染坊丝绸集团有限公司提供保证担保，景光明、刘凌霄以个人房产及土地使用权抵押取得交通银行淄博分行借款 7,500,000.00 元。

## 2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

## 注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	22,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	36,484,282.26	37,160,017.42
合计	58,484,282.26	49,160,017.42

### 应付票据

种类	2019. 6. 30	2018. 12. 31
银行承兑汇票	22,000,000.00	12,000,000.00
合计	22,000,000.00	12,000,000.00

### 应付账款

#### 1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额	款项性质
一年以内	35,983,055.11	36,658,790.27	货款
一年以上	501,227.15	501,227.15	工程款
合计	36,484,282.26	37,160,017.42	

#### 2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	余额	年限	款项性质
------	--------	----	----	------

单位名称	与本公司关系	余额	年限	款项性质
淄博市周村建筑总公司	非关联方	501,227.15	3-4 年	工程款
合计		501,227.15		

### 3. 应付账款余额前 5 名主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	款项性质
新乡荣盛印染有限公司	非关联方	3,617,882.77	1 年以内	9.92	货款
鄄城向阳纺织有限公司	非关联方	3,057,398.50	1 年以内	8.38	货款
山东淄博鹏阳纺织品有限公司	非关联方	2,291,158.13	1 年以内	6.28	货款
山东康悦纺织有限公司	非关联方	1,956,121.46	1 年以内	5.36	货款
淄博心悦佳纺织有限公司	非关联方	1,309,371.61	1 年以内	3.59	货款
合计		12,231,932.47		33.53	

### 注释15. 预收账款

#### 1. 账龄分析及百分比

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	607,563.36	100.00	2,468,149.20	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计	607,563.36	100.00	2,468,149.20	100.00

#### 2. 预收账款按款项性质分类情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
货款	607,563.36	2,468,149.20
合计	607,563.36	2,468,149.20

### 注释16. 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	1,427,924.02	8,297,909.17	8,438,385.72	1,287,447.47
离职后福利-设定提存计划		805,512.96	805,512.96	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,427,924.02	9,103,422.13	9,243,898.68	1,287,447.47

#### 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	1,427,924.02	7,440,764.50	7,581,241.05	1,287,447.47
职工福利费		366,889.65	366,889.65	
社会保险费		490,255.02	490,255.02	
其中：基本医疗保险费		402,113.08	402,113.08	
工伤保险费		45,706.72	45,706.72	
生育保险费		42,435.22	42,435.22	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,427,924.02	8,297,909.17	8,438,385.72	1,287,447.47

### 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		769,961.31	769,961.31	
失业保险费		35,551.65	35,551.65	
企业年金缴费				
合计		805,512.96	805,512.96	

### 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	13,526.34	22,662.77
印花税	1,756.40	1,746.10
房产税	83,746.64	83,746.64
土地使用税	133,515.20	154,973.00
教育费附加	5,797.00	9,712.61
地方教育费附加	3,864.67	6,475.08
个人所得税	257.25	3,647.66
水利建设基金	966.17	1,618.77
水资源税	7,530.00	56,244.00
合计	250,959.67	340,826.63

### 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,352,511.84	4,846,553.00
合计	2,352,511.84	4,846,553.00

## 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	款项性质
一年以内（含一年）	2,343,761.84	4,837,803.00	往来款
一至二年			
二至三年			
三年以上	8,750.00	8,750.00	质保金
合计	2,352,511.84	4,846,553.00	

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,279,961.84	4,797,803.00
质保金	72,550.00	48,750.00
合计	2,352,511.84	4,846,553.00

### 3. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

### 注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,639,200.00	1,765,863.88
合计	1,639,200.00	1,765,863.88

### 注释20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,510,900.00	778,526.74
专项应付款		
合计	2,510,900.00	778,526.74

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
仲利国际租赁有限公司	4,150,100.00	2,544,390.62
减：一年内到期的长期应付款	1,639,200.00	1,765,863.88
合计	2,510,900.00	778,526.74

### 注释21. 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	22,000,000.00						22,000,000.00

## 注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	13,321,737.91			13,321,737.91
其他资本公积				
合计	13,321,737.91			13,321,737.91

## 注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	158,274.43			158,274.43
任意盈余公积				
合计	158,274.43			158,274.43

## 注释24. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-3,708,860.98	612,248.13
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	-3,708,860.98	612,248.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	352,658.19	-4,321,109.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-3,356,202.79	-3,708,860.98

## 注释25. 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	76,631,630.73	65,137,414.48	72,923,158.04	62,568,711.43
其他业务	1,144,121.53	812,787.05	2,106,548.89	1,498,337.39
合计	77,775,752.26	65,950,201.53	75,029,706.93	64,067,048.82

## 2. 本期前五大客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TRIBORO QUILT MFG.CORP	非关联方	26,897,449.44	34.58
广东省纺织品进出口股份有限公司	非关联方	12,301,830.65	15.82
PAUL DENNICCI LTD	非关联方	8,958,112.94	11.52
BABYVISION ,INC	非关联方	2,570,382.32	3.30
康成投资（中国）有限公司	非关联方	2,249,750.32	2.89
合计		52,977,525.67	68.11

## 注释26. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	197,227.24	265,235.98
教育费附加	84,525.97	113,672.56
地方教育费附加	56,350.63	75,781.71
水利建设基金	14,154.00	18,945.43
房产税	167,493.28	167,493.28
土地使用税	267,030.40	309,946.00
印花税	11,666.20	39,961.50
水资源税	14,087.67	253,158.00
合计	812,535.39	1,244,194.46

## 注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,625,752.08	1,765,645.49
职工薪酬	644,059.81	621,319.85
快件费	140,757.44	147,548.52
检测费	272,842.24	373,977.43
展览费	45,000.00	41,000.00
招待费	62,697.42	36,912.00
服务费	947,500.93	467,480.46
差旅费	51,149.81	61,194.33
销售返利	158,550.11	
其他	99,129.80	8,452.00
合计	4,047,439.64	3,523,530.08

## 注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	117,855.30	139,137.64
人身财产保险	71,202.25	94,071.70
差旅费	135,804.80	148,998.36
工资及附加	2,558,626.08	2,303,732.76
折旧费及摊销费	883,409.42	926,510.04
维修费	183,460.19	231,403.63
办公费	16,200.40	213,368.75
消防及检测费	31,934.17	29,479.43
汽车费	273,073.26	156,612.83
水费	30,514.00	121,319.80
通讯费	13,040.93	21,737.00
服务费	135,283.03	958,994.58
取暖费	62,443.64	54,185.14
其他	594,264.72	502,625.94
合计	5,107,112.19	5,902,177.60

#### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,379,207.05	1,415,232.01
减：利息收入	51,634.46	21,053.55
汇兑损益	-86,187.35	-262,564.86
手续费	37,709.88	47,755.08
	1,279,095.12	1,179,368.68

#### 注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	321,667.98	-24,768.34
合计	321,667.98	-24,768.34

#### 注释31. 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
持有其他权益工具的投资收益		96,341.04
处置子公司股权投资的投资收益	492,622.16	
合计	492,622.16	96,341.04

#### 注释32. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	32,000.00
合计	0.00	32,000.00

## 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
展位补贴	0.00	32,000.00	与收益相关
合计	0.00	32,000.00	

## 注释33. 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
政府补助	109,640.00	634,740.5	109,640.00
其他	0.00	9,891.18	0.00
合计	109,640.00	644,631.68	109,640.00

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新旧动能转换补贴		620,000.00	与收益相关
社保补贴	109,640.00	14,740.50	与收益相关
展位补贴		32,000.00	与收益相关
合计	109,640.00	666,740.50	

## 注释34. 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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、滞纳金	432.07		
其他	72,640.00	34,610.00	73,072.07
合计	73,072.07	34,610.00	73,072.07

## 注释35. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	434,232.31	211,882.30
递延所得税费用		6,192.09
合计	434,232.31	218,074.39

## 注释36. 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	51,634.46	21,053.55
政府补贴	109,640.00	666,740.50
其他往来款项	2,291,569.09	10,030,245.45
合计	2,452,843.55	10,718,039.50

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,452,279.12	1,749,644.44
手续费	37,709.88	47,755.08
罚款、滞纳金		
保证金		580,000.00
其他往来款项	6,413,856.48	6,122,010.82
合计	7,903,845.48	8,499,410.34

## 注释37. 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	352,658.19	121,370.23
加：资产减值准备	321,667.98	-24,768.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,583,921.43	2,377,453.84
无形资产摊销	258,051.97	144,955.20
长期待摊费用摊销	413,941.80	296,823.00
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）	1,379,207.05	1,415,232.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-492,622.16	-96,341.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		6,192.09
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）	982,435.98	-1,827,502.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,812,943.69	-1,000,425.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,087,042.26	-3,258,766.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,525,163.67	-1,845,777.55

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,682,283.71	5,884,001.29
减：现金的年初余额	1,732,426.32	6,867,619.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,142.61	-983,618.59

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,682,283.71	5,884,001.29
其中：库存现金	145,103.75	388,652.87
可随时用于支付的银行存款	1,537,179.96	5,495,348.42
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	1,682,283.71	5,884,001.29
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		

## 关联方及关联交易

### (一) 本企业的最终控制方情况

名称	出资金额(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
景光明	1,020.80	46.40	46.40

### (二) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
淄博瑞城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
中投同和（北京）投资基金管理股份有限公司	股东
刘凌霄	实际控制人之配偶
吕红魁	股东、董事、副总经理
孙赅煜	股东、监事会主席
李守伟	董事、总经理
郭永亮	董事、副总经理
牛余梅	董事、财务总监、董事会秘书
褚俊红	监事

王伟	职工代表监事
房燕	股东孙赫煜之配偶
宋艳艳	股东吕红魁之配偶
淄博同和民间资本管理股份有限公司	景光明参股并担任董事
淄博市周村海荣合线厂	景光明弟弟景光海的独资企业
淄博艾尚佳家纺有限公司	吕红魁弟弟吕红星的独资公司
淄博奥佳包装制品有限公司	牛余梅配偶张烈征的独资公司
淄博瑞卓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人为执行合伙人的企业

### （三） 关联方交易

#### 1. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
毛巾布	淄博市周村海荣合线厂	402,114.87	211,645.43
棉布、毛巾布	淄博艾尚佳家纺有限公司	59,360.00	329,558.50
包装物	淄博奥佳包装制品有限公司	264,122.71	155,472.62
合计		725,597.58	696,676.55

#### 2. 关联方应收应付款项

##### （1） 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	王伟	2,000.00	2,000.00
	合计	2,000.00	2,000.00

##### （2） 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	淄博市周村海荣合线厂	587,048.87	914,934.00
应付账款	淄博艾尚佳家纺有限公司	19,788.54	124,716.58
应付账款	淄博奥佳包装制品有限公司	57,477.26	129,982.76
	合计	664,314.67	1,169,633.34

#### 承诺及或有事项

1、淄博澳迪森母婴用品股份有限公司为山东磐石刚玉有限公司办理银行承兑汇票提供信用担保，担保金额 5,000,000.00 元，担保起始日为 2018 年 10 月 24 日，到期日为 2019 年 10 月 24 日。

2、淄博澳迪森母婴用品股份有限公司为淄博金鼎制釉有限公司办理银行承兑汇票提供信用担保，担保金额 1,200,000.00 元，担保起始日为 2019 年 3 月 28 日，到期日为 2019 年 8 月 13 日。

3、淄博澳迪森母婴用品股份有限公司为淄博大染坊丝绸集团有限公司办理短期借款提供信用担保，担保金额 7,000,000.00 元，担保起始日为 2019 年 5 月 10 日，到期日为 2020 年 5 月 9 日。

#### 资产负债表日后事项

**截止期末，本公司无资产负债表日后事项**

#### 其他重要事项

**截止期末，本公司无其他重要事项**

## 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	492,622.16	-6,469.23
政府补助	109,640.00	134,830.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,072.07	-800.00
持有金融资产收到的收益		-855,463.71
<b>非经常性损益总额</b>	<b>529,190.09</b>	<b>-727,902.34</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	132,297.52	-181,775.59
<b>非经常性损益净额</b>	<b>396,892.57</b>	<b>-546,126.75</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>396,892.57</b>	<b>-546,126.75</b>

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	本期金额	
		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	1.10%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14%	-0.002	-0.002

淄博澳迪森母婴用品股份有限公司

2019年8月19日