



康意服饰

NEEQ:870660

江西康意服饰股份有限公司

Jiangxi Kangyi Clothing Co., Ltd.



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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严全新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

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%
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%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,070,747.17	69,613,920.84	9.28%

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	-
经营活动产生的现金流量净额	2,374,330.77	8,967,294.89	-73.52%
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（元/股） （自行添行）	0.26	-0.0584	-545.21%

2.2 普通股股本结构

单位：股

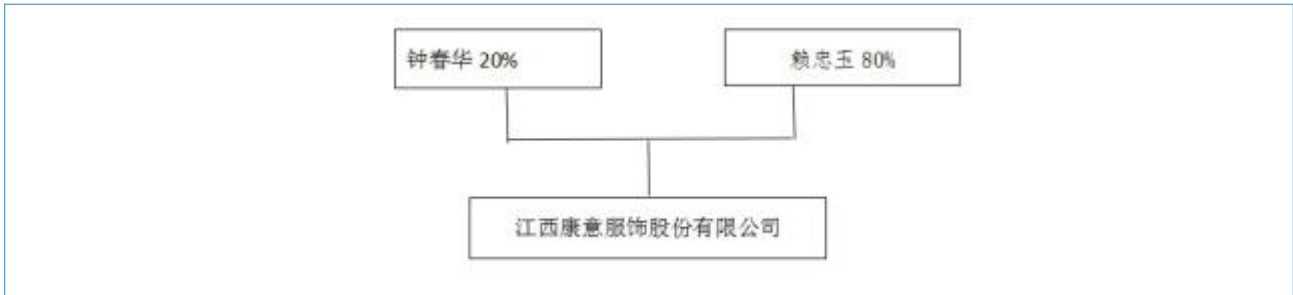
股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,300,000.00	25.00%	0	2,300,000.00	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,300,000.00	25.00%	0	2,300,000.00	25.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,900,000.00	75.00%	0	6,900,000.00	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,900,000.00	75.00%	0	6,900,000.00	75.00%
	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				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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%	期末持有无限售股份数量	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。							

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	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

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

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。