



鴻盛華  
NEEQ:836281

武汉市鴻盛華航旅服務股份有限公司



半年度報告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年3月，武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司入驻海创云杨园国际企业中心，这是鸿盛华从国外市场转战到国内市场的重大一步。短短三个月，鸿盛华在海创云可谓是迎来了“开门红”。



2019年6月10日，民建武昌区委会在海创云召开“民建企业服务联盟”启动仪式大会，使用了鸿盛华定制的会议专属纪念包，鸿盛华别致独特的产品受到了到场领导和企业家的喜爱和青睐。据悉，园区内即将举行的大型党建活动也将使我司定制产品。

# 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 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鸿盛华、母公司、挂牌公司	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司
锦盛源	指	武汉锦盛源针纺织制造有限公司
HSR	指	HSR SUPPLY Co. LIMITED
鸿盛华产业园	指	武汉市鸿盛华产业园开发有限公司
富诺达	指	武汉富诺达航旅酒店用品有限公司
鸿盛华研创	指	武汉市鸿盛华研创设计有限公司
富福达	指	武汉富福达航旅酒店用品有限公司
公司章程	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司章程
“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》
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司董事会
监事会	指	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东	指	应群
实际控制人	指	应群、应起彬
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期、报告期内	指	2019年1月1日至2019年6月30日
主办券商	指	西南证券股份有限公司

## 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。

公司负责人应群、主管会计工作负责人谭兵及会计机构负责人（会计主管人员）罗斌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	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、董事、高级管理人员书面确认意见、监事书面审核意见，第二届董事会第十三次会议决议、第二届监事会第七次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司
英文名称及缩写	WUHANH-SUNRESOURCESCO.,LTD.、H-SUN
证券简称	鸿盛华
证券代码	836281
法定代表人	应群
办公地址	中国（湖北）自贸区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 401-267 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	027-65523510
传真	027-65523510
电子邮箱	luobin@wh-hsun.com
公司网址	<a href="http://www.wh-hsun.com">http://www.wh-hsun.com</a>
联系地址及邮政编码	中国（湖北）自贸区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 401-267 号 430200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 21 日
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	纺织、服装及家庭用品批发业
主要产品与服务项目	经营和销售航空用品系列、旅游套件系列、酒店用品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,574,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	应群
实际控制人及其一致行动人	应群、应起彬

#### 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	91420106774550700L	否
注册地址	中国（湖北）自贸区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 401-267 号	否
注册资本（元）	39,574,800	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 39,574,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。分红前本公司总股本为 39,574,800 股，分红后总股本增至 51,447,240 股。

本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 2 日，除权除息日为：2019 年 7 月 3 日。本次权益分派已实施完毕。

## 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	78,231,852.48	67,184,127.09	16.44%
毛利率%	19.92%	15.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,227,502.66	2,337,792.07	-47.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,216,962.66	2,350,771.86	-48.23%
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）	1.82%	4.16%	-
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）	1.80%	4.18%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	154,650,187.60	138,441,271.24	11.71%
负债总计	86,580,037.04	71,598,623.34	20.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,070,150.56	66,842,647.90	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.69	1.78%
资产负债率%（母公司）	48.35%	43.98%	-
资产负债率%（合并）	55.98%	51.72%	-
流动比率	1.75	2.11	-
利息保障倍数	2.78	11.89	-

### 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	1,278,084.62	5,082,300.06	-74.85%
应收账款周转率	0.95	1.13	-
存货周转率	2.29	3.00	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.71%	-5.99%	-
营业收入增长率%	16.44%	10.15%	-
净利润增长率%	-47.49%	13.73%	-

#### 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	39,574,800	39,574,800	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 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（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）	12,400
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,400</b>
所得税影响数	1,860
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,540</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

公司所处行业为纺织、服装及家庭用品批发业，按照《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2011）分类为纺织、服装及家庭用品批发业（F513）。按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）分类为批发业（F51）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年3月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于F51批发业下的细分子行业：F513纺织、服装及家庭用品批发业。

自2005年成立以来，公司一直专注于经营和销售航空纺织品系列、航空用品系列、旅游套件系列、酒店用品系列产品，现已成为土耳其、卡塔尔、英国、澳大利亚、马来西亚等全球多家航空公司的间接供货商。公司主要以航空公司直接供货商（包括FORMIA AIRLINE SUPPLIES LTD、WATERMARK ASIA LTD及SPIRIANT BAHRAIN LIMITED W.L.L等）为客户，为航空公司运营商、服务供应商和酒店用户、旅行社用户提供贵宾用品。

公司依托江、浙、粤及鄂等主要的航空旅游用品产业基地采购袜子、眼罩、牙膏牙刷、拖鞋、套包、耳塞等产品。部分产品直接出口至国外，部分产品与从世界各国进口的新型材料、化妆品等产品进行打包整理后再销售至境外客户。

公司接受航空公司直接供应商的订单后，公司外派质检人员前往供应商工厂对原材料及生产过程进行检验，对不合格品要求返工或退货处理。通过对供应商的前期、中期、后期检验后，公司质检部将反馈信息通知采购部，要求供应商进行整改。最后，在销售出货阶段，质检部对库存成品进行检验，将反馈信息通知业务部。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，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

1、报告期内，公司实现营业收入 78,231,852.48 元，较上年度的 67,184,127.09 元，增长了 16.44%；实现归属于母公司股东的净利润 1,227,502.66 元，较上年度的 2,337,792.07 元减少 47.49%。

2、报告期内，公司加大质量管控力度，对供应商的生产、交货等多项环节增加了质量检

测要求，在质量、安全性、环保、轻便性等方面全面提升产品质量。航空公司不定期或者随机选择供应商货样送检，对产品生产的各个环节进行严格检测。公司本年毛利率较上年同期增加 4.64%，主要是由于公司在供应链整合中发挥作用，采购成本得到科学系统控制，同时产品销售价格稳中有升，导致了毛利率的小幅增加。净利润为 1,227,502.66 元，较上年同期的 2,337,792.07 元下降 47.49%，主要系 2019 年设立了三家子公司所产生的的办公费、装修费等所致。

截至本报告期末，公司资产总额为 154,650,187.60 元，较期初的 138,441,271.24 元增长 11.71%。经营活动现金产生的现金净额为 1,278,084.62 元，较上年同期的 5,082,300.06 元下降 74.85%，主要系 2019 年设立了三家子公司所产生的的办公费、装修费等所致。投资活动产生的现金流量净额为-11,880,000 元，主要系控股子公司鸿盛华产业园以总价款 1,188 万元竞得编号为工 DK（2017-05）06 号一宗地块。筹资活动产生的现金流量净额为 3,132,024.95 元，较上年同期的-2,383,630.33 元增加 5,515,655.28 元，主要系新增公司向武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行流动贷款 500 万元所致。

报告期内，公司营业收入的稳定增长带动了资产规模的增长，如报告期末公司存货为 33,034,876.80 元，较期初的 21,588,204.59 元增长了 53.02%，主要系公司订单逐渐增加，为了保证产品顺利交货，提前备货所致。此外，无形资产期末总额为 12,059,150 元，较期初总额的 226,562.50 元增加了 11,832,587.50 元，主要系控股子公司鸿盛华产业园以总价款 1,188 万元竞得编号为工 DK（2017-05）06 号一宗地块。详见全国中小企业股份转让系统信息披露的武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司控股子公司对外投资的公告（公告编号：2019-019）。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

虽然近几年全球经济缓慢增长，但未来经济波动的风险依然存在。公司所处行业受海外宏观经济影响较大，未来经济波动对公司的影响不容小觑。随着行业内公司的逐步增多，行业竞争程度加强，将对公司未来销售目标的实现造成一定的压力。

应对措施：

（1）实现全面风险管理基本流程的有效落地运行，不断提升企业管控能力和水平，杜绝风险事件的发生，控制和减少一般风险事件的发生；

(2) 确保公司风险得到有效管控, 有效规避经济行及发展中各种风险, 增强其他持续发展能力;

(3) 针对每一时期年评估出各类风险、公司层面险和业务风险, 并制定相应的风险应对方案, 确保公司潜在风险始终处于可控状态。

## 2、关联交易风险

报告期内, 公司已制定了关联交易等内控制度, 故公司与关联方之间的资金往来、关联交易等事项已履行相关决策程序。为了规范关联交易, 公司制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策管理制度》等相关制度中, 明确规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度, 明确了关联交易公允决策的程序, 采取了必要的措施对其他股东的利益进行保护。关联方向公司提供借款, 系无息, 为公司提供无偿资金支持。公司与关联方的采购销售交易定价根据市场定价为原则, 双方协商定价, 价格公允, 不存在通过关联交易损害公司利益或中小股东利益的情形。但是, 由于关联交易的存在, 关联交易风险也将作为潜在风险而存在, 需要持续监控。

应对措施: 加强财务监管, 明确公司的关联方及关联方关系, 核查关联交易决策是否按照公司章程或其他规定履行了必要的审批程序, 核查关联交易定价是否公允, 与市场独立第三方价格是否有较大差异, 关注来自来自关联方的收入占公司采购总额的比例是否较高; 关注关联方的应收、应付款项余额分别占公司应收、应付款项余额的比例是否较高; 核查关联方交易有无大额销售退回情况等。

## 3、公司治理和内部控制风险

公司建立健全了法人治理结构, 并制定适应企业内部控制体系。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则, 制订了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度, 完善了公司法人治理结构。报告期内管理层对制度的贯彻、执行得到了验证和完善, 但仍不排除未来可能存在公司治理及内控被忽视或执行无效的风险, 需要进行持续监督及指导。

应对措施:

(1) 流程优化再造: 我们将使用一系列的、可供具体项目选择和定制的流程管理方案帮助公司管理和优化企业的业务流程, 并从优化的业务流程中创造更多的效益。

(2) 组织结构优化: 我们从公司的战略梳理入手, 深刻理解企业的组织结构设置现状, 结合业内先进企业的最佳实践范例, 结合企业需求, 通过传统的组织设计方法和基于流程

的组织设计方法，对组织结构问题进行诊断，并对组织结构进行优化。

(3) 人力资源规划：人力资源规划的核心是能够预测人力资源的供求状况，建立供求预测模型，我们将通过对比分析人力资源的供求差距，为企业发展战略提供人才支持。

#### 4、实际控制人控制不当风险

公司共同实际控制人应群和应起彬系父子关系，二人合计持股 47.18%，应群自公司成立以来历任执行董事、董事长、总经理，应起彬历任监事、董事，应群和应起彬对公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若共同实际控制人应群和应起彬利用控制权对公司经营决策、人事、财务管理等事项进行不当控制，则可能对公司经营和其他股东权益带来风险。从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后，控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人控制风险。

应对措施：第一，公司建立了较为合理的法人治理结构，虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在三会议事规则中也做了相应的制度安排。第三，实际控制人应群、应起彬作出了避免同业竞争的有效承诺，减少控股股东利用职务之便侵害公司及中小股东利益。

#### 5、外汇汇率波动风险

公司产品出口以美元定价及结算。近年来美元兑人民币汇率波动较大，未来若人民币升值，则可能对公司的经营及盈利状况产生不利影响。

应对措施：公司在对客户报价时综合考虑了汇率波动、应收账款资金占用的风险。未来为进一步降低汇率波动风险，考虑尽量压缩应收账款回款周期、在正常信用周期内加大催收力度，降低风险敞口；此外，还将考虑与银行签订远期外汇合约，提前锁定汇率，降低风险；同时公司还将积极拓展国内客户，增加国内销售收入的占比，分散风险。

#### 6、经营活动现金流较为紧张的风险

报告期期末公司应收账款占公司总资产比例达到 54.12%，如果公司应收账款未及时收回，将面临较大的资金紧张的风险。

应对措施：公司正积极拓展客户群，避免对单一客户的重大依赖，增加对客户的话语权，改善收款状况。同时，选择资金实力较为雄厚的供应商合作，尽量延长付款周期，保

证收款与付款同步。此外，随着公司对接资本市场，能够通过股权融资的方式缓解资金压力。公司同时与银行加深合作，尽量获取更大的授信额度、通过银行借款缓解资金紧张的局面。

#### 7、国家出口退税政策变化的风险

根据 2013 年国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税管理办法有关问题的公告》的有关规定，公司出口产品享有出口退（免）税优惠。报告期内，如果出口退税政策发生变化，将对公司的经营成果产生较大的影响。

应对措施：公司将进一步筛选优秀的供应商，提高产品质量，通过提升产品自身的竞争力获取超额利润。同时公司将逐步加强设计能力，将单纯依靠产品差价获取利润的盈利模式逐步转变为提供专业服务获利。此外，公司将加大国内市场的开拓力度，减少对出口退税政策的依赖。

#### 8、大客户依赖风险

公司大客户 FORMIA AIRLINE SUPPLIES 2018 年半年度、2019 年半年度收入占比分别为 79.25%、83.61%，客户集中度高。未来如果客户采购发生变化，公司将面临主营业务收入波动的风险。

应对措施：公司积极开拓市场及新客户，降低大客户依赖风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司在报告期内，积极的承担了企业应有的社会责任：

1、对员工的责任：按时足额发放劳动报酬，并逐步提高工资水平；提供安全健康的工作环境，加强劳动保护，夏季做到及时防暑降温，保证员工身体健康；建立公司职工的职业教育 and 岗位培训制度，不断提高职工的素质和能力； 培育良好的企业文化。

2. 对债权人的责任：按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司信息；诚实守信，不滥用公司人格；主动偿债，公司严格按照重整计划清偿债权人债务，切实履行合法订立的合同。

3. 对消费者的责任：确保公司服务质量，让消费者获得满意的服务；诚实守信，确保

消费者的知情权；建立完善的反馈受理机制，及时为消费者排忧解难。

4. 对社会公益的责任：公司定期组织员工参加了公益性的社会教育及宣传活动。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	3,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000	940,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000	5,000,000

说明：其他系关联方为公司获得外部融资贷款等提供股权质押担保预计发生不超过 1,000 万元，为公司获得外部融资贷款等提供担保预计发生不超过 4,000 万元。

2019 年 5 月 6 日，公司向武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行申请 500 万元流动资金贷款，公司应群提供 620 万股股权质押，质押人为应群，质权人为武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行。质押期限为 2019 年 5 月 6 日起至 2020 年 5 月 5 日止（公告编号：2019-020）。

## (二) 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
公司	2016/3/13	2016/12/31	挂牌	消除同业竞争及关联方销售	详见承诺事项详细情况 1	已履行完毕
公司	2016/3/13	-	挂牌	杜绝非真实交易票据融资	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
公司	2016/3/13	-	挂牌	加强内部控制,改善公司治理	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2016/3/13	-	挂牌	关于股票锁定的承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/13	-	挂牌	关于社保、公积金的承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

#### 1、消除同业竞争及关联方销售。

公司已在公开转让说明书中披露,为消除同业竞争及关联方销售依赖,公司启动了关联方注销程序。

履行情况:该承诺事项公司在2016年年度已经履行完毕。

#### 2、杜绝非真实交易票据融资。

公司在公开转让说明书中披露,2015年6月份为缓解资金压力,向关联方开具非真实交易背景的票据进行融资,2015年9月份该票据到期解付。公司承诺此后将杜绝此类事件的发生。

履行情况:公司在2016年度及本报告期内没有发生非真实交易票据融资,亦没有因不规范票据融资行为受到过任何行政处罚、承担刑事责任、发生任何经济纠纷、损失。

#### 3、加强内部控制,改善公司治理。

有限公司期间,公司的法人治理结构不完善,内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,但并未制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。为此,公司在公开转让说明书中披露,公司召开了2015年度第三次临时股东大会、第一届董事会第五次会议,根据公司实际情况修改了《公司章程》、“三会”议事规则,制订了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度,完善了公司法人治理结构。

履行情况:自公司通过新的《公司章程》及关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等制度以来,公司对发生的关联交易履行规定的审议程序;对外投资履行既定的

法定程序，按照《投资者关系管理制度》履行相应程序；本报告期内没有发生违规对外担保事项。

#### 4、关于股票锁定的承诺。

公司在公开转让说明书中已经披露，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事和高级管理人员已按照上述法律法规的要求分别出具自愿锁定其所持有公司股份的承诺。

履行情况：截至本报告批准报出日，公司发起人股东未出现违背自愿锁定股份承诺的行为；公司董事、监事和高级管理人员已按照上述法律法规的要求自愿锁定其所持有公司股份；

#### 5、关于社保、公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人已做出承诺，如公司因存在的未能依法缴纳社会保险费或住房公积金事由而被行政部门处罚或被相关员工要求赔偿时，所产生的一切费用均由其承担。

履行情况：截至本报告批准报出日，公司未发生被行政部门处罚或被相关员工要求赔偿的情况。

### (三) 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
固定资产	抵押	1,686,239.30	1.09%	依据银行授信条件，办理抵押。
总计	-	1,686,239.30	1.09%	-

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 3 日	0	3	0
合计	0	3	0

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019 年 5 月 16 日，公司召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过了《关于 2018 年年度未分配利润转增股本预案》，以权益分派实施时股权登记日的公司总股本 39,574,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，预计共派送股票 11,872,440 股。分红前本公司总股本为 39,574,800 股，分红后总股本增至 51,447,240 股。

本次权益分派登记日为 2019 年 7 月 2 日，除权除息日为 2019 年 7 月 3 日，公司于 2019 年 7 月 3 日完成权益分派。

## 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	22,985,074	58.08%	0	22,985,074	58.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,667,655	11.79%	0	4,667,655	11.79%	
	董事、监事、高管	819,564	2.07%	0	819,564	2.07%	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,589,726	41.92%	0	16,589,726	41.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,002,962	35.38%	0	14,002,962	35.38%	
	董事、监事、高管	2,544,076	6.43%	0	2,544,076	6.43%	
	核心员工	0	0	0	0	0	
总股本		39,574,800	-	0	39,574,800	-	
普通股股东人数							45

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	应群	17,304,647	0	17,304,647	43.73%	12,978,485	4,326,162
2	涂剑	4,292,644	0	4,292,644	10.85%	0	4,292,644
3	程先友	2,911,479	0	2,911,479	7.36%	0	2,911,479
4	何君明	2,731,938	0	2,731,938	6.90%	0	2,731,938
5	赵志伟	2,051,820	0	2,051,820	5.18%	0	2,051,820
合计		29,292,528	0	29,292,528	74.02%	12,978,485	16,314,043

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

以上股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

截至 2019 年 6 月 30 日，股东应群持有公司 43.73%的股份，系公司第一大股东，为公司控股股东。自股份公司成立至今，历任公司执行董事、董事长及总经理。

应群先生，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 8 月至 1992 年 8 月任武汉锅炉厂设计处职工；1992 年 9 月至 2000 年 12 月任武汉市机械设备进出口公司外贸员；2000 年 12 月至 2005 年 4 月任武汉市鸿志物贸有限公司总经理；2005 年 4 月至 2014 年 9 月任鸿盛华有限执行董事、总经理；2012 年 11 月至 2015 年 7 月任锦丰源监事；2014 年 5 月至 2015 年 7 月任锦裕源执行董事兼总经理；2013 年 3 月至 2015 年 6 月任锦润源执行董事兼总经理；2015 年 4 月至 2015 年 8 月为应发商行经营者；2015 年 4 月至今任锦盛源执行董事兼总经理；2014 年 9 月 26 日至今，任武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为应群，应起彬。应起彬与应群系一致行动人，为公司共同实际控制人，应起彬为应群的父亲。在报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

应群先生，参照控股股东情况介绍。

应起彬先生，1940 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1962 年 9 月至 1983 年 3 月历任武汉锅炉厂技术员、工程师、高级工程师；1983 年 3 月至 1985 年 4 月任武汉锅炉厂副厂长；1985 年 5 月至 1992 年 5 月任武汉锅炉厂厂长；1992 年 6 月至 1998 年 5 月任湖北省机械工业厅副厅长兼党组副书记；1998 年 6 月至 2000 年 7 月任湖北省机械工业厅巡视员，2000 年 7 月退休；2005 年 4 月至 2014 年 9 月任鸿盛华有限监事；2014 年 9 月 26 日至今，任武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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
应群	董事长、总经理	男	1967年10月	大学专科	2017年9月12日至2020年9月11日	是
应起彬	董事	男	1940年2月	大学本科	2017年9月12日至2020年9月11日	否
王澜	董事、副总经理	男	1967年5月	大学专科	2017年9月12日至2020年9月11日	是
李建华	董事	男	1962年9月	大学专科	2017年9月12日至2020年9月11日	否
廖国华	董事	男	1964年11月	大学本科	2017年9月12日至2020年9月11日	否
彭方新	监事会主席	男	1965年12月	大学专科	2017年9月12日至2020年9月11日	是
刘年花	监事	女	1979年2月	大学本科	2017年9月12日至2019年7月19日	是
桂丹	监事	女	1986年6月	大学专科	2017年9月12日至2020年9月11日	是
谭兵	副总经理	男	1974年7月	大学专科	2017年9月12日至2020年9月11日	是
罗斌	财务总监	男	1973年11月	大学专科	2017年9月12日至2020年9月11日	是
杨飞云	董事会秘书	男	1971年10月	大学本科	2017年11月6日至2019年7月1日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

截至本报告期内，董事应起彬系董事长、总经理应群之父，二人系一致行动人，系公司共同实际控制人，除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

## (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
应群	董事长、总经理	17,304,647	0	17,304,647	43.73%	0
应起彬	董事	1,365,970	0	1,365,970	3.45%	0
王澜	董事、副总经理	428,299	0	428,299	1.08%	0
李建华	董事	802,984	0	802,984	2.03%	0
廖国华	董事	1,182,088	0	1,182,088	2.99%	0
彭方新	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘年花	监事	736,597	0	736,597	1.86%	0
桂丹	监事	128,300	0	128,300	0.32%	0
谭兵	副总经理	85,372	0	85,372	0.22%	0
罗斌	财务总监	0	0	0	0%	0
杨飞云	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	22,034,257	0	22,034,257	55.68%	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	28	16
生产人员	5	5
销售人员	16	21
技术人员	12	19
财务人员	5	5
员工总计	66	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	0
本科	32	13
专科	30	38
专科以下	3	15
员工总计	66	66

**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、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划,实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

2、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供节日慰问、旅游等企业福利政策。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

报告期期末至报告披露日董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘年花	监事	离任	-	个人原因
杨飞云	董秘	离任	-	个人原因
周洋	-	新任	监事	原监事离任
罗斌	财务总监	新任	财务总监、董秘	原董秘离任

报告期期末至报告披露日新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

周洋先生，男，汉族，1977年03月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008年4月至2011年12月任武汉喜悦广告有限公司设计师；2012年3月至2015年11月任武汉立木广告有限公司经理；2016年1月至2019年6月任武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司行政主管。

罗斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北省教育学院，大学本科学历。1993年-2006年

任职于武汉锅炉集团动力机械制造有限公司财务部；2007 年-2010 年任职于武汉高德红外股份有限公司财务审计部；2010 年-2015 年任职于武汉锅炉集团有限公司财务部；2016 年 1 月至今任职于武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司，2016 年 5 月起任公司财务总监兼董事会秘书，2017 年月 11 月任公司财务总监，2019 年 7 月起任公司财务总监兼董事会秘书。

## 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	六、1	4,582,876.76	14,600,407.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	83,691,350.53	80,556,918.60
其中：应收票据			
应收账款		83,691,350.53	80,556,918.60
应收款项融资			
预付款项	六、3	11,589,076.99	11,988,006.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,685,040.06	1,291,845.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	33,034,876.80	21,588,204.59
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	六、6	1,737,842.96	4,567,779.26
<b>流动资产合计</b>		<b>139,321,064.10</b>	<b>134,593,161.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,120,685.77	2,375,446.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	12,059,150.00	226,562.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,149,287.73	1,246,101.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,329,123.50</b>	<b>3,848,109.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>154,650,187.60</b>	<b>138,441,271.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	17,820,000.00	13,000,000.00
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	六、11	43,928,647.90	31,213,308.36
其中：应付票据			
应付账款		43,928,647.90	31,213,308.36
预收款项	六、12	804,837.80	912,398.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13		
应交税费	六、14	631,622.39	2,891,389.11
其他应付款	六、15	16,342,903.20	15,640,027.74
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>79,528,011.29</b>	<b>63,657,124.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、16	7,052,025.75	7,941,499.15
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,052,025.75</b>	<b>7,941,499.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,580,037.04</b>	<b>71,598,623.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	39,574,800.00	39,574,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	8,038,258.36	8,038,258.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	3,470,945.36	3,470,945.36
一般风险准备			
未分配利润	六、20	16,986,146.84	15,758,644.18
归属于母公司所有者权益合计		68,070,150.56	66,842,647.90
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,070,150.56</b>	<b>66,842,647.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>154,650,187.60</b>	<b>138,441,271.24</b>

法定代表人：应群

主管会计工作负责人：谭兵

会计机构负责人：罗斌

## （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		215,763.79	2,683,168.95
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	十六、1	85,756,746.36	79,633,682.82
应收款项融资			
预付款项		11,180,964.59	11,977,322.23
其他应收款	十六、2	5,669,519.40	5,048,821.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,602,904.17	9,879,736.50
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		1,736,817.44	4,567,779.26
<b>流动资产合计</b>		<b>129,162,715.75</b>	<b>113,790,510.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十六、3	1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,978,099.66	2,204,046.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		218,750.00	226,562.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		116,319.27	116,227.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,313,168.93</b>	<b>3,546,836.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,475,884.68</b>	<b>117,337,347.57</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		17,820,000.00	13,000,000.00
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		36,328,396.24	26,422,585.09
预收款项		679,987.97	912,398.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		284,355.63	1,184,930.44
其他应付款		1,889,220.00	2,149,220.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>57,001,959.84</b>	<b>43,669,134.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,052,025.75	7,941,499.15
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,052,025.75</b>	<b>7,941,499.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,053,985.59</b>	<b>51,610,633.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,574,800.00	39,574,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,038,258.36	8,038,258.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,470,945.36	3,470,945.36

一般风险准备			
未分配利润		17,337,895.37	14,642,710.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,421,899.09</b>	<b>65,726,713.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>132,475,884.68</b>	<b>117,337,347.57</b>

法定代表人：应群

主管会计工作负责人：谭兵

会计机构负责人：罗斌

### (三) 合并利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>78,231,852.48</b>	<b>67,184,127.09</b>
其中：营业收入	六、21	78,231,852.48	67,184,127.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>76,712,195.57</b>	<b>64,434,799.66</b>
其中：营业成本	六、21	62,649,439.93	56,917,044.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	558,440.28	138,762.83
销售费用	六、23	7,041,559.35	5,293,089.37
管理费用	六、24	3,309,259.18	1,222,889.31
研发费用	六、25	2,127,691.97	1,041,340.77
财务费用	六、26	691,660.27	567,445.54
其中：利息费用		863,084.99	
利息收入		51,098.76	
信用减值损失	六、27	334,144.59	
资产减值损失	六、28		-745,772.22
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,519,656.91	2,749,327.43
加：营业外收入	六、29	12,400.00	
减：营业外支出	六、30		11,286.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,532,056.91	2,738,040.66
减：所得税费用	六、31	304,554.25	400,248.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,227,502.66	2,337,792.07
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）		1,227,502.66	2,337,792.07
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		1,227,502.66	2,337,792.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,227,502.66	2,337,792.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,227,502.66	2,337,792.07
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.05

单位：元

法定代表人：应群

主管会计工作负责人：谭兵

会计机构负责人：罗斌

(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>	十六、4	56,794,724.99	31,475,949.22
减：营业成本	十六、4	47,629,301.27	26,827,619.65
税金及附加		41,544.78	58,615.03
销售费用		1,450,520.85	1,163,322.61
管理费用		2,030,214.51	751,847.72
研发费用		2,127,691.97	1,041,340.77
财务费用		624,405.05	921,129.62
其中：利息费用		863,084.99	
利息收入		23,673.60	
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）		-612.42	-415,340.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,890,434.14	296,732.96
加：营业外收入		12,400.00	
减：营业外支出			11,286.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,902,834.14	285,446.19
减：所得税费用		207,648.96	42,816.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,695,185.18	242,629.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,695,185.18	242,629.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,695,185.18</b>	<b>242,629.26</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：应群

主管会计工作负责人：谭兵

会计机构负责人：罗斌

#### (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		68,185,803.70	83,529,385.86
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		11,334,282.44	9,809,246.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	2,286,900.03	2,686,226.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,806,986.17</b>	<b>96,024,858.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,554,672.74	85,549,340.69

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		3,164,614.34	2,612,321.55
支付的各项税费		3,061,800.94	974,955.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,747,813.53	1,805,940.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,528,901.55</b>	<b>90,942,558.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,278,084.62</b>	<b>5,082,300.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,880,000.00	19,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,880,000.00</b>	<b>19,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,880,000.00</b>	<b>-19,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,000,000.00	8,606,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,000,000.00</b>	<b>8,606,750.00</b>
偿还债务支付的现金		14,069,473.40	10,321,976.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		798,501.65	668,403.70
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,867,975.05</b>	<b>10,990,380.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,132,024.95</b>	<b>-2,383,630.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-147,639.81</b>	<b>133,840.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,617,530.24</b>	<b>2,813,510.11</b>

加：期初现金及现金等价物余额		12,200,407.00	1,379,813.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,582,876.76</b>	<b>4,193,323.22</b>

法定代表人：应群

主管会计工作负责人：谭兵

会计机构负责人：罗斌

(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		54,527,776.12	63,327,623.55
收到的税费返还		11,334,282.44	9,809,246.66
收到其他与经营活动有关的现金		7,870,416.61	7,925,100.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,732,475.17</b>	<b>81,061,970.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,356,333.18	68,275,561.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,477,079.66	2,163,223.58
支付的各项税费		1,170,279.55	895,085.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,328,212.89	6,041,476.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,331,905.28</b>	<b>77,375,346.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,599,430.11</b>	<b>3,686,624.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	8,120,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,000,000.00</b>	<b>8,120,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,069,473.40	10,321,976.63

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		798,501.65	661,403.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,867,975.05</b>	<b>10,983,380.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,132,024.95</b>	<b>-2,863,380.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>7,398.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,467,405.16</b>	<b>830,641.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,683,168.95	1,025,476.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>215,763.79</b>	<b>1,856,118.86</b>

法定代表人：应群

主管会计工作负责人：谭兵

会计机构负责人：罗斌

## 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、根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

##### 2、 合并报表的合并范围

2019 年 3 月 11 日公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于对外投资成立控股子公司的议案》、《关于对外投资成立全资子公司的议案》，本次议案无需提交股东大会审议。新设控股子公司武汉富诺达航旅酒店用品有限公司已于 2019 年 3 月 11 日取得营业执照，新设全资子公司武汉市鸿盛华研创意设计有限公司已于 2019 年 3 月 12 日取得营业执照。公司控股子公司武汉富诺达航旅酒店用品有限公

司出资设立武汉富福达航旅酒店用品有限公司，已于 2019 年 3 月 25 日取得营业执照。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围包括武汉锦盛源针纺织制造有限公司、HSR SUPPLY Co. LIMITED、武汉市鸿盛华产业园开发有限公司等 5 家子公司以及 1 家全资孙公司，其中本期新设了 2 家子公司，即武汉富诺达航旅酒店用品有限公司、武汉市鸿盛华研创意设计有限公司及 1 家全资孙公司（即由子公司武汉富诺达航旅酒店用品有限公司投资设立的武汉富福达航旅酒店用品有限公司），比上年度合并财务报表范围的 3 家子公司增加 2 家。

报告期后，2019 年 7 月 17 日，经公司总经理办公会会议决定，出于公司战略规划的需要，公司将未实缴出资的控股子公司武汉市鸿盛华产业园开发有限公司 17.66%的股权以人民币 0 元价格分别转让给湖北鑫松置业有限公司、北京天禾惠科技有限公司，转让后，公司、湖北鑫松置业有限公司、北京天禾惠科技有限公司分别持有武汉市鸿盛华产业园开发有限公司 33.33%股权。

本次股权转让导致公司合并财务报表范围发生变化，交易完成后，武汉市鸿盛华产业园开发有限公司不再纳入公司合并报表范围。

## 二、 报表项目注释

### 武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司

2019年1月1日至2019年6月30日

### 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2014 年 9 月 26 日由武汉市鸿盛华经贸有限公司依法整体变更设立，发起人为应群、应起彬 2 名自然人，法定代表人是应群。本公司于 2016 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码为 836281。

2016 年 8 月 24 日召开的第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第五次会议、2016 年 9 月 9 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于资本公积转增股本预按的议案》，权益分派方案在 9 月 22 日对外公告。2016 年 9 月 28 日公司资本公积转增股本 502.03 万元，变更前注册资本为 8,137,693.00 元，增资后注册资本为 13,157,999.00 元。2016 年 11 月 10 日，武昌区工商局核准了本公司五证合一的变更，变更后本公司《营业执照》统一社会信用代码为 91420106774550700L。

2017 年 3 月 10 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司主营业务变更的议案》及《关于变更公司名称的议案》，本次主营业务变更不会导致公司所属行业发生变化。公司名称从武汉市鸿盛华经贸股份有限公司变更为武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司。2017 年 3 月 13 日武昌区工商局

核准了本次变更，在 2017 年 3 月 14 日对外公告。

2017 年 4 月 18 日在武昌区工商局对主营范围进行了变更，变更前本公司主营业务为：货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；航空卫生用品及旅游用品设计、研发、加工（仅限分支机构经营）及批零兼营。（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）。变更后主营业务为：货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；航空卫生用品及旅游用品设计、研发、加工（仅限分支机构经营）及批零兼营；旅游信息咨询。（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。本次主营业务变更不会导致公司所属行业发生变化。

2017 年 4 月 10 日召开公司第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 2016 年年度未分配利润转增股本预案的议案》，以公司未分配利润 1000 万元向全体股东每 10 股送股 7.599939 股。分配后公司总股本增至 23,157,997 股，各股东持股比例不变，在 2017 年 4 月 11 日对外公告。2017 年 7 月 3 日武昌区工商局核准了本次变更，变更后公司注册资本为 23,157,997.00 元。

2017 年 4 月 24 日召开公司第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司注册地址变更的议案》，变更前注册地址武昌区武珞路 442 号中南国际城 A 座 2 单元 16 层 1 室，变更后注册地址中国（湖北）自贸区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 401-267 号，在 2017 年 4 月 26 日对外公告。2017 年 7 月 3 日武昌区工商局核准了本次变更。

2017 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十九次会议、2017 年 8 月 29 日召开第五次临时股东大会审议通过了《关于武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司 2017 年股票发行方案的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于在香港投资设立全资子公司的议案》，在 2017 年 8 月 14 日对外公告。截止 2017 年 9 月 22 日增资 9,821,003.00 元，增资后注册资本为 32,979,000.00 元，2017 年 11 月 9 日武昌区工商局核准了本次变更。香港全资子公司 HSR SUPPLY Co. LIMITED 已取得香港特别行政区营业执照。

2018 年 3 月 30 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年年度未分配利润转增股本预案》，以 2017 年 12 月 31 日股本 32,979,000 股为基数，以母公司未分配利润 6,595,800.00 元向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股送股 2 股，分配后公司总股本增至 39,574,800 股，各股东持股比例不变。2018 年 4 月 26 日武汉市工商局核准了本次变更，变更后公司注册资本为 39,574,800.00 元。2018 年 7 月 2 日召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》，控股子公司武汉市鸿盛华产业园开发有限公司已于 2018 年 9 月 19 日取得营业执照。

2019 年 3 月 11 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于对外投资成立控股子公司的议案》、《关于对外投资成立全资子公司的议案》，本次议案无需提交股东大会审议。控股子公司武汉富诺达航旅酒店用品有限公司已于 2019 年 3 月 11 日取得营业执照，全资子公司武汉市鸿盛华研创设计有限公司已于 2019 年 3 月 12 日取得营业执照。公司控股子公司武汉富诺达航旅酒店用品有限公司出资设立武汉富福达航旅酒店用品有限公司，已于 2019 年 3 月 25 日取得营业执照。

本公司最终控制人：应群、应起彬为共同实际控制人。

本财务报告于 2019 年 8 月 20 日经公司董事会批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围包括武汉锦盛源针纺织制造有限公司、HSR SUPPLY Co. LIMITED、武汉市鸿盛华产业园开发有限公司等 5 家子公司以及 1 家全资孙公司。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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 42 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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、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，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、12“长期股权投资”。

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、12、（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。

## 6、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。

## 7、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（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。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量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。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

9、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为收入总额 1%以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	关联方、出口退税
组合 2	非关联方

B.不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

组合 1	不计提
组合 2	账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

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

(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、长期应收款项等其他应收款项，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。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

## 10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用移动加权平均法。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 11、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、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 13、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75

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

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。

## 14、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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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及设定受益计划。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。

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

## 19、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。

本公司直接出口以取得报关单、提单和发票的时点确认收入，销售给保税区中子公司武汉锦盛源针纺织制造有限公司的商品若还存放在保税区内，暂时不确认收入，是以子公司即武汉锦盛源针纺织制造有限公司实际出口的报关单为依据来确认收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 20、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额

转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 21、递延所得税资产

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。

## 22、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更：

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 会计估计变更：本公司本会计期间内无会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	以产品销售收入为计税依据	17%、16%
城市维护建设税	按照应纳流转税额为计税依据	7%
教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	3%
地方教育附加费	按照应纳流转税额为计税依据	2%、1.5%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	15%、25%、16.5%

注：根据财政部国家税务总局《关于调增增值税税率的通知》（财税【2018】32号），自2018年5月1日起，原适用17%和11%税率的，分别调整为16%和10%。

### 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司于2017年11月28日取得编号为GR201742000636号《高新技术企业证书》，于2017年起三年内享受15%的企业所得税优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指2019年6月30日，期初余额指2018年12月31日。本期数指2019年1-6月，上期数指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,776.88	10,779.08
银行存款	4,572,099.88	12,189,627.92
其他货币资金	0.00	2,400,000.00
<b>合计</b>	<b>4,582,876.76</b>	<b>14,600,407.00</b>

说明：期初的其他货币资金24,000,000.00为银行承兑汇票的保证金，为受限资产。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	83,691,350.53	80,556,918.60

项目	期末余额	期初余额
合计	83,691,350.53	80,556,918.60

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	88,096,158.46	100.00	4,404,807.93	5.00	83,691,350.53
其中：关联方					
非关联方	88,096,158.46	100.00	4,404,807.93	5.00	83,691,350.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
小计	88,096,158.46	100.00	4,404,807.93	5.00	83,691,350.53

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	84,802,302.72	100.00	4,245,384.12	5.01	80,556,918.60
其中：关联方					
非关联方	84,802,302.72	100.00	4,245,384.12	5.01	80,556,918.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
小计	84,802,302.72	100.00	4,245,384.12	5.01	80,556,918.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	计提	坏账准备	计提	金额	计提	坏账准备	计提
		比例%		比例%		比例%		比例%
1年以内	88,096,158.46	100.00	4,404,807.93	5.00	84,696,922.91	99.88	4,234,846.14	5.00
1至2年				10.00	105,379.81	0.12	10,537.98	10.00

2至3年				30.00				30.00
3年以上				100.00				100.00
合计	88,096,158.46	100.00	4,404,807.93	5.00	84,802,302.72	100.00	4,245,384.12	5.01

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 159,423.81 元。

③本报告期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年上半年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,247,526.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.90%，相应计提的坏账准备期末余额为 4,312,376.32 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
FORMIA AIRLINE SUPPLIES	73,770,216.45	1年以内	83.74	3,688,510.82
WATERMARK ASIA	6,080,018.51	1年以内	6.90	304,000.93
湖北中旅商务国际旅行社有限责任公司	3,500,000.00	1年以内	3.97	175,000.00
SPIRIANT BAHRAIN LIMITED W.L.L	1,916,803.85	1年以内	2.18	95,840.19
BUZZ PRODUCTS PTY LTD	980,487.73	1年以内	1.11	49,024.39
合计	86,247,526.54		97.90	4,312,376.33

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,589,076.99	100.00	11,988,006.86	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	11,589,076.99	100.00	11,988,006.86	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
1	武汉必达塑料制品有限公司	非关联方	3,247,212.19	28.02	1年以内	合同履行期内
2	东莞市荣展手袋有限公司	非关联方	2,383,979.27	20.57	1年以内	合同履行期内
3	武汉富焯供应链物流有限公司	非关联方	2,154,141.00	18.59	1年以内	合同履行期内
4	金华市润泽化妆品有限公司	非关联方	711,213.58	6.14	1年以内	合同履行期内

5	深圳鑫瑜手袋有限公司	非关联方	561,349.77	4.84	1 年以内	合同履行期内
合计			<b>9,057,895.81</b>	<b>78.16</b>		

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	4,685,040.06	1,291,845.08
合计	<b>4,685,040.06</b>	<b>1,291,845.08</b>

##### (1) 其他应收款按风险分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	4,931,621.11	100.00	246,581.05	5.00	4,685,040.06
其中：关联方、出口退税					
非关联方	4,931,621.11	100.00	246,581.05	5.00	4,685,040.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
小计	<b>4,931,621.11</b>	<b>100.00</b>	<b>246,581.05</b>	<b>5.00</b>	<b>4,685,040.06</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	1,363,705.35	100.00	71,860.27	5.27	1,291,845.08
其中：关联方、出口退税					
非关联方	1,363,705.35	100.00	71,860.27	5.27	1,291,845.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
小计	<b>1,363,705.35</b>	<b>100.00</b>	<b>71,860.27</b>	<b>5.27</b>	<b>1,291,845.08</b>

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
----	------

	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,931,621.11	246,581.05	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	<b>4,931,621.11</b>	<b>246,581.05</b>	<b>5.00</b>

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,330,205.35	66,510.27	5.00
1-2 年	23,500.00	2,350.00	10.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 年以上			100.00
合计	<b>1,363,705.35</b>	<b>71,860.27</b>	<b>5.27</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 174,720.78 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(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
出口退税		
保证金	1,194,612.00	1,237,393.80
垫付款、员工借支款及备用金	3,737,009.11	126,311.55
合计	<b>4,931,621.11</b>	<b>1,363,705.35</b>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉梓安劳务有限公司	否	垫付费用	1,213,409.64	1 年以内	24.60	60,670.48
湖北国创融资担保有限公司	否	保证金	600,000.00	1 年以内	12.17	30,000.00
平安国际融资租赁有限公司	否	保证金	450,000.00	1 年以内	9.12	22,500.00
周武东	否	备用金	420,338.42	1 年以内	8.52	21,016.92
侯志峰	否	备用金	121,844.00	1 年以内	2.47	6,092.20
合计			<b>2,805,592.06</b>		<b>56.88</b>	<b>140,279.60</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## 5、存货

### (1) 存货分类明细

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
库存商品	33,034,876.80		33,034,876.80	21,588,204.59		21,588,204.59
合计	<b>33,034,876.80</b>		<b>33,034,876.80</b>	<b>21,588,204.59</b>		<b>21,588,204.59</b>

(2) 存货跌价准备：期末未发现存货存在减值的迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,737,842.96	4,267,613.61
消费税		300,165.65
合计	<b>1,737,842.96</b>	<b>4,567,779.26</b>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,686,239.30	373,002.44	1,606,158.11	355,719.47	4,021,119.32
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,686,239.30	373,002.44	1,606,158.11	355,719.47	4,021,119.32
二、累计折旧					
1、年初余额	112,134.96	177,850.60	1,200,928.79	154,758.78	1,645,673.13
2、本年增加金额	16,019.28	34,747.68	182,561.28	21,432.18	254,760.42
(1) 计提	16,019.28	34,747.68	182,561.28	21,432.18	254,760.42
(2) 投资性房地产转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	128,154.24	212,598.28	1,383,490.07	176,190.96	1,900,433.55
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,558,085.06	160,404.16	222,668.04	179,528.51	2,120,685.77
2、年初账面价值	1,574,104.34	195,151.84	405,229.32	200,960.69	2,375,446.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		250,000.00			250,000.00
2、本年增加金额					
(1) 购置	11,880,000.00				11,880,000.00
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	11,880,000.00	250,000.00		12,130,000.00
二、累计摊销				
1、年初余额		23,437.50		23,437.50
2、本年增加金额	39,600.00	7,812.50		47,412.50
(1) 摊销	39,600.00	7,812.50		47,412.50
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	39,600.00	31,250.00		70,850.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	11,840,400.00	218,750.00		12,059,150.00
2、年初账面价值		226,562.50		226,562.50

本期无形资产摊销额为 47,412.50 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	970,002.13	4,651,388.98	1,001,826.15	4,317,244.39
内部交易未实现利润	179,285.60	1,195,237.34	244,275.01	1,628,500.07
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>1,149,287.73</b>	<b>5,846,626.32</b>	<b>1,246,101.16</b>	<b>5,945,744.46</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

## 10、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	
保证借款	3,000,000.00	8,180,000.00
抵押借款	4,820,000.00	4,820,000.00
质押借款	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>17,820,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>

注：1、信用借款为 2018 年向武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行保证借款 500 万，由应群、武汉锦盛源针织纺织制造有限公司提供担保，期限自 2018 年 12 月 21 日至 2019 年 11 月 09 日。

2、保证借款为 2018 年公司向光大银行武汉分行保证借款 300 万，由应群、罗琳提供最高额连带责任担保，期限自 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 日。

3、抵押借款为 2018 年向武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行抵押借款 482 万借款，由应群、武汉锦盛源针织纺织制造有限公司提供保证担保、抵押本公司位于武昌区中南路 7 号 20 层 A08 号的房产鄂（2017）武汉市武昌不动产权第 0059072 号、抵押罗琳个人名下房产-武房权证昌字第 200512894 号南湖别墅，期限自 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 11 月 09 日止。

4、质押借款为公司向武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行质押借款 500 万元流动资金贷款，由应群提供 620 万股股权质押，质押期限为 2019 年 5 月 6 日至 2020 年 5 月 5 日止。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		4,800,000.00
应付账款	43,928,647.90	26,413,308.36
<b>合计</b>	<b>43,928,647.90</b>	<b>31,213,308.36</b>

(1) 应付票据：本期期初银行承兑汇票余额为 4,800,000.00 元。

(2) 应付账款

①应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,928,647.90	25,503,994.38
1-2 年		909,313.98
2-3 年		
3 年以上		

合计	43,928,647.90	26,413,308.36
----	---------------	---------------

②账龄超过1年的重要应付账款：无

## 12、预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	804,837.80	912,398.98
合计	804,837.80	912,398.98

## 13、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		2,586,898.68	2,586,898.68	
二、离职后福利-设定提存计划		249,276.73	249,276.73	
三、辞退福利		20,705.23	20,705.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,856,880.64	2,856,880.64	

(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		2,333,281.88	2,333,281.88	
二、职工福利费		84,400.73	84,400.73	
三、社会保险费		117,968.31	117,968.31	
其中：医疗保险费		105,792.56	105,792.56	
工伤保险费		3,154.74	3,154.74	
生育保险费		9,021.01	9,021.01	
四、住房公积金		51,247.76	51,247.76	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		2,586,898.68	2,586,898.68	

(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		240,025.35	240,025.35	
2、失业保险费		9,251.38	9,251.38	
3、企业年金缴费				
合计		249,276.73	249,276.73	

## 14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	631,045.67	2,891,353.11
个人所得税	576.72	36.00
<b>合计</b>	<b>631,622.39</b>	<b>2,891,389.11</b>

## 15、其他应付款

### (1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	16,342,903.20	15,640,027.74
<b>合计</b>	<b>16,342,903.20</b>	<b>15,640,027.74</b>

### (2) 按款项性质列示其他应付款:

款项性质	期末余额	期初余额
房租	2,102,480.08	1,676,399.62
关联方借款	1,860,000.00	2,120,000.00
单位往来款	12,355,200.00	11,734,408.12
其他	25,223.12	109,220.00
<b>合计</b>	<b>16,342,903.20</b>	<b>15,640,027.74</b>

## 16、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,052,025.75	7,941,499.15
<b>合计</b>	<b>7,052,025.75</b>	<b>7,941,499.15</b>

注：1、2018 年向上海华瑞银行股份有限公司保证借款 345 万，委托平安国际融资租赁有限公司向上海华瑞银行股份有限公司借款，由应群、罗琳提供担保，借款期限 2 年，自 2018 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 22 日止。

2、2018 年向华夏银行武汉水果湖支行保证借款 600 万，由应群、湖北国创融资担保有限公司提供担保，借款期限 2 年，自 2018 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 18 日。该笔借款为华夏银行武汉水果湖支行《最高额融资合同》项下的具体业务合同，《最高额融资合同》为公司与华夏银行武汉水果湖支行于 2018 年 9 月 19 日签订，最高融资额度为 1 千万，期限 2 年，自 2018 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 19 日止。

### (2) 长期借款明细

贷款单位	期末余额	期初余额	初始金额	借款起始日	借款终止日	利率(%)
上海华瑞银行股份有限公司	1,052,025.75		3,450,000.00	2018/03/22	2020/03/22	13.5209

华夏银行武汉水果湖支行	6,000,000.00		6,000,000.00	2018/10/18	2020/10/18	8.3125
<b>合计</b>	<b>7,052,025.75</b>		<b>9,450,000.00</b>			

注：本期末无已逾期未偿还的借款。

## 17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,574,800.00						39,574,800.00
<b>合计</b>	<b>39,574,800.00</b>						<b>39,574,800.00</b>

## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,038,258.36			8,038,258.36
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>8,038,258.36</b>			<b>8,038,258.36</b>

## 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,470,945.36			3,470,945.36
<b>合计</b>	<b>3,470,945.36</b>			<b>3,470,945.36</b>

## 20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	15,758,644.18	9,373,128.02
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	15,758,644.18	9,373,128.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,227,502.66	14,006,124.04
减: 提取法定盈余公积		1,024,807.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		6,595,800.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>16,986,146.84</b>	<b>15,758,644.18</b>

## 21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,187,867.48	62,649,439.93	67,184,127.09	56,917,044.06
其他业务	43,985.00			
<b>合计</b>	<b>78,231,852.48</b>	<b>62,649,439.93</b>	<b>67,184,127.09</b>	<b>56,917,044.06</b>

(2) 按区域归集主营收入情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
出口收入	77,703,051.76	65,437,129.98
内销收入	484,815.72	1,746,997.11
<b>合计</b>	<b>78,187,867.48</b>	<b>67,184,127.09</b>

(3) 按产品对象归集的主营收入情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
耳塞	3,350,719.34	3,194,283.33
耳机	869,223.08	684,001.05
包	25,880,426.22	20,132,832.35
牙膏牙刷	6,969,144.18	6,294,552.58
服装(毛毯)	1,590,566.86	2,413,218.08
鞋拔	17,149.62	51,470.20
梳子	381,707.47	642,604.24
笔及纸制品	1,554,938.92	1,397,065.97
袜子	13,228,979.36	10,295,484.06
眼罩	10,744,824.38	6,928,571.29
护肤品及包装袋	8,700,035.24	10,247,590.49
拖鞋	2,236,872.08	2,759,093.65
塑料制品	2,663,280.73	2,143,359.80
<b>合计</b>	<b>78,187,867.48</b>	<b>67,184,127.09</b>

## 22、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税		6.80
教育费附加		2.91
房产税	7,591.16	7,591.16
土地使用税	45.72	50.80
契税	475,200.00	
印花税	75,603.40	131,109.70

其他		1.46
合计	558,440.28	138,762.83

### 23、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	658,830.18	85,600.00
业务费	39,882.00	16,831.00
宣传费	18,867.92	38,158.72
运杂费	1,088,957.74	1,932,724.53
报关费	2,500.00	477.36
邮电费	12,314.94	31,752.19
包装检验费	2,760,530.71	83,828.32
代理费		44,263.59
佣金	8,216.83	16,366.33
差旅费	55,091.39	11,962.50
福利费	10,265.00	6,919.00
办公费	160,996.76	59,150.90
社保		166,695.73
公积金		27,032.08
仓储费	600,235.60	633,327.12
培训费		20,000.00
房租费	1,570,270.28	1,614,000.00
物业费	54,600.00	504,000.00
合计	7,041,559.35	5,293,089.37

注：

职工薪酬：本期比上年同期增加了 573,230.18 元，主要系 2019 年设立了 2 家子公司及 1 家孙公司，职工薪酬均计入了销售费用-职工薪酬。

包装检验费：本期比上年同期增加了 2,676,702.39 元，主要系上年同期包装费用计入了制造费用。自 2018 年开始劳务外包后，本期即可独立计量包装费用。

### 24、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,364,032.05	223,985.46
业务招待费	179,035.29	69,565.96
通讯费	50,975.53	20,123.29
办公费	245,341.27	71,478.76
差旅费	18,253.78	26,560.69
物业水电费	154,725.18	
租赁费	360,838.00	

折旧费	236,333.70	238,289.12
社保	365,548.91	157,794.22
公积金	57,935.76	27,479.68
摊销费	39,600.00	
交通费	53,138.43	97,875.53
福利费	74,135.73	95,220.50
聘请中介机构费	105,615.55	160,721.86
残保金	3,750.00	
快递费		19,231.13
培训费		14,563.11
<b>合计</b>	<b>3,309,259.18</b>	<b>1,222,889.31</b>

注：

职工薪酬：本期比上年同期增加了 1,140,046.59 元，主要系管理人员薪酬增加以及 2018 年年度奖金发放所致。

## 25、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	729,137.29	237,854.19
设计费	498,013.17	34,803.00
差旅费	160,046.64	228,942.98
材料费	732,682.37	31,928.10
无形资产摊销费	7,812.50	7,812.50
租赁费		500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,127,691.97</b>	<b>1,041,340.77</b>

## 26、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	863,084.99	661,403.70
减：利息收入	51,098.76	10,718.69
承兑汇票贴息		
汇兑损失	61,613.04	267,286.51
减：汇兑收益	227,896.07	381,774.94
手续费	45,957.07	31,248.96
<b>合计</b>	<b>691,660.27</b>	<b>567,445.54</b>

## 27、信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	334,144.59	
<b>合计</b>	<b>334,144.59</b>	

## 28、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		-745,772.22
合计		-745,772.22

## 29、营业外收入

计入当期损益的政府补助

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
武汉市财政局2018年省级外贸资金奖励	12,400		与收益相关
合计	12,400		与收益相关

## 30、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
非常损失		11,286.77	
合计		11,286.77	

## 31、所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税	207,740.82	692,557.41
递延所得税	96,813.43	-292,308.82
合计	304,554.25	400,248.59

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	1,532,056.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	229,808.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,297.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	96,813.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-239,365.35

所得税费用

304,554.25

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	51,098.76	10,718.69
往来款	2,235,801.27	2,675,507.61
<b>合计</b>	<b>2,286,900.03</b>	<b>2,686,226.30</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
手续费支出	45,957.07	31,248.96
付现费用	2,130,893.47	1,089,157.38
往来款	1,570,962.99	685,534.27
<b>合计</b>	<b>3,747,813.53</b>	<b>1,805,940.61</b>

### 33、现金流量表项目

#### (1) 现金流量表补充资料

一、补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,227,502.66	2,337,792.07
加: 资产减值准备	334,144.59	-745,772.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,760.42	238,289.12
无形资产摊销	47,412.50	7,812.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	798,501.65	534,563.32
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)	96,813.43	292,308.82
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)	-11,446,672.21	-5,621,387.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,485,265.52	14,585,597.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,450,887.10	-6,546,903.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,278,084.62	5,082,300.06
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	4,582,876.76	4,193,323.22
减：现金的期初余额	12,200,407.00	1,379,813.11
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	-7,617,530.24	2,813,510.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：

(4) 现金和现金等价物的构成

现金和现金等价物	期末余额	期初余额
1、现金	4,582,876.76	12,200,407.00
其中：库存现金	10,776.88	10,779.08
可随时用于支付的银行存款	4,572,099.88	12,189,627.92
可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	4,582,876.76	12,200,407.00
使用受限制的现金和现金等价物		2,400,000.00

34、所有者权益变动表项目注释：无

35、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
固定资产	1,686,239.30	最高额抵押合同未解除
合计	1,686,239.30	/

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			
其中：美元	623,296.63	6.8747	4,284,977.34
欧元	72.66	7.817	567.98
港元	35,210.89	0.8797	30,975.02
合计	658,580.18		4,316,520.34

## 六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动：

2019年3月12日新设立了控股子公司武汉富诺达航旅酒店用品有限公司，注册资本为人民币1000万元，本期股东实缴出资为0，注册地在武汉，公司持股比例为80%。本期纳入合并范围。

2019年3月12日新设立了全资子公司武汉市鸿盛华研创意设计有限公司，注册资本为人民币388万元，本期股东实缴出资为0，注册地在武汉，公司持股比例为100%。本期纳入合并范围。

2019年3月25日新设立了孙公司武汉富福达航旅酒店用品有限公司（由武汉富诺达航旅酒店用品有限公司投资设立），注册资本为人民币100万元，本期股东实缴出资为0，注册地在武汉，公司持股比例为100%。本期纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	武汉	武汉	商贸	100.00		设立
HSR SUPPLY Co. LIMITED	香港	香港	商贸	100.00		设立
武汉市鸿盛华产业园开发有限公司	武汉	武汉	商贸	51.00		设立
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	武汉	武汉	商贸	80.00		设立
武汉市鸿盛华研创意设计有限公司	武汉	武汉	商贸	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

无。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的控制方情况

报告期内，本公司的最终控制方为自然人应群、应起彬，占股本 43.73%、3.45%，共持有公司股份 47.18%。

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、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
诸暨市浩宸航空眼罩有限公司	是持股 5%以上股东何君明经营的个体户
武汉庆和科技有限责任公司	董事廖国华持股 60%股权
武汉华明源电力成套设备有限公司	董事李建华持股 13.85%股权
涂剑	股东
廖国华	董事、股东
李建华	董事、股东
罗斌	财务总监
杨飞云	董秘
彭方新	监事会主席
刘年花	监事、股东
桂丹	监事
王澜	董事兼副总经理
谭兵	股东、副总经理
程先友	股东
赵志伟	股东
黄健	股东
何君明	股东（持有公司 5%以上股权）

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况

无。

### (2) 关联方担保情况

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
本公司作为被担保方：				
应群、武汉锦盛源针纺织制造有限公司	28,000,000.00	2017/11/10	2019/11/9	否
应群、罗琳	3,450,000.00	2018/3/22	2020/3/22	否
应群、湖北国创融资担保有限公司	6,000,000.00	2018/10/18	2020/10/18	否
应群	5,000,000.00	2019/05/06	2020/05/05	否
<b>合计</b>	<b>42,450,000.00</b>			

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期数
关键管理人员报酬	<b>508,004</b>

### (4) 关联方资金拆借：

关联方	拆入金额	起始日	到期日	备注
应群	940,000.00	2019年4月10日	至今	本期已归还期初190万元中的120万元，本期拆入94万元，期末余额164万元

### (5) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

#### ①关联方预付账款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
诸暨市浩宸航空眼罩有限公司	251,488.61	24,328.37
<b>合计</b>	<b>251,488.61</b>	<b>24,328.37</b>

#### ②关联方其他应收款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
桂丹	2,441.20	
彭方新	10,000.00	
合计	<b>12,441.20</b>	

③关联方其他应付款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
应起彬	220,000.00	220,000.00
应群	1,640,000.00	1,900,000.00
合计	<b>1,860,000.00</b>	<b>2,120,000.00</b>

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项：本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项：无

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 39,574,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。分红前本公司总股本为 39,574,800 股，分红后总股本增至 51,447,240 股。

本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 2 日，除权除息日为：2019 年 7 月 3 日。本次权益分派已实施完毕。于 2019 年 7 月 16 日领取最新营业执照。

十三、其他重要事项：无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	85,756,746.36	79,633,682.82
合计	<b>85,756,746.36</b>	<b>79,633,682.82</b>

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	86,319,518.95	100.00	562,772.59	0.65	85,756,746.36

备的应收账款					
其中：关联方	75,064,067.17	85.96			75,064,067.17
非关联方	11,255,451.78	13.04	562,772.59	5.00	10,692,679.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
小计	<b>86,319,518.95</b>	<b>100.00</b>	<b>562,772.59</b>	<b>0.65</b>	<b>85,756,746.36</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	80,336,913.26	100.00	703,230.44	0.88	79,633,682.82
其中：关联方	66,377,684.23	82.62			66,377,684.23
非关联方	13,959,229.03	17.38	703,230.44	5.04	13,255,998.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
小计	<b>80,336,913.26</b>	<b>100.00</b>	<b>703,230.44</b>	<b>0.88</b>	<b>79,633,682.82</b>

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			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1年以内	11,255,451.78	100.00	562,772.59	5.00
1-2年				
2-3年				
合计	<b>11,255,451.78</b>	<b>100.00</b>	<b>562,772.59</b>	<b>5.00</b>

组合中，合并范围内关联方的应收账款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
HSR Supply Co.Limited	10,805,282.09		
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	64,258,785.08		
合计	<b>75,064,067.17</b>		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 140,457.85 元。

③本报告期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年上半年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,562,2431.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.19%，相应计提的坏账准备期末余额为 527,918.20 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	----	-------------------	----------

武汉锦盛源针织纺织制造有限公司	64,258,785.08	1年以内	74.44	
HSR SUPPLY CO. LIMITED	10,805,282.09	1年以内	12.52	
FORMIA AIRLINE SUPPLIES LTD	6,265,408.67	1年以内	7.26	313,270.43
湖北中旅商务国际旅行社有限责任公司	3,500,000.00	1年以内	4.05	175,000.00
ONBOARD XP	792,955.40	1年以内	0.92	39,647.77
<b>合计</b>	<b>85,622,431.24</b>		<b>99.19</b>	<b>527,918.20</b>

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	5,669,519.40	5,048,821.08
<b>合计</b>	<b>5,669,519.40</b>	<b>5,048,821.08</b>

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	5,882,208.65	100.00	212,689.25	3.62	5,669,519.40
其中：关联方及出口退税	1,628,423.57	27.68			1,628,423.57
非关联方	4,253,785.08	72.32	212,689.25	5.00	4,041,095.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>小计</b>	<b>5,882,208.65</b>	<b>100.00</b>	<b>212,689.25</b>	<b>3.62</b>	<b>5,669,519.40</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	5,120,440.06	100.00	71,618.98	1.39	5,048,821.08
其中：关联方及出口退税	3,761,560.51	73.46			3,761,560.51
非关联方	1,358,879.55	26.54	71,618.98	5.27	1,287,260.57
单项金额虽不重大但单项计提坏					

账准备的其他应收款					
小计	5,120,440.06	100.00	71,618.98	1.39	5,048,821.08

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		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,253,785.08	212,689.25	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	4,253,785.08	212,689.25	5.00

组合中，合并范围内关联方的其他应收款：

单位名称	期末余额		
	其他收账款	坏账准备	计提比例
武汉市鸿盛华研创设计有限公司	834,876.70		
武汉富福达航旅酒店用品有限公司	570,975.00		
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司	134,710.00		
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	40,361.87		
武汉市鸿盛华产业园开发有限公司	25,000.00		
HSR Supply Co.Limited	22,500.00		
合计	1,628,423.57		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 141,070.27 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,080,000.00	
子公司往来款	1,628,423.57	3,761,560.51
垫付费用	1,213,409.64	1,232,568.00
个人借支款及备用金	331,951.87	126,311.55
合计	4,253,785.08	5,120,440.06

(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	款项的性质	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
武汉梓安劳务有限公司	垫付费用	1,213,409.64	1年以内	20.63	60,670.48
武汉市鸿盛华研创设计有限公司	关联方往来款	834,876.70	1年以内	14.19	

湖北国创融资担保有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	10.20	30,000.00
武汉富福达航旅酒店用品有限公司	关联方往来款	570,975.00	1年以内	9.71	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	7.65	22,500.00
<b>合计</b>		<b>3,669,261.34</b>		<b>62.38</b>	<b>113,170.48</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### 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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

#### (1) 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
武汉锦盛源针纺织制造有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
HSR SUPPLY Co. LIMITED						
武汉富诺达航旅酒店用品有限公司						
武汉市鸿盛华研创设计有限公司						
武汉市鸿盛华产业园开发有限公司						
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>		

### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,794,724.99	47,629,301.27	31,475,949.22	26,827,619.65
其他业务				
<b>合计</b>	<b>56,794,724.99</b>	<b>47,629,301.27</b>	<b>31,475,949.22</b>	<b>26,827,619.65</b>

(2) 按区域归集主营收入情况：

出口区域	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

出口收入	56,320,214.14	47,269,247.11	29,728,952.11	25,666,403.76
其中：直接出口国外	17,845,223.18	14,586,401.81	9,023,989.90	7,562,515.84
出口保税区（子公司）	38,474,990.96	32,682,845.30	20,704,962.21	18,103,887.92
内销收入	474,510.85	360,054.16	1,746,997.11	1,161,215.89
<b>合计</b>	<b>56,794,724.99</b>	<b>47,629,301.27</b>	<b>31,475,949.22</b>	<b>26,827,619.65</b>

(3) 按产品对象归集的主营收入情况：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
耳塞	1,829,161.29	1,533,974.75	1,384,300.48	1,179,868.68
耳机	910,024.73	763,166.69	628,230.46	535,454.16
包	20,649,107.71	17,316,794.34	10,007,276.07	8,529,413.82
牙膏牙刷	4,100,808.60	3,439,027.98	2,979,756.89	2,539,710.05
服装（毛毯）	1,234,663.48	1,035,415.86	1,950,725.6	1,662,644.84
鞋拔	3,703.65	3,105.96	2,849.52	2,428.63
梳子	272,346.33	228,395.60	610,694.95	520,508.27
笔及纸制品	946,064.92	793,390.78	851,980.89	726,161.4
袜子	11,690,745.91	9,804,115.77	5,414,049.28	4,614,509.12
眼罩	8,955,898.64	7,510,612.91	4,393,739.87	3,744,877.76
护肤品及包装袋	1,777,637.74	1,490,765.97	1,274,273.71	1,086,090.53
拖鞋	2,075,971.44	1,740,955.15	1,113,826.86	949,338.28
塑料制品	2,348,590.55	1,969,579.51	838,600.64	714,757.11
<b>合计</b>	<b>56,794,724.99</b>	<b>47,629,301.27</b>	<b>31,475,949.22</b>	<b>26,827,619.65</b>

## 十七、补充资料：

### 1、非经常性损益明细表

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-11,286.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	12,400.00	-11,286.77
所得税影响额	1,860.00	-1,693.02
非经常性损益净额	10,540.00	-12,979.79
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,540.00	-12,979.79

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 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	1.82%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.03	0.03

武汉市鸿盛华航旅服务股份有限公司

2019年8月20日