



百思寒

NEEQ : 870854

浙江百思寒羽绒股份有限公司
(Zhejiang Baisihan Down Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



新厂房装修完成，搬迁入
户。



羽绒产品粉丝内购会线
上线下同时进行。

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	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百思寒	指	浙江百思寒羽绒股份有限公司
中天国富证券、主办券商	指	中天国富证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元，人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江百思寒羽绒股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、股份转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
直营	指	公司通过开设自营零售终端直接从事品牌经营的销售方式

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。

公司负责人孙建刚、主管会计工作负责人孙建刚及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏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	绍兴市柯桥区钱陶路 2689 号百思寒观光体验工厂董事会秘书办公室
备查文件	《浙江百思寒羽绒股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》、《浙江百思寒羽绒股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》、《百思寒董事高级管理人员 2019 年半年度报告书面确认意见》、《百思寒监事会 2019 年半年度报告书面审核意见》、《2019 年半年度财务报表》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江百思寒羽绒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Baisihan Down Co., LTD
证券简称	百思寒
证券代码	870854
法定代表人	孙建刚
办公地址	绍兴市柯桥区钱陶路 2689 号百思寒观光体验工厂

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许晓炜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0575-85526619
传真	0575-85526619
电子邮箱	391751000@qq.com
公司网址	www.baisihan.com
联系地址及邮政编码	绍兴市柯桥区钱陶路 2689 号百思寒观光体验工厂
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	2012 年 3 月 1 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 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-C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业-C1942 羽毛（绒）制品加工
主要产品与服务项目	羽绒被、羽绒床垫、羽绒枕、羽绒服等羽绒寝具服饰的研发、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,520,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙建刚
实际控制人及其一致行动人	孙建刚、赵艳丽

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	913306005917793504	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	绍兴市柯桥区华舍街道张漓村	否
注册资本（元）	35,520,000	否

五、 中介机构

主办券商	中天国富证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业(北)
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	11,164,714.19	11,066,717.53	0.89%
毛利率%	30.63%	39.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,499,753.41	-1,018,495.11	-47.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,501,635.90	-2,004,877.04	33.51%
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）	-3.74%	-2.54%	-
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）	-3.74%	-5.00%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,483,776.16	62,766,227.60	-3.64%
负债总计	21,131,525.20	21,914,223.23	-3.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,352,250.96	40,852,004.37	-3.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.15	-3.48%
资产负债率%（母公司）	30.01%	31.44%	-
资产负债率%（合并）	34.94%	34.91%	-
流动比率	1.72	2.04	-
利息保障倍数	-8.38	9.92	-

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	4,117,972.53	-578,703.24	811.59%
应收账款周转率	2.47	5.51	-
存货周转率	0.26	0.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.64%	22.37%	-

营业收入增长率%	0.89%	2.77%	-
净利润增长率%	47.25%	-28.80%	-

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	35,520,000	35,520,000	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
计入当期损益的政府补助	29,271.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,761.88
非经常性损益合计	2,509.99
所得税影响数	627.50
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,882.49

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,444,616.40	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	1,444,616.40	-	-
应付票据及应付账款	9,018,251.85	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	9,018,251.85	-	-

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的

企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

此次会计政策变更，对公司报告期财务报表产生影响见上表

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专业从事羽绒寝具生产和销售的企业，设立以来一直专注于主营业务的发展。依托地处绍兴市柯桥区轻纺城的有利条件，利用互联网电商销售模式，公司积极拓展服装及羽绒家纺品类，并坚持高质量，致力于提高公司产品品质。公司将质量监控落实到每一个生产环节，确保销售的产品都符合国家、行业的标准和客户的要求。经过多年经营发展，公司已经形成了从羽绒原材料采购、生产加工、电商销售等一体化的生产管理体系，并积累了一批稳定的优质客户。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营稳健。2019年1-6月份公司实现营业收入11,164,714.19元，同比增长0.89%，归属于挂牌公司股东的净利润-1,499,753.41元，同比下降47.25%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润为-1,501,635.90元，同比增长33.51%。

公司所属行业具有明显的季节性特征，由于公司的主要产品为羽绒被，上半年的销售量会显著低于下半年，且呈现负数，和行业特征相一致。且2019年羽绒被行业整体不景气，原材料成本上升，净利润与去年同期相比有显著的回落趋势。

与去年同期相比，公司销售额的稳定，主要是由于公司的核心业务品牌女装和床上羽绒用品的发展，一方面公司线下已培育一批稳定的老顾客，定期回购本公司的服装和床上用品，同时也在当地已培育了一定的客户群体，销售稳定，另一方面公司线上核心用户数量保持稳定增长。

公司净利润较去年同期下降47.25%，主要系2019年羽绒被行业不景气，公司新厂房搬迁，运营成本居高不下，本期营业成本7,745,312.41元，较去年同期营业6,657,573.33元略有增加。本期扣除非经常性损益的净利润-1,501,635.90元，较去年同期上升33.51%，主要系2018年上半年由于土地搬迁收到政府补贴1,000,711.13元，计入非经常性损益；本报告期计入损益的政府补助为29,271.8元，销售收入有所上升而报告期内非经常性损益较小所致。基本每股收益变动同比增长-25.00%，主要亦由于公司业绩增长缓慢，运营成本难以降低。公司在报告期内的经营情况整体与2019年经营计划保持一致。

期末公司归属于挂牌公司股东的每股净资产-0.04元，较年初减少25.00%，主要由于公司2018年有政府补贴收入100万。报告期末公司应收账款余额2,082,955.23元，较报告期初余额7,416,238.80元大幅减少，系公司2019年上半年回款情况较好。期末应收账款1,978,807.47元，比上年同期1,444,616.4元稍有增加，系销售较去年同期稍有增长所致。由于前述应收款情况较期末增加，报告期内公司经营活动产生现金流量净额亦有所增加。

三、 风险与价值

一、 公司治理风险

公司自设立以来，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，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增

加，对公司治理将会提出更高的要求。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：公司不断提高规范治理的能力，对重大事项均执行了相关决策程序，以避免公司治理风险。

二、行业竞争风险

羽绒行业是一个充分竞争的行业，但 2019 年面临消费增速下滑的大环境，来自国际品牌、网络平台以及新型消费渠道的多维度竞争压力，可能会造成企业盈利能力下降的风险。

另外，网络平台以及新型消费渠道的兴起，使得原有线上电商业务收到了挤压。而在该等新兴消费渠道销售的羽绒制品中，一股关于品质的暗流正在涌动。因羽绒制品的内在质量消费者无法直接鉴别，从而产生了劣质品、不合格产品挤压优良商品市场空间的情况。例如近年双 11 网销羽绒服抽查，76%不合格，68%根本不含羽绒。为此，2019 年 5 月 9 日，由中国羽绒工业协会（以下简称中羽协）主办、广州检验检测认证集团有限公司协办的中国羽绒行业质量大会在北京召开。中羽协正式发布《胶水羽绒评估方法》团体标准，45 家羽绒原料及制品生产企业在会上签署《中国羽绒行业诚信自律公约》。

应对措施：公司将继续深耕品质，严格控制原材料质量及产品的工艺，并结合新兴的自媒体消费渠道，利用 2019 年新建成的羽绒制品观光工厂，从线上、线下双管齐下，提高品牌知名度，增加销量提高品牌的核心竞争力。

三、宏观政策调控的风险

宏观政策调控由政府出具，对本行业及公司的影响利弊并存。一方面，当实施一系列调控政策，促使优势企业通过开发新产品，提高产品附加值，加强企业管理，提升品牌效应等措施来消化成本上涨的因素，可以加快产品结构调整和产业升级的步伐。另一方面，根据国家统计局统计数据，纺织行业利润空间有限，一些上游行业和附加值较低的企业受到直接影响。如贷款利率的变化会影响公司资金成本等，假使公司不能根据宏观政策调控及时采取妥当的政策进行应对，容易面临市场萎缩、成本增加、利润下滑等不利局面。

应对措施：公司保持对宏观政策、行业形势的学习，对可能发生的变化采取积极的应对措施。

四、市场季节性波动的风险

羽绒寝具类床上用品消费由于受气候影响，每年随季节出现周期性波动，直接导致公司生产经营存在一定的季节性波动特征。羽绒寝具类床上用品企业在夏季销售相对淡薄，而在秋冬季节市场需求旺盛。

因此公司销售收入呈现明显的季节性波动，这种波动给公司的盈利及现金流量的稳定性带来一定的影响。

应对措施：公司致力于增加四季皆宜的羽绒寝具类床上用品品种，如羽绒空调被等，减少销售收入的季节性波动。

五、主要原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要为面料、填充料和辅料，其中面料主要是各类布料，填充料主要用于制作被芯和枕芯，主要为羽绒，辅料主要包括花边、拉链、包装材料等，占据了大部分的公司营业成本，对其有较大的影响。羽绒、面料由于其占营业成本比例较高，尤其是布料易受棉花、棉纱、化纤等价格波动影响，这些因素发生变化都可能导致公司生产所需主要原材料价格波动，从而影响公司生产成本，容易对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司积极开发合格供应商，向全国各区域的原材料供应商进行采购，以减少原材料价格波动带来的影响。

六、政府补助具有不确定性的风险

公司 2018 年度收到来自政府的补助款金额为 100 万元。而 2019 年 1-6 月份无政府补助。虽然公司经营并不依赖政府补助，但政府补助依然对公司盈利能力影响较大且存在不确定性，而且未来公司是否能获得政府补助与政府补助政策紧密相关，可能会对公司造成不利影响。

应对措施：公司在正常开展经营的前提下，积极了解当地政府对电商类新三板挂牌企业的扶持政策，以取得相关的补助款。

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、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了企业对社会的责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	10,000,000.00	1,383,448.27
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	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

孙建刚	实际控制人 向挂牌公司 借出资金	655,000	已事后补充履 行	2019年8月19 日	2019-015
-----	------------------------	---------	-------------	----------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过，为了补充公司流动资金，公司实际控制人孙建刚先生拟向公司提供总额累计不超过贰佰万元人民币的借款（公司在有效期内可循环使用该借款额度），借款期限为该事项经公司股东大会审议通过之日起24个月。2019年1-6月份，公司控股股东、实际控制人孙建刚先生已向公司提供无息借款655,000.00元，孙建刚先生上述拆借资金给公司使用未收取任何费用，有利于挂牌公司满足公司实际经营和发展中的资金支出需求。前述事项尚需股东大会审议。

(三) 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	2017/1/1	2037/1/1	挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争承诺	正在履行中
持股5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员	2017/1/1	2037/1/1	挂牌	避免同业竞争的承诺函	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/1	2037/1/1	挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

(一) 关于避免同业竞争的承诺

1、为避免日后发生潜在同业竞争情况，控股股东、实际控制人孙建刚承诺：

“（1）本人直接或间接控制的企业现与百思寒存在同业竞争的，本人承诺将通过注销、变更经营范围、转让股权给无关联第三方、将相关竞争业务的资产出售给百思寒或无关联第三方等方式解决。

（2）本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与百思寒业务有同业竞争的经营活动。

（3）本人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百思寒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济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（4）未来如有在百思寒经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给百思寒；对百思寒已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与百思寒相同或相似。

（5）如未来本人所控制的企业拟进行与百思寒相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与百思寒相同或相似，不与百思寒发生同业竞争，以维护股份公司的利益。

（6）本人在作为百思寒股东期间及担任百思寒董事长期间及辞去在股份公司职务后六个月内，本承

诺为有效之承诺。

（7）本人愿意承担因违反上述承诺而给百思寒造成的全部经济损失。”

2、持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“（1）本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；

（2）在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去前述职务后六个月内，本人不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或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动，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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（3）本人保证本人的配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母遵守本承诺；

（4）本人愿意承担因本人及本人的配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，控股股东、实际控制人及公司董监高切实履行了上述承诺，未发生新增同业竞争的情况。

（二）关于规范关联交易的承诺

具体承诺内容如下：“本公司尽量减少或避免与关联方发生关联交易，如关联交易无法避免，公司应依照市场交易原则，按公平合理的价格条件订立关联交易合同。同时，公司应当根据《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，由公司董事会或股东大会作出是否进行该项关联交易的内部决策，在对关联交易进行决策时，关联董事、关联股东均需回避。

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	10,999,500	30.97%	-	10,999,500	30.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,504,750	21.13%	-	7,504,750	21.13%	
	董事、监事、高管	8,173,500	23.01%	-	8,173,500	23.01%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,520,500	69.03%	-	24,520,500	69.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,514,250	63.38%	-	22,514,250	63.38%	
	董事、监事、高管	24,520,500	69.03%	-	24,520,500	69.03%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		35,520,000	-	0	35,520,000	-	
普通股股东人数							28

(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	孙建刚	30,019,000	0	30,019,000	84.51%	22,514,250	7,504,750
2	薛华江	660,000	0	660,000	1.86%	495,000	165,000
3	赵敏	630,000	0	630,000	1.77%	472,500	157,500
4	韩丽娟	440,000	0	440,000	1.24%	0	440,000
5	赵艳丽	420,000	0	420,000	1.18%	315,000	105,000
合计		32,169,000	0	32,169,000	90.56%	23,796,750	8,372,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司主要股东中，孙建刚与赵艳丽系夫妻关系，截至报告期末，除上述情形外，公司的股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

孙建刚为公司的控股股东、实际控制人。孙建刚，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于绍兴县嘉会中学，初中学历。1993年1月至2000年12月于绍兴越剑纺机集团公司工作；2001年1月至2006年12月为自由职业者。2007年1月至今任绍兴北辰纺织品科技有限公司经理；2012年3月至2015年10月任公司执行董事、总经理；2015年10月股份公司成立以来，任公司董事长、总经理。

报告期末，孙建刚持有本公司股数30,019,000股，持股比例84.51%，本报告期内控股股东及实际控制人无变动。

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
孙建刚	董事长兼总经理	男	1976年11月	初中	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
龙伟	董事	男	1985年6月	本科	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
薛华江	董事	男	1984年3月	本科	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
赵敏	董事、财务总监	女	1977年11月	高中	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
赵艳丽	董事	女	1981年11月	初中	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
孙国海	董事	男	1976年3月	初中	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
张艳春	董事	女	1973年3月	大专	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
倪荣华	监事会主席	男	1979年4月	高中	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
李国耀	监事	男	1995年2月	中专	2018年9月11日至 2021年9月10日	是
朱妃妃	监事	女	1987年8月	大专	2018年8月15日至 2021年8月14日	是
许晓炜	董事会秘书	女	1992年9月	本科	2019年4月23日至 2022年4月22日	是
董事会人数:						7
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:

孙建刚、赵艳丽为夫妻；孙建刚、孙国海为堂兄弟；孙建刚、龙伟为关联公司晨思电子商务公司和黑基础信息科技的股东。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

孙建刚	董事长兼总经理	30,019,000	0	30,019,000	84.51%	0
龙伟	董事	355,000	0	355,000	1.00%	0
薛华江	董事	660,000	0	660,000	1.86%	0
赵敏	董事、财务总监	630,000	0	630,000	1.77%	0
赵艳丽	董事	420,000	0	420,000	1.18%	0
孙国海	董事	150,000	0	150,000	0.42%	0
张艳春	董事	360,000	0	360,000	1.01%	0
倪荣华	监事会主席	160,000	0	160,000	0.45%	0
李国耀	监事	20,000	0	20,000	0.05%	0
许晓炜	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
朱妃妃	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	32,774,000	0	32,774,000	92.25%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵艳丽	董事、董事会秘书	离任	董事	工作需要
许晓炜	无	新任	董事会秘书	工作需要

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

2019年4月经公司第二届董事会第二次会议选举，许晓炜就任公司董事会秘书一职，具备任职资格。许晓炜，女，1992年09月23日出生，本科学历，中共党员，2015年6月毕业于宁波大红鹰学院。2017年2月入职浙江百思寒羽绒股份有限公司，任人事行政助理、百思寒党支部书记及董事会秘书一职。

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
生产人员	40	30
销售人员	30	12

行政管理人员	14	5
财务人员	2	2
员工总计	86	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	11	8
专科	23	15
专科以下	52	26
员工总计	86	49

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：

公司坚持在羽绒领域谋求持续发展的品牌价值，并为优秀人才提供施展才能的空间和实现职业理想的平台，实现企业与员工的共赢。在报告期内，由于细化员工职责等因素，增加了部分岗位，总体而言，公司人力资源队伍保持相对的稳定，未发生较大的变化，且公司不存在离退休职工，为企业的稳步健康发展提供了有力的保障。同时对企业的高层管理人员实行特殊的人才吸引策略，保证了企业发展对人才的需求。为了提高人才队伍的综合素质，公司实行多种形式的人才培训培养模式，对员工培训实行请老师进来、送员工出去学习等培训模式，外派企业高层学习，为企业的商业模式创新、管理等提供了知识和信息支撑。为了吸引和留住人才，公司建立了具有科学性、公平性和竞争性的薪酬体系，促进了员工的高效工作，极大地激发了员工的工作热情，提高了企业的凝聚力和战斗力，为企业发展提供了坚实的基础。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	379,818.21	3,526,820.96
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	五、2	1,978,807.47	7,045,379.66
其中：应收票据	五、2、(1)	-	-
应收账款	五、2、(2)	1,978,807.47	7,045,379.66
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	1,161,656.91	3,468,832.78
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	270,296.93	336,776.36
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	30,794,607.22	29,249,293.81
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	五、6	1,697,119.23	1,037,932.87
流动资产合计	-	36,282,305.97	44,665,036.44
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	五、7	487,246.61	589,698.27
在建工程	五、8	17,762,479.45	12,942,149.83
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、9	5,142,575.31	4,438,677.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	66,857.82	130,665.81
其他非流动资产	五、11	742,311.00	-
非流动资产合计	-	24,201,470.19	18,101,191.16
资产总计	-	60,483,776.16	62,766,227.60
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、12	6,000,000.00	6,000,000.00
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	五、13	5,625,801.19	4,884,213.17
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,625,801.19	4,884,213.17
预收款项	五、14	40,230.00	-
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	五、15	-	-
应交税费	五、16	31,462.64	497,667.79
其他应付款	五、17	9,434,031.37	10,532,342.27
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	-	21,131,525.20	21,914,223.23
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	-	21,131,525.20	21,914,223.23
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、18	35,520,000.00	35,520,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	7,286,545.15	7,286,545.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	159,629.46	159,629.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	-3,613,923.65	-2,114,170.24
归属于母公司所有者权益合计	-	39,352,250.96	40,852,004.37
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	39,352,250.96	40,852,004.37
负债和所有者权益总计	-	60,483,776.16	62,766,227.60

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-

货币资金	-	218,094.36	711,228.17
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	-	-	-
应收账款	十二、1	919,343.29	9,356,496.18
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	95,441.85	103,685.09
其他应收款	十二、2	28,418,977.69	28,465,657.12
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	437,137.77	619,100.24
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	-	1,017,175.93	654,929.07
流动资产合计	-	31,106,170.89	39,911,095.87
非流动资产：	-	-	-
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	十二、3	1,676,967.98	1,676,967.98
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	-	58,756.56	124,304.16
在建工程	-	17,762,479.45	12,942,149.83
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	5,142,575.31	4,438,677.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	38,667.50	47,977.86
其他非流动资产	-	742,311.00	-
非流动资产合计	-	25,421,757.80	19,230,077.08
资产总计	-	56,527,928.69	59,141,172.95
流动负债：	-	-	-

短期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	1,443,116.90	2,030,327.51
预收款项	-	54,516.93	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	30,034.96	30,606.52
其他应付款	-	9,434,031.37	10,532,342.27
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	-	16,961,700.16	18,593,276.30
非流动负债：	-	-	-
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	-	16,961,700.16	18,593,276.30
所有者权益：	-	-	-
股本	-	35,520,000.00	35,520,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,963,513.13	3,963,513.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	159,629.46	159,629.46

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-76,914.06	904,754.06
所有者权益合计	-	39,566,228.53	40,547,896.65
负债和所有者权益合计	-	56,527,928.69	59,141,172.95

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	11,164,714.19	11,066,717.53
其中：营业收入	五、22	11,164,714.19	11,066,717.53
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	12,791,937.89	13,057,253.08
其中：营业成本	五、22	7,745,312.41	6,657,573.33
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	五、23	51,599.33	36,958.06
销售费用	五、24	2,834,119.90	2,829,650.75
管理费用	五、25	2,239,484.96	3,380,177.30
研发费用	-	-	-
财务费用	五、26	176,653.24	210,259.60
其中：利息费用	-	3,359.14	209,112.46
利息收入	-	2,005.86	3,334.08
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	五、27	-255,231.95	-57,365.96
加：其他收益	五、28	29,271.87	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-

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)	-	-1,597,951.83	-1,990,535.55
加: 营业外收入	五、29	0.13	1,000,711.13
减: 营业外支出	五、30	26,762.01	14,329.20
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-	-1,624,713.71	-1,004,153.62
减: 所得税费用	五、31	-124,960.30	14,341.49
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-1,499,753.41	-1,018,495.11
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)	-	-1,499,753.41	-1,018,495.11
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	-	-1,499,753.41	-1,018,495.11
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	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,499,753.41	-1,018,495.11
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,499,753.41	-1,018,495.11
八、每股收益:	-	-	-
(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：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	2,433,950.69	3,521,111.55
减：营业成本	十二、4	1,257,822.70	2,351,335.97
税金及附加	-	32,872.43	34,646.45
销售费用	-	673,637.54	771,506.39
管理费用	-	1,254,513.83	1,813,536.78
研发费用	-	-	-
财务费用	-	175,311.77	208,307.30
其中：利息费用	-	3,359.14	209,112.46
利息收入	-	947.33	5,286.38
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	37,241.44	-29,593.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-922,966.14	-1,687,814.74
加：营业外收入	-	-	1,000,003.55
减：营业外支出	-	19,412.01	13,769.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-942,378.15	-701,580.39
减：所得税费用	-	39,289.97	-7,398.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-981,668.12	-694,182.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-981,668.12	-694,182.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-981,668.12	-694,182.04
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	40,163,745.28	15,230,738.16
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	86,277.86	3,307,177.45

经营活动现金流入小计	-	40,250,023.14	18,537,915.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,118,609.22	12,397,439.79
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	-	2,496,058.95	3,692,093.10
支付的各项税费	-	315,495.82	254,647.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,201,886.62	2,772,438.08
经营活动现金流出小计	-	36,132,050.61	19,116,618.85
经营活动产生的现金流量净额	-	4,117,972.53	-578,703.24
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,747,075.32	4,400,615.44
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,747,075.32	4,400,615.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,747,075.32	-4,400,615.44
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	-	6,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	655,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	6,655,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	172,899.96	209,112.46
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	-	6,172,899.96	3,209,112.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	482,100.04	4,790,887.54

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,147,002.75	-188,431.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,526,820.96	2,288,842.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	379,818.21	2,100,411.15

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	11,255,885.63	6,052,402.50
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	-	55,947.33	3,325,809.05
经营活动现金流入小计	-	11,311,832.96	9,378,211.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,390,960.68	8,307,635.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	710,063.21	1,155,668.87
支付的各项税费	-	66,500.61	251,417.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,377,966.99	1,457,955.50
经营活动现金流出小计	-	4,545,491.49	11,172,677.60
经营活动产生的现金流量净额	-	6,766,341.47	-1,794,466.05
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,741,575.32	3,256,616.72
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,741,575.32	3,256,616.72
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,741,575.32	-3,256,616.72
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-		

收到其他与筹资活动有关的现金	-	655,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	6,655,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	172,899.96	209,112.46
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-	6,172,899.96	3,209,112.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	482,100.04	4,790,887.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-493,133.81	-260,195.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	711,228.17	1,977,311.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	218,094.36	1,717,116.26

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

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	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□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

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

此次会计政策变更，对公司财务报表产生影响详见本定期报告“第二节 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”。

2、企业经营季节性或者周期性特征

企业主要是生产销售羽绒类产品，存在季节性特征。羽绒类产品属于保暖类产品，下半年是销售旺季，上半年属于淡季，销售少，公司主要以备货为主。

二、 报表项目注释

浙江百思寒羽绒股份有限公司

财务报表附注

截至2019年6月30日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：浙江百思寒羽绒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册号：913306005917793504

注册地址：绍兴市柯桥区华舍街道张溇村

法定代表人：孙建刚

注册资本：人民币 3,552.00 万元

经营范围：生产、加工、销售、网上销售：羽绒及羽绒制品、床上用品。（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）

截至 2019 年 6 月 30 日止公司股权结构：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
流通股	1,099.95	30.97
非流通股	2,452.05	69.03
合 计	3,552.00	100.00

（二）公司历史沿革

1、公司设立

公司（原名：绍兴百思寒电子商务有限公司）成立于 2012 年 3 月 12 日，由孙建刚、赵艳丽共同出资设立，公司注册资本 100 万元。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）
孙建刚	58.00	58.00
赵艳丽	42.00	42.00
合 计	100.00	100.00

本次出资，业经绍兴正达会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2013 年 12 月 5 日出具了绍正达会验字[2013]第 355 号《验资报告》。

2、变更情况

(1) 公司第一次增资

2015 年 7 月 1 日，根据公司股东会决议，将公司注册资本增加 2,586 万元，由 100 万元增至 2,686 万元，吸收薛华江、龙伟、赵敏、温永军、倪荣华、孙国海、张琴琴、徐龙、陈江、龙俊、傅建阳、赵艳梅、李国耀、赵秀芳为公司新股东，其中孙建刚出资 2,406 万元、薛华江出资 33 万元、龙伟出资 30 万元、赵敏出资 30 万元、温永军出资 20 万元、倪荣华出资 16 万元、孙国海出资 15 万元、张琴琴出资 8 万元、徐龙出资 6 万元、陈江出资 6 万元、龙俊出资 6 万元、傅建阳出资 4 万元、赵艳梅出资 2 万元、李国耀出资 2 万元、赵秀芳出资 2 万元。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例（%）
------	---------	---------

孙建刚	2,464.00	91.73
赵艳丽	42.00	1.56
薛华江	33.00	1.23
龙伟	30.00	1.12
赵敏	30.00	1.12
温永军	20.00	0.74
倪荣华	16.00	0.60
孙国海	15.00	0.56
张琴琴	8.00	0.30
徐龙	6.00	0.22
陈江	6.00	0.22
龙俊	6.00	0.22
傅建阳	4.00	0.15
赵艳梅	2.00	0.07
李国耀	2.00	0.07
赵秀芳	2.00	0.07
合 计	2,686.00	100.00

(2) 公司第二次增资

2015年7月28日，根据公司股东会决议，将公司注册资本增加866万元，由2,686万元增至3,552万元，吸收孙宝荣、单建林、孙海龙、刘占鹏、赵艳玲、丛向春、孙兴康、孙张富、张艳春、赵朋、孙国云、韩丽娟、孙红娟为公司新股东。本次股东实际投资额为1,299万元，按1.5:1的比例计入注册资本866万元，余额433万元作为资本溢价处理。具体明细如下：

原股东孙建刚出资806.85万元，其中537.9万元为实收资本，268.95万元计入资本公积；

原股东薛华江出资49.5万元，其中33万元为实收资本，16.5万元计入资本公积；

原股东赵敏出资49.5万元，其中33万元为实收资本，16.5万元计入资本公积；

原股东龙伟出资8.25万元，其中5.5万元为实收资本，2.75万元计入资本公积；

新股东孙宝荣出资 16.5 万元，其中 11 万元为实收资本，5.5 万元计入资本公积；
 新股东单建林出资 16.5 万元，其中 11 万元为实收资本，5.5 万元计入资本公积；
 新股东孙海龙出资 16.5 万元，其中 11 万元为实收资本，5.5 万元计入资本公积；
 新股东刘占鹏出资 16.5 万元，其中 11 万元为实收资本，5.5 万元计入资本公积；
 新股东赵艳玲出资 19.8 万元，其中 13.2 万元为实收资本，6.6 万元计入资本公积；
 新股东丛向春出资 33 万元，其中 22 万元为实收资本，11 万元计入资本公积；
 新股东孙兴康出资 33 万元，其中 22 万元为实收资本，11 万元计入资本公积；
 新股东孙张富出资 33 万元，其中 22 万元为实收资本，11 万元计入资本公积；
 新股东张艳春出资 33 万元，其中 22 万元为实收资本，11 万元计入资本公积；
 新股东赵朋出资 33 万元，其中 22 万元为实收资本，11 万元计入资本公积；
 新股东孙国云出资 6.6 万元，其中 4.4 万元为实收资本，2.2 万元计入资本公积；
 新股东韩丽娟出资 66 万元，其中 44 万元为实收资本，22 万元计入资本公积；
 新股东孙红娟出资 61.5 万元，其中 41 万元为实收资本，20.5 万元计入资本公积。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙建刚	3,001.90	84.51
赵艳丽	42.00	1.18
薛华江	66.00	1.86
龙伟	35.50	1.00
赵敏	63.00	1.77
温永军	20.00	0.56
倪荣华	16.00	0.45
孙国海	15.00	0.42
张琴琴	8.00	0.23
徐龙	6.00	0.17
陈江	6.00	0.17

龙俊	6.00	0.17
傅建阳	4.00	0.11
赵艳梅	2.00	0.06
李国耀	2.00	0.06
赵秀芳	2.00	0.06
孙宝荣	11.00	0.31
单建林	11.00	0.31
孙海龙	11.00	0.31
刘占鹏	11.00	0.31
赵艳玲	13.20	0.37
丛向春	22.00	0.62
孙兴康	22.00	0.62
孙张富	22.00	0.62
张艳春	22.00	0.62
赵朋	22.00	0.62
孙国云	4.40	0.12
韩丽娟	44.00	1.24
孙红娟	41.00	1.15
合计	3,552.00	100.00

根据绍兴百思寒电子商务有限公司股东会决议、绍兴百思寒电子商务股份有限公司（筹）发起人协议及章程的规定，绍兴百思寒电子商务有限公司申请变更登记为绍兴百思寒电子商务股份有限公司（筹）的注册资本为人民币 35,520,000.00 元，股份总数为 35,520,000.00 股。由孙建刚、薛华江、赵敏等 29 位股东以其拥有的绍兴百思寒电子商务有限公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 36,242,081.11 元按照 1: 0.9801 比例折合股本 35,520,000.00 元，其余计入资本公积。于 2015 年 10 月 23 日取得了绍兴市柯桥区工商行政管理局核发的绍兴百思寒电子商务股份有限公司营业执照。

公司于 2017 年 3 月在全国股份转让系统挂牌，股票代码 870854

(3) 公司更名

公司于 2017 年 4 月更名为浙江百思寒羽绒股份有限公司。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司股本结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
流通股	1,099.95	30.97
非流通股	2,452.05	69.03
合 计	3,552.00	100.00

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 17 日决议批准报出。

（三）合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	绍兴北晨纺织品科技有限公司	北晨公司	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2019 年 1 月 1 日~6 月 30 日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产

或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股

本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表,并且本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的,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,在合并日之前的每次交易中,本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑票据

应收票据组合 2 银行承兑票据

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 无风险组合

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 无风险组合

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收分期贷款

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，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。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，

同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融

负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利的市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术

相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用本报告期

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。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：本公司将 100 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

(1) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	不计提坏账准备	以应收款项的交易对象和款项性

质为信用风险特征划分组合，包括对子公司等性质款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存

在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投

资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50

运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00 -31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	预计使用寿命
土地使用权	50 年	土地使用权证
其他	5 年	预计使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

15. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无

形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

③ 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

④ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计

量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

公司销售商品收入具体确认方法如下：**A、电商零售模式**：在商品实际发出，主要风险和报酬转移时确认收入；**B、线下销售模式**：在商品实际发出，主要风险和报酬转移时确认收入；**C、代售模式**：签订代销协议，于合同结算期内，根据结算单确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A、收入的金额能够可靠地计量**；**B、相关的经济利益很可能流入企业**；**C、交易的完工程度能够可靠地确定**；**D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量**。

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

务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

18. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

20. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

21. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》

（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

此次会计政策变更，对公司财务报表产生影响详见“因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税（注）	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16、13
城市维护建设税	应交流转税	5、7
教育费附加	应交流转税	3
地方教育费附加	应交流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25
土地使用税	平方米	10元

注：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）：“增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。”自2019年4月1日起公司增值税税率从16%变更为13%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,555.16	32,902.80
银行存款	153,482.36	2,392,022.53
其他货币资金	210,780.69	1,101,895.63
合计	379,818.21	3,526,820.96

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	2,082,955.23	7,416,238.80
合计	2,082,955.23	7,416,238.80

(2) 应收账款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,082,955.23	7,416,133.93
2至3年	-	104.87
合计	2,082,955.23	7,416,238.80

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,082,955.23	100.00	104,147.76	5.00	1,978,807.47
其中：组合1：应收其他客户	2,082,955.23	100.00	104,147.76	5.00	1,978,807.47
合计	2,082,955.23	100.00	104,147.76	5.00	1,978,807.47

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	7,416,238.80	100.00	370,859.14	5.00	7,045,379.66
其中：组合以账龄作为信用风险特征的组合	7,416,238.80	100.00	370,859.14	5.00	7,045,379.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,416,238.80	100.00	370,859.14	5.00	7,045,379.66

组合1中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	2,082,955.23	104,147.76	5.00
合计	2,082,955.23	104,147.76	5.00

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额266,711.38元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络科技有限公司	545,917.37	26.21	27,295.87
浙江天猫技术有限公司	492,822.31	23.66	24,641.12
江苏京东信息技术有限公司	434,589.54	20.86	21,729.48
刘本伦	376,410.26	18.07	18,820.51
杭州优买科技有限公司	159,962.40	7.68	7,998.12
合计	2,009,701.88	96.48	100,485.10

3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	913,799.49	78.67	3,396,168.21	97.90
1至2年	205,957.42	17.73	62,764.57	1.81
2至3年	32,000.00	2.75	9,900.00	0.29
3年以上	9,900.00	0.85	-	-
合计	1,161,656.91	100.00	3,468,832.78	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
王晓芳	493,000.00	42.44
上海佑承纺织品有限公司	78,650.00	6.77
宁波市鄞州雅纳纺织品有限公司	75,300.00	6.48
南通喜寐纺织品有限公司	50,000.00	4.3
陈海刚	50,000.00	4.3
合计	746,950.00	64.29

4.其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	270,296.93	336,776.36
合计	270,296.93	336,776.36

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	433,580.45	100.00	163,283.52	37.66	270,296.93

其中：组合 1 账龄组合	433,580.45	100.00	163,283.52	37.66	270,296.93
合计	433,580.45	100.00	163,283.52	37.66	270,296.93

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	488,580.45	100.00	151,804.09	31.07	336,776.36
其中：组合以账龄作为信用风险特征的组合	488,580.45	100.00	151,804.09	31.07	336,776.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	488,580.45	100.00	151,804.09	31.07	336,776.36

组合1中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	23,470.45	1,173.52	5.00
1-2 年	280,000.00	56,000.00	20.00
2-3 年	48,000.00	24,000.00	50.00
3 年以上	82,110.00	82,110.00	100.00
合计	433,580.45	163,283.52	37.66

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额11,479.43元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴县华舍街道城建管理资金专户	押金保证金	220,000.00	1-2 年	50.74	44,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2 年	13.84	12,000.00

公司					
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	3年以上	11.53	50,000.00
江苏京东信息技术有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2年	6.92	15,000.00
阿里巴巴网络技术有限公司	押金保证金	13,000.00	3年以上	3.00	13,000.00
合计		373,000.00	-	86.03	134,000.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	433,580.45	488,580.45
合计	433,580.45	488,580.45

5.存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,557,490.70	-	14,557,490.70	8,892,624.89	-	8,892,624.89
库存商品	13,060,829.59	-	13,060,829.59	14,179,604.37	-	14,179,604.37
周转材料	915,255.79	-	915,255.79	811,685.16	-	811,685.16
发出商品	1,850,040.25	-	1,850,040.25	1,338,866.48	-	1,338,866.48
委托加工物资	410,990.89	-	410,990.89	4,026,512.91	-	4,026,512.91
合计	30,794,607.22	-	30,794,607.22	29,249,293.81	-	29,249,293.81

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	1,431,297.76	822,218.58
待摊销房租	265,821.47	215,714.29
合计	1,697,119.23	1,037,932.87

7.固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	487,246.61	589,698.27
固定资产清理	-	-
合计	487,246.61	589,698.27

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	459,611.99	1,411,541.56	867,866.30	2,739,019.85
2.本期增加金额	5,500.00	-	-	5,500.00
(1) 购置	5,500.00	-	-	5,500.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				
4.期末余额	465,111.99	1,411,541.56	867,866.30	2,744,519.85
二、累计折旧				
1.期初余额	135,731.80	1,297,935.33	715,654.45	2,149,321.58
2.本期增加金额	21,812.24	60,717.48	25,421.94	107,951.66
(1) 计提	21,812.24	60,717.48	25,421.94	107,951.66
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	157,544.04	1,358,652.81	741,076.39	2,257,273.24
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	307,567.95	52,888.75	126,789.91	487,246.61

2.期初账面价值	323,880.19	113,606.23	152,211.85	589,698.27
----------	------------	------------	------------	------------

8.在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,762,479.45	12,942,149.83
工程物资	-	-
合计	17,762,479.45	12,942,149.83

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1000吨精品绒供应链基地总部观光体验工厂建设	17,762,479.45	-	17,762,479.45	12,942,149.83	-	12,942,149.83
合计	17,762,479.45	-	17,762,479.45	12,942,149.83	-	12,942,149.83

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产1000吨精品绒供应链基地总部观光体验工厂建设	37,850,000.00	12,942,149.83	4,820,329.62	-	-	17,762,479.45
合计	37,850,000.00	12,942,149.83	4,820,329.62	-	-	17,762,479.45

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产1000吨精品绒供应链基地总部观光体验工厂建设	46.93%	主体工程已完工	-	-	-	自筹

合计	46.93%		-	-	-
----	--------	--	---	---	---

9.无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,521,288.00	329,200.00	-	4,850,488.00
2.本期增加金额	-	-	758,402.00	758,402.00
(1) 购置	-	-	758,402.00	758,402.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	4,521,288.00	329,200.00	758,402.00	5,608,890.00
二、累计摊销				
1.期初余额	130,020.05	281,790.70	-	411,810.75
2.本期增加金额	50,207.87	4,296.07	-	54,503.94
(1) 计提	50,207.87	4,296.07	-	54,503.94
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	180,227.92	286,086.77	-	466,314.69
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	4,341,060.08	43,113.23	758,402.00	5,142,575.31
2.期初账面价值	4,391,267.95	47,409.30	-	4,438,677.25

10.递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	267,431.28	66,857.82	522,663.24	130,665.81
合计	267,431.28	66,857.82	522,663.24	130,665.81

11.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	742,311.00	-
合计	742,311.00	-

12.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

13.应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	5,625,801.19	4,884,213.17
合计	5,625,801.19	4,884,213.17

(2) 应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,348,018.39	4,642,448.72
工程设备款	1,198,100.00	47,380.00
费用类款项	79,682.80	194,384.45
合计	5,625,801.19	4,884,213.17

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮安市宝岛羽绒制品有限公司	379,688.50	未结算
南通亚兴包装材料有限公司	136,901.78	未结算
杭州佳园彩色印刷有限公司	54,000.00	未结算

山东帝纱纺织有限责任公司	37,298.77	未结算
李晓飞	32,400.00	未结算
杨亚兴	32,000.00	未结算
合计	672,289.05	

14.预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,230.00	-
合计	40,230.00	-

15.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
一、短期薪酬	-	2,343,767.39	2,343,767.39	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	152,291.56	152,291.56	-
合计	-	2,496,058.95	2,496,058.95	-

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,189,246.25	2,189,246.25	-
二、职工福利费	-	61,377.90	61,377.90	-
三、社会保险费	-	84,893.24	84,893.24	-
其中：医疗保险费	-	71,696.53	71,696.53	-
工伤保险费	-	5,961.03	5,961.03	-
生育保险费	-	7,235.68	7,235.68	-
四、住房公积金	-	8,250.00	8,250.00	-
合计	-	2,343,767.39	2,343,767.39	-

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	130,782.60	130,782.60	-

2.失业保险费	-	21,508.96	21,508.96	-
合计	-	152,291.56	152,291.56	-

16.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	--	179,662.92
企业所得税	-	280,216.98
个人所得税	1,588.53	3,911.10
土地使用税	27,995.00	27,995.00
印花税	9.70	1,707.11
残保金	1,869.41	4,174.68
合计	31,462.64	497,667.79

17.其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利		--
其他应付款	9,434,031.37	10,532,342.27
合计	9,434,031.37	10,532,342.27

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位借款	8,000,000.00	8,000,000.00
往来款	1,434,031.37	2,532,342.27
合计	9,434,031.37	10,532,342.27

18.股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,520,000.00	-	-	-	-	-	35,520,000.00

19.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,286,545.15	-	-	7,286,545.15
合计	7,286,545.15	-	-	7,286,545.15

20.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,629.46	-	-	159,629.46
合计	159,629.46	-	-	159,629.46

21.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,114,170.24	-2,375,588.54
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-2,114,170.24	-2,375,588.54
加：本期归属于母公司所有的净利润	-1,499,753.41	261,418.30
减：提取盈余公积	-	-
期末未分配利润	-3,613,923.65	-2,114,170.24

22.营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,164,714.19	7,745,312.41	11,066,717.53	6,657,573.33
其他业务	-	-	-	-
合计	11,164,714.19	7,745,312.41	11,066,717.53	6,657,573.33

(2) 主营业务（分类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

羽绒制品	11,164,714.19	7,745,312.41	11,066,717.53	6,657,573.33
合计	11,164,714.19	7,745,312.41	11,066,717.53	6,657,573.33

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
唯品会(中国)有限公司	3,394,502.79	30.40
刘本伦	1,729,837.51	15.49
支付宝(中国)网络科技有限公司	2,336,905.58	20.93
浙江天猫技术有限公司	1,213,380.18	10.87
杭州起码科技有限公司	969,130.39	8.68
合计	9,643,756.45	86.37

23.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,507.84	3,140.91
教育费附加	3,646.22	1,884.55
地方教育费附加	2,430.81	1,256.28
土地使用税	27,995.00	27,995.00
印花税	9,019.46	2,681.32
合计	51,599.33	36,958.06

24.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	954,883.68	1,411,830.17
装修费	52,276.00	34,522.85
服务费	836,083.98	735,574.16
广告费	10,872.81	197,499.82
运输费	557,577.47	360,695.27
租赁费	382,392.83	-
通讯费	19,933.11	25,493.54
其他	20,100.02	64,034.94

合计	2,834,119.90	2,829,650.75
----	--------------	--------------

25.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,305,998.29	2,037,528.48
业务招待费	34,724.09	110,615.12
差旅费	95,395.33	233,236.67
水电费	19,405.33	22,901.85
租赁费	57,142.80	138,495.14
折旧	65,547.60	145,311.84
无形资产摊销	54,503.94	54,357.38
维修检测费	-	18,302.34
商标注册费	-	30,000.00
中介服务费	439,622.64	256,343.40
会务费	9,300.00	141,698.09
办公费用及其他	157,844.94	191,386.99
合计	2,239,484.96	3,380,177.30

26.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,899.96	209,112.46
减：利息收入	2,005.86	3,334.08
利息净支出	170,894.10	205,778.38
银行手续费	5,759.14	4,481.22
合计	176,653.24	210,259.60

27.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-255,231.95	-57,365.96
合计	-255,231.95	-57,365.96

28.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保返还	29,271.87	-	与收益相关
合计	29,271.87	-	

29.营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,000,000.00	-
其他	0.13	711.13	0.13
合计	0.13	1,000,711.13	0.13

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		1,000,000.00	与收益有关
合计		1,000,000.00	--

30.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	26,762.01	14,329.20	26,762.01
合计	26,762.01	14,329.20	26,762.01

31.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-188,768.29	--
递延所得税费用	63,807.99	14,341.49
合计	-124,960.30	14,341.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,624,713.71

按法定/适用税率计算的所得税费用	-406,178.43
调整以前期间所得税的影响	-188,768.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,527.20
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	466,459.22
所得税费用	-124,960.30

32.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
经营性资金利息收入	2,005.86	3,334.08
政府补助	29,271.87	1,000,000.00
营业外收入	0.13	711.13
收到的往来款	55,000.00	2,303,132.24
合计	86,277.86	3,307,177.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：根据《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业实际收到的政府补助，无论与资产还是与收益相关，均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据不进行追溯调整。

(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
销售、管理费用中的现金支出	3,164,365.47	2,540,509.03
财务费用中的经营性手续费支出	5,759.14	4,481.22
营业外支出中现金支出	26,762.01	14,329.20
支付的往来款	5,000.00	213,118.63
合计	3,201,886.62	2,772,438.08

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
孙建刚借款	655,000.00	-
合计	655,000.00	-

33.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	-1,499,753.41	-1,018,495.11
加: 资产减值准备	-255,231.95	-57,365.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,951.66	169,234.93
无形资产摊销	54,503.94	54,357.38
长期待摊费用摊销	-	34,522.85
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)	172,899.96	209,112.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	63,807.99	14,341.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,545,313.41	-2,692,986.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,036,273.08	-306,041.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,165.33	3,014,616.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,117,972.53	-578,703.24
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	379,818.21	2,100,411.15
减: 现金的期初余额	3,526,820.96	2,288,842.29
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	-3,147,002.75	-188,431.14

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	379,818.21	2,100,411.15
其中：库存现金	15,555.16	25,333.67
可随时用于支付的银行存款	153,482.36	1,437,067.52
可随时用于支付的其他货币资金	210,780.69	638,009.96
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	379,818.21	2,100,411.15

34.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,341,060.08	土地抵押
合计	4,341,060.08	

35.政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保返还	29,271.87	其他收益	29,271.87

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绍兴北晨纺织品科技有限公司	绍兴	绍兴	生产	100.00		同一控制企业合并

八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
孙建刚	84.51	84.51

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 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
赵艳丽	股东、控股股东配偶
重庆市邦克羽绒制品厂	控股股东姐夫控制公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市邦克羽绒制品厂	采购原料	1,383,448.27	988,144.85

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙建刚、赵艳丽	6,000,000.00	2018-1-16	2021-1-15	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
孙建刚	721,888.57	655,000.00	-	1,376,888.57

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

截至报告期末，本公司无关联方应收款。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆市邦克羽绒制品厂	4,800.00	900,021.00
其他应付款	孙建刚	1,376,888.57	721,888.57

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	967,729.77	1,545,098.19
2 至 3 年	-	104.87
3 年以上	-	7,888,600.47
合计	967,729.77	9,433,803.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	967,729.77	100.00	48,386.48	5.00	919,343.29
其中：组合 1 账龄组合	967,729.77	100.00	48,386.48	5.00	919,343.29
组合 2 无风险组合					
合计	967,729.77	100.00	48,386.48	5.00	919,343.29

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	9,433,803.53	100.00	77,307.35	0.82	9,356,496.18
其中：组合以账龄作为信用风险特征的组合	1,545,203.06	16.38	77,307.35	5.00	1,467,895.71
无风险组合	7,888,600.47	83.62	-	-	7,888,600.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,433,803.53	100.00	77,307.35	0.82	9,356,496.18

组合1中，按账龄组合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	967,729.77	48,386.48	5.00
合 计	967,729.77	48,386.48	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额28,920.87元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	492,822.31	50.93	24,641.12
刘本伦	376,410.26	38.90	18,820.51
杭州起码科技有限公司	37,792.85	3.91	1,889.64
江苏京东信息技术有限公司	35,117.63	3.63	1,755.88
上海寻梦信息技术有限公司	23,965.85	2.48	1,198.29
合 计	966,108.90	99.85	48,305.44

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	28,418,977.69	28,465,657.12
合计	28,418,977.69	28,465,657.12

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,525,261.21	100.00	106,283.52	0.37	28,418,977.69
其中：组合 1 账龄组合	308,580.45	1.08	106,283.52	34.44	202,296.93
组合 2 无风险组合	28,216,680.76	98.92	-	-	28,216,680.76
合计	28,525,261.21	100.00	106,283.52	0.37	28,418,977.69

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	28,580,261.21	100.00	114,604.09	0.40	28,465,657.12
其中：组合以账龄作为信用风险特征的组合	363,580.45	1.27	114,604.09	31.52	248,976.36
无风险组合	28,216,680.76	98.73	-	-	28,216,680.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	28,580,261.21	100.00	114,604.09	0.40	28,465,657.12

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	23,470.45	1,173.52	5.00
1 至 2 年	220,000.00	44,000.00	20.00
2-3 年	8,000.00	4,000.00	50.00
3 年以上	57,110.00	57,110.00	100.00
合 计	308,580.45	106,283.52	34.44

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额8,320.57元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴北晨纺织品科技有限公司	往来款	28,216,680.76	3 年以上	98.92	
绍兴县华舍街道城建管理资金专户	押金保证金	220,000.00	1-2 年	0.77	44,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	0.18	50,000.00
亚马逊卓越有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.04	500.00
上海红美电子商务有限公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	0.02	2,500.00
合 计		28,501,680.76		99.93	97,000.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,216,680.76	28,216,680.76
押金保证金	308,580.45	363,580.45
合 计	28,525,261.21	28,580,261.21

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,676,967.98	-	1,676,967.98	1,676,967.98	-	1,676,967.98
合 计	1,676,967.98	-	1,676,967.98	1,676,967.98	-	1,676,967.98

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
绍兴北晨纺织品 科技有限公司	1,676,967.98	--	-	1,676,967.98	-	-
合 计	1,676,967.98			1,676,967.98		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,433,950.69	1,257,822.70	3,521,111.55	2,351,335.97
其他业务	-	-	-	-
合 计	2,433,950.69	1,257,822.70	3,521,111.55	2,351,335.97

(2) 主营业务（分类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
羽绒制品	2,433,950.69	1,257,822.70	3,521,111.55	2,351,335.97
合 计	2,433,950.69	1,257,822.70	3,521,111.55	2,351,335.97

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
浙江天猫技术有限公司	1,213,380.18	49.85
杭州起码科技有限公司	969,130.39	39.82
刘本伦	116,817.24	4.80
江苏京东信息技术有限公司	66,592.28	2.74
上海寻梦信息技术有限公司	20,302.71	0.83
合 计	2,386,222.80	98.04

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,271.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,761.88	
减：所得税影响额	627.50	
合 计	1,882.49	

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	-3.74	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.74	-0.04	-0.04

浙江百思寒羽绒股份有限公司

2019年8月19日