



雅士林

NEEQ : 837420

浙江雅士林服装股份有限公司



年度报告

2019

## 公司年度大事记

2019 年度，公司调整订单结构，严格把控订单价格，注重订单质量，使得经营状况得到明显改善。

公司秉承着效率优先的原则，进一步改进和优化生产线，加装了自动送扣装置，改进了整烫吊挂线的位置，提升了生产线的运作效率。

公司为优化车间整体管理水平，调整了部分车间主管以上的管理人员，如生产部主管、技术部主管、质检部主管等。通过调整，加强了公司的管理力量，促进了公司整体管理水平的提高。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司	指	浙江雅士林服装股份有限公司
报告期	指	2019 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江雅士林服装股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江雅士林服装股份有限公司董事会
监事会	指	浙江雅士林服装股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江雅士林服装股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司营业收入主要来源于衬衫系列和马甲系列 OEM 生产和出口。客户主要集中于国内外中高端服装企业。衬衫系列和马甲系列消费需求受国际宏观经济的影响较大。目前，公司发展国内工装定制，市场上国内外品牌众多，同质化严重。国内服装行业门槛较低，生产企业众多，且大多数企业规模较小，为了维持生存，许多中小企业采取让价不让市场的方式，这些行为在加剧行业内市场竞争的同时，影响了行业整体水平的提高。外销其增长的根本驱动因素在于国际经济的稳定增长。因此，若国际的经济形势不景气，将会导致衬衫系列和马甲系的产品市场需求降低，同时国际、国内服装行业是一个充分竞争的行业。
汇率波动风险	公司服装出口业务收入占比 50.84%，主要以美元报价和结算，汇率可能随着国内外政治经济环境的变化，具有较大的不确定性。如果人民币升值将对公司的业务经营将产生不利影响，一方面会导致公司的产品缺乏价格竞争力，另一方面会导致公司产生汇兑损失。
原材料价格波动及人力成本提高的风险	纺织服装制造业是劳动密集型行业。近年来，随着人民生活水平的提高及社保缴费基数的每年提高，纺织服装企业面临着劳动力成本上涨困境。人工成本增加不仅仅体现在劳动力工资水平的上涨，更体现在公司治理逐步规范产生的隐性成本的增加。同

	<p>时，上游服装企业也同样受到人力成本上升的压力，导致原材料采购价格上升。将对行业内公司的毛利率以及未来盈利能力产生不利影响。</p>
<p>OEM 经营模式的风险</p>	<p>公司主要采取 OEM 的经营模式,公司的销售客户是国外中高档衬衣、马甲品牌商,品牌商将公司制造的产品销售给零售商或最终消费者,公司无法控制产品销售的终端，也对国外市场产品的流行款式缺乏了解，有客户提供款式。主要依托多年来积累的 OEM 竞争优势与国外服装品牌商建立了稳定的合作关系。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴桂红
职务	董事会秘书
电话	0575-83366812
传真	0575-83366814
电子邮箱	rose@yashilin.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	浙江省嵊州市经济开发区城东区 312400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年12月5日
挂牌时间	2016年5月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—纺织服装、服饰业（C18）—机织服装制造（C181）—机织服装制造（C1810）
主要产品与服务项目	衬衫、马甲的 OEM 生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	范博源
实际控制人及其一致行动人	范博源、范茂林、裘如飞

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330683757055716M	否
注册地址	浙江省嵊州市经济开发区城东区	否
注册资本	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高敏建、黄明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,237,014.43	35,704,742.43	15.49%
毛利率%	10.31%	7.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	378,677.28	-1,526,878.67	124.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-89,287.29	-1,649,054.73	94.59%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.09%	-8.15%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.49%	-8.81%	-
基本每股收益	0.04	-0.15	126.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,903,295.74	26,286,912.75	-5.26%
负债总计	6,561,720.70	8,324,014.99	-21.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,341,575.04	17,962,897.76	2.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.80	2.11%
资产负债率%(母公司)	26.35%	31.67%	-
资产负债率%(合并)	26.35%	31.67%	-
流动比率	3.28	2.71	-
利息保障倍数			-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,840,596.06	-1,413,036.39	-30.26%
应收账款周转率	5.03	5.00	-
存货周转率	4.29	3.80	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.26%	-1.82%	-
营业收入增长率%	15.49%	1.54%	-
净利润增长率%	124.80%	-316.81%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000.00	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	623,113.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	839.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>623,952.76</b>
所得税影响数	155,988.19
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>467,964.57</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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	6,503,162.65			
应收账款		6,503,162.65		
应付票据及应付账款	7,317,418.41			
应付票据		481,290.70		
应付账款		6,836,127.71		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

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

（三）销售模式 公司主要采用直营销销售模式与团体工装以销定产模式，销售客户主要是海外中高端品牌服装、国内贸易公司和国内政府、国企。公司多年来积累了相对稳定的客户群，因公司产品质量高、对客户的响应能力强、交期达标，老客户群体的稳定性较高。另外，公司每年都开发新客户，新客户开发方式包括参加大型服装交易会以及老客户推荐等。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，伴随着纺织产业发展的良好机遇和不断完善的政策环境，消费者对服装个性化、时尚化的趋势变化要求提高，公司在该方面应加强改革，满足客户个性化、时尚化的需求，提升性价比。公司计划进行新一轮的品牌升级，注重时尚化、高品质，从产品竞争转向文化的竞争。提高对老客户的粘合力，另一方面，积极开展国内贸易承接团体服装把握行业发展趋势。

公司报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化，报告期后公司的商业模式亦未发生变化。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,786,446.49	15.20%	6,551,975.90	24.92%	-42.21%
应收票据					
应收账款	8,947,370.67	35.93%	6,503,162.65	24.74%	37.58%
存货	8,077,502.01	32.44%	9,321,552.21	35.46%	-13.35%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	2,260,579.01	9.08%	2,341,607.24	8.91%	-3.46%
在建工程	-		-		
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 报告期末，货币资金较上年末减少了 42.21%，主要是由于部分货款未收回所致。
- (2) 本期应收账款较上期增长了 37.58%，主要是本期营业收入较上期有所增长，且部分货款未收回。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	41,237,014.43	-	35,704,742.43	-	15.49%
营业成本	36,985,690.32	90.48%	33,129,359.83	92.79%	11.64%
毛利率	10.31%	-	7.21%	-	-
销售费用	609,928.87	1.48%	627,827.17	1.76%	-2.85%
管理费用	3,180,908.36	7.71%	3,632,906.22	10.17%	-12.44%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-46,978.70	-0.11%	-251,375.17	-0.70%	81.31%
信用减值损失	-244,329.04	-0.59%	-	-	-
资产减值损失	-159,017.27	0.40%	-305,586.14	-0.86%	47.96%
其他收益	623,113.13	1.51%	900.00	0.00%	69,134.79%
投资收益	-	-	132,558.90	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	1.50	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	460,650.98	1.12%	-1,971,844.97	-5.52%	123.36%
营业外收入	840.34	0.00%	47,902.02	0.13%	-98.25%
营业外支出	0.71	0.00%	18,461.00	0.05%	-100.00%
净利润	378,677.28	0.92%	-1,526,878.67	-4.28%	124.80%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增加 553.23 万元，同比增长 15.49%，主要是本期主要产品衬衫的销量和销售单价较上年同期有所上升。
- 2、本期营业成本较上年同期增加 385.63 万元，同比增长 11.64%，主要是营业收入增加使营业成本相应增加。
- 3、本期毛利率由上年同期的 7.21% 增长到 10.31%，同比增长 3.1 个百分点，主要是本期公司通过调整订单结构，严格审核订单价格，注重订单质量，使得订单整体销售单价有所提升。
- 4、本期财务费用较上年同期增加，主要是汇兑损益的影响。
- 5、本期其它收益较上年同期增加 62.22 万元，主要是本期收到与企业日常活动相关的政府补助增加所致。
- 6、本期营业利润较上年同期增加 243.25 万元，同比增长 123.36%，主要是本期主要产品衬衫的销量增加，同时公司通过调整订单结构，注重订单质量，使得订单整体销售单价有所提升，毛利率增加，另外本期收到的政府补助较上年同期增加较大。
- 7、本期净利润较上年同期增加 190.56 万元，同比增长 124.80%，实现扭亏为盈，主要是本期公司管理层通过调整客户结构及提升内部管理，公司经营情况得到明显改善，同时本期收到的政府补助较上年同期增加较大。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,880,615.56	35,548,200.24	15.00%
其他业务收入	356,398.87	156,542.19	127.67%

主营业务成本	36,705,978.27	32,884,851.35	11.62%
其他业务成本	279,712.05	244,508.48	14.40%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
衬衫	36,495,868.19	89.27%	30,497,064.85	85.79%	19.67%
马甲	4,384,445.65	10.72%	4,974,971.59	14.00%	-11.87%
其他	301.72	0.00%	76,163.8	0.21%	-99.60%
合计	40,880,615.56	100.00%	35,548,200.24	100.00%	15.00%

注：其它项主要为面料、钮扣、西裤等原材料或产品。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
外销	20,785,270.56	50.84%	16,253,982.49	45.72%	27.88%
内销	20,095,345.00	49.16%	19,294,217.75	54.28%	4.15%
合计	40,880,615.56	100.00%	35,548,200.24	100.00%	15.00%

收入构成变动的的原因：

本报告期内收入构成未发生大幅变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	绍兴创汇进出口有限公司	9,015,758.88	21.86%	否
2	CAULFEILD APPAREL.GROUP.LTD	8,141,735.39	19.74%	否
3	YESSAH CLOTHING LTD	7,529,025.71	18.26%	否
4	宁波晖江进出口贸易有限公司	3,551,527.43	8.61%	否
5	APUESTA,S.L.	2,652,469.74	6.43%	否
	合计	30,890,517.15	74.90%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	鲁丰织染有限公司	2,412,948.89	10.11%	否
2	宁波晖江进出口贸易有限公司	2,173,352.87	9.10%	否
3	绍兴瑞纳纺织有限公司	2,142,264.86	8.97%	否
4	上海莫令实业有限公司	1,149,960.34	4.82%	否
5	浙江雅士林领带服饰有限公司	1,149,936.63	4.82%	是
合计		9,028,463.59	37.82%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,840,596.06	-1,413,036.39	-30.26%
投资活动产生的现金流量净额	-416,756.43	3,736,241.13	-111.15%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

#### 现金流量分析：

- (1) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 30.26%，主要是因为部分货款未回收。
- (2) 本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 111.15%，主要是上期收回银行理财款 500 万元，而本期无投资活动现金流入。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用。

##### 2、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

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### (1) 会计政策变更

###### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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。

公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年期初未分配利润或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

经本公司决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年期初未分配利润或其他综合收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,551,975.90	货币资金	摊余成本	6,551,975.90
应收账款	摊余成本	6,503,162.65	应收账款	摊余成本	6,503,162.65
其他应收款	摊余成本	18,253.26	其他应收款	摊余成本	18,253.26

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	353,182.23			353,182.23
其他应收款减值准备	960.70			960.70

②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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)，对企业财务报表格式进行调整。公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制自2019年1月1日起的财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：（1）原“应收票据及应收账款”项目，分列为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，分列为“应付票据”和“应付账款”项目。

a、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	6,503,162.65	
应收账款		6,503,162.65
应付票据及应付账款	7,317,418.41	
应付票据		481,290.70
应付账款		6,836,127.71

### 三、持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，所处行业的经营环境未发生重大变化。公司推行了精细化管理模式，完善绩效考评制度，不断提高团队凝聚力和战斗力。公司产品主要产品衬衫的销量有所增长，整体销售单价上涨，毛利率得到提升，营业收入实现增长，成本费用保持合理水平，经营团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争加剧的风险

宏观经济状况波动的风险公司营业收入主要来源于衬衫系列和马甲系列 OEM 生产和出口。客户主要集中于国内外中高端服装企业。衬衫系列和马甲系列消费需求受国际宏观经济的影响较大。目前，公司发展国内工装定制，市场上国内外品牌众多，同质化严重。国内服装行业门槛较低，生产企业众多，且大多数企业规模较小，为了维持生存，许多中小企业采取让价不让市场的方式，这些行为在加剧行业内市场竞争的同时，影响了行业整体水平的提高。外销其增长的根本驱动因素在于国际经济的稳定增长。因此，若国际的经济形势不景气，将会导致衬衫系列和马甲系的产品市场需求降低，同时国际、国内服装行业是一个充分竞争的行业。

##### 2、汇率波动风险

公司服装出口业务收入占比 50.84%，主要以美元报价和结算，汇率可能随着国内外政治经济环境的变化，具有较大的不确定性。如果人民币升值将对公司的业务经营将产生不利影响，一方面会导致公司的产品缺乏价格竞争力，另一方面会导致公司产生汇兑损失。

##### 3、原材料价格波动及人力成本提高的风险

纺织服装制造业是劳动密集型行业。近年来，随着人民生活水平的提高及社保缴费基数每年提高，纺织服装企业面临着劳动力成本上涨困境。人工成本增加不仅仅体现在劳动力工资水平的上涨，更体现在公司治理逐步规范产生的隐性成本的增加。同时，上游服装企业也同样受到人力成本上升的压力，导致原材料采购价格上升。将对行业内公司的毛利率以及未来盈利能力产生不利影响。

#### 4、OEM 经营模式的风险

公司主要采取 OEM 的经营模式，公司的销售客户是国外中高档衬衣、马甲品牌商，品牌商将公司制造的产品销售给零售商或最终消费者，公司无法控制产品销售的终端，也对国外市场产品的流行款式缺乏了解，有客户提供款式。主要依托多年来积累的 OEM 竞争优势与国外服装品牌商建立了稳定的合作关系。

#### 5、客户集中度较高风险

目前公司的主营业务是欧美、中东及国内等服装的贴牌加工，前五大客户销售占比 74.90%，产品销售流向相对集中，存在一定的依赖风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,900,000.00	1,356,602.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	450,000.00	152,468.61
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	324,000.00	308,571.43

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
衡阳汇丰商业管理有限公司	销售商品	1,592.92	1,592.92	已事后补充履行	2019年12月11日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、必要性

上述关联交易是交易双方根据实际需要形成的往来，是必要的。

2、持续性

上述关联交易不具有持续性。

3、关联交易对公司生产经营的影响

本次关联交易金额较小，对公司生产经营的影响较小。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	范博源	6,000,000	-	6,000,000	60.00%	6,000,000	-
2	裘新东	2,500,000	-	2,500,000	25.00%	2,500,000	-
3	范茂林	500,000	-	500,000	5.00%	500,000	-
4	裘如飞	500,000	-	500,000	5.00%	500,000	-
5	雅士林集团有限公司	500,000	-	500,000	5.00%	500,000	-
6							
7							
8							
9							
10							
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：							

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

范博源直接持有公司 6,000,000 股股份，为公司控股股东。范博源先生，1987 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 8 月至 2008 年 7 月，就读于英国东安格利亚大学，2008 年 9 月至 2010 年 9 月，就读于美国 ELS 学院，2011 年 9 月至 2014 年 1 月就读于西南科技大学；2010 年 10 月至 2015 年 6 月，担任衡阳雅士林房地产有限公司副总经理；2011 年 7 月至今，担任衡阳市雅士林雨母山旅游开发有限公司执行董事兼总经理，2013 年 1 月 浙江雅士林置业有限公司监事；2013 年 5 月至今，担任衡阳汇丰商业管理有限公司执行董事兼总经理；2016 年 1 月至今担任嵊州牛鼎记餐饮管理有限公司监事；2013 年 11 月至今担任嵊州雅士林健康服务有限公司监事；2014 年 8 月至今雅士林集团有限公司监事；2015 年 9 月至今担任嵊州市曼贝尼领带服饰有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，浙江雅士林服装股份有限公司董事；2017 年 9 月至今担任湖南省雅士林房地产开发有限公司任监事；2018 年 2 月至今，担任浙江炊大仙智能厨电科技有限公司执行董事兼总经理，2018 年 3 月至今担任咸宁市维新房地产开发有限公司监事；2018 年 9 月 25 日至今，担任浙江雅士林智能家居有限公司董事长。

### (二) 实际控制人情况

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

范茂林先生，1962 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 8 月至 2006 年 7 月，清华大学函授学习，高级经济师、MBA 硕士学历。1985 年 8 月至 1990 年 9 月，外出经商；1991 年 12 月至 1996 年 3 月，担任绍兴天来领带印织有限公司总经理；1996 年 3 月至 2014 年 8 月担任浙江金天来领带服饰有限公司董事长兼总经理；2002 年 7 月至 2014 年 8 月担任浙江雅士林领带服饰有限公司董事长兼总经理；2005 年 3 月至 2014 年 8 月至今担任雅士林集团有限公司董事长；2006 年 2 月至今担任衡阳雅士林房地产有限公司董事长；2009 年 1 月至今担任衡阳雅士林物业有限公司董事长；2009 年 6 月至今担任嵊州市领带物流股份有限公司董事；2013 年 11 月至今担任嵊州中领置业股份有限公司董事；2015 年 9 月至今担任嵊州领带跨境电子商务产业园股份有限公司担任董事；2015 年 12 月至今，担任雅士林服装董事。2017 年 8 月至今担任永州雅士林房地产有限公司董事；2017 年 9 月至今，担任湖南省雅士林房地产开发有限公司执行董事；2018 年 1 月至今担任湖南融城九华置业投资有限公司执行董事；2018 年 3 月至今担任咸宁市维新房地产开发有限公司执行董事；2020 年 1 月至今担任武汉

雅士林制药有限公司董事长。

裘如飞女士，1962年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1980年8月至1985年12月就职于石璜镇绸厂，担任工人。1986年1月至1991年10月外出经商；1991年12月至1996年3月，担任绍兴金天来领带印花有限公司副总经理；1996年3月至2014年8月，担任金天来领带副总经理，2014年8月至今担任金天来领带董事长兼总经理；2002年7月至2014年8月，担任雅士林领带副总经理；2014年8月至今担任雅士林领带董事长兼总经理；2006年5月至2014年8月，担任雅士林集团有限公司副总经理、党委书记，2014年8月至今，担任雅士林集团董事长兼总经理；2014年8月至今，担任雅士林服装股份有限公司董事长；2015年11月至今，担任嵊州雅士林健康服务有限公司董事长；2020年4月担任嵊州雅士林医药用品有限公司董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
裘如飞	董事长	女	1962年10月	高中学历	2018年8月31日	2021年8月30日	否
范智勇	董事、总经理	男	1959年5月	大专学历	2018年8月31日	2021年8月30日	是
范茂林	董事	男	1962年10月	硕士学历	2018年8月31日	2021年8月30日	否
吴桂红	董事、董事会秘书	女	1970年9月	大学学历	2018年8月31日	2021年8月30日	是
范博源	董事	男	1987年10月	大专学历	2018年8月31日	2021年8月30日	否
裘新东	股东代表监事、监事会主席	男	1976年12月	初中学历	2018年8月31日	2021年8月30日	否
张建平	股东代表监事	男	1966年7月	大专学历	2018年8月31日	2021年8月30日	是
竹丽	职工代表监事	女	1966年12月	高中学历	2018年8月31日	2021年8月30日	是
金海勇	财务负责人	男	1987年7月	大学学历	2019年5月16日	2021年8月30日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
范博源	董事	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	0
裘新东	监事	2,500,000	0	2,500,000	25.00%	0
范茂林	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
裘如飞	董事长	500,000	0	500,000	5.00%	0
合计	-	9,500,000	0	9,500,000	95.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
程含芳	财务负责人	离任		
金海勇	担任会计	新任	财务负责人	

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	11
生产人员	182	241
销售人员	4	2
技术人员	8	8
财务人员	6	6
员工总计	208	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	1	2
专科	8	10
专科以下	198	255
员工总计	208	268

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
范智勇	无变动	总经理	0	0	0
吴桂红	无变动	董事会秘书	0	0	0
张建平	无变动	股东代表监事	0	0	0
竹丽	无变动	职工代表监事	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，遵守《公司章程》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的公司治理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利与义务，会议文件存档保存情况规范。公司信息披露及时有效，治理水平不断提高。

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、提案权、质询权、表决权和股东收益权等权利。同时，通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策基本均能按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各项议案的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的审议表决通过，未出现违法、违规行为。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2019年4月23日，召开第二届董事会第三次会议，审议以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《2018年度董事会工作报告的议案》；</li><li>2、《2018年年度报告及摘要的议案》；</li><li>3、《2018年度总经理工作报告的议案》；</li><li>4、《2018年度财务决算报告的议案》；</li><li>5、《2018年度利润分配方案的议案》；</li><li>6、《2019年度财务预算报告的议案》；</li><li>7、《关于补充预计2019年度日常性关联交易的》议案；</li><li>8、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》；</li></ol> <p>2019年5月15日，召开第二届董事会第四次会议，审议以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《关于任命金海勇先生为公司财务负责人的议案》；</li></ol> <p>2019年8月14日，召开第二届董事会第五次会议，审议以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《2019年半年度报告》的议案；</li></ol> <p>2019年12月10日，召开第二届董事会第六次会议，审议以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《关于补充确认2019年度关联交易》的议案；</li><li>2、《关于预计2020年度日常性关联交易》的议案；</li><li>3、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案；</li><li>4、《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会》的议案；</li></ol>
监事会	2	<p>2019年4月23日，召开第二届监事会第二次会议，审议以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《2018年度监事会工作报告的议案》；</li><li>2、《2018年年度报告及摘要的议案》；</li><li>3、《2018年度财务决算报告的议案》；</li><li>4、《2019年度财务预算报告的议案》；</li><li>5、《2018年度利润分配方案的议案》；</li></ol> <p>2019年8月14日，召开第二届监事会第三次会议，审议以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《2019年半年度报告》的议案；</li></ol>
股东大会	3	<p>2019年1月1日，召开2019年第一次临时</p>

		<p>股东大会，审议以下议案：</p> <p>1、《关于补充确认 2018 年关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>2019 年 5 月 13 日，召开 2018 年年度股东大会，审议以下议案：</p> <p>1、《2018 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>2、《2018 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>3、《2018 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>4、《2018 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>5、《2018 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>6、《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>7、《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易》的议案；</p> <p>2019 年 12 月 27 日，召开 2019 年第二次临时股东大会决，审议以下议案：</p> <p>1、《关于补充确认 2019 年度关联交易》的议案；</p> <p>2、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》的议案；</p> <p>3、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案；</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律行政法规和公司章程等相关文件的规定，且均严格按照相关法律法规，切实履行了各自的权利和义务。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况。公司主要经营衬衫、马甲的生产、销售。与股东及其控制的其他企业生产的领带、领结等产品不存在同业竞争关系及业务被控制的情形，公司已设立必需的经营管理部门来负责业务经营，能以自身名义独立开展业务和签订合同，自主决策各项经营活动，独立于控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业。本公司经营的业务未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制。

2、资产独立情况。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营，公司目前独立、完整拥有设施和设备，具备与经营有关的业务体系和相关资产，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况。公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生。

4、财务独立情况。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立的银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，签订了劳动合同并在公司领取薪酬。

5、机构独立情况。公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已经建立了会计核算制度、财务管理等内部控制管理制度，并能够得到有效的执行。报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截至年报披露前，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未发现年度报告存在重大差错的情形，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 510045 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	高敏建、黄明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	8 万元
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 510045 号

浙江雅士林服装股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江雅士林服装股份有限公司（以下简称“雅士林股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅士林股份公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雅士林股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

雅士林股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雅士林股

份公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估雅士林股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雅士林股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雅士林股份公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雅士林股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雅士林股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高敏建

中国·北京

中国注册会计师：黄明

2020年4月21日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,786,446.49	6,551,975.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	8,947,370.67	6,503,162.65

应收款项融资			
预付款项	六、3	380,518.87	201,310.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	315,872.95	18,253.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,077,502.01	9,321,552.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,000.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>六、1</b>	<b>21,508,710.99</b>	<b>22,596,254.97</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	2,260,579.01	2,341,607.24
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	124,660.90	25,899.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	504,412.42	735,405.32
递延所得税资产	六、10	504,932.42	587,745.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,394,584.75</b>	<b>3,690,657.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,903,295.74</b>	<b>26,286,912.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、11		481,290.70
应付账款	六、12	5,840,388.04	6,836,127.71
预收款项	六、13	148,855.81	506,252.48
合同负债			
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、14	392,935.16	387,519.70
应交税费	六、15	63,290.32	22,058.55
其他应付款	六、16	116,251.37	90,765.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>6,561,720.70</b>	<b>8,324,014.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,561,720.70</b>	<b>8,324,014.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、18	7,886,179.15	7,886,179.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	189,863.35	160,359.73
一般风险准备			
未分配利润	六、20	265,532.54	-83,641.12
归属于母公司所有者权益合计		18,341,575.04	17,962,897.76
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,341,575.04</b>	<b>17,962,897.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>24,903,295.74</b>	<b>26,286,912.75</b>

法定代表人：裘如飞

主管会计工作负责人：金海勇

会计机构负责人：金海勇

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>41,237,014.43</b>	<b>35,704,742.43</b>
其中：营业收入	六、21	41,237,014.43	35,704,742.43
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>40,996,130.27</b>	<b>37,504,461.66</b>
其中：营业成本	六、21	36,985,690.32	33,129,359.83
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	266,581.42	365,743.61
销售费用	六、23	609,928.87	627,827.17
管理费用	六、24	3,180,908.36	3,632,906.22
研发费用			
财务费用	六、25	-46,978.70	-251,375.17
其中：利息费用			
利息收入		8,978.14	6,333.58
加：其他收益	六、26	623,113.13	900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29		132,558.90

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）			
汇兑收益（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）	六、27	-244,329.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-159,017.27	-305,586.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30		1.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>460,650.98</b>	<b>-1,971,844.97</b>
加：营业外收入	六、31	840.34	47,902.02
减：营业外支出	六、32	0.71	18,461.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>461,490.61</b>	<b>-1,942,403.95</b>
减：所得税费用	六、33	82,813.33	-415,525.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>378,677.28</b>	<b>-1,526,878.67</b>
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）		378,677.28	-1,526,878.67
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		378,677.28	-1,526,878.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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>		378,677.28	-1,526,878.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		378,677.28	-1,526,878.67
(二) 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）		0.04	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.15

法定代表人：裘如飞

主管会计工作负责人：金海勇

会计机构负责人：金海勇

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		38,957,862.44	40,744,181.25
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		462,982.41	938,458.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	3,307,099.87	291,688.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,727,944.72</b>	<b>41,974,329.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,514,349.93	25,676,224.06
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		15,150,636.12	15,013,599.09

支付的各项税费		642,739.28	1,285,210.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	3,260,815.45	1,412,332.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,568,540.78</b>	<b>43,387,365.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,840,596.06</b>	<b>-1,413,036.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			148,558.90
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>			<b>10,148,558.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,756.43	1,412,317.77
投资支付的现金		1,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>416,756.43</b>	<b>6,412,317.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-416,756.43</b>	<b>3,736,241.13</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>61,011.38</b>	<b>273,339.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,196,341.11</b>	<b>2,596,544.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,982,787.60	3,386,242.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,786,446.49</b>	<b>5,982,787.60</b>

法定代表人：裘如飞

主管会计工作负责人：金海勇

会计机构负责人：金海勇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,886,179.15				160,359.73		-83,641.12		17,962,897.76
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,886,179.15				160,359.73		-83,641.12		17,962,897.76
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									29,503.62		349,173.66		378,677.28
（一）综合收益总额											378,677.28		378,677.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									29,503.62		-29,503.62		

1. 提取盈余公积								29,503.62	-29,503.62		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>7,886,179.15</b>			<b>189,863.35</b>	<b>265,532.54</b>		<b>18,341,575.04</b>

项目	2018 年	
	归属于母公司所有者权益	所有者权益合
	少	少

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,886,179.15				160,359.73		1,443,237.55		19,489,776.43
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,886,179.15				160,359.73		1,443,237.55		19,489,776.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,526,878.67		-1,526,878.67
（一）综合收益总额											-1,526,878.67		-1,526,878.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>7,886,179.15</b>				<b>160,359.73</b>		<b>-83,641.12</b>		<b>17,962,897.76</b>

法定代表人：裘如飞

主管会计工作负责人：金海勇

会计机构负责人：金海勇

# 浙江雅士林服装股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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

#### 1、 历史沿革及资本变更情况

本公司成立于 2003 年 12 月 5 日,成立时名称为绍兴雅士林衬衫有限公司,注册资本为 120.48 万美元,裘如飞以货币出资 90.36 万美元,占注册资本比例为 75%,何伟成以货币出资 30.12 万美元,占注册资本比例为 25%,已经由嵊州信元会计师事务所出具嵊信会外验字(2003)81 号的验资报告予以确认。法人代表为范茂林,公司住所:浙江省嵊州市经济开发区城东区。

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

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

作价人民币 1,075.00 万元转让给范博源；将其持有公司 5%的股权（计人民币 498,591.42 元）作价人民币 89.60 万元转让给裘如飞；将其持有公司 5%的股权（计人民币 498,591.42 元）作价人民币 89.60 万元转让给范茂林。2015 年 9 月 30 日，绍兴市工商局核准了此次变更。

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日本公司注册资本如下：

股东名称/姓名	出资金额（元）	实缴注册资本（元）	实缴比例（%）
范博源	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00
裘新东	2,500,000.00	2,500,000.00	25.00
范茂林	500,000.00	500,000.00	5.00
裘如飞	500,000.00	500,000.00	5.00
雅士林集团有限公司	500,000.00	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

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

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月21日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

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

## **2、 持续经营**

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

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司从事衬衫、马甲的生产和销售及服装加工。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、17“重大会计判断和估计”。

### **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**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4、 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现金、价值变动风险很小的投资。

### **5、 外币业务和外币报表折算**

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，交易日的即期汇率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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 6、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、

逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	应收政府单位、关联方款项、押金及保证金、备用金、代垫社保款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

a. 组合中，对于以账龄为信用风险特征的应收款项，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，编制应收款项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。计提比例如下表：

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	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

**8、 存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品及发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 9、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	预计净残值率 (%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
软件	0	5	20
排污权	0	5	20

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 11、长期待摊费用

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

## 12、职工薪酬

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

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

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

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

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

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 14、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

### （3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### （6）本公司业务收入的确认方法如下：

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

#### a. 国内销售收入的具体确认方法

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

#### b. 国外销售收入的具体确认方法

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

### c. 服装加工收入的具体确认方法

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

## 15、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

## **16、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 17、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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。

公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年期初未分配利润或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表

数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

经本公司决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年期初未分配利润或其他综合收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,551,975.90	货币资金	摊余成本	6,551,975.90
应收账款	摊余成本	6,503,162.65	应收账款	摊余成本	6,503,162.65
其他应收款	摊余成本	18,253.26	其他应收款	摊余成本	18,253.26

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	353,182.23			353,182.23
其他应收款减值准备	960.70			960.70

②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制自 2019 年 1 月 1 日起的财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：（1）原“应收票据及应收账款”项目，分列为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，分列为“应付票据”和“应付账款”项目。

a、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	6,503,162.65	
应收账款		6,503,162.65
应付票据及应付账款	7,317,418.41	
应付票据		481,290.70

项目	2018年12月31日资产负债表	
应付账款		6,836,127.71

## (2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 18、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

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

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

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,493.06	11,097.91
银行存款	3,779,953.43	5,971,689.69
其他货币资金		569,188.30
合 计	3,786,446.49	6,551,975.90

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	8,852,771.86
1 至 2 年	665,711.52
2 至 3 年	3,070.07
3 至 4 年	24,289.19
小 计	9,545,842.64
减：坏账准备	598,471.97
合 计	8,947,370.67

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,545,842.64	100.00	598,471.97	6.27	8,947,370.67
其中：					
组合 1：以账龄为信用风险特征的 应收款项	9,483,179.69	99.99	598,471.97	6.31	8,884,707.72
组合 2：低风险组合	62,662.95	0.01			
单项金额不重大但单独计提坏账					

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 (%)	
准备的应收账款					
合计	9,545,842.64	—	598,471.97	—	8,947,370.67

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	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	6,856,344.88	100.00	353,182.23	5.15	6,503,162.65
其中:					
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	6,823,831.47	99.53	353,182.23	5.18	6,470,649.24
组合 2: 低风险组合	32,513.41	0.47			32,513.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,856,344.88	—	353,182.23	—	6,503,162.65

① 组合 1 中, 按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,790,108.91	439,505.45	5.00
1 至 2 年	665,711.52	133,142.30	20.00
2 至 3 年	3,070.07	1,535.03	50.00
3 至 4 年	24,289.19	24,289.19	100.00
合计	9,483,179.69	598,471.97	

注: 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。对于该类组合, 公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

② 组合 2 中, 按低风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄
------	------	--------	----	----

衡阳雅士林房地产有限公司	货款	关联方	41,850.00	1年以内
浙江雅士林领带服饰有限公司	货款	关联方	12,762.95	1年以内
永州雅士林房地产有限公司	货款	关联方	8,050.00	1年以内
合计			62,662.95	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	353,182.23	245,289.74			598,471.97
合计	353,182.23	245,289.74			598,471.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,766,922.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 504,796.40 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴创汇进出口有限公司	3,560,513.79	37.30	178,025.69
CAULFEILD APPAREL GROUP.LTD	3,156,310.11	33.06	157,815.51
APUESTA,S.L.	1,009,534.34	10.58	50,476.72
YESSAH CLOTHING LTD	570,651.97	5.98	28,532.60
HONG KONG PASSION CO.LTMITED	469,912.51	4.92	89,935.89
合计	8,766,922.72	91.84	504,786.41

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	380,518.87	100.00	201,310.95	100.00
合计	380,518.87	—	201,310.95	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 373,921.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.27%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
鲁丰织染有限公司	240,600.00	63.23
上海萧川机械设备有限公司嵊州分公司	105,000.00	27.59
绍兴市亨贞纺织品有限公司	16,902.18	4.44
无锡市浩玮纺织品有限公司	8,064.00	2.12
宁波嘉惠商标织带有限公司	3,355.64	0.88
合计	373,921.82	98.26

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	315,872.95	18,253.26
合计	315,872.95	18,253.26

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	315,872.95
小计	315,872.95
减：坏账准备	
合计	315,872.95

###### ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫社保、公积金	5,907.00	19,213.96
保证金	2,500.00	
备用金	38,000.00	
退税款	269,465.95	
小计	315,872.95	19,213.96
减：坏账准备		960.70
合计	315,872.95	18,253.26

###### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	960.70			960.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	960.70			960.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	960.70		960.70		
合计	960.70		960.70		

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,344,746.40	97,759.96	2,246,986.44
在产品	2,342,613.74		2,342,613.74
库存商品	2,573,663.79	108,936.01	2,464,727.78
发出商品	932,864.87		932,864.87
委托加工物资	90,309.18		90,309.18
合计	8,284,197.98	206,695.97	8,077,502.01

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,486,738.64		3,486,738.64
在产品	1,154,213.99		1,154,213.99
库存商品	3,149,013.75	47,678.70	3,101,335.05
发出商品	1,883,015.73	324,805.95	1,558,209.78
委托加工物资	21,054.75		21,054.75
合计	9,694,036.86	372,484.65	9,321,552.21

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		97,759.96				97,759.96
库存商品	47,678.70	61,257.31				108,936.01
发出商品	324,805.95			324,805.95		
合 计	372,484.65	159,017.27		324,805.95		206,695.97

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	1,000.00	
合计	1,000.00	

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,260,579.01	2,341,607.24
固定资产清理		
合 计	2,260,579.01	2,341,607.24

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	314,568.97	3,478,930.69	425,939.86	4,219,439.52
2、本期增加金额				
(1) 购置		237,366.27	10,686.66	248,052.93
3、本期减少金额				
4、期末余额	314,568.97	3,716,296.96	436,626.52	4,467,492.45
二、累计折旧				
1、上年年末余额	29,490.89	1,528,114.10	320,227.29	1,877,832.28

项 目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
2、本期增加金额				
(1) 计提	80,106.53	230,865.55	18,109.07	329,081.16
3、本期减少金额				
4、期末余额	109,597.42	1,758,979.65	338,336.36	2,206,913.43
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	204,971.55	1,957,317.30	98,290.16	2,260,579.01
2、年初账面价值	285,078.08	1,950,816.59	105,712.57	2,341,607.24

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额		67,563.65	67,563.65
2、本期增加金额			
(1) 购置	113,207.55	7,476.35	120,683.90
3、本期减少金额			
4、期末余额	113,207.55	75,040.00	188,247.55
二、累计摊销			
1、上年年末余额		41,664.18	41,664.18
2、本期增加金额			
(1) 计提	7,547.17	14,375.30	21,922.47
3、本期减少金额			
4、期末余额	7,547.17	56,039.48	63,586.65
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			

项目	非专利技术	软件	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	105,660.38	19,000.52	124,660.90
2、年初账面价值		25,899.47	25,899.47

#### 9、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造费	735,405.32	40,489.08	278,012.50		504,412.42
合计	735,405.32	40,489.08	278,012.50		504,412.42

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	598,471.97	149,617.99		
资产减值准备	206,695.97	51,673.99	726,627.58	181,656.89
可抵扣亏损	1,214,561.72	303,640.43	1,624,355.44	406,088.86
合计	2,019,729.66	504,932.42	2,350,983.02	587,745.75

#### 11、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		481,290.70
合计		481,290.70

注：截止 2019 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

#### 12、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	5,840,388.04	6,836,127.71
合计	5,840,388.04	6,836,127.71

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 13、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	148,855.81	506,252.48

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	148,855.81	506,252.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
MICO GARMENT FACTORY LTD.	61,861.03	未结清
绍兴有备贸易有限公司	42,339.47	未结清
HONG KONG PASSION CO.LTMITE	16,143.35	未结清
合 计	120,343.85	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	313,740.68	14,354,756.62	14,357,781.64	310,715.66
二、离职后福利-设定提存计划	73,779.02	801,294.96	792,854.48	82,219.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	387,519.70	15,156,051.58	15,150,636.12	392,935.16

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		13,176,767.54	13,176,767.54	
2、职工福利费	258,292.75	521,152.44	527,322.44	252,123.45
3、社会保险费	53,407.19	550,424.74	545,817.28	56,319.96
其中：医疗保险费	42,773.50	461,620.20	457,060.20	47,332.80
工伤保险费	4,235.00	37,343.83	37,973.31	3,605.52
生育保险费	4,704.70	51,460.71	50,783.77	5,381.64
残保金	1,693.99		1,693.99	
4、住房公积金		79,976.00	79,976.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,040.74	26,435.90	26,204.39	2,272.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	313,740.68	14,354,756.62	14,357,781.64	310,715.66

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	71,425.90	775,561.50	767,458.72	79,528.68

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	2,353.12	25,733.46	25,395.76	2,690.82
3、企业年金缴费				
合 计	73,779.02	801,294.96	792,854.48	82,219.50

#### 15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		14,139.28
个人所得税	8,425.78	974.82
城市维护建设税	31,331.91	3,589.98
教育费附加	13,427.96	1,538.56
地方教育费附加	8,951.97	1,025.71
印花税	1,152.70	790.20
合 计	63,290.32	22,058.55

#### 16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	116,251.37	90,765.85
合 计	116,251.37	90,765.85

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
运输费	60,776.00	50,310.00
保险费		37,878.45
其他应付、暂收款项	55,475.37	2,577.40
合 计	116,251.37	90,765.85

###### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 17、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
雅士林集团有限公司	500,000.00						500,000.00
裘新东	2,500,000.00						2,500,000.00
范茂林	500,000.00						500,000.00
裘如飞	500,000.00						500,000.00

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
范博源	6,000,000.00						6,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

#### 18、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,886,179.15			7,886,179.15
合计	7,886,179.15			7,886,179.15

#### 19、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,359.73	29,503.62		189,863.35
合计	160,359.73	29,503.62		189,863.35

#### 20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-83,641.12	1,443,237.55
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-83,641.12	1,443,237.55
加: 本期归属于母公司股东的净利润	378,677.28	-1,526,878.67
减: 提取法定盈余公积	29,503.62	
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		
其他		
期末未分配利润	265,532.54	-83,641.12

#### 21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年年末余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,880,615.56	36,705,978.27	35,548,200.24	32,884,851.35
其他业务	356,398.87	279,712.05	156,542.19	244,508.48
合计	41,237,014.43	36,985,690.32	35,704,742.43	33,129,359.83

##### (1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
衬衫	36,495,868.19	33,505,003.11	30,497,064.85	29,203,754.36
马甲	4,384,445.65	3,200,548.76	4,974,971.59	3,646,375.46
其他	301.72	426.40	76,163.80	34,721.53
合计	40,880,615.56	36,705,978.27	35,548,200.24	32,884,851.35

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
外销	20,785,270.56	18,911,407.52	16,253,982.49	15,816,175.90
内销	20,095,345.00	17,794,570.75	19,294,217.75	17,068,675.45
合计	40,880,615.56	36,705,978.27	35,548,200.24	32,884,851.35

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
绍兴创汇进出口有限公司	9,015,758.88	21.86
CAULFEILD APPAREL.GROUP.LTD	8,141,735.39	19.74
APUESTA,S.L.	2,652,469.74	6.43
YESSAH CLOTHING LTD	7,529,025.71	18.26
宁波晖江进出口贸易有限公司	3,551,527.43	8.61
合计	30,890,517.15	74.90

22、税金及附加

项 目	本期金额	上年年末余额
城市维护建设税	150,243.36	190,262.10
教育费附加	64,390.01	81,540.90
地方教育费附加	42,926.65	54,360.61
印花税	8,661.40	8,123.10
车船税	360.00	31,456.90
合 计	266,581.42	365,743.61

23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	198,709.07	199,088.31
运输费	173,142.98	143,377.23
出口费用	190,245.00	253,185.33
业务招待费	11,159.00	15,279.64
其他	36,672.82	16,896.66

项 目	本期金额	上期金额
合 计	609,928.87	627,827.17

#### 24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,514,097.87	3,208,236.04
折旧费	82,279.02	34,889.46
办公费	134,411.29	7,394.75
差旅费	8,164.06	37,042.98
招待费	7,130.97	32,149.84
中介服务费	380,577.36	269,037.64
无形资产摊销	21,922.47	13,512.68
其他	32,325.32	30,642.83
合 计	3,180,908.36	3,632,906.22

#### 25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	8,978.13	6,333.58
汇兑损益	-61,011.38	-273,339.89
银行手续费	23,010.81	28,298.30
合 计	-46,978.70	-251,375.17

#### 26、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	623,113.13	900.00	623,113.13
合 计	623,113.13	900.00	623,113.13

#### 27、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-245,289.74
其他应收款坏账损失	960.70
合 计	-244,329.04

#### 28、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		65,788.73

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-159,017.27	-371,374.87
合 计	-159,017.27	-305,586.14

### 29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品的利息收益		132,558.90
合 计		132,558.90

### 30、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		1.50	
合 计		1.50	

### 31、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		47,902.02	
其他	840.34		840.34
合 计	840.34	47,902.02	840.34

### 32、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,521.00	
罚款支出		16,940.00	
其他	0.71		0.71
合 计	0.71	18,461.00	0.71

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		65,332.76
递延所得税费用	82,813.33	-480,858.04
合 计	82,813.33	-415,525.28

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利润总额	461,490.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,372.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-34,388.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,829.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	82,813.33

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	8,978.13	6,333.58
往来款	2,675,008.60	236,553.19
政府补助	623,113.13	48,802.02
合 计	3,307,099.87	291,688.79

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	284,596.50	376,268.04
销售费用	411,219.80	428,738.86
银行手续费	23,010.81	28,298.30
往来款	2,541,988.34	562,087.00
营业外支出		16,940.00
合 计	3,260,815.45	1,412,332.20

#### (3) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	378,677.28	-1,526,878.67
加：资产减值准备	159,017.27	305,586.14
信用减值损失	244,329.04	

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,081.16	257,591.75
无形资产摊销	21,922.47	13,512.68
长期待摊费用摊销	278,012.50	79,040.61
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）		-1.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,521.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-61,011.38	-273,339.89
投资损失（收益以“-”号填列）		-132,558.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	82,813.33	-480,858.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,244,050.20	-1,223,665.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,755,193.64	1,107,254.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,762,294.29	459,758.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,840,596.06	-1,413,036.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,786,446.49	5,982,787.60
减：现金的上年年末余额	5,982,787.60	3,386,242.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,196,341.11	2,596,544.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,786,446.49	5,982,787.60
其中：库存现金	6,493.06	11,097.91
可随时用于支付的银行存款	3,779,953.43	5,971,689.69
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	3,786,446.49	5,982,787.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 35、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	101,192.59	6.9762	705,939.75
应收账款			
其中：美元	817,515.20	6.9762	5,703,149.54

### 36、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
个性化定制创建企业奖励	36,000.00	其他收益	36,000.00
工业经济发展扶持金	60,000.00	其他收益	60,000.00
人力保障局奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
社保费返还	521,176.55	其他收益	521,176.55
个税手续费返还	936.58	其他收益	936.58
合计	623,113.13		623,113.13

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东及实际控制人

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

注：2015年9月30日，范博源直接持有本公司股份比例为60.00%，直接持有雅士林集团有限公司股份比例为41.52%，间接持有本公司股份比例2.076%；范茂林直接持有本公司股份比例为5.00%，直接持有雅士林集团有限公司股份比例为51.00%，间接持有本公司股份比

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

### 1、其他关联方情况

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

嵊州市领带物流股份有限公司	实际控制人担任董事的公司
嵊州中领置业股份有限公司	实际控制人担任董事的公司
嵊州领带跨境电子商务产业园股份有限公司	实际控制人担任董事的公司
咸宁市维新房地产开发有限公司	实际控制人担任董事的公司
嵊州牛鼎记餐饮管理有限公司	实际控制人担任董事的公司

## 2、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江雅士林纺织有限公司	面料	515,237.40	519,266.70
浙江雅士林领带服饰有限公司	水电费、蒸汽费	750,018.90	707,476.04
浙江雅士林领带服饰有限公司	面料	91,346.30	316.40
合计		1,356,602.60	1,227,059.14

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江雅士林领带服饰有限公司	面料	10,742.95	1,446.05
浙江雅士林领带服饰有限公司	机器设备		4,341.38
浙江雅士林领带服饰有限公司	辅料		2,691.80
衡阳雅士林房地产有限公司	衬衫	110,973.45	110,904.67
嵊州市曼贝尼领带服饰有限公司	机器设备		2,170.69
浙江雅士林智能家居有限公司	衬衫		22,241.38
永州雅士林房地产有限公司	衬衫	14,823.01	
衡阳汇丰商业管理有限公司	衬衫	1,592.92	
耒阳湘福房地产开发有限公司	衬衫	6,637.17	
湖南融城九华置业投资有限公司	衬衫	5,309.73	
湖北嘉宾凯置业发展有限公司	衬衫	3,982.30	
合计		154,061.53	143,795.97

### (2) 关联租赁情况

#### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江雅士林领带服饰有限公司	支付房屋租赁费	308,571.43	308,571.43
合计		308,571.43	308,571.43

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江雅士林智能家居有限公司			25,800.00	
浙江雅士林领带服饰有限公司	12,762.95		6,713.41	
衡阳雅士林房地产有限公司	41,850.00			
永州雅士林房地产有限公司	8,050.00			
合计	62,662.95		32,513.41	

#### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
浙江雅士林领带服饰有限公司	53,856.02	178,959.18
浙江雅士林纺织有限公司	284,594.99	320,503.40
合计	338,451.01	499,462.58

### 八、 承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### 九、 资产负债表日后事项

#### 1、新型冠状病毒肺炎疫情的影响

2020年初突然爆发的新型冠状病毒肺炎疫情，对行业带来严重负面影响。面对疫情，公司迅速调整生产策略，增加防护服的生产。2月中上旬开始，工厂已逐步复工，截止审计报告批准报出日，公司已全面复工。但随着疫情在全球蔓延，仍存在不确定因素，公司将持续密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 十、 其他重要事项

截止审计报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	623,113.13	
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	839.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	623,952.76	
所得税影响额	155,988.19	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	467,964.57	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.09	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.49	-0.01	-0.01

浙江雅士林服装股份有限公司

2020年4月21日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室