



康意服饰

NEEQ:870660

江西康意服饰股份有限公司

Jiangxi Kangyi Clothing Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	39
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
康意服饰、公司、本公司、股份公司	指	江西康意服饰股份有限公司
康淦公司	指	江西康淦服饰有限公司
白马制衣	指	赣州市南康区白马制衣有限公司
鑫琪娜公司	指	赣州市鑫琪娜服装有限公司
康成公司	指	赣州市康成服饰有限公司
康柏招标	指	赣州市康柏招标代理有限公司
龙驰科技	指	赣州市龙驰科技有限公司
股东大会	指	江西康意服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	江西康意服饰股份有限公司董事会
监事会	指	江西康意服饰股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股转系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人赖忠玉、主管会计工作负责人赖忠玉及会计机构负责人（会计主管人员）严全新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人不当控制的风险及公司治理风险	公司实际控制人为钟春华、赖忠玉夫妇，其共同持有公司 100% 的股权，股权高度集中。赖忠玉担任公司董事长，钟春华担任公司董事及总经理，若实际控制人利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。同时，公司于 2015 年 12 月 16 日召开创立大会确立了三会一层的公司治理结构，并制订了较为完善的公司治理相关规章制度，但公司治理结构确立时间短，管理层对规范运作意识不甚深入，存在公司治理风险。
内部控制风险	有限公司期间，公司虽设立了股东会、执行董事、监事，但未制定相关议事规则，亦未严格履行公司治理职责，同时公司内部控制也存在一定的欠缺，如存在公司与关联方资金拆借等不规范的情况。股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高

	的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
偿债能力风险	报告期内，随着公司业务发展和生产规模扩大，固定资产投资和生产经营活动对资金的需求持续增长，公司自身积累无法满足对资金的需求，目前主要通过银行贷款方式进行融资。2019年12月、2018年12月，公司流动比率分别为1.23和0.96，资产负债率（母公司）分别为72.74%和72.41%，公司面临一定的偿债压力。如未来公司出现不能按期偿还银行借款本息的情形，则对公司经营可能产生不利影响。
资产抵押的风险	截至2019年12月31日，公司用于银行贷款抵押的资产账面价值为22,783,428.64元，占资产总额的比例为21.40%，公司用作抵押的资产主要为房屋建筑物、土地使用权等。如果公司不能及时偿还银行借款，银行可能对被抵押的资产采取强制措施进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行，公司存在资产抵押风险。
流动性风险	公司2019年12月、2018年12月经营活动现金流量净额分别为2,374,330.77元、8,967,294.89元，现金及现金等价物净增加额分别为391,462.14元、-6,622,254.83元，公司向南康赣商村镇银行、赣州银行、浦发银行等银行进行债权融资，未来公司需偿还银行借款，如果公司不能合理安排资金投放，有效提高营运资金周转，银行贷款的归还和公司规模的扩大导致营运资金增加，将引发公司的流动性风险。
市场竞争风险	服装行业是市场化程度较高、竞争较为激烈的行业。竞争已从价格、广告宣传的竞争逐渐转为包括品牌、设计、渠道、商业模式等全方位的竞争。并且，随着国际品牌不断进入国内市场，竞争将更加激烈。
品牌风险	我国服装品牌已呈现多元化的趋势，这种趋势要求品牌拥有者通过设计的个性化和品牌的风格化来实现品牌的维护。随着国际顶尖服装品牌的不断进入，国内服装企业加强品牌建设，未来品牌竞争将日益激烈。如果公司品牌档次和知名度不能得到进一步提升，则将面临不能进一步开拓市场，甚至丧失原有客户群体的风险。
潮流时尚风险	公司的成功很大程度上取决于公司能够正确预判或开创产品潮流趋势，以及及时预测、评估和回应消费者需求的变动。如果本公司预判错误或者不能有效预测、确定并回应变化多端的消费者需求或潮流趋势，公司所设计、开发的产品不能够对消费者有吸引力，则可能对经销商或终端客户对产品的接受程度造成不利影响，公司的品牌形象和经营业绩可能会因此受到不利影响。
产品集中度过高的风险	2019年12月、2018年12月，公司销售时装、职业装分别占当期营业收入的82.35%、和98.20%，公司在时装、职业装两类产品形成的销售收入占比较高，公司的战略发展定位是国内时装、职业装的知名品牌，因此存在产品集中度过高的风险。
客户集中度较高风险	2019年12月、2018年12月，公司对前五大客户销售收入分别

	占当期营业收入的 62.26%、和 68.88%，公司对前五大客户的销售收入占营业收入总额的比重较高，和重要客户形成了长期稳定的合作伙伴关系，但仍然存在收入来源依赖于主要客户的风险，可能给公司的经营业绩带来不利影响。
人员流失及核心设计人员不足的风险	公司员工结构中，54%以上的为生产工人，服装行业对工人生产经验的积累要求较高，对于新手至少须学习实践半年以上才能掌握生产技能。由于公司所在地区服装企业较多，熟练生产工人需求量较大，导致生产工人流动性大，熟练工人离职率较高，存在人员流失风险。核心设计人员属于高端人才，对学历、经验等条件要求较高，因地域等因素限制，招聘难度较大，存在核心设计人员不足的风险。
存货发生跌价的风险	报告期期末，公司为满足生产经营而采购的原材料以及库存商品合计金额逐年上升，2019 年 12 月 31 日，公司存货净额为 13,239,370.81 元。随着公司产销规模持续扩大，存货规模仍有可能逐年上升。较大的存货余额将占用公司更多的营运资金，降低公司资产周转速度，降低资金运作效率。如果未来因市场环境变化或竞争加剧导致客户减少或延迟采购，将使公司存货增加并面临一定的存货跌价风险。
财务费用增加风险	报告期内，公司流动资金借款增加，财务费用相应增长。2019 年 12 月、2018 年 12 月公司财务费用分别为 3,804,363.79 元、2,938,740.94 元，占营业收入的比例分别为 5.0%、4.22%。财务费用与公司的借款规模和借贷资金的利率水平直接相关。未来如果公司借款规模持续扩大或者贷款利率水平上升，将会加大公司的财务负担，对公司的盈利水平产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西康意服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Kangyi Clothing Co., Ltd.
证券简称	康意服饰
证券代码	870660
法定代表人	赖忠玉
办公地址	江西省赣州市南康区东山工业区文峰大道康意服饰

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘萍
职务	董事、董事会秘书
电话	0797-6627368
传真	0797-6627368
电子邮箱	jxnkky@126.com
公司网址	www.kangyifushi.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市南康区东山工业区文峰大道康意服饰 341400
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	2007年10月30日
挂牌时间	2017年1月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C18 纺织服装、服饰业-C181-机织服装制造业-C1819 其他机织服装制造
主要产品与服务项目	职业装、时装、运动装及家居服等服装的设计、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赖忠玉
实际控制人及其一致行动人	赖忠玉、钟春华

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	91360782667473471G	否
注册地址	江西省赣州市南康区东山工业区 文峰大道	否
注册资本	9,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高连勇、何文阁
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 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	76,070,747.17	69,613,920.84	9.28%
毛利率%	18.50%	21.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,418,252.76	-537,684.76	-549.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,291,379.64	4,639,925.21	-50.62%
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)	8.64%	-1.99%	-
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)	8.19%	17.16%	-
基本每股收益	0.26	-0.0584	-545.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	106,450,763.65	96,542,425.70	10.26%
负债总计	77,428,743.85	69,902,214.96	10.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,192,019.82	26,773,767.06	9.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.173045633	2.910192072	9.03%
资产负债率%(母公司)	70.77%	71.07%	-
资产负债率%(合并)	72.74%	72.41%	-
流动比率	102.99%	96.07%	-
利息保障倍数	1.90	0.81	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,374,330.77	8,967,294.89	-73.52%
应收账款周转率	164%	260%	-
存货周转率	351%	186%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.26%	8.79%	-
营业收入增长率%	9.28%	34.50%	-
净利润增长率%	451.88%	-109.84%	-

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	9,200,000.00	9,200,000.00	-
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

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	149,022.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343.83
非经常性损益合计	149,365.83
所得税影响数	22,423.66
少数股东权益影响额（税后）	69.05
非经常性损益净额	126,873.12

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
应收账款	32,697,236.97		18,165,086.76	
应收票据及应收账款		32,697,236.97		18,165,086.76
应付账款	18,332,964.44		7,276,322.51	
应付票据及应付账款		22,332,964.44		7,276,322.51
管理费用		3,893,572.81	4,863,375.26	4,693,563.98
研发费用		100,327.50		169,811.28

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司的经营模式

公司自成立以来，始终坚持以“开拓创新，引领潮流；务实高效，主导市场”为经营理念，以“体现个性，彰显身份”为设计理念，秉承“康宁如意，达济天下”的核心价值观；多渠道收集消费者信息，深刻把握市场需求和消费动向，实现从研发设计、生产制造到销售服务等多领域关键资源的战略整合。同时在传统的服装批量生产之外，开拓了个性化服装定制服务，通过为中高端客户提供私人化、个性化的服装定制，进一步提高品牌知名度与品牌价值。

经过二十余年的经营积累，公司已逐步构建以品牌化运营为核心驱动力，以科技创新为核心优势，并通过线上线下相结合进行渠道营销创新的发展模式。多年来，公司这种将客户需求作为公司使命的做法赢得了客户广泛的认可，不断提高其在纺织服装、服饰业的知名度。

2、公司的采购模式

公司采购的原材料主要包括面料和辅料，目前公司已经形成了稳定的原材料供应渠道，与主要供应商建立了长期良好合作关系。

对于常规类材料如各类面料等，公司会综合口碑、性价比、物流成本等多种因素选择供应商，或者选取有过历史采购的供应商。在确定主要原材料和辅料的供应商后，公司会保持与其长期稳定的合作关系，根据销售计划和库存情况进行批量采购。

对于非常规类材料以及采购数量相对较小的品种，如填料、线带类材料、纽扣、拉链等，公司在市场上直接采购或定制。公司严格执行采购流程控制制度和质量验收标准，能有效地保证原材料的质量。

3、公司的研发模式

2019年9月，公司研发设计技术中心复评通过，继续被省工信委认定为“省级企业技术中心”。公司充分依托省级技术中心，与高校建立产、学、研、用四位一体的合作模式，着力组建、打造一支专业化的高端研发设计团队——百人设计师团队，建设设计师的孵化基地，设计师直接面向商家、面向客户。服装的设计环节分为自主设计和部分参与设计两种模式。自主设计是指通过对国内外类似产品的市场销售、加工技术、面料研发等形势进入深入分析，公司自主研究设计服装样板，按设计图纸制作样衣，提供给客户作为采购参考，客户不参与产品设计。部分参与设计，是指公司根据客户提出的设计风格、款型、颜色等要求进行设计，将客户的产品理念细化为具体的设计方案，设计方案由客户审核和确定，批量采购主要采取部分参与设计的形式。

4、公司的销售模式

公司业务目前采用经销和直销两种销售模式。

经销是公司目前主要的销售模式，其中包括贴牌生产销售与使用自有品牌生产销售，通过与多家经销商合作，利用其健康、高效的销售渠道和市场敏感性，并结合公司自身的创新性，根据客户需求研发、生产符合市场需求、销量高、满足多种消费者的服装产品，在经销商的辐射区域内冲击、削弱竞争对手，强化、巩固经销商品牌或自有品牌的市场占有率，对市场有一定的掌控能力，利用公司优质的产品品质、迅速的生产反应获得经销商更多的订单，为公司的良性发展奠定坚实的财务基础。2014年12月前，该模式主要为来样加工，较少参与设计；2014年12月公司研发设计技术中心被认定为“省级企业技术中心”后，经销模式逐渐转变为由经销商提供需求，公司负责设计和生产。该模式下含有部分各行业服装定制业务。

直销是指公司直接向最终消费者销售服装，目前主要体现在互联网销售、批量采购及服装定制的部分业务。互联网销售的形式包括网上商城专卖店、特卖会等，公司目前已经在天猫、阿里巴巴设立了品牌旗舰店并作为公司未来发展的重点之一。批量采购活动中的采购主体包括国家机关、企事业单位和社

会团体组织，公司与具有特定服装订购需求的团体客户签订服装定做合同，按照客户的要求制作服饰，或通过招投标方式，中标后提供标的服饰。公司已为多家政府机关及企事业单位提供了工作服装，服装质量与服务水平受到广泛认可。服装定制包括各行业服装定制及高端个性化私人订制。在各行业服装定制方面，公司对各行业所要求的服装特点、服装功能具有较深的了解，能够针对不同行业不同客户的需求较快的设计、生产客户所需求的服装。在高端个性化私人定制方面，公司拥有专业的服装设计师和造型师，通过与高端客户双向沟通，了解他们的个人生活、职业特点、着装环境、兴趣偏好，提供专业建议，并详细记录客户的体型特点及特殊要求。客户在设计师、造型师的指导意见一下选择面料、款式、颜色等设计要素，享有个人专属度身定制服务，之后公司根据客户选择情况按要求生产服饰，并提供给客户。

5、境外业务合作模式

公司与境外客户交易的具体业务模式为：在形成业务往来前，有采购需求的境外客户会到公司进行现场考察，对公司的生产情况、研发水平等进行初步调研，并确定初步的采购需求。对于有进一步合作意向的境外客户，公司会向客户发出 PI（形式发票），PI 主要包含产品面料、单价、规格以及交易方式等信息，带客户确认后，客户将正式向公司发出 PO（订购单）。

6、公司的生产模式

公司目前采用自制生产和委外加工的生产模式，并采用了兼有计划生产和订单式生产的生产组织模式。对于公司的主要产品如包括女裤、风衣在内的部分时装类产品，公司会根据过往销售情况以及对未来市场流行趋势的预测提前计划生产小批量服装入库，之后根据订单情况及时发货。特别对于款式、面料变化不大的基础款产品，公司会持续保有一定量的库存。对于主要经销商和团体定做等批量采购订单中不属于公司计划生产的产品或库存不足的，公司会根据客户订单安排生产计划，及时生产发货。公司通过兼有计划生产和订单式生产，既满足了公司线上销售的需求，又使得公司在接到产品订单后，仅生产非计划生产产品即可发货，大大缩短了订单的生产周期，提高了公司的经营效率。

此外，由于职业装与普通服装用途不同，生产工艺复杂，对设备、人员、管理的要求远高于一般以休闲类服饰为主的生产厂商。公司斥重金打造工业化生产线，拥有全套西装生产与检验设备，全程流水线作业，从面料的预缩、打样到最终产品完成后的包装入库，对生产流程实现了有效的全程专业控制。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至披露日的商业模式未发生变化。

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

报告期内公司实现营业收入较上年同期增加 6,456,826.33 元，增幅 9.28%，营业成本较上年同期增加 7,683,624.56 元，增幅 14.15%，毛利率较上年同期降幅 15.83%。报告期内归属挂牌公司股东的净利

润较上年同期增加 2,955,937.52 元,增幅 451.88%,经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 6,592,964.12 元, , 降幅 73.52%。

报告期内:因受市场大环境的影响,全国纺织行业不景气,内销竞争压力加大,出口业务受美国贸易的影响,公司未将外贸业务作为主要业务进行拓展,同时公司原制定在杭州设立研发办事处,因品牌效应发展暂不完善,因此取消了该计划,综上述原因导致 2019 年营业收入未达到预计目标。

报告期内公司管理层以及核心技术团队保持稳定,未发生重大变更,未对公司产生重大不利影响。本年度公司经营情况仍然保持稳定持续的成长,公司产品市场占有率稳定,经营业绩稳定,资产负债结构合理,公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		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	442,970.51	0.42%	2,053,508.37	2.13%	-78.23%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	59,936,457.58	56.30%	32,697,236.97	33.87%	83.31%
存货	13,239,370.81	12.44%	30,051,880.84	31.13%	-55.94%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	2,583,996.57	2.43%	200,797.45	0.21%	1,186.87%
固定资产	26,741,117.69	25.12%	25,300,322.65	26.21%	5.69%
在建工程	0.00	0.00%	2,574,797.33	2.67%	-100%
短期借款	28,450,000.00	26.73%	28,800,000.00	29.83%	-1.22%
长期借款	3,900,000.00	3.66%	0.00	15.54%	100%
应付票据及应付账款	21,958,960.89	20.63%	22,332,964.44	23.13%	-1.67%
预收账款	273,314.00	0.26%	50,342.75	0.05%	442.91%
未分配利润	12,858,317.74	12.08%	10,763,742.40	11.15%	19.46%
资产总计	106,450,763.65	100.00%	96,542,425.70	100.00%	10.26%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内货币资金较上年同期减少 161 万元,降幅 78.23%,主要原因是去年票据融资保证金占用 200 万元货币资金所致。

2、报告期内应收票据及应收账款较上年同期增加 27,239,220.61 元,增幅 83.31%,主要原因为 2019 年计划提高市场占有率,公司加大了销售力度,适当扩大了信用期间造成所致。

3、报告期内存货较上年同期减少 16,812,510.03 元,降幅 55.94%,主要原因为清理并出售一部份因季度性库存造成的原材料所致。

4、报告期内长期股权投资较上年同期增加 2,383,199.12 元,增幅 1186.87%,主要原因为占有参股公司 30%比例,分月分批达到计划投资额度所致。

5、报告期内预收账款较上年同期增加 222,971.25 元,增幅 442.91%,主要原因为对于个别中小客户定制业务,采取预收 30%-50%货款政策所致。

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 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	76,070,747.17	-	69,613,920.84	-	9.28%
营业成本	61,997,504.68	81.50%	54,313,880.12	78.02%	14.15%
毛利率	18.50%	-	21.98%	-	-
销售费用	1,548,420.91	2.04%	1,300,380.81	1.87%	19.07%
管理费用	3,422,495.86	4.50%	3,893,572.81	5.59%	-12.10%
研发费用	0.00	0.00%	100,327.50	0.14%	-100.00%
财务费用	3,804,363.79	5.00%	2,938,740.94	4.22%	29.46%
信用减值损失	-1,917,083.91	2.52%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-729,245.96	1.05%	0.00%
其他收益	149,022.00	0.20%	715,240.00	1.03%	-79.16%
投资收益	-74,300.88	0.10%	-97,702.55	-0.14%	23.95%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	2,880,444.83	3.79%	6,283,009.69	9.03%	-54.16%
营业外收入	343.83	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	6,803,136.48	9.77%	-100.00%
净利润	2,239,386.06	2.94%	-636,399.44	-0.91%	451.88%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上年同期增加 7,683,624.56 元，增幅为 14.15%，主要原因是（1）公司的营业收入增长，成本相应增加，营业成本增长高于营业收入增长比率，主要原因为报告期内毛利率较低，为加速库存流动采取薄利稳销和多销策略降低利润率。（2）公司为响应政府脱贫攻坚号召，大幅度将服装进行委外加工，导致增加了加工费成本。
- 2、报告期内管理费用较上年同期减少 471,076.95 元，降幅为 12.10%，主要原因是公司 2019 年加强公司内部管理，提效率降成本措施，支付中介费用适当下降，差旅费及办公费，人工费适当控制下降所致。
- 3、报告期内研发费用为 0.00 元，降幅为 100%，主要原因公司对内部研发项目立项，进行研究开发，没有进行专账归集所致。
- 4、报告期内销售费用较上年同期增加 248,040.10 元，增幅为 19.07%，主要原因本年业务量增加适当增加，造成运输费用适当增加，同时，控股子公司门店租赁费用增加较大所致；同时为响应区政府脱贫号召，公司在 6 个乡镇建立委外加工点，紧扣“就业脱贫”，采取“企业+扶贫车间+贫困户”的就业扶贫新模式，帮助农村贫困人口特别是贫困家庭妇女就地就业，从而导致部分运输费用增加。
- 5、报告期内财务费用较上年同期增加 865,622.85 元，增幅 29.46%，主要原因为融资额增加及部份融资利率增加所致。
- 6、其他收益较上年同期下降 566,218 元，降幅为 79.16%，主要原因公司政府奖励资金及扶持资金减少所致。
- 7、投资收益较上年同期增加 23401.67 元，增幅 23.95%，主要原因为参股子公司业务量增加所致。
- 8、营业利润较上年同期减少 3,402,564.86 元，降幅为 54.16%，主要原因是本年营业成本增加，毛利率下降，销售费用增加，财务费用增加较大，信用政策放宽，造成信用资产减值损失较大，及其他收益降低较大所致。
- 9、净利润较上年同期增加 2,875,785.5 元，增幅为 451.88%，主要原因为 2018 年一批材料报废损失所致。

(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	66,194,320.45	61,719,541.03	7.25%
其他业务收入	9,876,426.72	7,894,379.81	25.11%
主营业务成本	50,211,071.80	47,132,672.70	6.53%
其他业务成本	11,786,432.88	7,181,207.42	64.13%

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%	
时装	58,951,931.96	77.59%	51,216,161.91	82.98%	-6.50%
职业装	3,616,545.59	4.76%	9,394,055.20	15.22%	-68.73%
运动服	3,417,689.54	4.50%	884,762.81	1.43%	214.54%
家居服	66,964.60	0.09%	199,485.35	0.32%	-72.46%
其他配饰、饰品	72,659.06	0.10%	25,075.76	0.04%	139.06%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，营业收入较上年同期增加 6,546,826.33 元，增幅 9.28%，其中其他业务收入比去年同期增加 1,982,046.91 元，增幅 25.11%，主要由于报告期内清理并出售一部份因季度性库存造成的原材料及子公司出租房产使用权取得的收入所致。从产品分类构成来看，职业装、运动服、其他配饰的销售占比变化较大，运动服的销售保持增长趋势，主要是由于时装与职业装，运动服的客户群体极大部分是政府企事业单位，报告期内，南康区政府举办了第一届全民健身运动会，运动服的销量也随之增加，同时公司转型升级，向高端定制转型发展前景喜人；主要为公司作为赣州市南康区服装协会会长单位，响应市政府一带一路政策，在赣州服装加工行业内以康意作为代表集中采购原材料，可以取得相对优惠的价格，之后公司在获取一定利润的前提下销售给赣州服装协会的其他企业，达到双赢的目的，报告期内原材料销售收入也适当降幅，与公司转型升级影响所致，考虑增加附加值大的方向转型。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市创来发供应链有限公司	19,654,996.67	25.87%	否
2	深圳市联盈丰贸易有限公司	12,277,820.58	16.16%	否
3	HEY TRADE CO.,LIMITED	5,868,441.34	7.72%	否
4	XXG TRADE LIMITED	4,932,473.88	6.49%	否
5	深圳市龙卓贸易有限公司	4,573,361.50	6.02%	否
	合计	47,307,093.97	62.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	济宁宏泰纺织品有限公司	13,029,493.18	37.59%	否
2	济宁莲玉纺织品有限公司	7,859,127.34	22.70%	否
3	济宁泉鹤纺织有限公司	6,497,097.84	18.88%	否

4	济宁瑞都纺织有限公司	2,455,752.25	7.07%	否
5	济宁辉强纺织品有限公司	1,947,237.10	5.68%	否
合计		31,788,707.71	91.92%	-

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	2,374,330.77	8,967,294.89	-73.52%
投资活动产生的现金流量净额	-3,336,198.14	-3,068,538.49	8.72%
筹资活动产生的现金流量净额	1,353,329.51	-12,521,011.23	-110.81%

现金流量分析：

- 1、经营活动净现金流量较上年同期减少 6,592,964.12 元，降幅达 73.52%，主要原因是报告期内，为占领市场，同时也为提高品牌知名度，公司放宽了信用期政策，收款延后所致。
- 2、筹资活动净现金流量较上年同期减少 13,874,340.74 元，降幅达 110.81%，主要原因是本期增加了融资额所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

康意服饰旗下分别有赣州市南康区白马制衣有限公司、赣州市鑫琪娜服装有限公司和赣州市康成服饰有限公司三家控股子公司，一家参股公司为江西康淦服饰有限公司。

1、赣州市南康区白马制衣有限公司

注册地：江西省赣州市南康区；成立时间：2008 年 4 月 9 日；法定代表人：钟权；注册资本：20 万元；经营范围：服装加工、销售（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）。

2、赣州市鑫琪娜服装有限公司

注册地：江西省赣州市南康区；成立时间 2013 年 5 月 16 日；法定代表人：钟权；注册资本：200 万元；经营范围：服装加工、生产、销售（国家有专项规定的从其规定）。

3、赣州市康成服饰有限公司

注册地：江西省赣州市章贡区；成立时间 2017 年 8 月 8 日；法定代表人：刘莉媛；注册资本：500 万元；经营范围：服装、鞋帽、针纺织品、床上用品、家居用品、皮革制品设计、生产、销售；企业营销策划；企业形象策划；信息技术领域的技术开发、技术服务、技术咨询；自营和代理各类商品和技术进出口业务（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）。

4、江西康淦服饰有限公司

注册地：江西省南昌市红谷滩新区国际金融中心未来谷 E 座；成立于 2018 年 1 月 24 日；法定代表人：曾庆英；经营范围：服装、纺织品、轻纺原料、布匹、纺织面料、服装辅料、鞋帽、皮带、箱包、家纺用品、床上用品、皮革制品、窗帘批发及零售；企业形象策划；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（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）。

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

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落:	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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

董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定段落无保留意见的审计报告说明如下：

在中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供财务审计服务期间，公司积极配合开展现场审计工作，配合提供审计工作所需的各项资料。

目前因新冠病毒疫情的影响：本公司地处江西赣州，因疫情 2020 年 2 月至 4 月，本公司处于停工或半停工状态，本公司于 5 月开始全面复工；但受国内疫情的影响，物流影响严重，业务受到影响较大，与 2019 年同期相比，产量下降约 50%；由于本公司 2019 年末应收账款中外贸金额较多，因春节后国外疫情加剧使我公司外贸相关的应收账款难以回笼；受国内疫情影响原定于 2020 年 2 月至 5 月交货的校服订单推迟到 5 月后才陆续恢复交货。综上所述，因国内外疫情影响我公司订单大量延后，应收账款也难以回笼。

根据目前实际情况，为保证本公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、由本公司实际控制人赖忠玉、总经理钟春华就江西康意服饰股份有限公司在上海浦东发展银行南康支行所贷款的 1,500.00 万元无条件将个人名下所有资产在康意服饰公司无能力偿还的前提下为其抵押偿还该笔贷款。

2、赣州市龙弛科技有限公司愿意作为江西康意服饰股份有限公司担保，企业为康意服饰公司融资期限为 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日止，用于补充康意服饰公司流动资金。

3、赣州市南康区月览医疗器械有限公司愿意作为江西康意服饰股份有限公司担保，企业为康意服饰公司融资期限为 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日止，用于补充康意服饰公司流动资金。

基于以上所述，本公司管理层认为本公司在未来可见的十二个月依然具备持续经营能力。

(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。

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：

——本公司在日常资金管理中将部分信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票是以收取合同现金流量目标的票据，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计提减值准备并确认信用减值损失。

首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

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	2,053,508.37	货币资金	摊余成本	2,053,508.37
应收票据	摊余成本	—	应收票据	摊余成本	—
应收账款	摊余成本	32,697,236.97	应收账款	摊余成本	32,697,236.97
其他应收款	摊余成本	248,382.95	其他应收款	摊余成本	248,382.95

B、对公司财务报表的影响

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	2,031,990.37	货币资金	摊余成本	2,031,990.37
应收票据	摊余成本	--	应收票据	摊余成本	--
应收账款	摊余成本	32,595,429.45	应收账款	摊余成本	32,595,429.45
其他应收款	摊余成本	8,947,356.11	其他应收款	摊余成本	8,947,356.11

首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	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）
摊余成本：				
应收票据	--	--	--	--
减：转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	--
应收账款	32,697,236.97	--	--	--
加：执行新收入准则的调整	--	--	--	--
减：转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	32,697,236.97
其他应收款	248,382.95	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	248,382.95

B、对公司财务报表的影响

项目	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)
摊余成本:				
应收票据	--	--	--	--
减: 转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	--
应收账款	32,595,429.45		--	--
加: 执行新收入准则的调整	--	--	--	--
减: 转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	32,595,429.45
其他应收款	8,947,356.11	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	8,947,356.11

首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

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)
摊余成本:				
应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	1,736,871.52	--	--	1,736,871.52
其他应收款减值准备	13,335.89	--	--	13,335.89

B、对公司财务报表的影响

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)
摊余成本:				
应收票据减值准备	--	--	--	--

应收账款减值准备	1,721,070.34	--	--	1,721,070.34
其他应收款减值准备	12,512.49	--	--	12,512.49

首次执行日，对财务报表其他资产项目的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	调整额	2019年1月1日 (变更后)
递延所得税资产	264,193.57	--	264,193.57

对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	10,763,742.40	1,270,457.23	--
1、应收票据减值准备重新计量	--	--	--
2、递延所得税资产重新计量	--	--	--
3、盈余公积重新计量	--	--	--
2019年1月1日	10,763,742.40	1,270,457.23	--
2018年12月31日	10,763,742.40	1,270,457.23	--

② 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司管理层以及核心技术团队保持稳定，未发生重大变更，未对公司产生重大不利影响。公司整体运营稳定，内部治理结构完善，资产状况良好，经营性现金流良好，不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形。不存在主要生产、经营资质缺失或无法延期，无法获得主要生产、经营要素的情况。公司各项制度流程能够得到有效实施，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，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

一、实际控制人不当控制的风险及公司治理风险

公司实际控制人为钟春华、赖忠玉夫妇，其共同持有公司 100%的股权，股权高度集中。赖忠玉担任公司董事长，钟春华担任公司董事及总经理，若实际控制人利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。同时，公司于 2015 年 12 月 16 日召开创立大会确立了三会一层的公司治理结构，并制订了较为完善的公司治理相关规章制度，但公司治理结构确立时间短，管理层对规范运作意识不甚深入，存在公司治理风险。

应对措施：公司的董事会成员中有来自外部投资者推荐的人员，这样在一定程度上减少控股股东超越董事会、股东大会滥用权利的现象。同时公司将深化董事会对重大事件决策的职能，完善公司监事会的监督职能，建立健全且严格落实公司的规章制度。

二、内部控制风险

有限公司期间，公司虽设立了股东会、执行董事、监事，但未制定相关议事规则，亦未严格履行公司治理职责，同时公司内部控制也存在一定的欠缺，如存在公司与关联方资金拆借等不规范的情况。股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将不断完善内部控制制度和优化公司治理结构，使目前制定的各项管理控制制度能及时、有效、持续地得以执行。同时，随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不扩展和人员的不断增加，公司的内部管理控制制度将不断加以调整和修订，并适时制定新的管理控制制度以不断适应公司面临的新形势、新情况和解决新问题。同时，根据全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，通过持续督导，提高公司管理水平、规范意识，建立健全了投资者关系管理制度和信息披露制定等相关制度，完善公司治理、保障公司合法合规运营。

三、偿债能力风险

报告期内，随着公司业务发展和生产规模扩大，固定资产投资和生产经营活动对资金的需求持续增长，公司自身积累无法满足对资金的需求，目前主要通过银行贷款方式进行融资。2019 年 12 月、2018 年 12 月，公司流动比率分别为 1.23 和 0.96，资产负债率（母公司）分别为 72.74%和 72.41%，公司面临一定的偿债压力。如未来公司出现不能按期偿还银行借款本息的情形，则对公司经营可能产生不利影响。

应对措施：（1）公司在进一步扩大营业规模、提升公司盈利能力的同时，继续执行稳健的财务政策，保持稳定的资本结构，提高资本利用效率，加强应收账款回收力度，确保在借款到期后能按时足额偿还对外借款。（2）公司将优化客户选择，降低应收账款回款风险，加强应收款项的催收，提高回款

率，保持较高水平的资金流动性，从而有效防范偿债风险。

四、资产抵押的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于银行贷款抵押的资产账面价值为 22,783,428.64 元，占资产总额的比例为 21.40%，公司用作抵押的资产主要为房屋建筑物、土地使用权等。如果公司不能及时偿还银行借款，银行可能对被抵押的资产采取强制措施进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行，公司存在资产抵押风险。

应对措施：加强资金回笼，提高应收账款回收率，减轻银行贷款。

五、财务费用增加风险

报告期内，公司流动资金借款增加，财务费用相应增长。2019 年 12 月、2018 年 12 月公司财务费用分别为 3,804,363.79 元、2,938,740.94 元，占营业收入的比例分别为 5.0%、4.22%。财务费用与公司的借款规模和借贷资金的利率水平直接相关。未来如果公司借款规模持续扩大或者贷款利率水平上升，将会加大公司的财务负担，对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：一方面公司将扩大销售规模，加强应收账款回收；另一方面，公司将通过资本市场运作，对股权等多方面进行融资，减轻银行借款幅度。

六、流动性风险

公司 2019 年 12 月、2018 年 12 月经营活动现金流量净额分别为 2,374,330.77 元、8,967,294.89 元，现金及现金等价物净增加额分别为 391,462.14 元、-6,622,254.83 元，公司向南康赣商村镇银行、赣州银行、浦发银行等银行进行债权融资，未来公司需偿还银行借款，如果公司不能合理安排资金投放，有效提高营运资金周转，银行贷款的归还和公司规模的扩大导致营运资金增加，将引发公司的流动性风险。

应对措施：公司已逐步加强内部资金管理、健全各项财务管理制度，根据业务拓展情况核算资金投入；加强对风险的监控，建立现金流量分析及预测制度，并制定了资金管理制度；拓宽融资渠道，采取如股权、债券、质押、应收账款贴现等在内的多元化融资方式。

七、市场竞争风险

服装行业是市场化程度较高、竞争较为激烈的行业。竞争已从价格、广告宣传的竞争逐渐转为包括品牌、设计、渠道、商业模式等全方位的竞争。并且，随着国际品牌不断进入国内市场，竞争将更加激烈。

目前，服装行业上市公司较多，这些上市公司已依托资本市场筹集资金扩大了生产规模，有技术积累的企业进入职业装、时装、服装定制等市场较为容易，存在潜在的市场竞争。

应对措施：公司将继续保持和提升在产品研发设计、品牌建设等方面的市场竞争力，以高端服装的设计、生产、销售的路线，突出设计的成分，努力在最短的时间里成为中国服装设计师品牌的领先企业，从而突出与其他服装企业的不同之处，进而增加客户粘性，扩大市场份额。

八、品牌风险

我国服装品牌已呈现多元化的趋势，这种趋势要求品牌拥有者通过设计的个性化和品牌的风格化来实现品牌的维护。随着国际顶尖服装品牌的不断进入，国内服装企业加强品牌建设，未来品牌竞争将日益激烈。如果公司品牌档次和知名度不能得到进一步提升，则将面临不能进一步开拓市场，甚至丧失原有客户群体的风险。

公司目前拥有“康意”、“福鑫”、“鑫琪娜”三个品牌，一旦公司品牌运营出现重大失误，公司将面临经营业绩不稳定，甚至大幅下滑的风险。

应对措施：加强品牌建设，通过定位将品牌的个性化和风格化来实现品牌价值，同时加大力度推广品牌宣传。

九、潮流时尚风险

公司的成功很大程度上取决于公司能够正确预判或开创产品潮流趋势，以及及时预测、评估和回应消费者需求的变动。如果本公司预判错误或者不能有效预测、确定并回应变化多端的消费者需求或潮流

趋势，公司所设计、开发的产品不能够对消费者有吸引力，则可能对经销商或终端客户对产品的接受程度造成不利影响，公司的品牌形象和经营业绩可能会因此受到不利影响。

此外，经济状况的转变可能会对消费者的消费模式造成很大影响。整体经济萧条时期，服装的购买将呈现衰退趋势，而未来经济情景的不确定性也可能对消费者的消费习惯性产生不利影响。因此，如果公司的主要市场的经济状况显著恶化，本公司的财务状况和经济业绩可能受到重大不利影响。

应对措施：公司将加大对人才队伍的建设，培养和造就一批有能力、有远见的设计师。同时公司将加大同国际著名设计师的沟通交流，积极引进国际新锐设计师，使公司服装产品的研发与国际、国内流行趋势保持一致。

十、产品集中度过高的风险

2019年12月、2018年12月，公司销售时装、职业装分别占当期营业收入的82.35%、和98.20%，公司在时装、职业装两类产品形成的销售收入占比较高，公司的战略发展定位是国内时装、职业装的知名品牌，因此存在产品集中度过高的风险。

应对措施：公司将根据市场的多元化，对产品进行多品种研发设计，同时，公司也大力推广个性化私人定制，根据客户需求对产品进行多元化生产销售。

十一、客户集中度较高风险

2019年12月、2018年12月，公司对前五大客户销售收入分别占当期营业收入的62.26%、和68.88%，公司对前五大客户的销售收入占营业收入总额的比重较高，和重要客户形成了长期稳定的合作伙伴关系，但仍然存在收入来源依赖于主要客户的风险，可能给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将积极拓展其他客户及其他产品市场，以化解主要客户集中的风险。

十二、人员流失及核心设计人员不足的风险

公司员工结构中，54%以上的为生产工人，服装行业对工人生产经验的积累要求较高，对于新手至少须学习实践半年以上才能掌握生产技能。由于公司所在地区服装企业较多，熟练生产工人需求量较大，导致生产工人流动性大，熟练工人离职率较高，存在人员流失风险。核心设计人员属于高端人才，对学历、经验等条件要求较高，因地域等因素限制，招聘难度较大，存在核心设计人员不足的风险。

应对措施：通过研发设计投入公司培养了一支人员稳定、业务精良的研发队伍和一批结构合理、经验丰富的技术人员；其次，公司为核心技术人员提供了同行业中具有较强竞争力的薪酬待遇，并为其提供优厚的工作生活环境，以稳定、团结、吸引各类人才。

十三、存货发生跌价的风险

报告期期末，公司为满足生产经营而采购的原材料以及库存商品合计金额逐年上升，2019年12月31日，公司存货净额为13,239,370.81元。随着公司产销规模持续扩大，存货规模仍有可能逐年上升。较大的存货余额将占用公司更多的营运资金，降低公司资产周转速度，降低资金运作效率。如果未来因市场环境变化或竞争加剧导致客户减少或延迟采购，将使公司存货增加并面临一定的存货跌价风险。

应对措施：公司将加强存货管理工作，一是加强原材料采购管理，根据公司和客户的销售合同，制定公司采购计划，合理确定公司的采购数量和采购周期，以降低库存原材料，提高存货周转率；二是积极开拓市场，提高产品销量，加快库存商品周转。公司将通过唯品会、天猫、京东等电商平台消化长库龄库存，同时公司将加大对消费的研究分析，以最终数据指导生产，将库存商品的数量合理化、科学化。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
赖忠玉	是	资金	其他	0.00	565,070.20	0.00	565,070.20	尚未履行
合计	-	-	-	0.00	565,070.20	0.00	565,070.20	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	565,070.20	1.94%

占用原因、归还及整改情况：

因北京同城翼龙网络科技有限公司贷款事项，形成资金占用。

(三) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	789,039.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	2,701,500.00	2,583,996.57
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	70,000,000.00	1,000,000.00

(四) 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
赖忠玉、钟春华	关联担保、公司作为被担保方	12,000,000	12,000,000	已事前及时履行	2017年12月11日
赖忠玉、钟春华、钟权	关联担保、公司作为被担保方	6,000,000	5,800,000	已事前及时履行	2018年10月24日
赖忠玉、钟春华、钟权	关联担保、公司作为被担保方	11,000,000	9,000,000	已事前及时履行	2018年8月27日
赖忠玉、钟春华	关联担保、公司作为被担保方	1,000,000	1,000,000	已事前及时履行	2018年11月12日
赖忠玉、钟春华	关联担保、公司作为被担保方	9,500,000	9,500,000	已事前及时履行	2019年1月18日
赖忠玉、钟春华、赖	关联担保、公	2,000,000	2,000,000	已事前及时履	2019年1月18

雅铨、钟金兰	司作为被担保方			行	日
赖忠玉、钟春华、钟权	关联担保、公司作为被担保方	3,900,000	3,900,000	已事前及时履行	2019年1月31日
赖忠玉	无息借款给公司	1,300,000	1,300,000	已事前及时履行	2019年1月24日
赖忠玉、钟春华、钟权	关联担保、公司作为被担保方	5,800,000	5,800,000	已事前及时履行	2019年6月19日
赖忠玉、钟春华、钟权	关联担保、公司作为被担保方	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年8月23日
赖忠玉	关联方担保	300,000	300,000	尚未履行	2020年6月30日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

<p>(1) 赖忠玉、钟春华为公司控股股东、实际控制人，上述的关联担保为公司提供资金支持，提升公司扩大生产规模能力；</p> <p>第一届董事会第十八次会议及 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司向中国邮政银行南康支行贷款 1200 万元的议案》；</p> <p>第一届董事会第二十六次会议及 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司向赣州银行南康支行贷款 1100 万元的议案》；</p> <p>第一届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司向江西省博汇九洲金融服务有限公司借款 100 万元》议案；</p> <p>第一届董事会第二十八次会议决议及 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司向关于公司向南康赣商村镇银行光明支行贷款 600 万元的议案》；</p> <p>第二届董事会第二次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向中国邮政银行南康支行贷款 1150 万元的议案》；</p> <p>第二届董事会第四次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向赣州农商银行南康支行贷款 390 万元的议案》；</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司向公司控股股东、实际控制人、董事长赖忠玉借款 130 万元的议案》；</p> <p>第二届董事会第七次会议及 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司向南康赣商村镇银行南康支行贷款 580 万元的议案》。</p> <p>第二届董事会第八次会议及 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司向关于公司向赣州银行南康支行贷款 1000 万元的议案》。</p>
--

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/22		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来可能存在的同业竞	正在履行中

					<p>争，公司控股股东、实际控制人赖忠玉、钟春华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：本人在控制、持有康意服饰股份期间内，将不在中国境内外直接或间接从事或参与对康意服饰构成或可能构成竞争的业务或活动，不会在与康意服饰业务有直接或间接竞争的实体、机构、组织中直接或间接的持股、享有控制权、拥有权益。如果本人违反上述承诺，将对康意服饰因此遭受的损失作出全面、及时、足额的赔偿或补偿。</p>	
董监高	2016/3/22		挂牌	同业竞争承诺	<p>董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的承诺如下：“本人及近亲属均未投资或控制与康意服饰相同业务的企业或经济组织，亦不存在其他与公司存在利益冲突的情况。在康意服饰任职或工作期间，将不直接或间接从事或参与任何在</p>	正在履行中

					商业上对康意服饰构成竞争的业务及活动，不会在与康意服饰所经营业务有直接或间接竞争的实体、机构、组织中直接或间接的持股、享有控制权、拥有权益”。	
实际控制人或控股股东	2016/3/22		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	为避免未来发生关联交易，公司控股股东、实际控制人赖忠玉、钟春华出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，主要内容如下：本人将善意履行作为康意股份股东的义务，不利用本人所处股东地位，就康意股份与本人或本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使康意股份的股东大会或董事会作出侵犯康意股份和其他股东合法权益的决议。如果康意股份必须与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守康意股份章程及其他规定，依法履行审批程序。如本人或本人控制的其他企业违	正在履行中

					反上述承诺并造成康意股份经济损失的，本人同意赔偿相应损失。	
实际控制人或控股股东	2016/3/22		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司控股股东、实际控制人钟春华、赖忠玉已经出具承诺：“如公司或其子公司因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，其将在公司或其子公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及子公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门、公司或子公司，以避免公司或其子公司遭受经济损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能存在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人赖忠玉、钟春华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：本人在控制、持有康意服饰股份期间内，将不在中国境内外直接或间接从事或参与对康意服饰构成或可能构成竞争的业务或活动，不会在与康意服饰业务有直接或间接竞争的实体、机构、组织中直接或间接的持股、享有控制权、拥有权益。如果本人违反上述承诺，将对康意服饰因此遭受的损失作出全面、及时、足额的赔偿或补偿。

报告期内，公司控股股东、实际控制人履行承诺，未有未从事与公司有同业竞争，与公司有利益冲突的业务与行为。

2、关于避免同业竞争的其他承诺

董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于避免同业竞争的承诺如下：“本人及近亲属均未投资或控制与康意服饰相同业务的企业或经济组织，亦不存在其他与公司存在利益冲突的情况。在康意服饰任职或工作期间，将不直接或间接从事或参与任何在商业上对康意服饰构成竞争的业务及活动，不会在与康意服饰所经营业务有直接或间接竞争的实体、机构、组织中直接或间接的持股、享有控制权、拥有权益”。

本人愿意承担因违反上述承诺而给康意服饰造成的全部经济损失。

报告期内，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员履行承诺，未有未从事与公司有同业竞争，与公司有利益冲突的业务与行为。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

为避免未来发生关联交易，公司控股股东、实际控制人赖忠玉、钟春华出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，主要内容如下：本人将善意履行作为康意股份股东的义务，不利用本人所处股东地位，就康意股份与本人或本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使康意股份的股东大会或董事会作出侵犯康意股份和其他股东合法权益的决议。如果康意股份必须与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守康意股份章程及其他规定，依法履行审批程序。如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺并造成康意股份经济损失的，本人同意赔偿相应损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人履行承诺，未发生关联交易的行为。

4、公司控股股东、实际控制人关于社保、公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人钟春华、赖忠玉已经出具承诺：“如公司或其子公司因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，其将在公司或其子公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及子公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门、公司或子公司，以避免公司或其子公司遭受经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人履行承诺，遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
康意生产大楼	固定资产	抵押	5,235,970.42	4.92%	抵押贷款
康意综合楼	固定资产	抵押	6,934,744.33	6.51%	抵押贷款
康意土地	无形资产	抵押	320,682.70	0.30%	抵押贷款
白马综合楼	固定资产	抵押	6,509,384.23	6.11%	抵押贷款
白马土地	无形资产	抵押	288,393.49	0.27%	抵押贷款
白马制衣厂房	固定资产	抵押	3,494,253.47	3.28%	抵押贷款
总计	-	-	22,783,428.64	21.39%	-

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	2,300,000.00	25.00%	0	2,300,000.00	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,300,000.00	25.00%	0	2,300,000.00	25.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,900,000.00	75.00%	0	6,900,000.00	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,900,000.00	75.00%	0	6,900,000.00	75.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		9,200,000	-	0	9,200,000.00	-	
普通股股东人数							2

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	赖忠玉	7,360,000	0	7,360,000	80.00%	5,520,000	1,840,000
2	钟春华	1,840,000	0	1,840,000	20.00%	1,380,000	460,000
合计		9,200,000	0	9,200,000	100%	6,900,000	2,300,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：钟春华、赖忠玉为夫妻关系。

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：

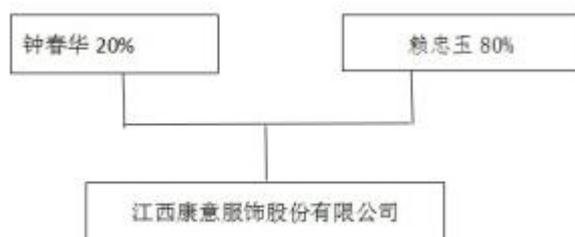
是 否

公司实际控制人为赖忠玉、钟春华夫妇。

赖忠玉，1968年4月15日出生，女，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于广州服装学院。2016年4月至2017年3月进修于北京大学CEO高级研修；2014年4月至2015年3月进修于清华大学高级工商管理专业。1992年10月至2007年9月任南康中意制衣厂任经理；2007年10月创立江西康意服装有限责任公司任董事长；2015年12月16日至今任江西康意服饰股份有限公司董事长。

钟春华，1968年2月4日出生，男，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于广州服装学院。1986年6月至1992年7月任广州兰致时装有限公司高级设计师；1992年10月至2007年9月任南康中意制衣厂厂长；2007年10月创立江西康意服装有限责任公司任监事；2015年12月16日至今任江西康意服饰股份有限公司董事、总经理。

报告期内的公司实际控制人未发生变化。公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系控制关系图如下：



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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	财源贷	中国邮政储蓄银行股份有限公司南康市支行	银行	10,000,000.00	2018年2月2日	2019年2月1日	5.655%
2	抵押担保	中国邮政储蓄银行股份有限公司南康市支行	银行	2,000,000.00	2018年1月31日	2019年1月30日	6.525%
3	财源贷	中国邮政储蓄银行股份有限公司南康市支行	银行	9,500,000.00	2019年1月25日	2020年1月25日	4.785%

		行					
4	抵押担保	中国邮政储蓄银行股份有限公司南康市支行	银行	2,000,000.00	2019年2月21日	2020年2月20日	6.525%
5	抵押	江西省农村信用社		3,900,000.00	2019年2月2日	2022年2月1日	8.98%
6	抵押担保	赣州银行南康支行	银行	9,000,000.00	2018年8月30日	2019年8月30日	7.83%
7	抵押担保	赣州银行南康支行	银行	10,000,000.00	2019年9月12日	2020年9月12日	7.83%
8	抵押担保	南康赣商村镇银行股份有限公司光明支行	银行	5,800,000.00	2018年12月24日	2019年6月20日	8.28%
9	抵押担保	南康赣商村镇银行股份有限公司光明支行	银行	5,800,000.00	2019年6月20日	2020年6月19日	7.92%
10	抵押	上海浦东发展银行	银行	15,000,000.00	2016年11月16日	2020年7月20日	6.50%
11	网络借贷	北京同城翼龙网络科技有限公司	企业	1,000,000.00	2018年10月19日	2019年5月18日	一次性3万费用
12	网络借贷	北京同城翼龙网络科技有限公司	企业	1,000,000.00	2019年6月21日	2020年5月21日	12.00%
13	网络	江西省	企业	1,000,000.00	2018年11月12日	2019年11月	10.5%

	借贷	博汇九洲金融服务有限公司				11日	
13	网络借贷	深圳前海微众银行股份有限公司	企业	300,000.00	2019年6月30日	2019年6月30日	18.00%
合计	-	-	-	76,300,000.00	-	-	-

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	
赖忠玉	董事长	女	1968年4月	大专	2019年1月8日	2022年1月7日	是
钟春华	董事、总经理	男	1968年2月	大专	2019年1月8日	2022年1月7日	是
严全新	董事、副总经理、财务总监	男	1971年8月	本科	2019年1月8日	2022年1月7日	是
赖训珑	董事	男	1988年11月	本科	2019年1月8日	2022年1月7日	否
刘萍	董事、董秘	女	1987年9月	本科	2019年1月8日	2022年1月7日	是
陈瑶	监事会主席	女	1990年2月	本科	2019年1月8日	2022年1月7日	是
刘华香	监事	女	1977年1月	高中	2019年1月8日	2022年1月7日	是

江勋慧	监事	女	1991年2月	高中	2019年1月8日	2022年1月7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:

董事长赖忠玉与董事钟春华为夫妻关系，与董事赖训珑为姑侄关系，与董事刘萍为表姐妹关系；其余监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人、其余董事没有关系。

(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
赖忠玉	董事、董事长	7,360,000	-	7,360,000	80%	-
钟春华	董事、总经理	1,840,000	-	1,840,000	20%	-
严全新	董事、副总经理、财务总监	-	-	-	-	-
赖训珑	董事	-	-	-	-	-
刘萍	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
陈瑶	监事会主席	-	-	-	-	-
刘华香	监事	-	-	-	-	-
江勋慧	监事	-	-	-	-	-
合计	-	9,200,000	0	9,200,000	100%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
严全新	财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监	-
江勋慧	-	新任	监事	-
刘华香	-	新任	监事	-

钟权	董事、副总经理	离任	-	因个人原因辞职
谢云麟	监事	换届	-	-
沈明亮	监事	换届	-	-

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

严全新先生，男，1971年8月15日生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西财经学院，本科学历。1996年7月至1999年5月，任江西于都齿轮箱厂生产车间统计员、财务科主任会计；1999年6月至2001年12月，任江西于都齿轮箱厂财务主管；2002年1月至2004年5月，任青岛海尔精密制品有限公司财务主任；2004年6月至2014年3月，任广东精艺金属股份有限公司财务经理，广东精艺金属股份有限公司下属全资子公司财务总监；2014年4月至2015年2月，任佛山市南方鞋材有限公司总经理助理兼审计总监；2015年3月至2015年10月，任于都县金泰电子有限公司财务部审计总监；2015年11月至2016年5月，任江西鸿景复合材料有限公司财务总监；2016年6月至2018年6月，任鸿景高新技术股份有限公司财务负责人。

江勋慧女士，1991年2月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于太平洋电脑学校，中专学历；2017年至今就读于赣南师范大学（成人教育）；2010年2月至2015年12月，任江西康意服装有限责任公司采购人员；2016年1月至至今，任江西康意服饰股份有限公司采购主管。

刘华香女士，1977年1月29日生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于赣州市大余县新城中学，高中学历。1996年3月至2000年1月，任中山星威时装厂仓库管理员；2000年8月至2003年2月，任东莞市虎门镇八龙服装有限公司仓库管理兼辅料采购；2003年5月至2005年1月，任深圳市利信服装厂总经理助理；2005年4月至2012年8月，任深圳市雅莱实业有限公司采购部经理；2012年9月至2017年2月，电子销售（个体经营户）；2017年3月至至今，任江西省康意服饰股份有限公司生产跟单。

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
财务人员	6	8
行政管理人员	19	17
技术人员（生产）	70	49
技术人员（研发设计）	18	13
销售人员	18	20
员工总计	131	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	12
专科	22	24
专科以下	99	71
员工总计	131	107

(二) 核心员工基本情况及变动情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。公司根据《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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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控制制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理等条款，能够保护股东及投资者充份行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的制理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充份行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(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	9	第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》；《关于聘任公司副总经理的议案》；《关于聘任公司财务总监的议案》；第二届董事会第二次会议审议通过《关于补选第二届董事会董事的议案》；《关于公司向中国邮政银行南康支行贷款 1150 万元的议案》；《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司向公司控股股东、实际控制人、董事长赖忠玉借款 130 万元议案》；第二届董事会第四次会议审议通过《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会议案》；《关于公司向赣州农商银行南康支行贷款 390 万元议案》；第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》；《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》；第二届董事会第六次会议审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》；《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》；《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；《关于 2019 年度财预算方案的议案》；《关于 2018 年度利润分配的议案》；《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》；《关于 2019 年度日常性关联交易预计的议案》；《关于追认关联交易的议案》；《关于提请召开江西康意服饰股份有限公司 2019 年年度股东大会的议案》；第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司

		<p>向赣州市南康区域发集团金融投资有限公司借款 600 万元 议案》；《关于公司向关于公司向南康赣商村镇银行光明支行贷款 600 万元的议案》；《关于提请召开江西康意服饰股份有限公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》；第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司向赣州市南康区域发集团金融投资有限公司借款 900 万元 议案》；《关于公司向关于公司向赣州银行南康贷款 1000 万元的议案》；《关于提请召开江西康意服饰股份有限公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》；第二届董事会第九次会议审议通过《关于江西康意服饰股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	3	<p>第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》；第二届监事会第二次会议审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》；《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；《关于 2019 年度财预算方案的议案》；《关于 2018 年度利润分配的议案》；《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》；第二届监事会第三次会议审议通过《关于江西康意服饰股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	7	<p>2018 年第六次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于公司监事会换届选举的议案》；2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选第二届董事会董事的》议案；《关于公司向中国邮政银行南康支行贷款 1150 万元的》议案；《关于公司向公司控股股东、实际控制人、董事长赖忠玉借款 130 万元》议案；2019 年第二次临时股东大会审议通过关于公司向赣州农商银行南康支行贷款 390 万元的议案》；2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司变更会计事务所的议案》；2019 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》；《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；《关于 2019 年度财预算方案的议案》；《关于 2018 年度利润分配的议案》；《关于续聘中审众环会计师事务所（特</p>

		殊普通合伙)为公司 2019 年度财务审计机构的议案》；《关于 2019 年度日常性关联交易预计的议案》；《关于追认关联交易的议案》；2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司向南康赣商村镇银行南康支行贷款 580 万元的议案》；2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司向赣州银行南康支行贷款 1000 万元的议案》。
--	--	--

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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务的独立性

公司设立了独立的研发设计部、采购部、生产部、销售部、电商部、人力资源部、行政部、财务部、等职能部门，制定了生产、销售等方面的规章制度。公司专业从事品牌服装的设计、生产与销售，目前的核心品牌为“康意”以及不断发展壮大的“鑫琪娜、福鑫”，两个品牌在品牌定位、设计风格、目标客户等方面相互补充，使公司更全面地覆盖市场需求。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的产供销体系。

(二) 资产的独立性

公司对其拥有的机器设备、商标权、域名权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，拥有能满足目前生产经营的办公场所的合法使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。

公司在资产方面独立。

(三) 人员的独立性

本公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同，均在公司专职工作，均在公司领取薪金，公司高级管理人员与核心技术人员没有在股东单位兼职。

公司在人员方面独立。

(四) 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，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，在公司领取薪酬和社保。

（五）机构的独立性

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

报告期内，公司管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展管理需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	众环审字（2020）024090 号
审计机构名称	中审众环会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	高连勇、何文阁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	14 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2020）024090 号

江西康意服饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西康意服饰股份有限公司（以下简称“康意服饰公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了康意服饰公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司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，我们独立于康意服饰公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（二）2、持续经营所述，康意服饰公司与上海浦东发展银行股份有限公司赣州分行签订的 1,500.00 万元借款合同将于 2020 年 7 月 20 日到期。康意服饰公司未能获取替代性融资等方式以偿还即将到期的该笔借款。这种情况表明存在可能导致对康意服饰公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。康意服饰公司已在财务报表附注（二）2、中充分披露了对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况和事项，以及康意服饰公司管理层针对这些情况和事项的应对计划。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

康意服饰公司管理层（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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

康意服饰公司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，管理层负责评估康意服饰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康意服饰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康意服饰公司的财务报告过程。

六、 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对康意服饰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康意服饰公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就康意服饰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

高连勇

中国注册会计师： _____

何文阁

中国 武汉 2020年6月30日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	442,970.51	2,053,508.37
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	59,936,457.58	32,697,236.97
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,380,363.92	2,103,843.70
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	678,606.69	248,382.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,239,370.81	30,051,880.84
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	49,834.94	5,796.27
流动资产合计		75,727,604.45	67,160,649.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		2,583,996.57	200,797.45
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、8	26,741,117.69	25,300,322.65
在建工程			2,574,797.33

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	633,953.76	667,643.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	223,332.56	374,021.84
递延所得税资产	六、12	540,758.62	264,193.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,723,159.20	29,381,776.60
资产总计		106,450,763.65	96,542,425.70
流动负债：			
短期借款	六、13	28,450,000.00	28,800,000.00
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	六、14		4,000,000.00
应付账款	六、15	21,958,960.89	18,332,964.44
预收款项	六、16	273,314.00	50,342.75
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、17	1,426,744.60	1,209,179.60
应交税费	六、18	5,154,468.06	2,033,495.61
其他应付款	六、19	1,265,256.30	476,232.56
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	六、20	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		73,528,743.85	69,902,214.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	3,900,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,900,000.00	-
负债合计		77,428,743.85	69,902,214.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	9,200,000.00	9,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	5,539,567.43	5,539,567.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,594,134.65	1,270,457.23
一般风险准备			
未分配利润	六、25	12,858,317.74	10,763,742.40
归属于母公司所有者权益合计		29,192,019.82	26,773,767.06
少数股东权益		-170,000.02	-133,556.32
所有者权益合计		29,022,019.80	26,640,210.74
负债和所有者权益总计		106,450,763.65	96,542,425.70

法定代表人：赖忠玉主管会计工作负责人：赖忠玉会计机构负责人：严全新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		387,643.92	2,031,990.37
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	十四、1	59,773,409.76	32,595,429.45
应收款项融资			

预付款项		1,365,786.82	2,088,684.20
其他应收款	十四、2	10,329,405.45	8,947,356.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,693,442.21	29,878,568.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		84,549,688.16	75,542,028.87
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,156,424.69	2,700,225.57
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		16,884,587.08	18,357,649.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		345,560.27	372,010.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		223,332.56	374,021.84
递延所得税资产		524,444.90	260,037.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,134,349.50	22,063,944.89
资产总计		107,684,037.66	97,605,973.76
流动负债：			
短期借款		28,450,000.00	28,800,000.00
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			4,000,000.00
应付账款		21,918,960.89	18,319,904.44
预收款项		47,000.00	37,358.75

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,383,369.30	1,171,672.87
应交税费		5,109,226.05	1,966,915.11
其他应付款		404,706.98	76,122.30
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		15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		72,313,263.22	69,371,973.47
非流动负债：			
长期借款		3,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,900,000.00	
负债合计		76,213,263.22	69,371,973.47
所有者权益：			
股本		9,200,000.00	9,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,468,995.55	5,468,995.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,594,134.65	1,270,457.23
一般风险准备			
未分配利润		15,207,644.24	12,294,547.51
所有者权益合计		31,470,774.44	28,234,000.29
负债和所有者权益合计		107,684,037.66	97,605,973.76

法定代表人：赖忠玉主管会计工作负责人：赖忠玉会计机构负责人：严全新

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		76,070,747.17	69,613,920.84
其中：营业收入	六、26	76,070,747.17	69,613,920.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,347,939.55	63,219,202.64
其中：营业成本	六、26	61,997,504.68	54,313,880.12
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、27	575,154.31	672,300.46
销售费用	六、28	1,548,420.91	1,300,380.81
管理费用	六、29	3,422,495.86	3,893,572.81
研发费用	六、30		100,327.50
财务费用	六、31	3,804,363.79	2,938,740.94
其中：利息费用		3,511,093.51	2,986,119.23
利息收入		31,452.44	2,515.11
加：其他收益	六、32	149,022.00	715,240.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-74,300.88	-97,702.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-74,300.88	-97,702.55
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、34	-1,917,083.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35		-729,245.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,880,444.83	6,283,009.69
加：营业外收入	六、36	343.83	0.00
减：营业外支出	六、37	0.00	6,803,136.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,880,788.66	-520,126.79
减：所得税费用	六、38	641,402.60	116,272.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,239,386.06	-636,399.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,239,386.06	-636,399.44
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)		-178,866.70	-98,714.68
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,418,252.76	-537,684.76
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		2,239,386.06	-636,399.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,418,252.76	-537,684.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-178,866.70	-98,714.68
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.26	-0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	-0.06

法定代表人：赖忠玉主管会计工作负责人：赖忠玉会计机构负责人：严全新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	76,341,881.85	69,502,463.55
减：营业成本	十四、4	62,369,619.10	54,286,888.54
税金及附加		531,705.11	585,027.23
销售费用		1,242,179.52	1,142,117.48
管理费用		2,718,879.47	3,242,651.44
研发费用			100,327.50
财务费用		3,800,257.79	2,934,134.18
其中：利息费用		3,511,093.51	2,986,119.23
利息收入		31,415.28	2,452.71
加：其他收益		149,022.00	715,240.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-74,300.88	-97,702.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-74,300.88	-97,702.55
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）		-1,863,783.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-718,838.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,890,178.37	7,110,016.05
加：营业外收入		155.95	
减：营业外支出			6,802,836.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,890,334.32	307,179.69
减：所得税费用		653,560.17	118,874.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,236,774.15	188,305.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,236,774.15	188,305.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,236,774.15	188,305.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赖忠玉主管会计工作负责人：赖忠玉会计机构负责人：严全新

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,421,448.46	63,177,073.65
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			378,685.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,351,869.38	1,536,746.93
经营活动现金流入小计		55,773,317.84	65,092,505.68
购买商品、接受劳务支付的现金		45,943,393.16	47,546,560.83
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		3,976,020.73	5,111,409.49

支付的各项税费		2,065,145.10	2,041,809.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	1,414,428.08	1,425,430.87
经营活动现金流出小计		53,398,987.07	56,125,210.79
经营活动产生的现金流量净额		2,374,330.77	8,967,294.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		758.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		758.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		879,456.14	2,770,038.49
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		2,457,500.00	298,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,336,956.14	3,068,538.49
投资活动产生的现金流量净额		-3,336,198.14	-3,068,538.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		142,423.00	23,845.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		142,423.00	23,845.00
取得借款收到的现金		40,510,000.00	36,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	2,002,000.00	1,080,000.00
筹资活动现金流入小计		42,654,423.00	37,803,845.00
偿还债务支付的现金		37,810,000.00	44,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,491,093.49	3,026,919.23
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	六、39		2,497,937.00
筹资活动现金流出小计		41,301,093.49	50,324,856.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,353,329.51	-12,521,011.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		391,462.14	-6,622,254.83
加：期初现金及现金等价物余额		51,508.37	6,673,763.20
六、期末现金及现金等价物余额		442,970.51	51,508.37

法定代表人：赖忠玉主管会计工作负责人：赖忠玉会计机构负责人：严全新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,532,348.36	63,129,145.65
收到的税费返还			378,685.10
收到其他与经营活动有关的现金		906,378.22	717,692.71
经营活动现金流入小计		55,438,726.58	64,225,523.46
购买商品、接受劳务支付的现金		45,848,776.03	47,447,245.84
支付给职工以及为职工支付的现金		3,722,923.43	4,889,404.93
支付的各项税费		2,000,357.44	1,950,365.38
支付其他与经营活动有关的现金		2,189,422.64	3,518,287.92
经营活动现金流出小计		53,761,479.54	57,805,304.07
经营活动产生的现金流量净额		1,677,247.04	6,420,219.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			193,991.16
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		2,530,500.00	298,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,530,500.00	492,491.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,530,500.00	-492,491.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,510,000.00	36,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,002,000.00	1,080,000.00
筹资活动现金流入小计		42,512,000.00	37,780,000.00
偿还债务支付的现金		37,810,000.00	44,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,491,093.49	3,026,919.23
支付其他与筹资活动有关的现金			2,497,937.00
筹资活动现金流出小计		41,301,093.49	50,324,856.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,210,906.51	-12,544,856.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		357,653.55	-6,617,128.00

加：期初现金及现金等价物余额		29,990.37	6,647,118.37
六、期末现金及现金等价物余额		387,643.92	29,990.37

法定代表人：赖忠玉主管会计工作负责人：赖忠玉会计机构负责人：严全新

(七) 合并股东权益变动表

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	9,200,000.00				5,539,567.43				1,270,457.23		10,763,742.40	-133,556.32	26,640,210.74
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	9,200,000.00				5,539,567.43				1,270,457.23		10,763,742.40	-133,556.32	26,640,210.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								323,677.42		2,094,575.34	-36,443.70		2,381,809.06
（一）综合收益总额										2,418,252.76	-178,866.70		2,239,386.06
（二）所有者投入和减少资本												142,423.00	142,423.00
1. 股东投入的普通股												142,423.00	142,423.00
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								323,677.42		-323,677.42			
1. 提取盈余公积								323,677.42		-323,677.42			
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													
四、本年期末余额	9,200,000.00				5,539,567.43			1,594,134.65		12,858,317.74	-170,000.02		29,022,019.80

项目	2018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	9,200,000.00				5,539,567.43				1,251,626.71		11,320,257.68	-58,686.64	27,252,765.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,200,000.00				5,539,567.43				1,251,626.71		11,320,257.68	-58,686.64	27,252,765.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								18,830.52		-556,515.28		-74,869.68	-612,554.44
（一）综合收益总额										-537,684.76		-98,714.68	-636,399.44
（二）所有者投入和减少资本												23,845.00	23,845.00
1. 股东投入的普通股												23,845.00	23,845.00
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								18,830.52		-18,830.52		
1. 提取盈余公积								18,830.52		-18,830.52		
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												
四、本年期末余额	9,200,000.00				5,539,567.43			1,270,457.23		10,763,742.40	-133,556.32	26,640,210.74

法定代表人：赖忠玉主管会计工作负责人：赖忠玉会计机构负责人：严全新

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,200,000.00				5,468,995.55				1,270,457.23		12,294,547.51	28,234,000.29
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	9,200,000.00				5,468,995.55				1,270,457.23		12,294,547.51	28,234,000.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									323,677.42		2,913,096.73	3,236,774.15
（一）综合收益总额											3,236,774.15	3,236,774.15
（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								323,677.42		-323,677.42	
1. 提取盈余公积								323,677.42		-323,677.42	
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											
四、本年期末余额	9,200,000.00				5,468,995.55			1,594,134.65		15,207,644.24	31,470,774.44

项目	2018 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,200,000.00				5,468,995.55				1,251,626.71		12,125,072.84	28,045,695.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,200,000.00				5,468,995.55				1,251,626.71		12,125,072.84	28,045,695.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								18,830.52			169,474.67	188,305.19
（一）综合收益总额											188,305.19	188,305.19
（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								18,830.52			-18,830.52	
1. 提取盈余公积								18,830.52			-18,830.52	
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												
四、本年期末余额	9,200,000.00				5,468,995.55				1,270,457.23		12,294,547.51	28,234,000.29

法定代表人：赖忠玉主管会计工作负责人：赖忠玉会计机构负责人：严全新

江西康意服饰股份有限公司
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

江西康意服饰股份有限公司(以下简称“本公司”、“本集团”或“公司”), 前身为江西康意服装有限责任公司, 统一社会信用代码: 91360782667473471G。本公司于2007年10月30日取得南康区工商局核发的《企业法人营业执照》(注册号: 360782210000578), 由赖忠玉、钟春华共同出资200.00万元设立, 其中: 赖忠玉以货币出资160.00万元, 占注册资本的80.00%; 钟春华以货币出资40.00万元, 占注册资本的20.00%。第一期出资为68.00万, 其中: 赖忠玉出资54.40万元, 钟春华出资13.60万元, 本次出资由南康光明联合会计师事务所于2007年10月26日出具“康联会验字[2007]65号”验资报告予以验证; 第二期出资132.00万元, 其中: 赖忠玉出资105.60万元, 钟春华出资26.40万元, 本次出资由南康光明联合会计师事务所于2009年7月6日出具“康联会验字[2009]78号”验资报告予以验证。

2014年7月2日, 公司召开股东会并通过决议, 同意将注册资本由200.00万元增加至1,000.00万元, 其中新增部分由赖忠玉认缴出资640.00万元, 钟春华认缴出资160.00万元。本次变更登记后出资情况如下:

序号	股东	实缴出资额(万元)	认缴出资额(万元)	出资比例占实缴注册资本(%)
1	赖忠玉	160.00	800.00	80.00
2	钟春华	40.00	200.00	20.00
合计	--	200.00	1,000.00	100.00

2014年10月15日, 公司召开股东会并通过决议, 同意将注册资本由1,000.00万元增加至1,500.00万元, 其中新增部分由赖忠玉认缴出资400.00万元, 钟春华认缴出资100.00万元。本次变更登记后出资情况如下:

序号	股东	实缴出资额(万元)	认缴出资额(万元)	出资比例占实缴注册资本(%)
1	赖忠玉	160.00	1,200.00	80.00
2	钟春华	40.00	300.00	20.00
合计	--	200.00	1,500.00	100.00

2015年5月26日, 公司召开股东会并通过决议, 同意将注册资本由1,500.00万元减少至200.00万元; 减资完成后, 赖忠玉实缴出资160.00万元, 钟春华实缴出资40.00万元。本次变更登记后出资情况如下:

序号	股东	实缴出资额(万元)	认缴出资额(万元)	出资比例占实缴注册资本(%)
1	赖忠玉	160.00	160.00	80.00
2	钟春华	40.00	40.00	20.00
合计	--	200.00	200.00	100.00

1	赖忠玉	160.00	160.00	80.00
2	钟春华	40.00	40.00	20.00
合计	--	200.00	200.00	100.00

2015年8月6日,公司召开股东会并通过决议,同意将注册资本由200.00万元增加至600.00万元,其中新增部分由赖忠玉以货币出资320.00万元,钟春华以货币出资80.00万元。本次增资已由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年8月6日出具(2015)京会兴验字第10010114号验资报告。本次变更登记后出资情况如下:

序号	股东	实缴出资额(万元)	认缴出资额(万元)	出资比例占实缴注册资本(%)
1	赖忠玉	480.00	480.00	80.00
2	钟春华	120.00	120.00	20.00
合计	--	600.00	600.00	100.00

2015年10月12日,公司召开股东会并通过决议,同意将注册资本由600.00万元增加至750.00万元,由赖忠玉以货币出资480.00万元,其中120.00万元计入实收资本,360.00万元计入资本公积;钟春华以货币出资120.00万元,其中30.00万元计入实收资本,60.00万元计入资本公积。本次增资已由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年10月30日出具(2015)京会兴验字第10010115号验资报告。本次变更登记后出资情况如下:

序号	股东	实缴出资额(万元)	认缴出资额(万元)	出资比例占实缴注册资本(%)
1	赖忠玉	600.00	600.00	80.00
2	钟春华	150.00	150.00	20.00
合计	--	750.00	750.00	100.00

2015年12月16日,公司召开股东会并通过决议,以2015年10月31日为基准日将公司整体变更为股份公司,全体股东以其拥有不高于审计值且不高于评估值的截至2015年10月31日止的江西康意服装有限责任公司的净资产折合为股份公司股本人民币750.00万元,净资产超过股本的部分计入资本公积。本次变更已由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年12月16日出具(2015)京会兴验字第10010123号验资报告,整体变更后各发起人的持股比例保持不变,具体情况如下:

序号	股东	实缴出资额(万元)	认缴出资额(万元)	出资比例占实缴注册资本(%)
1	赖忠玉	600.00	600.00	80.00
2	钟春华	150.00	150.00	20.00
合计	--	750.00	750.00	100.00

根据公司2016年7月23日第三次临时股东大会决议、修改后的章程规定,公司以赖忠玉、钟春华拥有的房产进行增资,公司申请增加注册资本1,700,000.00元,变更后的注册资本为9,200,000.00元。本次变更已由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年7月28日出具(2016)京会兴验字第10010071号验资报告。本次变更登记后出资情况如下:

序号	股东	实缴出资额（万元）	认缴出资额（万元）	出资比例占实缴注册资本(%)
1	赖忠玉	736.00	736.00	80.00
2	钟春华	184.00	184.00	20.00
合计	--	920.00	920.00	100.00

截至2019年12月31日止，公司注册资本920.00万元，股本总额920.00万元

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：江西省赣州市南康区东山工业区文峰大道。

本公司总部办公地址：江西省赣州市南康区东山工业区文峰大道。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司属于服装制造业。经营范围为服装、纺织品、轻纺原料、普通劳保用品的生产、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（实行国营贸易管理的货物除外）；布匹、纺织面料、服装辅料、鞋帽、皮带、箱包、家纺用品、床上用品、皮革制品、窗帘的设计、生产及销售。（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）。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年6月30日经公司董事会批准报出。

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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。

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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价存在可能导致持续经营产生重

大疑虑的事项或情况如下：

如财务报表附注（六）20、一年内到期的非流动负债所述，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司赣州分行签订的 1,500.00 万元长期借款合同将于 2020 年 7 月 20 日到期，该笔贷款预期无法展期。截至本报告报出日本公司未能获取替代性融资等方式以偿还即将到期的该笔借款。这种情况表明存在可能导致对康意服饰公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际情况，为保证本公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、由本公司实际控制人赖忠玉、总经理钟春华就江西康意服饰股份有限公司在上海浦东发展银行南康支行所贷款的 1,500.00 万元无条件将个人名下所有资产在康意服饰公司无能力偿还的前提下为其抵押偿还该笔贷款。

2、赣州市龙弛科技有限公司愿意作为江西康意服饰股份有限公司担保，企业为康意服饰公司融资期限为 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日止，用于补充康意服饰公司流动资金。

3、赣州市南康区月览医疗器械有限公司愿意作为江西康意服饰股份有限公司担保，企业为康意服饰公司融资期限为 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日止，用于补充康意服饰公司流动资金。

基于以上所述，本公司管理层认为本公司在未来可见的十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是适当的。

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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

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、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中各项描述。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、27“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、 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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、13“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。

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。

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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：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；以及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。

9、 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，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。

10、 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、租赁应收款，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。

(3) 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，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

信用等级较高	承兑人为信用等级较高的银行
信用等级一般	承兑人为信用等级一般的银行及商业客户

本公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

②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和租赁应收款，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
账龄组合	相同账龄的应收客户款项具有类似信用风险特征

对应收客户款项本公司参考历史信用损失经验结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
其他应收款组合	款项性质

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量

减值损失。

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度：

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100.00 万元以上应收账款，50.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合1：账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。
组合2：关联方组合	按照与交易对象的关系。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合1：账龄组合	账龄分析法。
组合2：关联方组合	按未来现金流量现值与账面价值孰低计量，现值低于账面价值部分计入坏账准备。

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

③ 坏账准备的转回

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

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

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、半成品、低值易耗品、包装物等。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊

销。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018年度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，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）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。在 2018 年 12 月 31 日或之前，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

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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、 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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	--	5.00

生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
管理设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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、20“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。

16、 在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 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。

18、 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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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、20“长期资产减值”。

19、 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装修费、消防设施费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 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。

21、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、 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。

公司收入确认的具体方法：

在满足下列条件时确认为收入：按购货方要求将产品交付购货方，并经其对相关产品的数量及质量进行确认；对于合同约定需要安装验收的产品，已安装验收完毕；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠地计量。

（2） 提供劳务收入

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

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

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

24、 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。

说明本公司涉及的各项政府补助确认时点，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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。本公司对政府补助会计处理的“总额法”。

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。

25、 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报告期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。

26、 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。

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：

——本公司在日常资金管理中将部分信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票是以收取合同现金流量目标的票据，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计提减值准备并确认信用减值损失。

首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

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	2,053,508.37	货币资金	摊余成本	2,053,508.37
应收票据	摊余成本	—	应收票据	摊余成本	—
应收账款	摊余成本	32,697,236.97	应收账款	摊余成本	32,697,236.97
其他应收款	摊余成本	248,382.95	其他应收款	摊余成本	248,382.95

B、对公司财务报表的影响

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	2,031,990.37	货币资金	摊余成本	2,031,990.37
应收票据	摊余成本	—	应收票据	摊余成本	—
应收账款	摊余成本	32,595,429.45	应收账款	摊余成本	32,595,429.45
其他应收款	摊余成本	8,947,356.11	其他应收款	摊余成本	8,947,356.11

首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的

新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	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)
摊余成本:				
应收票据	--	--	--	--
减: 转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	--
应收账款	32,697,236.97	--	--	--
加: 执行新收入准则的调整	--	--	--	--
减: 转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	32,697,236.97
其他应收款	248,382.95	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	248,382.95

B、对公司财务报表的影响

项目	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)
摊余成本:				
应收票据	--	--	--	--
减: 转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	--
应收账款	32,595,429.45		--	--
加: 执行新收入准则的调整	--	--	--	--
减: 转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	32,595,429.45

其他应收款	8,947,356.11	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	8,947,356.11

首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

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)
摊余成本：				
应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	1,736,871.52	--	--	1,736,871.52
其他应收款减值准备	13,335.89	--	--	13,335.89

B、对公司财务报表的影响

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)
摊余成本：				
应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	1,721,070.34	--	--	1,721,070.34
其他应收款减值准备	12,512.49	--	--	12,512.49

首次执行日，对财务报表其他资产项目的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	调整额	2019年1月1日 (变更后)
递延所得税资产	264,193.57	--	264,193.57

对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	10,763,742.40	1,270,457.23	--
1、应收票据减值准备重新计量	--	--	--
2、递延所得税资产重新计量	--	--	--
3、盈余公积重新计量	--	--	--
2019年1月1日	10,763,742.40	1,270,457.23	--

2018年12月31日	10,763,742.40	1,270,457.23	--
-------------	---------------	--------------	----

② 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

- A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；
- B、新增“应收款项融资”行项目；
- C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；
- D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；
- E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；
- F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止

确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

27、 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，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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值最佳估计。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物的应税收入按16%、13%、6%的税率计算销项税
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	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按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

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、 税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条规定，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70.00%以上的企业。公司本部 2019 年度所得税按 15.00%的比例征收。

3、 其他说明

无

六、 合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	19,548.72	12,354.10
银行存款	423,421.79	39,154.27
其他货币资金	--	2,002,000.00
合 计	442,970.51	2,053,508.37

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	57,156,335.86	34,133,666.59
1 至 2 年	6,137,549.12	299,721.90
2 至 3 年	163,063.30	720.00
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小 计	63,456,948.28	34,434,108.49
减：坏账准备	3,520,490.70	1,736,871.52
合 计	59,936,457.58	32,697,236.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	63,456,948.28	100.00	3,520,490.70	5.55	59,936,457.58
其中：					
账龄组合	63,456,948.28	100.00	3,520,490.70	5.55	59,936,457.58
合 计	63,456,948.28	——	3,520,490.70	——	59,936,457.58

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	34,434,108.49	100.00	1,736,871.52	5.04	32,697,236.97
其中：					
账龄组合	34,434,108.49	100.00	1,736,871.52	5.04	32,697,236.97
合 计	34,434,108.49	——	1,736,871.52	——	32,697,236.97

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,156,335.86	2,857,816.80	5.00
1至2年	6,137,549.12	613,754.91	10.00
2至3年	163,063.30	48,918.99	30.00
3至4年	—	—	50.00
4至5年	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00
合 计	63,456,948.28	3,520,490.70	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,133,666.59	1,706,683.33	5.00
1年至2年	299,721.90	29,972.19	10.00

2年至3年	720.00	216.00	30.00
3年至4年	--	--	50.00
4年至5年	--	--	80.00
5年以上	--	--	100.00
合 计	34,434,108.49	1,736,871.52	--

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,736,871.52	1,783,619.18	--	--	--	3,520,490.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项 目	年末余额
前五名应收账款汇总	47,575,486.05
占应收账款年末余额合计数的比例	74.97%
计提的坏账准备	2,418,163.35

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,100,998.47	79.76	1,837,439.19	87.34
1至2年	85,799.45	6.22	194,758.00	9.26
2至3年	159,404.00	11.55	71,646.51	3.40
3年4年	34,162.00	2.47	--	--
合 计	1,380,363.92	---	2,103,843.70	---

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项 目	年末余额
前五名预付账款汇总	940,217.00
占预付账款年(期)末余额合计数的比例 (%)	68.11

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	678,606.69	248,382.95
合 计	678,606.69	248,382.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	618,070.20	256,719.84
1 至 2 年	101,600.00	4,999.00
2 至 3 年	--	--
小 计	719,670.20	261,718.84
减：坏账准备	41,063.51	13,335.89
合 计	678,606.69	248,382.95

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	154,600.00	210,000.00
备用金及其他	565,070.20	51,718.84
小 计	719,670.20	261,718.84
减：坏账准备	41,063.51	13,335.89
合 计	678,606.69	248,382.95

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	13,335.89	--	--	13,335.89
2019 年 1 月 1 日余额在 本年： ——转入第二阶段	--	--	--	--

——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	27,727.62	--	--	27,727.62
本年转回	--	--	--	--
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日余额	41,063.51	--	--	41,063.51

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	13,335.89	27,727.62	--	--	--	41,063.51

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赖忠玉	往来款	565,070.20	1年以内	78.52	28,253.51
赣州市南康区财投资产运营有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	13.90	10,000.00
大余县公共资源交易中心	投标保证金	50,000.00	1年以内	6.95	2,500.00
章贡区宏力科技办公设备商贸行	押金	3,000.00	1年以内	0.42	150.00
江西省羽绒制品质量监督检验中心	检验费	1,600.00	1-2年	0.22	160.00
合计		719,670.20			41,063.51

5、存货

存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,670,682.75	--	6,670,682.75
库存商品	3,580,060.55	--	3,580,060.55
委托加工物资	2,988,627.51	--	2,988,627.51
合 计	13,239,370.81	--	13,239,370.81

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,061,236.51	--	11,061,236.51
库存商品	2,503,479.98	--	2,503,479.98
在产品	2,997.94	--	2,997.94
发出商品	16,484,166.41	--	16,484,166.41
合 计	30,051,880.84	--	30,051,880.84

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	49,834.94	5,796.27
合 计	49,834.94	5,796.27

7、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
联营企业	--	--	--	--	--	--
江西康淦服饰有限公司	2,583,996.57	--	2,583,996.57	200,797.45	--	200,797.45
小计	2,583,996.57	--	2,583,996.57	200,797.45	--	200,797.45
合 计	2,583,996.57	--	2,583,996.57	200,797.45	--	200,797.45

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--
江西康淦服饰有限公司	2,457,500.00	--	-74,300.88	--	--	--	--	--
小计	2,457,500.00	--	-74,300.88	--	--	--	--	--
合计	2,457,500.00	--	-74,300.88	--	--	--	--	--

8、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	26,741,117.69	25,300,322.65
固定资产清理	--	--
合计	26,741,117.69	25,300,322.65

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1、年初余额	29,314,948.99	2,398,258.53	25,000.00	1,290,440.43	33,028,647.95
2、本年增加金额	3,494,253.47	699.97	--	--	3,494,953.44
(1) 购置	--	699.97	--	--	699.97
(2) 在建工程转入	3,494,253.47	--	--	--	3,494,253.47
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	15,160.00	15,160.00
(1) 处置或报废	--	--	--	15,160.00	15,160.00
(2) 转出投资性房地产	--	--	--	--	--

4、年末余额	32,809,202.46	2,398,958.50	25,000.00	1,275,280.43	36,508,441.39
二、累计折旧					
1、年初余额	6,349,935.92	529,545.20	20,286.80	828,557.38	7,728,325.30
2、本年增加金额	1,625,900.84	229,905.54	2,968.80	194,625.22	2,053,400.40
(1) 计提	1,625,900.84	229,905.54	2,968.80	194,625.22	2,053,400.40
3、本年减少金额	--	--	--	14,402.00	14,402.00
(1) 处置或报废	--	--	--	14,402.00	14,402.00
(2) 转出	--	--	--	--	--
4、年末余额	7,975,836.76	759,450.74	23,255.60	1,008,780.60	9,767,323.70
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) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、年末账面价值	24,833,365.70	1,639,507.76	1,744.40	266,499.83	26,741,117.69
2、年初账面价值	22,965,013.07	1,868,713.33	4,713.20	461,883.05	25,300,322.65

② 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	273,131.90	108,770.00	--	164,361.90	暂时闲置
办公设备	34,188.03	29,230.74	--	4,957.29	暂时闲置
合计	307,319.93	138,000.74	--	169,319.19	--

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
白马厂房	--	--	--	2,574,797.33	--	2,574,797.33
合计	--	--	--	2,574,797.33	--	2,574,797.33

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
白马厂房	2,574,797.33	919,456.14	3,494,253.47	--	--	--
合计	2,574,797.33	919,456.14	3,494,253.47	--	--	--

10、 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	--	--	--
1. 期初余额	762,020.00	92,248.25	854,268.25
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 外购	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 期末余额	762,020.00	92,248.25	854,268.25
二、累计摊销	--	--	--
1. 期初余额	137,703.45	48,921.04	186,624.49
2. 本期增加金额	15,240.36	18,449.64	33,690.00
摊销	15,240.36	18,449.64	33,690.00
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 期末余额	152,943.81	67,370.68	220,314.49

三、减值准备		---	---	---
1. 期初余额		--	--	--
2. 本期增加金额		--	--	--
计提		--	--	--
3. 本期减少金额		--	--	--
处置		--	--	--
4. 期末余额		--	--	--
四、账面价值		---	---	---
1. 期末账面价值		609,076.19	24,877.57	633,953.76
2. 期初账面价值		624,316.55	43,327.21	667,643.76

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增减变动			年末余额
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
员工宿舍装修	374,021.84	--	150,689.28	--	223,332.56
合计	374,021.84	--	150,689.28	--	223,332.56

12、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,561,554.21	540,758.62	1,750,207.41	264,193.57
合 计	3,561,554.21	540,758.62	1,750,207.41	264,193.57

13、 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	17,800,000.00	16,800,000.00
保证借款	9,650,000.00	11,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	28,450,000.00	28,800,000.00

注：

1、本年初抵押借款余额情况：

(1) 2018年12月24日公司与南康赣商村镇银行光明支行签订580.00万元借款合同，借款合同编号：2870001801210317；借款期限：2018年12月24日-2019年6月20日；借款利率：8.28%；借款条件：保证、抵押；保证人：赣州市南康区白马制衣有限公司、钟春华、赖忠玉、钟权；该担保为关联方担保；抵押物：房产及土地，赣（2018）南康区不动产权第0021880号；截止2019年12月31日，该笔借款已归还。

(2) 2018年8月30日公司与赣州银行签订900.00万元借款合同，借款合同编号：2850001801210022；借款期限：2018年8月30日-2019年8月30日；借款利率：7.83%；借款条件：保证、抵押；保证合同编号：285000180811000020、285000180811000021、285000180811000022；保证人：赖忠玉、钟春华、钟权；该担保为关联方担保；抵押合同编号：285000180822000031；抵押物：房产及土地，赣（2016）南康区不动产第0016360号、第0016361号和第0016339号；截止2019年12月31日，该笔借款已归还。

(3) 2018年1月31日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司赣州市南康区支行签订200.00万元借款合同，借款合同编号：36003931100217010002；借款期限：2018年1月31日-2019年1月30日；借款利率：6.525%；借款条件：保证、抵押；保证合同编号：36003931100617010001；保证人：赖忠玉、钟春华；该担保为关联方担保；抵押合同编号：36003931100417000000；抵押物：房产及土地，赣（2016）南康区不动产第0015172号和第0015171号；截止2019年12月31日，该笔借款已归还。

2、本年初保证借款余额情况：

(1) 2018年2月2日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司赣州市南康区支行签订1,000.00万元借款合同，借款合同编号：36003931100218010005；借款期限：2018年2月2日-2019年2月1日；借款利率：5.655%；借款条件：保证；保证合同编号：36003931100618010005；保证人：赖忠玉、钟春华；该担保为关联方担保；截止2019年12月31日，该笔借款已归还。

(2) 2018年11月30日公司与江西省博汇九洲金融服务有限公司签订100.00万元借款合同，借款期限：2018年11月12日-2019年11月11日；借款利率：10.50%；借款条件：保证；保证人：江西中财宝辉担保有限公司；截止2019年12月31日，该笔借款已归还。

3、本年初信用借款余额情况：

2018年10月17日公司与北京同城翼龙网络科技有限公司签订100.00万元借款合同，借款合同编号：JF1010837；借款期限：2018年10月19日-2019年5月18日；借款条件：

信用，合同约定一次性支付服务费 3.00 万元；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已归还。

4、本年末抵押借款余额情况：

(1) 2019 年 6 月 20 日公司与南康赣商村镇银行光明支行签订 580.00 万元借款合同，借款合同编号：2870001901210152；借款期限：2019 年 6 月 20 日-2020 年 6 月 19 日；借款利率：7.92%；借款条件：保证、抵押；保证合同编号：287000190121015202、287000190121015203、287000190121015204；保证人：赖忠玉、钟春华、钟权；该担保为关联方担保；抵押物：房产及土地，赣（2018）南康区不动产权第 0021880 号；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款未归还。

(2) 2019 年 9 月 12 日公司与赣州银行股份有限公司南康支行签订 1,000.00 万元借款合同，借款合同编号：2850001901210020；借款期限：2019 年 9 月 12 日-2020 年 9 月 12 日；借款利率：7.83%；借款条件：保证、抵押；保证合同编号：285000190121002001、285000190121002002、285000190121002003；保证人：赖忠玉、钟春华、钟权；该担保为关联方担保；抵押合同编号：285000180822000031；抵押物：不动产，赣（2016）南康区不动产第 0016360 号、第 0016361 号和第 0016339 号；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款未归还。

(3) 2019 年 2 月 15 日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司赣州市南康区支行签订 200.00 万元借款合同，借款合同编号：36003931100219020002，并签订同金额的授信合同，编号为 36003931100119020002；借款期限：2019 年 2 月 21 日-2020 年 2 月 20 日；借款利率：6.5250%；借款条件：保证、抵押；保证合同编号：36003931100419020002；保证人：赖忠玉、钟春华；抵押合同编号：36003931100419020002；抵押物：不动产，赣（2016）南康区不动产第 0015172 号，抵押人：赖忠玉、钟春华；抵押物：不动产，赣（2016）南康区不动产第 0015171 号，抵押人：赖雅铨、钟金兰；该担保为关联方担保；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款未归还。

5、本年末保证借款余额情况：

(1) 2019 年 1 月 23 日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司赣州市南康区支行签订 950.00 万元借款合同，借款合同编号：36003931100219010009，并签订同金额的授信合同，编号为 36003931100118010005；借款期限：2019 年 1 月 25 日-2020 年 1 月 25 日；借款利率：4.7850%；借款条件：保证；保证合同编号：36003931100618010005；保证人：赖忠玉、钟春华；该担保为关联方担保；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款未归还。

(2) 2019 年 6 月 30 日公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订 30.00 万元借款合

同，借款合同编号：QYDJJ2019063006069；借款期限：2019年6月30日-2020年6月28日；借款利率：18.00%；借款条件：保证；保证合同编号：QYDDB2019063006068；保证人：赖忠玉；该担保为关联方担保；截止2019年12月31日，该笔借款尚有15.00万元未归还。

6、本年末保证借款余额情况：

2019年5月21日公司与北京同城翼龙网络科技有限公司签订100.00万元借款合同，借款合同编号：JF1208613；借款期限：2019年6月21日-2020年5月21日；借款利率：12.00%；借款条件：信用，合同约定一次性支付服务费6.00万元；截止2019年12月31日，该笔借款未归还。

14、 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	--	4,000,000.00
合 计	--	4,000,000.00

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	20,152,775.12	17,778,336.47
1年至2年	1,371,460.62	554,627.97
2年至3年	434,725.15	--
合 计	21,958,960.89	18,332,964.44

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	268,610.00	50,342.75
1年至2年	4,704.00	--
2年至3年	--	--
3年以上	--	--
合 计	273,314.00	50,342.75

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,209,179.6			
	0	4,011,210.35	3,854,115.00	1,366,274.95
二、离职后福利-设定提存计划				
	--	142,720.83	82,251.18	60,469.65
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	1,209,179.6			
	0	4,153,931.18	3,936,366.18	1,426,744.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,204,783.3			
	9	3,850,448.34	3,715,782.46	1,339,449.27
2、职工福利费	--	20,728.50	20,728.50	--
3、社会保险费	1,846.21	92,818.51	79,914.04	14,750.68
其中：医疗保险费	--	82,484.70	69,167.48	13,317.22
工伤保险费	1,823.19	3,853.61	4,329.87	1,346.93
生育保险费	23.02	6,480.20	6,416.69	86.53
4、住房公积金	2,550.00	47,215.00	37,690.00	12,075.00
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	1,209,179.6			
	0	4,011,210.35	3,854,115.00	1,366,274.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	137,541.33	77,071.68	60,469.65

2、失业保险费	--	5,179.50	5,179.50	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	--	142,720.83	82,251.18	60,469.65

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,712,437.25	1,519,635.95
企业所得税	957,345.09	139,148.18
城市维护建设税	258,275.05	181,866.27
教育费附加	110,689.33	77,942.69
地方教育费附加	73,792.85	51,961.79
土地使用税	4,444.46	7,777.81
房产税	33,194.48	51,405.38
印花税	4,289.55	3,757.54
合 计	5,154,468.06	2,033,495.61

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,265,256.30	476,232.56
合 计	1,265,256.30	476,232.56

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	5,000.00	45,000.00
其他	1,260,256.30	431,232.56
合 计	1,265,256.30	476,232.56

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

注：2016年11月16日公司以赣（2016）南康区不动产权第0011254号作为抵押，该房产抵押人为阳美英和刘安胜，产权人为阳美英，与浦发银行签订1,500.00万元长期借款合同，到期日为2020年7月20日。

21、 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,900,000.00	--
合 计	3,900,000.00	--

注：2019年2月2日公司与赣州农村商业银行股份有限公司西华支行签订390.00万元借款合同，借款合同编号：133212019020210030001；借款期限：2019年2月2日-2022年2月1日；借款利率：8.9775%；借款条件：抵押；抵押合同编号：D13321201902020001-2、2；抵押人赣州市南康区白马制衣有限公司；抵押物：房产及土地，赣（2016）南康区不动产第0022078号；截止2019年12月31日，该笔借款未归还。

22、 股本

股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	9,200,000.00	--	--	9,200,000.00
合 计	9,200,000.00	--	--	9,200,000.00

注：变动见附注一、公司基本情况

23、 资本公积

资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	5,539,567.43	--	--	5,539,567.43
合 计	5,539,567.43	--	--	5,539,567.43

注：变动见附注一、公司基本情况

24、 盈余公积

盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,270,457.23	323,677.42	--	1,594,134.65
合 计	1,270,457.23	323,677.42	--	1,594,134.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	10,763,742.40	11,320,257.68
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	10,763,742.40	11,320,257.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,418,252.76	-537,684.76
减：提取法定盈余公积	323,677.42	18,830.52
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	--	--
年末未分配利润	12,858,317.74	10,763,742.40

26、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,194,320.45	50,211,071.80	61,719,541.03	47,132,672.70
其他业务	9,876,426.72	11,786,432.88	7,894,379.81	7,181,207.42
合 计	76,070,747.17	61,997,504.68	69,613,920.84	54,313,880.12

注：其他业务收入主要为销售材料收入及子公司出租房产使用权取得的收入。

27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	181,422.36	207,995.96

教育费附加	77,752.46	89,141.12
地方教育费附加	51,834.97	59,427.42
城镇土地使用税	20,000.02	26,666.70
房产税	216,224.76	252,646.58
印花税	27,919.74	36,422.68
合 计	575,154.31	672,300.46

28、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	660,169.54	484,350.69
运输费	580,278.90	580,259.25
广告费	408.00	35,630.00
折旧费	62,947.14	61,582.90
租赁费	137,802.80	58,191.78
其他	17,547.67	54,352.14
差旅费	33,968.56	10,496.10
办公费	21,537.30	10,573.95
业务招待费	33,761.00	4,944.00
合 计	1,548,420.91	1,300,380.81

29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,771,199.40	1,899,090.02
折旧及摊销	1,016,794.62	893,371.93
咨询服务费	484,482.31	835,051.57
差旅费	12,584.28	67,190.82
办公费	50,155.14	87,866.74
其他	87,280.11	111,001.73
合 计	3,422,495.86	3,893,572.81

30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

材料费	--	100,327.50
合 计	--	100,327.50

31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,511,093.51	2,986,119.23
减：利息收入	31,452.44	2,515.11
手续费支出及其他	105,037.04	56,143.64
汇兑损失	219,685.68	-101,006.82
合 计	3,804, 363.79	2,938,740.94

32、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	149,022.00	715,240.00
合 计	149,022.00	715,240.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年中小企业发展专项资金	5,000.00	--	与收益相关
南康商务局 2017 年外贸发展扶持款	19,200.00	--	与收益相关
南康中小企业促进中心-企业发展专项资金	50,000.00	--	与收益相关
赣州市外贸发展扶持资金	24,822.00	--	与收益相关
收到企业发展专项资金	50,000.00	--	与收益相关
2017 年中小企业培育经费	--	10,000.00	与收益相关
2017 年中小企业发展基金	--	73,000.00	与收益相关

工信局工业转型升级专项资金	--	630,000.00	与收益相关
财政局管委会经费补助	--	2,240.00	与收益相关
合 计	149,022.00	715,240.00	--

33、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-74,300.88	-97,702.55
合 计	-74,300.88	-97,702.55

34、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	--	---
应收账款坏账损失	-1,883,831.65	---
其他应收款坏账损失	-33,252.26	---
合 计	-1,917,083.91	---

35、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	--	-729,245.96
合 计	--	-729,245.96

36、 营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	--	--	--	--
其他	343.83	343.83	--	--
合 计	343.83	343.83	--	--

37、 营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废损失	--	--	171,629.09	171,629.09

行政性罚款、滞纳金	--	--	300.12	300.12
存货非常损失	--	--	6,611,207.27	6,611,207.27
对外捐赠	--	--	20,000.00	20,000.00
合 计	--	--	6,803,136.48	6,803,136.48

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	917,967.65	226,700.28
递延所得税费用	-276,565.05	-110,427.63
合 计	641,402.60	116,272.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,880,788.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	432,118.30
子公司适用不同税率的影响	-99,773.10
调整以前期间所得税的影响	25,176.51
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,537.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
年度内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	233,343.23
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	641,402.60

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	1,171,407.82	818,991.82
利息收入	31,439.56	2,515.11
政府补助	149,022.00	715,240.00
合 计	1,351,869.38	1,536,746.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来及其他	67,509.35	53,952.14
咨询服务费	371,274.76	300,815.21
业务招待费	33,761.00	22,435.68
差旅费	46,552.84	77,686.92
运输费	635,817.66	617,547.64
广告费	408.00	35,610.00
办公费	244,233.26	160,612.02
银行手续费	14,871.21	56,143.64
滞纳金	--	300.12
研发费用	--	100,327.50
合 计	1,414,428.08	1,425,430.87

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回贷款、票据保证金	2,002,000.00	1,080,000.00
合 计	2,002,000.00	1,080,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付贷款、票据保证金	--	2,497,937.00
合 计	--	2,497,937.00

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	---	---
净利润	2,239,386.06	-636,399.44
加：资产减值准备	--	729,245.96
信用减值损失	1,917,083.91	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	2,053,400.40	1,926,158.99

物资产折旧		
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	33,690.00	33,690.00
长期待摊费用摊销	150,689.28	150,689.32
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）	--	171,629.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	3,790,779.19	2,885,112.41
投资损失（收益以“-”号填列）	74,300.88	97,702.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-276,565.05	-110,427.63
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）	16,812,510.03	-1,575,384.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,925,424.55	-10,874,473.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,504,480.62	16,169,751.39
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,374,330.77	8,967,294.89
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：	——	——
现金的年末余额	442,970.51	51,508.37
减：现金的年初余额	51,508.37	6,673,763.20
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	391,462.14	-6,622,254.83

(2) 各年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	442,970.51	51,508.37
其中：库存现金	19,548.72	12,354.10
可随时用于支付的银行存款	423,421.79	39,154.27
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	442,970.51	51,508.37
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	2,002,000.00

41、 所有者权益变动表项目注释

无

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	年末账面价值	年初账面价值	
固定资产—房屋建筑物	24,833,365.70	22,965,013.07	银行借款抵押
无形资产—土地使用权	609,076.19	624,316.55	银行借款抵押
货币资金—其他货币资金	--	2,002,000.00	票据保证金
合 计	25,442,441.89	25,591,329.62	——

43、 政府补助

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
与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
与收益相关	19,200.00	其他收益	19,200.00
与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
与收益相关	24,822.00	其他收益	24,822.00
与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00

44、 其他

无

七、 合并范围的变更

合并范围内子公司为两家，与上年一样无变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
赣州市鑫琪娜服装有限公司	赣州市	赣州市	服装销售	100.00	--	同一控制下合并
赣州市南康区白马制衣有限公司	赣州市	赣州市	服装销售	100.00	--	同一控制下合并
赣州市康成服饰有限公司	赣州市	赣州市	服装加工销售	51.00	--	新设成立

(2) 重要的非全资子公司

无

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2019年12月31日，公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款	29,343,825.00	--	--	29,343,825.00
应付账款	21,958,960.89	--	--	21,958,960.89
其他应付款	1,265,256.30	--	--	1,265,256.30
一年内到期的非流动负债	15,804,000.00	--	--	15,804,000.00
长期借款	--	4,641,092.63	--	4,641,092.63
合计	68,372,042.19	4,641,092.63	--	73,013,134.82

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	外币变动	对利润的影响	对股东权益的影响
应收账款	对人民币升值2%	-278,424.70	-278,424.70
	对人民币贬值2%	278,424.70	278,424.70

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为47,350,000.00元。因此，本公司所承担的利率风险变动市场风险不重大。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本企业最终控制方赖忠玉任公司董事长、实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
钟春华	董事、总经理、与实际控制人是夫妻关系
钟权	实际控制人之子
刘萍	董事、董事会秘书
赖训珑	董事
陈瑶	监事会主席
刘华香	监事
江勋慧	监事
严全新	财务总监
钟鑫	实际控制人之子
钟金兰	钟春华妹妹
赖训元	钟春华妹妹钟金兰之子
赖雅银、赖雅铜	赖忠玉之兄，赖雅银是赖训珑之父
黄冬英、兰善英	赖忠玉之嫂、黄冬英为赖训珑之母
廖荷英	赖忠玉姨妈
廖玉文	赖忠玉舅舅
邱万莲	监事陈瑶之母
赖雅铨	赖忠玉堂弟
江西康淦服饰有限公司	联营企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西康淦服饰有限公司	销售商品	789,039.48	134,746.56

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赖忠玉、钟春华	2,000,000.00	2018.1.31	2019.1.30	是
赖忠玉、钟春华	10,000,000.00	2018.2.2	2019.2.1	是
赖忠玉、钟春华、钟权	5,800,000.00	2018.12.24	2019.6.20	是
赖忠玉、钟春华、钟权	11,000,000.00	2018.8.30	2019.8.30	是
赖忠玉、钟春华	1,000,000.00	2018.11.30	2019.7.25	是
赖忠玉、钟春华、钟权	5,800,000.00	2019.6.20	2020.6.19	否
赖忠玉、钟春华、钟权	10,000,000.00	2019.9.12	2020.9.12	否
赖忠玉、钟春华	9,500,000.00	2019.1.25	2020.1.25	否
赖忠玉、钟春华	2,000,000.00	2019.2.21	2020.2.20	否
赖雅铨、钟金兰	2,000,000.00	2019.2.21	2020.2.20	否
赖忠玉	3,000,000.00	2019.6.30	2020.6.28	否

注：以上关联方担保详细内容见附注（六）13、短期借款。

本公司做为担保方：康意服饰公司于2019年7月1日为本公司实际控制人赖忠玉个人的100.00万元民间借款提供担保，该担保责任在2020年5月18日赖忠玉将其100.00万元民间借款全部偿还时履行完毕。详见附注（十二）资产负债表日后事项。

(3) 关联方资金往来

关联方名称	资金流向	本期发生额	上期发生额
-------	------	-------	-------

赖忠玉	资金流入	6,566,597.00	3,364,000.00
	资金流出	7,131,667.20	3,364,000.00
钟春华	资金流入	349,993.00	--
	资金流出	--	--

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	598,427.99	484,994.00

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江西康淦服饰有限公司	789,039.48	39,451.97	4,306.00	215.30
其他应收账款：				
赖忠玉	565,070.20	28,253.51	--	--
合 计	1,354,109.68	67,705.48	4,306.00	215.30

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付账款：		
钟春华	349,993.00	--
合 计	349,993.00	--

6、 关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大关联方承诺。

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司需要披露的资产负债表日后事项如下。

1、新冠病毒疫情的影响：本公司地处江西赣州，因疫情 2020 年 2 月至 4 月，本公司处于停工或半停工状态，本公司于 5 月开始全面复工；但受国内疫情的影响，物流影响严重，业务受到影响较大，与 2019 年同期相比，产量下降约 50%；由于本公司 2019 年末应收账款中外贸金额较多，因春节后国外疫情加剧使我公司外贸相关的应收账款难以回笼；受国内疫情影响原定于 2020 年 2 月至 5 月交货的校服订单推迟到 5 月后才陆续恢复交货。综上所述，因国内外疫情影响我公司订单大量延后，应收账款也难以回笼。

2、本公司于 2019 年 7 月 1 日为本公司实际控制人赖忠玉个人的 100.00 万元民间借款提供担保。该民间借款为赖忠玉 2018 年 3 月 7 日向债权人借款 100.00 万元。因未按约定履行还款义务，债权人对债务人赖忠玉及包括康意服饰公司在内的担保人起诉。2020 年 5 月 11 日由江西省于都县人民法院立案。立案后江西省于都县人民法院对该事项进行调节并出具编号为（2020）赣 0731 民初 972 号的民事调解书，最终于 2020 年 5 月 18 日执行完毕。

十三、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	57,103,388.16	34,135,377.19
1 至 2 年	6,081,513.42	180,402.60
2 至 3 年	43,744.00	720.00
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小 计	63,228,645.58	34,316,499.79
减：坏账准备	3,455,235.82	1,721,070.34
合 计	59,773,409.76	32,595,429.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	63,228,645.58	100.00	3,455,235.82	5.46	59,773,409.76
其中：					
账龄组合	62,804,482.98	99.33	3,455,235.82	5.50	59,349,247.16
关联方组合	424,162.60	0.67	--	--	424,162.60
合 计	63,228,645.58	—	3,455,235.82	—	59,773,409.76

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	34,316,499.79	100.00	1,721,070.34	5.02	32,595,429.45
其中：					
账龄组合	34,237,404.19	99.77	1,721,070.34	5.03	32,516,333.85
关联方组合	79,095.60	0.23	--	--	79,095.60
合 计	34,316,499.79	—	1,721,070.34	—	32,595,429.45

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,679,225.56	2,833,961.28	5.00
1至2年	6,081,513.42	608,151.34	10.00
2至3年	43,744.00	13,123.20	30.00
3至4年	--	--	50.00
4至5年	--	--	80.00
5年以上	--	--	100.00
合 计	62,804,482.98	3,455,235.82	--

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,056,281.59	1,702,814.08	5.00
1年至2年	180,402.60	18,040.26	10.00
2年至3年	720.00	216.00	30.00
3年至4年	--	--	50.00
4年至5年	--	--	80.00
5年以上	--	--	100.00
合计	34,237,404.19	1,721,070.34	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,721,070.34	1,734,165.48	--	--	--	3,455,235.82

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	年末余额
前五名应收账款汇总	47,153,693.05
占应收账款期末余额合计数的比例	74.58%
计提的坏账准备	2,397,073.70

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	10,329,405.45	8,947,356.11
合计	10,329,405.45	8,947,356.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,616,650.20	2,107,566.35
1 至 2 年	1,901,516.51	6,852,302.25
2 至 3 年	6,852,302.25	--
小 计	10,370,468.96	8,959,868.60
减：坏账准备	41,063.51	12,512.49
合 计	10,329,405.45	8,947,356.11

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	153,000.00	200,000.00
备用金及其他	10,217,468.96	8,759,868.60
小 计	10,370,468.96	8,959,868.60
减：坏账准备	41,063.51	12,512.49
合 计	10,329,405.45	8,947,356.11

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	12,512.49	--	--	12,512.49
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	28,551.02	--	--	28,551.02
本年转回	--	--	--	--
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--

其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日余额	41,063.51	--	--	41,063.51

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,512.49	28,551.02	--	--	--	41,063.51

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赣州市鑫琪娜服装有限公司	往来款	6,942,162.25	1-3年	66.94	--
赣州市南康区白马制衣有限公司	往来款	2,708,636.51	1-2年	26.12	--
大余县公共资源交易中心	投标保证金	50,000.00	1年以内	0.48	2,500.00
赣州市南康区财投资资产运营有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	0.96	10,000.00
赖忠玉	往来款	565,070.20	1年以内	5.45	28,253.51
合计		10,365,868.96			40,753.51

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,572,428.12	--	2,572,428.12
对联营、合营企业投资	2,583,996.57	--	2,583,996.57
合计	5,156,424.69	--	5,156,424.69

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,499,428.12	--	2,499,428.12
对联营、合营企业投资	200,797.45	--	200,797.45
合 计	2,700,225.57	--	2,700,225.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
赣州市鑫琪娜服装有限公司	2,045,968.53	--	--	2,045,968.53
赣州市南康区白马制衣有限公司	283,459.59	--	--	283,459.59
赣州市康成服饰有限公司	170,000.00	73,000.00	--	243,000.00
合 计	2,499,428.12	73,000.00	--	2,572,428.12

(续)

被投资单位	本年计提减值准备	年末减值准备
赣州市鑫琪娜服装有限公司	--	--
赣州市南康区白马制衣有限公司	--	--
赣州市康成服饰有限公司	--	--
合 计	--	--

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,484,895.13	50,583,186.22	61,627,523.74	47,105,681.12
其他业务	9,856,986.72	11,786,432.88	7,874,939.81	7,181,207.42
合 计	76,341,881.85	62,369,619.10	69,502,463.55	54,286,888.54

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-74,300.88	-97,702.55
合 计	-74,300.88	-97,702.55

十五、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	---
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	149,022.00	---
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、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、合同资产减值准备转回	---	---
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	343.83	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---

小 计	149,365.83	--
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	22,423.66	--
减：少数股东权益影响额(税后)	69.05	--
合 计	126,873.12	--

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	8.64	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.19	0.25	0.25

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：

康意服饰董秘办公室