

比音勒芬服饰股份有限公司

2018 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：比音勒芬服饰股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	719,521,534.05	694,146,796.37
结算备付金		
拆出资金		
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	58,389,606.94	53,711,658.96
预付款项	150,247,097.48	98,159,600.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	125,433.33	349,083.33
应收股利		
其他应收款	29,869,493.56	26,529,260.45
买入返售金融资产		
存货	445,277,135.42	348,853,518.77

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,588,766.31	283,357,148.36
流动资产合计	1,524,019,067.09	1,505,107,066.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	5,697,971.41	5,471,479.80
在建工程	101,372,200.04	66,384,010.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	108,938,921.53	108,443,111.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	37,473,522.25	34,704,203.61
递延所得税资产	13,599,343.20	11,580,632.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	277,081,958.43	226,583,438.49
资产总计	1,801,101,025.52	1,731,690,505.38
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	40,228,124.48	9,242,554.55

应付账款	27,614,936.34	29,683,917.43
预收款项	157,025,049.47	155,832,759.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,623,816.59	29,316,364.90
应交税费	35,120,860.81	19,787,884.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,478,454.93	23,466,692.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	26,582,412.66	21,709,869.30
流动负债合计	341,673,655.28	289,040,042.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,000,000.00	
非流动负债合计	1,000,000.00	
负债合计	342,673,655.28	289,040,042.92
所有者权益：		
股本	181,339,000.00	106,670,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	556,267,568.58	630,936,568.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,615,393.93	54,615,393.93
一般风险准备		
未分配利润	666,205,407.73	650,428,499.95
归属于母公司所有者权益合计	1,458,427,370.24	1,442,650,462.46
少数股东权益		
所有者权益合计	1,458,427,370.24	1,442,650,462.46
负债和所有者权益总计	1,801,101,025.52	1,731,690,505.38

法定代表人：谢秉政

主管会计工作负责人：唐新乔

会计机构负责人：汤利权

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	628,442,607.30	694,146,796.37
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	58,389,606.94	53,711,658.96
预付款项	150,247,097.48	98,159,600.65
应收利息	125,433.33	349,083.33
应收股利		
其他应收款	29,869,493.56	26,529,260.45
存货	445,277,135.42	348,853,518.77
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,588,766.31	283,357,148.36
流动资产合计	1,432,940,140.34	1,505,107,066.89

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	5,697,971.41	5,471,479.80
在建工程	101,372,200.04	66,384,010.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	108,938,921.53	108,443,111.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	37,473,522.25	34,704,203.61
递延所得税资产	13,599,343.20	11,580,632.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	367,081,958.43	226,583,438.49
资产总计	1,800,022,098.77	1,731,690,505.38
流动负债：		
短期借款		
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	40,228,124.48	9,242,554.55
应付账款	27,614,936.34	29,683,917.43
预收款项	157,025,049.47	155,832,759.52
应付职工薪酬	33,623,816.59	29,316,364.90
应交税费	35,120,860.81	19,787,884.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,477,453.93	23,466,692.89
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	26,582,412.66	21,709,869.30
流动负债合计	341,672,654.28	289,040,042.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	341,672,654.28	289,040,042.92
所有者权益：		
股本	181,339,000.00	106,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	556,267,568.58	630,936,568.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,615,393.93	54,615,393.93
未分配利润	666,127,481.98	650,428,499.95
所有者权益合计	1,458,349,444.49	1,442,650,462.46
负债和所有者权益总计	1,800,022,098.77	1,731,690,505.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	675,612,180.50	494,949,582.82
其中：营业收入	675,612,180.50	494,949,582.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	518,466,030.20	384,486,155.46
其中：营业成本	244,627,941.80	182,781,364.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,749,914.10	5,594,988.11
销售费用	197,919,733.63	151,657,934.27
管理费用	67,567,454.88	47,937,794.23
财务费用	-4,462,182.25	-4,356,273.63
资产减值损失	6,063,168.04	870,347.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,024,743.15	1,083,416.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,599.10	
其他收益	3,109,800.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	166,278,094.35	111,546,843.36
加：营业外收入	1,770,925.28	557,132.95
减：营业外支出	200.14	39,255.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	168,048,819.49	112,064,720.74
减：所得税费用	45,601,911.71	28,105,854.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	122,446,907.78	83,958,866.17

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	122,446,907.78	83,958,866.17
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	122,446,907.78	83,958,866.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,446,907.78	83,958,866.17
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.68	0.46
（二）稀释每股收益	0.68	0.46

法定代表人：谢秉政

主管会计工作负责人：唐新乔

会计机构负责人：汤利权

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	675,612,180.50	494,949,582.82
减：营业成本	244,627,941.80	182,781,364.64
税金及附加	6,724,664.10	5,594,988.11
销售费用	197,919,733.63	151,657,934.27
管理费用	67,555,954.88	47,937,794.23
财务费用	-4,347,506.50	-4,356,273.63
资产减值损失	6,063,168.04	870,347.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,024,743.15	1,083,416.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-2,599.10	
其他收益	3,109,800.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	166,200,168.60	111,546,843.36
加：营业外收入	1,770,925.28	557,132.95
减：营业外支出	200.14	39,255.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	167,970,893.74	112,064,720.74
减：所得税费用	45,601,911.71	28,105,854.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	122,368,982.03	83,958,866.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	122,368,982.03	83,958,866.17
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	773,655,503.00	591,235,486.61
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,744,522.21	5,759,292.66
经营活动现金流入小计	786,400,025.21	596,994,779.27
购买商品、接受劳务支付的现金	413,693,205.24	238,676,226.51
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		
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	111,961,325.34	86,543,512.09
支付的各项税费	106,744,043.16	88,811,829.73
支付其他与经营活动有关的现金	113,037,442.45	68,249,215.67
经营活动现金流出小计	745,436,016.19	482,280,784.00
经营活动产生的现金流量净额	40,964,009.02	114,713,995.27
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	6,260,753.42	737,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	123,000.00
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	280,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	286,261,053.42	50,860,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,780,324.76	50,737,673.73
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流出小计	201,780,324.76	230,737,673.73

投资活动产生的现金流量净额	84,480,728.66	-179,877,173.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,275,747.60	
筹资活动现金流入小计	4,275,747.60	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,070,000.00	
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	14,079,843.58	4,246,529.07
筹资活动现金流出小计	115,149,843.58	4,246,529.07
筹资活动产生的现金流量净额	-110,874,095.98	-4,246,529.07
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	14,570,641.70	-69,409,707.53
加：期初现金及现金等价物余额	690,871,048.77	965,292,130.74
六、期末现金及现金等价物余额	705,441,690.47	895,882,423.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	773,655,503.00	591,235,486.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,627,686.46	5,759,292.66
经营活动现金流入小计	786,283,189.46	596,994,779.27
购买商品、接受劳务支付的现金	413,693,205.24	238,676,226.51
支付给职工以及为职工支付的现金	111,961,325.34	86,543,512.09
支付的各项税费	106,718,793.16	88,811,829.73

支付其他与经营活动有关的现金	113,024,782.45	68,249,215.67
经营活动现金流出小计	745,398,106.19	482,280,784.00
经营活动产生的现金流量净额	40,885,083.27	114,713,995.27
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	6,260,753.42	737,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	123,000.00
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	280,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	286,261,053.42	50,860,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,780,325.76	50,737,673.73
投资支付的现金	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流出小计	291,780,325.76	230,737,673.73
投资活动产生的现金流量净额	-5,519,272.34	-179,877,173.73
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,275,747.60	
筹资活动现金流入小计	3,275,747.60	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,070,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	14,079,843.58	4,246,529.07
筹资活动现金流出小计	115,149,843.58	4,246,529.07
筹资活动产生的现金流量净额	-111,874,095.98	-4,246,529.07
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	-76,508,285.05	-69,409,707.53
加：期初现金及现金等价物余额	690,871,048.77	965,292,130.74

六、期末现金及现金等价物余额	614,362,763.72	895,882,423.21
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	106,670,000.00				630,936,568.58				54,615,393.93		650,428,499.95		1,442,650,462.46
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	106,670,000.00				630,936,568.58				54,615,393.93		650,428,499.95		1,442,650,462.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,669,000.00				-74,669,000.00						15,776,907.78		15,776,907.78
（一）综合收益总额											122,446,907.78		122,446,907.78
（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											-106,670,000.00		-106,670,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-106,670,000.00		-106,670,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	74,669,000.00					-74,669,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	74,669,000.00					-74,669,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	181,339,000.00				556,267,568.58				54,615,393.93		666,205,407.73		1,458,427,370.24

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	106,670,000.00				630,936,568.58				54,615,393.93		491,538,545.38		1,283,760,507.89

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	106,670,000.00				630,936,568.58			54,615,393.93		491,538,545.38		1,283,760,507.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										62,624,866.17		62,624,866.17
（一）综合收益总额										83,958,866.17		83,958,866.17
（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										-21,334,000.00		-21,334,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,334,000.00		-21,334,000.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	106,670,000.00				630,936,568.58			54,615,393.93		554,163,411.55			1,346,385,374.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	106,670,000.00				630,936,568.58			54,615,393.93	650,428,499.95	1,442,650,462.46	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	106,670,000.00				630,936,568.58			54,615,393.93	650,428,499.95	1,442,650,462.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,669,000.00				-74,669,000.00				15,698,982.03	15,698,982.03	
（一）综合收益总额									122,368,982.03	122,368,982.03	
（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										-106,670,000.00	-106,670,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-106,670,000.00	-106,670,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	74,669,000.00				-74,669,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	74,669,000.00				-74,669,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	181,339,000.00				556,267,568.58					54,615,393.93	666,127,481.98	1,458,349,444.49

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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	106,670,000.00				630,936,568.58				54,615,393.93	491,538,545.38	1,283,760,507.89
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	106,670,000.00				630,936,568.58				54,615,393.93	491,538,545.38	1,283,760,507.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										62,624,866.17	62,624,866.17
(一)综合收益总额										83,958,866.17	83,958,866.17
(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										-21,334,000.00	-21,334,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,334,000.00	-21,334,000.00
3. 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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	106,670,000.00				630,936,568.58				54,615,393.93	554,163,411.55	1,346,385,374.06

三、公司基本情况

比音勒芬服饰股份有限公司（以下简称“公司”）原名广东比音勒芬服饰有限公司（以下简称“比音勒芬”），于2003年1月由谢挺和劳馨文共同出资成立，注册资本为500万元，其中谢挺以货币出资380万元，占注册资本的76%，劳馨文以货币出资120万元，占注册资本的24%。

2003年3月，经股东会决议通过，劳馨文将其所持比音勒芬24%股权转让予陈少华；2003年7月，经股东会决议通过，谢挺及陈少华分别将其所持有比音勒芬76%及24%股权转让予冯玲玲及申金冬。

2007年9月，经股东会决议通过，比音勒芬增加注册资本至1,500万元，新增资本由谢秉政以货币出资，增资后谢秉政出资额为1,000万元，占注册资本的66.67%；冯玲玲出资额为380万元，占注册资本的25.33%；申金冬出资额为120万元，占注册资本的8.00%。

2008年11月，经股东会决议通过，比音勒芬增加注册资本至3,500万元，新增资本由谢秉政以货币出资，增资后谢秉政出资额为3,000万元，占注册资本的85.71%；冯玲玲出资额为380万元，占注册资本的10.86%；申金冬出资额为120万元，占注册资本的3.43%。

2009年12月，经股东会决议通过，比音勒芬增加注册资本至5,000万元，新增资本由谢秉政以货币出资，增资后谢秉政出资额为4,500万元，占注册资本的90.00%；冯玲玲出资额为380万元，占注册资本的7.60%；申金冬出资额为120万元，占注册资本的2.40%。

2010年9月，经股东会决议通过，比音勒芬增加注册资本至6,000万元，新增资本由谢秉政以实物房产出资，增资后谢秉政将其所持公司13.666%股权分别转让予谢挺、唐新乔及申金冬，冯玲玲将其所持公司1.333%股权转让予申金冬。增资转让后谢秉政出资额为4,680万元，占注册资本的78.00%；谢挺出资额为600万元，占注册资本的10.00%；冯玲玲出资额为300万元，占注册资本的5.00%；申金冬出资额为300万元，占注册资本的5.00%；唐新乔出资额为120万元，占注册资本的2.00%。

2011年10月，经股东会决议通过，谢秉政将其所持的23.00%股权分别转让给谢炳奎、李惠强、陈俊岭、广州暨南投资有限公司及广东通盈创业投资有限公司，转让后谢秉政出资额为3,300万元，占注册资本的55.00%；谢挺出资额为600万元，占注册资本的10.00%；冯玲玲及申金冬出资额分别为300万元，各占注册资本的5.00%；谢炳奎及李惠强出资额分别为390万元，各占注册资本的6.50%；陈俊岭出资额为360万元，占注册资本的6.00%；唐新乔、广州暨南投资有限公司及广东通盈创业投资有限公司出资额均为120万元，各占注册资本的2.00%。

2012年2月，经公司股东会决议通过，由广东比音勒芬服饰有限公司原有全体股东作为发起人，对广东比音勒芬服饰有限公司进行整体变更，发起设立比音勒芬服饰股份有限公司，以截至2011年11月30日经审计的净资产113,529,568.58元按1.41911961:1的比例折为比音勒芬服饰股份有限公司股本80,000,000股，并于2012年3月14日在广州市工商行政管理局办理变更登记。

2016年12月，根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2860号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）26,670,000股，每股面值1.00元，每股发行价格26.17元，增加注册资本人民币26,670,000.00元，变更后的注册资本为人民币106,670,000.00元。

2018年6月11日，公司以2017年12月31日公司总股本106,670,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共转增74,669,000股，转增后公司注册资本由106,670,000.00元增加至181,339,000元，总股本由106,670,000股增加至181,339,000股（每股面值1元）。

公司统一社会信用代码：914401017462725710

公司法定代表人：谢秉政

公司注册地址、总部地址：广州市番禺区南村镇兴业大道309全部

2、业务性质及主要经营活动

机织服装制造；针织或钩针编织服装制造；服饰制造；皮革服装制造；皮手套及皮装饰品制造；毛皮服装加工；其他毛皮制品加工；羽毛（绒）加工；羽毛（绒）制品加工；皮鞋制造；其他制鞋业；其他皮革制品制造；皮箱、包（袋）制造；服装批发；服装零售；服装辅料批发；服装辅料零售；皮革及皮革制品批发；木制、塑胶、皮革日用品零售；鞋批发；箱、包批发；鞋零售；塑料鞋制造；橡胶鞋制造；纺织面料鞋制造；箱、包零售；日用器皿及日用杂货批发；金属日用杂品制造；日用杂品综合零售；其他体育用品制造（仅限分支机构经营）；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

3、财务报告的批准报出

本财务报告经公司董事会于2018年8月16日批准报出。

本公司将子公司广州比音勒芬易简股权投资合伙企业（有限合伙）、广州市比音勒芬商务咨询有限公司、广州市比音勒芬供应链管理有限责任公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、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》、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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、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。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、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确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在“其他综合收益”项目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关

的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

——公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,包括交易性金融资产,或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量,持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项:公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法,以摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

——持有至到期投资:公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期,到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法,以摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

——可供出售金融资产:公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量,持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益,直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出,计入当期损益。

投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资,按照成本进行计量。

金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

——其他金融负债:其他金融负债按实际利率法,以摊余成本进行后续计量,在终止确认或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修

改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

——金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

——公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。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从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大是指应收款项余额占本公司前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类：原材料、库存商品、委托加工物资。

存货的核算：按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

13、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

A. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

B. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

A. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

C. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,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,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
运输工具	年限平均法	5	5	19.00%
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：(1)、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；(4)、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；(5)、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 19“长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、

所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注19“长期资产减值”。

17、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权、商标及软件，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标按10年摊销，软件按3年摊销。

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

—公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

—内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（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。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注19“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

—公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

—内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（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。

19、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、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。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。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括店面装修费和办公楼、仓库装修费。

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销。长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为两种模式：直营（包含联营方式和非联营方式）模式和加盟模式，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

联营方式系公司根据与联营方（包括商场、机场和高尔夫球会）签订的协议，由联营方在商品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于收到联营方结算单时，按联营方收取的全部款项扣除联营方应得分成后的余额确认销售收入。

非联营方式系在商品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

加盟模式在商品已交付予客户，并取得客户的确认凭据时确认销售收入。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或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均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

—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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）、该项交易不是企业合并；（2）、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

—公司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。

—递延所得税负债的确认

—除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

无

27、其他重要的会计政策和会计估计

无

28、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%（2018年5月1日以后16%）
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,220,174.16	462,649.44
银行存款	704,221,516.31	690,408,399.33
其他货币资金	14,079,843.58	3,275,747.60
合计	719,521,534.05	694,146,796.37

2、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,539,505.57	100.00%	3,149,898.63	5.12%	58,389,606.94	56,840,470.99	100.00%	3,128,812.03	5.50%	53,711,658.96
合计	61,539,505.57	100.00%	3,149,898.63	5.12%	58,389,606.94	56,840,470.99	100.00%	3,128,812.03	5.50%	53,711,658.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	61,053,349.90	3,052,667.50	5.00%
1 至 2 年	486,155.67	97,231.13	20.00%
合计	61,539,505.57	3,149,898.63	5.12%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,086.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

应收账款（按单位）	应收账款	坏账准备	占应收帐款总额的比例
客户 A	8,389,193.81	419,459.69	13.63%
客户 B	7,012,462.87	350,623.14	11.40%

客户 C	5,690,250.90	284,512.55	9.25%
客户 D	4,250,079.72	212,503.99	6.91%
客户 E	2,945,227.51	147,261.38	4.79%
合计	28,287,214.81	1,414,360.74	45.97%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	149,848,730.88	99.73%	97,965,534.66	99.80%
1 至 2 年	315,251.91	0.21%	115,339.17	0.12%
2 至 3 年	74,150.00	0.05%	55,771.07	0.06%
3 年以上	8,964.69	0.01%	22,955.75	0.02%
合计	150,247,097.48	--	98,159,600.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

—预付款项期末余额中前五名单位金额总计 56,692,675.94 元，占期末余额比例为 37.73%。

单位：元

单位	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	17,243,808.00	1 年以内	依合同预付货款
供应商 2	非关联方	15,904,531.10	1 年以内	依合同预付货款
供应商 3	非关联方	8,068,102.43	1 年以内	依合同预付货款
供应商 4	非关联方	7,780,488.36	1 年以内	依合同预付货款
供应商 5	非关联方	7,695,746.05	1 年以内	依合同预付货款
合计		56,692,675.94		

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	125,433.33	349,083.33
合计	125,433.33	349,083.33

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,441,572.17	100.00%	1,572,078.61	5.00%	29,869,493.56	27,925,537.32	100.00%	1,396,276.87	5.00%	26,529,260.45
合计	31,441,572.17	100.00%	1,572,078.61	5.00%	29,869,493.56	27,925,537.32	100.00%	1,396,276.87	5.00%	26,529,260.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,441,572.17	1,572,078.61	5.00%
合计	31,441,572.17	1,572,078.61	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 175,801.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	29,398,021.25	26,176,348.30
代扣代缴社保及住房公积金	454,601.90	1,018,781.14
备用金	1,588,949.02	730,407.88
合计	31,441,572.17	27,925,537.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	4,972,107.00	1 年以内	15.81%	248,605.35
客户 2	保证金	3,150,000.00	1 年以内	10.02%	157,500.00
客户 3	保证金	1,978,200.00	1 年以内	6.29%	98,910.00
客户 4	保证金	1,146,000.00	1 年以内	3.64%	57,300.00
客户 5	保证金	1,074,000.00	1 年以内	3.42%	53,700.00
合计	--	12,320,307.00	--	39.18%	616,015.35

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,534,174.50		17,534,174.50	16,407,112.39		16,407,112.39
库存商品	416,306,018.49	8,441,476.98	407,864,541.51	322,794,839.39	5,436,066.02	317,358,773.37
委托加工物资	19,878,419.41		19,878,419.41	15,087,633.01		15,087,633.01
合计	453,718,612.40	8,441,476.98	445,277,135.42	354,289,584.79	5,436,066.02	348,853,518.77

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,436,066.02	5,866,279.69		2,860,868.73		8,441,476.98
合计	5,436,066.02	5,866,279.69		2,860,868.73		8,441,476.98

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

7、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及待抵扣增值税进项税	19,268,766.31	1,801,138.09
结构性存款	101,320,000.00	281,556,010.27
合计	120,588,766.31	283,357,148.36

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00		
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00	0.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳柚安米科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					3.00%	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00					--	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,438,761.42	369,980.85	10,494,251.89	15,302,994.16
2.本期增加金额			1,372,754.83	1,372,754.83
(1) 购置			1,372,754.83	1,372,754.83
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			46,245.92	46,245.92
(1) 处置或报废			46,245.92	46,245.92
4.期末余额	4,438,761.42	369,980.85	11,820,760.80	16,629,503.07
二、累计折旧				
1.期初余额	2,681,530.31	351,635.64	6,798,348.41	9,831,514.36
2.本期增加金额	181,227.30		961,036.82	1,142,264.12
(1) 计提	181,227.30		961,036.82	1,142,264.12
3.本期减少金额			42,246.82	42,246.82
(1) 处置或报废			42,246.82	42,246.82

4.期末余额	2,862,757.61	351,635.64	7,717,138.41	10,931,531.66
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,576,003.81	18,345.21	4,103,622.39	5,697,971.41
2.期初账面价值	1,757,231.11	18,345.21	3,695,903.48	5,471,479.80

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	101,372,200.04		101,372,200.04	66,384,010.68		66,384,010.68
合计	101,372,200.04		101,372,200.04	66,384,010.68		66,384,010.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
商业办公楼	110,000,000.00	66,138,859.79	34,301,302.94			100,440,162.73	91.31%	91.31%				其他
智能化仓储中心	250,000,000.00	245,150.89	525,087.00			770,237.89	0.31%	0.31%				其他
供应链园区	200,000,000.00		161,799.42			161,799.42	0.08%	0.08%				其他
合计	560,000,000.00	66,384,010.68	34,988,189.36			101,372,200.04	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	113,489,135.44	424,026.42	4,366,972.68	118,280,134.54
2.本期增加金额	1,536,979.68		429,158.41	1,966,138.09
(1) 购置	1,536,979.68		429,158.41	1,966,138.09
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	115,026,115.12	424,026.42	4,796,131.09	120,246,272.63
二、累计摊销				
1.期初余额	5,937,207.51	86,061.30	3,813,753.86	9,837,022.67
2.本期增加金额	1,247,064.47	21,201.30	202,062.66	1,470,328.43
(1) 计提	1,247,064.47	21,201.30	202,062.66	1,470,328.43
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	7,184,271.98	107,262.60	4,015,816.52	11,307,351.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	107,841,843.14	316,763.82	780,314.57	108,938,921.53
2.期初账面价值	107,551,927.93	337,965.12	553,218.82	108,443,111.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
店面装修费	30,179,348.62	17,119,046.39	13,122,089.59		34,176,305.42
办公楼装修费	2,243,476.82	15,432.48	384,030.46		1,874,878.84
仓库装修	2,281,378.17	423,573.50	1,282,613.68		1,422,337.99
合计	34,704,203.61	17,558,052.37	14,788,733.73		37,473,522.25

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,163,454.22	3,290,863.57	9,961,154.92	2,490,288.74
无形资产摊销	1,772,359.83	443,089.96	1,772,359.83	443,089.96
预计换货暂未确认的销售毛利	26,582,412.68	6,645,603.17	21,709,869.30	5,427,467.33
应付职工薪酬	12,879,146.00	3,219,786.50	12,879,146.00	3,219,786.50
合计	54,397,372.73	13,599,343.20	46,322,530.05	11,580,632.53

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,599,343.20		11,580,632.53

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,228,124.48	9,242,554.55
合计	40,228,124.48	9,242,554.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	27,614,936.34	29,683,917.43
合计	27,614,936.34	29,683,917.43

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	157,025,049.47	155,832,759.52
合计	157,025,049.47	155,832,759.52

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,316,364.90	110,691,495.39	106,384,043.70	33,623,816.59
二、离职后福利-设定提存计划		5,577,281.64	5,577,281.64	
合计	29,316,364.90	116,268,777.03	111,961,325.34	33,623,816.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,316,364.90	99,324,386.05	95,016,934.36	33,623,816.59
2、职工福利费		3,247,940.36	3,247,940.36	
3、社会保险费		3,370,490.44	3,370,490.44	
其中：医疗保险费		2,975,781.71	2,975,781.71	
工伤保险费		122,853.47	122,853.47	
生育保险费		271,855.26	271,855.26	
4、住房公积金		2,031,528.60	2,031,528.60	
5、工会经费和职工教育经费		2,717,149.94	2,717,149.94	
合计	29,316,364.90	110,691,495.39	106,384,043.70	33,623,816.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,410,902.93	5,410,902.93	
2、失业保险费		166,378.71	166,378.71	
合计		5,577,281.64	5,577,281.64	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,707,198.35	5,270,945.60
企业所得税	19,649,172.97	12,382,628.36
城市维护建设税	539,530.87	368,633.96
教育费附加	385,667.76	263,878.25
堤围费		445.04
个人所得税	6,794,525.14	715,382.94
其他税费	44,765.72	785,970.18
合计	35,120,860.81	19,787,884.33

其他说明：

20、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,532,100.72	19,289,046.10
其他	2,946,354.21	4,177,646.79
合计	21,478,454.93	23,466,692.89

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	26,582,412.66	21,709,869.30
合计	26,582,412.66	21,709,869.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

其他说明：

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,670,000.00			74,669,000.00		74,669,000.00	181,339,000.00

其他说明：

2018年6月11日，公司实施完成了2017年度权益分派，即以总股本106,670,000股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增7股，增加股本人民币74,669,000元，同时相应减少资本公积-股本溢价。

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	630,936,568.58		74,669,000.00	556,267,568.58
合计	630,936,568.58		74,669,000.00	556,267,568.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年6月11日，公司实施完成了2017年度权益分派，即以总股本106,670,000股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增7股，增加股本人民币74,669,000元，同时相应减少资本公积-股本溢价。

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,615,393.93			54,615,393.93
合计	54,615,393.93			54,615,393.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	650,428,499.95	491,538,545.38
调整后期初未分配利润	650,428,499.95	491,538,545.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,446,907.78	83,958,866.17
应付普通股股利	106,670,000.00	21,334,000.00
期末未分配利润	666,205,407.73	554,163,411.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	675,612,180.50	244,627,941.80	494,949,582.82	182,781,364.64
合计	675,612,180.50	244,627,941.80	494,949,582.82	182,781,364.64

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,742,317.32	3,128,209.44
教育费附加	1,604,473.95	1,342,529.98
地方教育费	1,069,747.70	895,019.99
其他税费	333,375.13	229,228.70
合计	6,749,914.10	5,594,988.11

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,440,136.43	67,139,879.41
门店运营费	40,407,291.64	32,411,809.83
装修装饰费	33,267,387.31	27,962,436.74
广告宣传费	22,434,744.49	13,479,129.04
包装运输费	5,020,435.62	4,657,485.82
办公及差旅费	4,960,613.07	3,719,325.73
其他	2,389,125.07	2,287,867.70
合计	197,919,733.63	151,657,934.27

其他说明：

—公司2018年1-6月销售费用较2017年同期增加46,261,799.36元，增幅为30.5%，主要是随公司业务的拓展及公司绩效的提升，职工薪酬、广告宣传费等销售费用相应增加所致。

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,860,042.71	21,918,605.47
研发费用	15,489,603.93	11,811,765.48
办公及差旅费	8,892,991.91	4,885,772.97

办公场所使用费	5,232,382.91	2,769,287.18
折旧摊销	2,269,379.57	1,278,324.00
中介机构费	5,880,563.95	4,281,981.01
其他	942,489.90	992,058.12
合计	67,567,454.88	47,937,794.23

其他说明：

—公司2018年1-6月管理费用较2017年同期增加19,629,660.65元，增幅为40.95%，主要是随公司业务的拓展及公司绩效的提升，职工薪酬等管理费用相应增长，公司新租赁仓库以及公司不断加大对产品设计的研发费用投入所致。

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,771,529.80	4,557,839.40
其他	309,347.55	201,565.77
合计	-4,462,182.25	-4,356,273.63

其他说明：

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	196,888.35	-461,233.16
二、存货跌价损失	5,866,279.69	1,331,581.00
合计	6,063,168.04	870,347.84

其他说明：

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	6,024,743.15	1,083,416.00
合计	6,024,743.15	1,083,416.00

其他说明：

34、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-2,599.10	0.00

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研究开发补助	1,109,800.00	0.00
专项补助	2,000,000.00	0.00
合计	3,109,800.00	0.00

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,766,500.00	226,000.00	1,766,500.00
其 他	4,425.28	331,132.95	4,425.28
合计	1,770,925.28	557,132.95	1,770,925.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
总部企业奖 励	广州市番禺 区财政局	奖励		否	否	1,766,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,766,500.00		--

其他说明：

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	200.14	39,255.57	200.14
合计	200.14	39,255.57	200.14

其他说明：

38、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,620,622.38	29,452,235.64
递延所得税费用	-2,018,710.67	-1,346,381.07
合计	45,601,911.71	28,105,854.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	168,048,819.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,012,204.87
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,589,706.84
所得税费用	45,601,911.71

其他说明

39、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,995,179.80	3,372,939.40
政府补助	4,876,300.00	226,000.00
其他	2,873,042.41	2,160,353.26
合计	12,744,522.21	5,759,292.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
装修装饰费	22,547,989.22	16,700,977.13

广告宣传费	22,417,629.49	9,090,509.14
办公及差旅费	13,853,604.98	9,696,962.03
门店运营费	25,418,851.64	12,375,860.54
中介机构费用	14,324,648.52	10,380,180.09
包装运输费	5,495,833.27	4,657,485.82
办公场所使用费	6,732,382.91	3,218,043.18
其他	2,246,502.42	2,129,197.74
合计	113,037,442.45	68,249,215.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	280,000,000.00	50,000,000.00
合计	280,000,000.00	50,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	100,000,000.00	180,000,000.00
合计	100,000,000.00	180,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	3,275,747.60	
合计	3,275,747.60	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

首次公开发行人民币普通股中介费		4,246,529.07
承兑保证金	14,079,843.58	
合计	14,079,843.58	4,246,529.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	122,446,907.78	83,958,866.17
加：资产减值准备	6,063,168.04	870,347.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,142,264.12	747,643.77
无形资产摊销	1,470,328.43	697,950.23
长期待摊费用摊销	14,788,733.73	11,261,459.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,599.10	-81,206.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,024,743.15	-1,083,416.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,018,710.67	-1,346,381.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	-99,429,027.61	19,937,051.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-49,231,449.35	-27,806,832.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	51,753,938.60	27,558,512.72
经营活动产生的现金流量净额	40,964,009.02	114,713,995.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	705,441,690.47	895,882,423.21
减：现金的期初余额	690,871,048.77	965,292,130.74
现金及现金等价物净增加额	14,570,641.70	-69,409,707.53

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	705,441,690.47	690,871,048.77
三、期末现金及现金等价物余额	705,441,690.47	690,871,048.77

其他说明：

公司2018年6月30日现金及现金等价物余额已扣除用作银行承兑汇票保证金14,079,843.58元。

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,079,843.58	承兑汇票保证金
合计	14,079,843.58	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期，新纳入合并范围的新设子公司广州比音勒芬易简股权投资合伙企业（有限合伙）、广州市比音勒芬商务咨询有限公司、广州市比音勒芬供应链管理有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州比音勒芬易简股权投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资、项目投资	99.01%		投资设立
广州市比音勒芬	广州	广州	商务服务业	100.00%		设立

供应链管理有限 公司						
广州市比音勒芬 商务咨询有限公 司	广州	广州	商务服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

(1) 2018年06月30日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			719,521,534.05		719,521,534.05
应收账款			58,389,606.94		58,389,606.94
应收利息			125,433.33		125,433.33
其他应收款			29,869,493.56		29,869,493.56
其他流动资产-结构性存款			101,320,000.00		101,320,000.00
合计			909,226,067.88		909,226,067.88

——金融负债

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		27,614,936.34	27,614,936.34
其他应付款		21,478,454.93	21,478,454.93
合计		49,093,391.27	49,093,391.27

(2) 2017年12月31日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	694,146,796.37	-	694,146,796.37
应收账款	-	-	53,711,658.96	-	53,711,658.96
应收利息			349,083.33		349,083.33
其他应收款	-	-	26,529,260.45	-	26,529,260.45
其他流动资产-结构性存款	-	-	281,556,010.27	-	281,556,010.27
合计	-	-	1,056,292,809.38	-	1,056,292,809.38

——金融负债

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	9,242,554.55	9,242,554.55
应付账款	-	29,683,917.43	29,683,917.43
其他应付款	-	23,466,692.89	23,466,692.89
合计	-	62,393,164.87	62,393,164.87

—金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险。

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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。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，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

——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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，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。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2018年06月30日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十一、公允价值的披露

1、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2018年6月30日公司无按上述三个层级列示的持续的以公允价值计量的资产和负债。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、应付账款和其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
红河州新都贸易有限公司	实际控制人亲属控制的公司

其他说明

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

红河州新都贸易有限公司	销售商品	855,899.87	683,262.39
-------------	------	------------	------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

——公司向红河州新都贸易有限公司销售商品遵循公司统一的加盟商定价原则，价格公允。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,412,392.44	1,780,244.45

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	红河州新都贸易有限公司	505,129.00	500,670.00
其他应付款	红河州新都贸易有限公司	30,000.00	30,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，公司不存在需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，公司不存在需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,539,505.57	100.00%	3,149,898.63	5.12%	58,389,606.94	56,840,470.99	100.00%	3,128,812.03	5.50%	53,711,658.96
合计	61,539,505.57	100.00%	3,149,898.63	5.12%	58,389,606.94	56,840,470.99	100.00%	3,128,812.03	5.50%	53,711,658.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	61,053,349.90	3,052,667.50	5.00%
1 至 2 年	486,155.67	97,231.13	20.00%
合计	61,539,505.57	3,149,898.63	5.12%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,086.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

应收账款（按单位）	应收账款	坏账准备	占应收帐款总额的比例
客户 A	8,389,193.81	419,459.69	13.63%
客户 B	7,012,462.87	350,623.14	11.40%
客户 C	5,690,250.90	284,512.55	9.25%
客户 D	4,250,079.72	212,503.99	6.91%
客户 E	2,945,227.51	147,261.38	4.79%
合计	28,287,214.81	1,414,360.74	45.97%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,441,572.17	100.00%	1,572,078.61	5.00%	29,869,493.56	27,925,537.32	100.00%	1,396,276.87	5.00%	26,529,260.45
合计	31,441,572.17	100.00%	1,572,078.61	5.00%	29,869,493.56	27,925,537.32	100.00%	1,396,276.87	5.00%	26,529,260.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,441,572.17	1,572,078.61	5.00%
合计	31,441,572.17	1,572,078.61	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 175,801.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	29,398,021.25	26,176,348.30
代扣代缴社保及住房公积金	454,601.90	1,018,781.14
备用金	1,588,949.02	730,407.88
合计	31,441,572.17	27,925,537.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	4,972,107.00	1 年以内	15.81%	248,605.35
客户 2	保证金	3,150,000.00	1 年以内	10.02%	157,500.00
客户 3	保证金	1,978,200.00	1 年以内	6.29%	98,910.00
客户 4	保证金	1,146,000.00	1 年以内	3.64%	57,300.00
客户 5	保证金	1,074,000.00	1 年以内	3.42%	53,700.00
合计	--	12,320,307.00	--	39.18%	616,015.35

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00			

合计	100,000,000.00		100,000,000.00			
----	----------------	--	----------------	--	--	--

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州比音勒芬易简股权投资合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计		100,000,000.00		100,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	675,612,180.50	244,627,941.80	494,949,582.82	182,781,364.64
合计	675,612,180.50	244,627,941.80	494,949,582.82	182,781,364.64

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	6,024,743.15	1,083,416.00
合计	6,024,743.15	1,083,416.00

十五、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,599.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,876,300.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,225.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,024,743.15	
减：所得税影响额	2,725,667.30	
合计	8,177,001.89	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.24%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69%	0.63	0.63