

报喜鸟控股股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年半年度

报喜鸟控股股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		219,457,545.10	303,804,726.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,000,000.00	
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		951,325.00	357,314.00
应收账款		394,308,636.33	389,913,568.72
应收款项融资			
预付款项		121,339,225.81	77,223,482.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		72,366,719.42	66,765,857.82
买入返售金融资产			
存货		866,988,076.55	819,771,594.17
持有待售资产		4,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		117,876,023.51	112,934,319.73
流动资产合计		1,807,287,551.72	1,774,770,863.22
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			48,839,484.24
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		215,764,635.13	216,282,196.88
其他权益工具投资		61,639,484.24	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,013,334,366.76	1,054,199,790.38
固定资产		600,216,906.91	598,903,567.16
在建工程		1,651,315.07	1,290,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		272,568,811.24	280,625,698.20
开发支出			
商誉		12,857,030.81	12,857,030.81
长期待摊费用		102,541,936.55	107,280,774.45
递延所得税资产		90,783,450.46	87,255,606.01
其他非流动资产		15,600,017.65	13,645,330.01
非流动资产合计		2,386,957,954.82	2,421,179,478.14
资产总计		4,194,245,506.54	4,195,950,341.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		301,894,083.00	268,083,800.00
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		146,687,100.00	96,469,314.58
应付账款		233,965,645.76	245,120,646.19
预收款项		340,604,914.48	304,388,125.24
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		82,812,792.63	116,841,587.98
应交税费		47,548,155.86	106,980,212.19
其他应付款		184,290,256.94	163,487,164.26
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,337,802,948.67	1,301,370,850.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
预计负债		55,394,311.76	87,332,411.93
递延收益		6,927,724.81	7,976,979.67
递延所得税负债		7,558,551.20	7,629,147.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,880,587.77	102,938,539.41
负债合计		1,407,683,536.44	1,404,309,389.85
所有者权益：			
股本		1,217,611,874.00	1,258,205,008.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		284,545,774.06	346,720,219.60
减：库存股			103,029,599.12
其他综合收益		789,996.84	773,896.84
专项储备			
盈余公积		209,546,763.06	209,546,763.06
一般风险准备			
未分配利润		1,006,708,072.58	1,016,803,785.82
归属于母公司所有者权益合计		2,719,202,480.54	2,729,020,074.20
少数股东权益		67,359,489.56	62,620,877.31
所有者权益合计		2,786,561,970.10	2,791,640,951.51
负债和所有者权益总计		4,194,245,506.54	4,195,950,341.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		157,401,033.87	185,468,103.13
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			291,392.00
应收账款		256,262,635.45	314,940,447.29
应收款项融资			
预付款项		49,018,944.28	26,670,111.39
其他应收款		354,830,839.25	418,282,702.07
存货		341,826,676.57	384,280,524.69
持有待售资产		4,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计		1,263,340,129.42	1,433,933,280.57
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			29,672,328.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		773,818,595.75	761,756,454.71
其他权益工具投资		29,672,328.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,154,138,294.93	1,172,274,628.68
固定资产		120,919,010.37	124,433,544.54
在建工程		1,290,000.00	1,290,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,089,037.37	40,066,497.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,932,904.20	21,739,433.12
递延所得税资产		100,985,200.46	100,061,071.38
其他非流动资产		15,600,017.65	13,165,022.40
非流动资产合计		2,252,445,388.73	2,264,458,980.60
资产总计		3,515,785,518.15	3,698,392,261.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		206,894,183.00	208,083,800.00
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		115,937,100.00	77,069,314.58
应付账款		113,796,980.18	201,025,447.82
预收款项		266,250,248.06	225,022,545.09
应付职工薪酬		28,470,156.25	39,036,401.84
应交税费		11,010,677.98	52,306,614.06
其他应付款		154,109,686.85	147,936,410.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		896,469,032.32	950,480,533.50
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			
预计负债		36,982,940.49	67,957,488.02
递延收益		4,054,044.08	4,873,441.88
递延所得税负债		249,869.61	183,403.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,286,854.18	73,014,333.53
负债合计		937,755,886.50	1,023,494,867.03
所有者权益：			
股本		1,217,611,874.00	1,258,205,008.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		296,005,622.66	358,442,087.78
减：库存股			103,029,599.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		209,109,360.43	209,109,360.43
未分配利润		855,302,774.56	952,170,537.05
所有者权益合计		2,578,029,631.65	2,674,897,394.14
负债和所有者权益总计		3,515,785,518.15	3,698,392,261.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
合并利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,429,691,527.49	1,412,542,719.13
其中: 营业收入		1,429,691,527.49	1,412,542,719.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,308,245,599.53	1,293,315,780.02
其中: 营业成本		539,135,273.35	516,615,848.08
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		15,850,369.69	18,157,411.03
销售费用		568,499,674.16	526,566,012.80
管理费用		147,094,810.29	200,315,624.18
研发费用		30,828,243.20	21,508,727.11
财务费用		6,837,228.84	10,152,156.82
其中: 利息费用		6,642,148.61	12,772,288.47
利息收入		1,860,822.77	3,043,811.85
加: 其他收益		48,385,673.72	7,293,108.78
投资收益(损失以“-”号填列)		8,170,368.53	1,458,322.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,498,438.25	862,608.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-41,426,983.38	-74,638,612.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)		76,927.88	4,231,869.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		136,651,914.71	57,571,626.86
加: 营业外收入		3,410,620.30	8,854,119.49
减: 营业外支出		448,248.42	810,311.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		139,614,286.59	65,615,435.13
减: 所得税费用		32,770,804.46	28,512,350.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		106,843,482.13	37,103,084.24
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		106,843,482.13	37,103,084.24
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		111,665,474.16	39,390,148.45
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-4,821,992.03	-2,287,064.21
六、其他综合收益的税后净额		16,100.00	-105,765.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,100.00	-105,765.61
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		16,100.00	-105,765.61
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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		16,100.00	-105,765.61
9. 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		106,859,582.13	36,997,318.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,681,574.16	39,284,382.84
归属于少数股东的综合收益总额		-4,821,992.03	-2,287,064.21
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司利润表
 2019年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		547,756,129.74	570,701,030.67
减：营业成本		339,364,335.21	306,004,633.51
税金及附加		5,712,793.67	6,107,142.89
销售费用		77,997,870.20	95,301,860.88
管理费用		59,420,611.90	102,424,023.09
研发费用		21,648,015.83	21,869,025.52
财务费用		2,768,638.64	9,059,157.55
其中：利息费用		3,552,959.22	11,963,564.57
利息收入		1,353,314.80	2,570,393.68
加：其他收益		7,849,153.22	819,397.80
投资收益（损失以“-”号填列）		12,149,658.49	304,895,520.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,078,141.04	1,565,830.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,910,882.70	-34,146,164.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,927.88	4,230,083.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,008,721.18	305,734,025.26
加：营业外收入		1,256,868.98	7,316,926.40
减：营业外支出		229,828.35	101,062.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,035,761.81	312,949,889.30
减：所得税费用		-857,663.10	4,219,836.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,893,424.91	308,730,052.97
（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）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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		24,893,424.91	308,730,052.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
合并现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,419,989,937.80	1,435,085,692.40
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			2,117.26
收到其他与经营活动有关的现金		120,275,089.19	72,944,116.41
经营活动现金流入小计		1,540,265,026.99	1,508,031,926.07
购买商品、接受劳务支付的现金		620,820,855.11	631,117,694.70
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		425,347,894.98	384,296,283.82
支付的各项税费		208,398,132.87	231,860,274.74
支付其他与经营活动有关的现金		301,729,007.60	325,904,434.44
经营活动现金流出小计		1,556,295,890.56	1,573,178,687.70
经营活动产生的现金流量净额		-16,030,863.57	-65,146,761.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		156,225,940.00	196,182,343.28
取得投资收益收到的现金		7,439,738.45	4,109,481.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,366.54	10,876,022.36
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			1,587,330.20
投资活动现金流入小计		163,797,044.99	212,755,177.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,286,424.37	62,696,901.94
投资支付的现金		152,800,000.00	210,164,419.80
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			
投资活动现金流出小计		206,086,424.37	272,861,321.74
投资活动产生的现金流量净额		-42,289,379.38	-60,106,143.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,344,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,404,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		134,999,900.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		199,343,900.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,007,618.40	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,700,219.03	17,459,863.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		230,707,837.43	67,459,863.70
筹资活动产生的现金流量净额		-31,363,937.43	-12,459,863.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,086.54	-550,352.49
五、现金及现金等价物净增加额		-89,705,266.92	-138,263,121.77
加：期初现金及现金等价物余额		270,627,661.57	293,155,096.50
六、期末现金及现金等价物余额		180,922,394.65	154,891,974.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		568,614,535.33	557,069,482.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		63,365,609.25	48,738,472.70
经营活动现金流入小计		631,980,144.58	605,807,954.91
购买商品、接受劳务支付的现金		318,093,080.78	275,495,989.95
支付给职工以及为职工支付的现金		124,154,570.73	115,994,964.71
支付的各项税费		71,639,765.76	70,413,668.49
支付其他与经营活动有关的现金		75,600,238.31	95,502,988.90
经营活动现金流出小计		589,487,655.58	557,407,612.05
经营活动产生的现金流量净额		42,492,489.00	48,400,342.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		148,225,940.00	267,953,690.16
取得投资收益收到的现金		20,660,553.28	131,931,035.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,671.38	11,724,832.74
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		63,058,142.67	55,855,757.93
投资活动现金流入小计		232,044,307.33	467,465,316.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,313,068.71	11,604,435.28
投资支付的现金		142,000,000.00	378,974,563.53
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		17,500,000.00	85,000,000.00
投资活动现金流出小计		173,813,068.71	475,578,998.81
投资活动产生的现金流量净额		58,231,238.62	-8,113,682.44
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		50,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,007,618.40	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,519,042.20	10,659,787.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		176,526,660.60	30,659,787.45
筹资活动产生的现金流量净额		-126,526,660.60	-29,659,787.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,350.77	-441,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		-25,868,283.75	10,185,872.97
加: 期初现金及现金等价物余额		161,175,802.20	71,496,593.91
六、期末现金及现金等价物余额		135,307,518.45	81,682,466.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,258,205,008.00				346,720,219.60	103,029,599.12	773,896.84		209,546,763.06		1,016,803,785.82	2,729,020,074.20	62,620,877.31	2,791,640,951.51
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、本年初余额	1,258,205,008.00				346,720,219.60	103,029,599.12	773,896.84		209,546,763.06		1,016,803,785.82	2,729,020,074.20	62,620,877.31	2,791,640,951.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-40,593,134.00				-62,174,445.54	-103,029,599.12	16,100.00				-10,095,713.24	-9,817,593.66	4,738,612.25	-5,078,981.41
(一) 综合收益总额							16,100.00				111,665,474.16	111,681,574.16	-4,821,992.03	106,859,582.13
(二) 所有者投入和减少资本	-40,593,134.00				-62,174,445.54	-103,029,599.12						262,019.58	12,404,000.00	12,666,019.58
1. 所有者投入的普通股													12,404,000.00	12,404,000.00
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					262,019.58							262,019.58		262,019.58
4. 其他	-40,593,134.00				-62,436,465.12	-103,029,599.12								
(三) 利润分配											-121,761,187.40	-121,761,187.40	-2,843,395.72	-124,604,583.12
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											-121,761,187.40	-121,761,187.40	-2,843,395.72	-124,604,583.12
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、本期期末余额	1,217,611,874.00				284,545,774.06		789,996.84		209,546,763.06		1,006,708,072.58	2,719,202,480.54	67,359,489.56	2,786,561,970.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他							哦				
一、上年年末余额	1,263,285,008.00				247,493,135.60	233,065,598.24	533,265.11		183,337,723.52		1,003,808,164.87	2,465,391,698.86	61,517,975.24	2,526,909,674.10
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、本年初余额	1,263,285,008.00				247,493,135.60	233,065,598.24	533,265.11		183,337,723.52		1,003,808,164.87	2,465,391,698.86	61,517,975.24	2,526,909,674.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					47,804,566.58	-102,893,599.12	-105,765.61				20,768,956.85	171,361,356.94	1,712,935.79	173,074,292.73
（一）综合收益总额							-105,765.61				39,390,148.45	39,284,382.84	-2,287,064.21	36,997,318.63
（二）所有者投入和减少资本					47,804,566.58	-102,893,599.12						150,698,165.70	4,000,000.00	154,698,165.70
1. 所有者投入的普通股													4,000,000.00	4,000,000.00
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					47,804,566.58							47,804,566.58		47,804,566.58
4. 其他						-102,893,599.12						102,893,599.12		102,893,599.12
（三）利润分配											-18,621,191.60	-18,621,191.60		-18,621,191.60
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											-18,621,191.60	-18,621,191.60		-18,621,191.60
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														
（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	1,263,285,008.00				295,297,702.18	130,171,999.12	427,499.50		183,337,723.52		1,024,577,121.72	2,636,753,055.80	63,230,911.03	2,699,983,966.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	1,258,205,008.00				358,442,087.78	103,029,599.12			209,109,360.43	952,170,537.05	2,674,897,394.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,258,205,008.00				358,442,087.78	103,029,599.12			209,109,360.43	952,170,537.05	2,674,897,394.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-40,593,134.00				-62,436,465.12	-103,029,599.12				-96,867,762.49	-96,867,762.49
(一) 综合收益总额										24,893,424.91	24,893,424.91
(二) 所有者投入和减少资本	-40,593,134.00				-62,436,465.12	-103,029,599.12					
1. 所有者投入的普通股											
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	-40,593,134.00				-62,436,465.12	-103,029,599.12					
(三) 利润分配										-121,761,187.40	-121,761,187.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-121,761,187.40	-121,761,187.40
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. 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、本期期末余额	1,217,611,874.00				296,005,622.66				209,109,360.43	855,302,774.56	2,578,029,631.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	1,263,285,008.00				259,215,003.78	233,065,598.24			182,900,320.89	728,922,031.27	2,201,256,765.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,263,285,008.00				259,215,003.78	233,065,598.24			182,900,320.89	728,922,031.27	2,201,256,765.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					47,542,547.04	-102,893,599.12				296,097,202.89	446,533,349.05
（一）综合收益总额										308,730,052.97	308,730,052.97
（二）所有者投入和减少资本					47,542,547.04	-102,893,599.12					150,436,146.16
1. 所有者投入的普通股											
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					47,542,547.04						47,542,547.04
4. 其他						-102,893,599.12					102,893,599.12
（三）利润分配										-12,632,850.08	-12,632,850.08
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,632,850.08	-12,632,850.08
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	1,263,285,008.00				306,757,550.82	130,171,999.12			182,900,320.89	1,025,019,234.16	2,647,790,114.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

报喜鸟控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2001年经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市(2001)32号文批准,由报喜鸟集团有限公司、吴志泽、吴真生、陈章银、吴文忠和叶庆来共同发起设立的股份有限公司。公司的社会信用代码为:91330000729133019U。2007年8月在深圳证券交易所上市。所属行业为服装行业类。

截至2019年6月30日止,本公司累计发行股本总数1,217,611,874股,注册资本为1,217,611,874.元,注册地及总部地址:浙江温州市。本公司主要经营活动为:服装、皮鞋、皮革制品的生产、销售;实业投资。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
哈尔滨报喜鸟服饰有限公司
成都报喜鸟服饰有限公司
杭州圣安特捷罗服饰有限公司
乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司
江西报喜鸟服饰有限公司
盘锦报喜鸟服饰有限公司
温州市圣安捷罗报喜鸟服饰有限公司
济南报喜鸟服饰有限责任公司
北京圣安报喜鸟服饰有限公司
浙江所罗服饰有限公司
上海乐菲服饰有限公司
柯兰美服饰(上海)有限公司
上海迪睿纺织科技有限公司
上海美格服饰有限公司

江阴汉爵斯服饰有限公司

苏州哈吉斯服饰有限公司

上海恺蜜兹餐饮有限公司

浙江凤凰尚品贸易有限公司

上海卡米其服饰有限公司

南京丹诗格尔服饰有限公司

意大利报喜鸟有限责任公司 (SAINT ANGELO S. R. L.)

上海欧爵服饰有限公司

银川哈吉斯服饰有限公司

浙江报喜鸟创业投资有限公司

报喜鸟服饰公司 (SAINT ANGELO GARMENT CORP.)

武汉东博利尼服装有限公司

东莞哈吉斯服饰有限公司

长沙汉爵斯服饰有限公司

合肥哈吉斯服饰有限公司

浙江锦凡服饰有限公司

浙江云翼智能科技有限公司

浙江凤凰尚品品牌管理有限公司

漳州汉爵斯服装有限公司

泉州凯米切服饰有限公司

哈尔滨乐飞叶服饰有限公司

沈阳恺米切服饰有限公司

深圳市圣安服饰有限公司

郑州哈吉斯服饰有限公司

上海宝鸟服饰有限公司

无锡卡尔博诺服饰有限公司

上海宝鸟纺织科技有限公司

上海衣俪特服饰有限公司

北京宝鸟服饰有限公司

报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司

徽美服饰(上海)有限公司

宁波悦步鞋业有限公司

兰州哈吉斯服饰有限公司

广州汉爵斯服饰有限公司

西安哈吉服饰有限公司

三亚圣捷仟服饰有限公司

厦门恺米切服饰有限公司

长春报喜鸟服饰有限公司

大连圣安报喜鸟服饰有限公司

注：子公司上海迪睿服饰有限公司 2019 年 4 月 26 日更名为上海迪睿纺织科技有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事服装行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预

期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债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；本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。本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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式

对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	20
3—4年（含4年）	50
4—5年（含5年）	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合 1	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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

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	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	20	20
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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

(1) 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。

(2) 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有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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 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。

（2）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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）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。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
通用设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
固定资产装修	年限平均法	5-10		20.00-10.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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；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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证
软件	3-10年	使用该软件产品的预期使用周期
商标使用权	10年	法定寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和租赁费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 实际承担的装修费，按照装修内容预计可使用期限或其他合理方法平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(二十八) 预计负债”。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，

同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 Black-Scholes 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 具体原则：

- ①直营模式销售：于商品交付至消费者时按照从消费者已收或应收的合同或协议价款确认收入。
- ②联营模式销售：于收到联营方代销清单时按照双方确认的销售金额扣除联营合同约定的提成金额确定销售商品收入金额。
- ③分销模式销售：于商品发出时按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。
- ④代销模式销售：于收到代销方代销清单时按照双方确认的从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入的确认一般原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 具体原则：

- ①利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的

政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019年1月1日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

- （1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风

险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益,执行上述准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 可供出售金融资产重分类为“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”。	公司于 2019 年 8 月 23 日召开第六届董事会第二十八次会议	可供出售金融资产: 减少 48,839,484.24 交易性金融资产: 增加 10,000,000.00 其他权益工具投资: 增加 38,839,484.24

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》提示: 以下示例仅供参考, 企业需根据实际情况进行修改。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。	公司于 2019 年 8 月 23 日召开第六届董事会第二十八次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”本期金额 951,325.00 元, 上期金额 357,314.00 元; “应收账款”本期金额 394,308,636.33 元, 上期金额 389,913,568.72 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”本期金额 146,687,100.00 元, 上期金额 96,469,314.58 元; “应付账款”本期金额 233,965,645.76 元, 上期金额 245,120,646.19 元;

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
提示:以下示例仅供参考,企业需根据实际情况进行修改。

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产:			
货币资金	303,804,726.61	303,804,726.61	0.00
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产	不适用	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			0.00
应收票据	357,314.00	357,314.00	0.00
应收账款	389,913,568.72	389,913,568.72	0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应收款项融资	不适用		
预付款项	77,223,482.17	77,223,482.17	0.00
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	66,765,857.82	66,765,857.82	0.00
买入返售金融资产			0.00
存货	819,771,594.17	819,771,594.17	0.00
持有待售资产	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	112,934,319.73	112,934,319.73	0.00
流动资产合计	1,774,770,863.22	1,784,770,863.22	10,000,000.00
非流动资产：			0.00
发放贷款和垫款			0.00
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	48,839,484.24	不适用	-48,839,484.24
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			0.00
长期股权投资	216,282,196.88	216,282,196.88	0.00
其他权益工具投资	不适用	38,839,484.24	38,839,484.24
其他非流动金融资产	不适用		0.00
投资性房地产	1,054,199,790.38	1,054,199,790.38	0.00
固定资产	598,903,567.16	598,903,567.16	0.00
在建工程	1,290,000.00	1,290,000.00	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
无形资产	280,625,698.20	280,625,698.20	0.00
开发支出			0.00
商誉	12,857,030.81	12,857,030.81	0.00
长期待摊费用	107,280,774.45	107,280,774.45	0.00
递延所得税资产	87,255,606.01	87,255,606.01	0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他非流动资产	13,645,330.01	13,645,330.01	0.00
非流动资产合计	2,421,179,478.14	2,411,179,478.14	-10,000,000.00
资产总计	4,195,950,341.36	4,195,950,341.36	0.00
流动负债：			0.00
短期借款	268,083,800.00	268,083,800.00	0.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			0.00
应付票据	96,469,314.58	96,469,314.58	0.00
应付账款	245,120,646.19	245,120,646.19	0.00
预收款项	304,388,125.24	304,388,125.24	0.00
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	116,841,587.98	116,841,587.98	0.00
应交税费	106,980,212.19	106,980,212.19	0.00
其他应付款	163,487,164.26	163,487,164.26	0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计	1,301,370,850.44	1,301,370,850.44	0.00
非流动负债：			0.00
保险合同准备金			0.00
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
永续债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债	87,332,411.93	87,332,411.93	0.00
递延收益	7,976,979.67	7,976,979.67	0.00
递延所得税负债	7,629,147.81	7,629,147.81	0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	102,938,539.41	102,938,539.41	0.00
负债合计	1,404,309,389.85	1,404,309,389.85	0.00
所有者权益：			
股本	1,258,205,008.00	1,258,205,008.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	346,720,219.60	346,720,219.60	0.00
减：库存股	103,029,599.12	103,029,599.12	0.00
其他综合收益	773,896.84	773,896.84	0.00
专项储备			0.00
盈余公积	209,546,763.06	209,546,763.06	0.00
一般风险准备			0.00
未分配利润	1,016,803,785.82	1,016,803,785.82	0.00
归属于母公司所有者权益合计	2,729,020,074.20	2,729,020,074.20	0.00
少数股东权益	62,620,877.31	62,620,877.31	0.00
所有者权益合计	2,791,640,951.51	2,791,640,951.51	0.00
负债和所有者权益总计	4,195,950,341.36	4,195,950,341.36	0.00

各项目调整情况的说明：将“可供出售金融资产”分别调整为“交易性金融资产”
“其他权益工具投资”，调整金额分别为 10,000,000.00 元、38,839,484.24 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
货币资金	185,468,103.13	185,468,103.13	0.00
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			0.00
应收票据	291,392.00	291,392.00	0.00
应收账款	314,940,447.29	314,940,447.29	0.00
应收款项融资	不适用		
预付款项	26,670,111.39	26,670,111.39	0.00
其他应收款	418,282,702.07	418,282,702.07	0.00
存货	384,280,524.69	384,280,524.69	0.00
持有待售资产	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00
流动资产合计	1,433,933,280.57	1,433,933,280.57	0.00
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	29,672,328.00	不适用	-29,672,328.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	761,756,454.71	761,756,454.71	0.00
其他权益工具投资	不适用	29,672,328.00	29,672,328.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	1,172,274,628.68	1,172,274,628.68	0.00
固定资产	124,433,544.54	124,433,544.54	0.00
在建工程	1,290,000.00	1,290,000.00	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
无形资产	40,066,497.77	40,066,497.77	0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
长期待摊费用	21,739,433.12	21,739,433.12	0.00
递延所得税资产	100,061,071.38	100,061,071.38	0.00
其他非流动资产	13,165,022.40	13,165,022.40	0.00
非流动资产合计	2,264,458,980.60	2,264,458,980.60	0.00
资产总计	3,698,392,261.17	3,698,392,261.17	0.00
流动负债：			
短期借款	208,083,800.00	208,083,800.00	0.00
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			0.00
应付票据	77,069,314.58	77,069,314.58	0.00
应付账款	201,025,447.82	201,025,447.82	0.00
预收款项	225,022,545.09	225,022,545.09	0.00
应付职工薪酬	39,036,401.84	39,036,401.84	0.00
应交税费	52,306,614.06	52,306,614.06	0.00
其他应付款	147,936,410.11	147,936,410.11	0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计	950,480,533.50	950,480,533.50	0.00
非流动负债：			0.00
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债	67,957,488.02	67,957,488.02	0.00
递延收益	4,873,441.88	4,873,441.88	0.00
递延所得税负债	183,403.63	183,403.63	0.00
其他非流动负债			0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
非流动负债合计	73,014,333.53	73,014,333.53	0.00
负债合计	1,023,494,867.03	1,023,494,867.03	0.00
所有者权益：			0.00
股本	1,258,205,008.00	1,258,205,008.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	358,442,087.78	358,442,087.78	0.00
减：库存股	103,029,599.12	103,029,599.12	0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积	209,109,360.43	209,109,360.43	0.00
未分配利润	952,170,537.05	952,170,537.05	0.00
所有者权益合计	2,674,897,394.14	2,674,897,394.14	0.00
负债和所有者权益总计	3,698,392,261.17	3,698,392,261.17	0.00

各项目调整情况的说明：将“可供出售金融资产”调整为“其他权益工具投资”，调整金额为 29,672,328.00 元。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；小规模纳税人：销售额	16、13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15
房产税	按原值*70%、营业收入计缴	1.2、12

备注 1：母公司、浙江凤凰尚品贸易有限公司、浙江凤凰尚品品牌管理有限公司、浙江锦凡服饰有限公司、上海迪睿纺织科技有限公司、上海乐菲服饰有限公司、上海美格服饰有限公司、上海卡米其服饰有限公司、上海欧爵服饰有限公司、柯兰美服饰（上海）有限公司、徽美服饰（上海）有限公司、浙江所罗服饰有限公司、哈尔滨报喜鸟服饰有限公司、乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司、成都报喜鸟服饰有限公

司、盘锦报喜鸟服饰有限公司、温州市圣安捷罗报喜鸟服饰有限公司、济南报喜鸟服饰有限责任公司、北京圣安报喜鸟服饰有限公司、江阴汉爵斯服饰有限公司、南京丹诗格尔服饰有限公司、银川哈吉斯服饰股份有限公司、深圳市圣安服饰有限公司、杭州圣安特捷罗服饰有限公司、杭州圣安特捷罗服饰有限公司宁波鄞州分公司、银川哈吉斯服饰有限公司、上海宝鸟服饰有限公司、无锡卡尔博诺服饰有限公司、上海宝鸟纺织科技有限公司、北京宝鸟服饰有限公司、报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司、上海衣俪特服饰有限公司、三亚圣捷仟服饰有限公司、宁波悦步鞋业有限公司销售货物根据销售额的 13% 计算销项税额，（2019 年 1-3 月税率为 16%，自 2019 年 4 月 1 日起税率为 13%）按规定扣除进项税额后缴纳，其他子公司属小规模纳税人，按照销售额的 3% 计缴；自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；母公司、上海宝鸟服饰有限公司、浙江凤凰尚品贸易有限公司不动产经营租赁收入按 5% 征收率或 9% 税率计缴；母公司咨询费、管理费收入按 6% 征收率计缴；

备注 2：母公司、浙江凤凰尚品贸易有限公司、浙江所罗服饰有限公司、上海宝鸟服饰有限公司和报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司按应缴流转税额的 5% 计缴；其他子公司按应缴流转税额的 7% 计缴；

备注 3：母公司按应纳税所得额的 15% 计缴；子公司江阴汉爵斯服饰有限公司、苏州哈吉斯服饰有限公司、苏州哈吉斯服饰有限公司新区分公司、武汉东博利尼服装有限公司、东莞哈吉斯服饰有限公司、合肥哈吉斯服饰有限公司、漳州汉爵斯服装有限公司、泉州恺米切服饰有限公司、郑州哈吉斯服饰有限公司、苏州哈吉斯服饰有限公司第一分公司、苏州哈吉斯服饰有限公司第二分公司、深圳市圣安服饰有限公司、武汉东博利尼服装有限公司宜昌分公司、南京丹诗格尔服饰有限公司弘阳广场分公司、合肥哈吉斯服饰有限公司淮北分公司、郑州哈吉斯服饰有限公司万象城分公司、广州汉爵斯服饰有限公司、大连圣安报喜鸟服饰有限公司、西安哈吉服饰有限公司、三亚圣捷仟服饰有限公司、厦门恺米切服饰有限公司、泉州凯米切服饰有限公司福州市晋安区分公司、长春报喜鸟服饰有限公司，其所得不超过 100 万元，减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 税率减按 25% 计缴，其所得超过 100 万元不超过 300 万元，减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 税率减按 50% 计缴；其他公司按应纳税所得额的 25% 计缴；

备注 4：自用房产按原值扣除 30% 后的 1.2% 计缴，出租房产按营业收入的 12% 计缴

（二） 税收优惠

1、公司于 2018 年 11 月 30 日收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201833002088。资格有效期为 3 年，2018 年-2020 年度按 15% 的税

率计缴企业所得税。

（三）境外子公司主要税种和税率

境外子公司意大利报喜鸟有限责任公司（SAINT ANGELO S.R.L.）、报喜鸟服饰公司（SAINT ANGELO GARMENT CORP.）按照当地法律政策缴纳公司所得税、增值税等税种。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	54,540.48	78,275.33
银行存款	180,866,354.13	257,031,964.14
其他货币资金	38,536,650.49	46,694,487.14
合计	219,457,545.10	303,804,726.61
其中：存放在境外的款项总额	111,434.97	512,811.16

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,668,527.27	32,772,312.78
保函保证金	2,866,623.18	404,752.26
存放在第三方支付平台的余额	1,500.04	
合计	38,536,650.49	33,177,065.04

受限情况详见附注十二、承诺及或有事项(一)重要承诺事项所述。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币为 111,434.97 元。

截止 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 2,866,623.18 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
其他		

项目	期末余额	上年年末余额
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		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	951,325.00	357,314.00
合计	951,325.00	357,314.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,390,829.00	
商业承兑汇票		
合计	4,390,829.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	364,744,656.08
1 年以内小计	364,744,656.08
1 至 2 年	46,045,160.40
2 至 3 年	41,229,487.99
3 年以上	80,753,973.03
3 至 4 年	29,323,090.22
4 至 5 年	11,541,993.68
5 年以上	39,888,889.13
合计	532,773,277.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	123,857,820.50	23.25	109,482,788.86	88.39	14,375,031.64
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,182,879.55	8.29	39,473,120.27	89.34	4,709,759.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	79,674,940.95	14.95	70,009,668.59	87.87	9,665,272.36
按组合计提坏账准备	408,915,457.00	76.75	28,981,852.31	7.09	379,933,604.69
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备	408,915,457.00	76.75	28,981,852.31	7.09	379,933,604.69
合计	532,773,277.50	100.00	138,464,641.17	25.99	394,308,636.33

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,757,783.01	24.88	108,356,523.06	82.87	22,401,259.95
其中：					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,757,783.01	24.88	108,356,523.06	82.87	22,401,259.95
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的	51,736,155.78	9.84	45,590,790.25	88.12	6,145,365.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	79,021,627.23	15.04	62,765,732.81	79.43	16,255,894.42
按组合计提坏账准备	394,762,742.37	75.12	27,250,433.60	6.90	367,512,308.77
其中:					
按账龄分析法计提坏账准备	394,762,742.37	75.12	27,250,433.60	6.90	367,512,308.77
合计	525,520,525.38	100.00	135,606,956.66		389,913,568.72

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	20,521,068.35	20,521,068.35	100.00	预计无法收回
第二名	10,755,923.77	6,534,702.33	60.75	预计收回存在损失
第三名	6,776,364.52	6,287,826.68	92.79	预计收回存在损失
第四名	6,129,522.91	6,129,522.91	100.00	预计无法收回
小计	44,182,879.55	39,473,120.27		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
第二名	5,750,005.59	5,241,501.27	91.16	预计收回存在损失
第三名	5,665,243.42	5,665,243.42	100.00	预计无法收回
第四名	4,964,537.76	4,912,717.92	98.96	预计收回存在损失
第五名	4,664,052.46	4,643,475.27	99.56	预计收回存在损失
第六名	4,398,914.92	1,709,460.90	38.86	预计收回存在损失
第七名	3,585,558.69	3,585,558.69	100.00	预计无法收回
第八名	3,540,494.19	2,487,065.90	70.25	预计收回存在损失
第九名	3,378,750.86	2,420,521.37	71.64	预计收回存在损失
第十名	3,342,171.95	3,342,171.95	100.00	预计无法收回
第十一名	3,269,700.85	3,269,700.85	100.00	预计无法收回
第十二名	2,994,798.08	1,426,713.29	47.64	预计收回存在损失
第十三名	2,360,321.09	2,316,184.92	98.13	预计收回存在损失
第十四名	2,121,626.31	2,121,626.31	100.00	预计无法收回
第十五名	1,864,641.57	829,066.77	44.46	预计收回存在损失
第十六名	1,766,237.66	1,766,237.66	100.00	预计无法收回
第十七名	1,596,257.46	1,596,257.46	100.00	预计无法收回
第十八名	1,521,796.88	770,980.00	50.66	预计收回存在损失
第十九名	1,412,588.33	1,412,588.33	100.00	预计无法收回
第二十名	1,379,793.92	1,379,793.92	100.00	预计无法收回
第二十一名	1,227,559.70	1,227,559.70	100.00	预计无法收回
第二十二名	1,202,952.12	1,202,952.12	100.00	预计无法收回
第二十三名	1,058,036.41	654,144.66	61.83	预计收回存在损失
第二十四名	1,041,336.01	541,336.01	51.98	预计收回存在损失
第二十五名	1,027,807.19	1,027,807.19	100.00	预计无法收回
第二十六名	923,523.29	923,523.29	100.00	预计无法收回
第二十七名	875,493.11	875,493.11	100.00	预计无法收回
第二十八名	864,220.53	783,465.71	90.66	预计收回存在损失
第二十九名	659,880.20	659,880.20	100.00	预计无法收回
其他	5,216,640.40	5,216,640.40	100.00	预计无法收回
合计	79,674,940.95	70,009,668.59		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	363,209,134.78	18,160,233.65	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	31,888,458.26	3,189,292.02	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	6,793,023.38	1,358,604.67	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,311,328.62	655,664.32	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	477,271.41	381,817.10	80.00
5 年以上	5,236,240.55	5,236,240.55	100.00
合计	408,915,457.00	28,981,852.31	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	
按单项计提	108,356,523.06	1,126,265.80			109,482,788.86
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	27,250,433.60	4,657,915.59		2,926,496.88	28,981,852.31
合计	135,606,956.66	5,784,181.39		2,926,496.88	138,464,641.17

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,926,496.88

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大同市喜悦服饰有限公司	货款	2,768,688.77	无法收回	董事会	否
合计		2,768,688.77			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	20,521,068.35	3.85	20,521,068.35
第二名	10,755,923.77	2.02	6,534,702.33
第三名	9,781,110.00	1.84	489,055.50
第四名	6,776,364.52	1.27	6,287,826.68
第五名	6,129,522.91	1.15	6,129,522.91
合计	53,963,989.55	10.13	39,962,175.77

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	118,289,897.28	97.49	75,690,999.65	98.02
1至2年(含2年)	2,215,189.25	1.82	1,155,617.38	1.5
2至3年(含3年)	499,977.75	0.41	33,726.11	0.04
3年以上	334,161.53	0.28	343,139.03	0.44
合计	121,339,225.81	100.00	77,223,482.17	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	21,551,868.53	17.76
第二名	5,575,047.37	4.59
第三名	3,713,270.83	3.06
第四名	3,124,204.13	2.57
第五名	3,040,583.18	2.51
合计	37,004,974.04	30.49

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,366,719.42	66,765,857.82
合计	72,366,719.42	66,765,857.82

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	45,967,355.58
1年以内小计	45,967,355.58
1至2年	19,009,612.68
2至3年	9,531,283.24
3年以上	48,571,775.59
3至4年	8,374,261.02
4至5年	14,156,338.95
5年以上	26,041,175.62
合计	123,080,027.09

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代理商借款本金及利息	44,211,510.90	43,961,316.89
保证金及押金	58,374,259.22	52,442,069.21
暂付款	2,900,000.00	2,900,000.00
备用金	10,976,897.83	8,198,988.87
其他	6,617,359.14	5,937,209.98
合计	123,080,027.09	113,439,584.95

(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)	
年初余额	46,673,727.13			46,673,727.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,255,088.54			4,255,088.54
本期转回				
本期转销				
本期核销	215,508.00			215,508.00
其他变动				
期末余额	50,713,307.67			50,713,307.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	18,742,775.61	179,759.34			18,922,534.95

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	27,930,951.52	4,075,329.20		215,508.00	31,790,772.72
合计	46,673,727.13	4,255,088.54		215,508.00	50,713,307.67

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	215,508.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
保定市城镇房地产开发有限责任公司	往来款	178,808.00	无法收回	董事会	否
合计		178,808.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	代理商借款本金及利息	11,611,744.84	1年以内 9,394.00元, 3-4年 1,016,666.65元, 4-5年 1,203,333.33元, 5年以上 9,382,350.86	9.43	10,853,820.55

单位名称	款项性质	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
			元。		
第二名	代理商借款本金及利息	9,214,665.69	3-4年 896,000.02元; 4-5年 962,666.67元; 5年以上 7,355,999.00元。	7.49	9,214,665.69
第三名	代理商借款本金及利息	9,025,162.60	3-4年 755,796.00元; 4-5年 6,500,536.60元; 5年以上 1,768,830.00元。	7.33	7,455,247.28
第四名	代理商借款本金及利息	2,978,833.37	1年以内 279,680.00元; 1-2年 335,800.00元; 2-3年 352,820元; 3-4年 420,900.00元; 4-5年 415,150.00元; 5年以上 1,174,483.37元。	2.42	1,835,181.37
第五名	暂付款	2,900,000.00	1-2年 2,900,000.00	2.36	290,000.00

单位名称	款项性质	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
			元;		
合计		35,730,406.50		29.03	29,648,914.89

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	103,238,305.90	7,005,953.91	96,232,351.99	86,454,208.86	5,033,739.40	81,420,469.46
库存商品	798,843,496.37	76,632,092.40	722,211,403.97	774,471,622.59	73,558,515.00	700,913,107.59
委托加工物资	29,800,908.19		29,800,908.19	18,480,127.45		18,480,127.45
在产品	12,954,476.23		12,954,476.23	13,139,532.72		13,139,532.72
周转材料	5,788,936.17		5,788,936.17	5,818,356.95		5,818,356.95
合计	950,626,122.86	83,638,046.31	866,988,076.55	898,363,848.57	78,592,254.40	819,771,594.17

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,033,739.40	2,750,318.58		778,104.07		7,005,953.91
库存商品	73,558,515.00	28,637,394.87		25,563,817.47		76,632,092.40
合计	78,592,254.40	31,387,713.45		26,341,921.54		83,638,046.31

确定可变现净值的具体依据: 存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后

的余额。

本期转回或转销存货跌价准备的原因：存货销售或者使用。

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
房产	6,772,000.00	2,772,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00					
合计	6,772,000.00	2,772,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00					

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,587,471.96	
待抵扣进项税额	16,288,551.55	12,934,319.73
理财产品	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	117,876,023.51	112,934,319.73

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	118,839,484.24	70,000,000.00	48,839,484.24
其中：按公允价值计量			
按成本计量	118,839,484.24	70,000,000.00	48,839,484.24
合计	118,839,484.24	70,000,000.00	48,839,484.24

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他			
1. 合营企业											
赣州浚泉信易正投资合伙企业（有限合伙）	53,623,288.39			-1,829.23					53,621,459.16		
小计	53,623,288.39			-1,829.23					53,621,459.16		
2. 联营企业											
上海小鬼网络科技有限公司	31,678,947.46			-579,702.79					31,099,244.67	29,616,234.23	
无锡吉姆兄弟时装定制科技有限公司	9,393,170.98								9,393,170.98	9,393,170.98	
上海乐裁网络科技有限公司	1,960,234.73								1,960,234.73	1,960,234.73	
上海松江富明村镇银行股份有限公司	10,575,919.96			2,640,059.55					13,215,979.51		
温州浚泉信远投资合伙企业（有限合伙）	147,102,482.85		2,016,000.00	838.87					145,087,321.72		
上海浚泉信投资有限公司	944,808.23			-555,985.22					388,823.01		
平阳源泉投资合伙企业（有限合伙）	1,972,984.22			-4,942.93					1,968,041.29		
杭州气味王国科技有限公司									0		
小计	203,628,548.43	0	2,016,000.00	1,500,267.48	0	0	0	0	203,112,815.91	0	
合计	257,251,836.82	0	2,016,000.00	1,498,438.25	0	0	0	0	256,734,275.07	0	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	27,509,916.00	27,509,916.00
knot standard limited	8,767,156.24	8,767,156.24
兰州浚泉信网络科技有限公司	2,162,412.00	2,162,412.00
上海浅橙网络科技有限公司	400,000.00	400,000.00
台州飞跃科创园有限公司	22,800,000.00	
上海凌聪信息科技有限公司		
合计	61,639,484.24	38,839,484.24

注:截止本报告期末,公司尚未完成对上海凌聪信息科技有限公司的实际出资。

2、 期末非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	1,089,000.00	5,437,000.00				
knot standard limited						
兰州浚泉信网络科技有限公司						
上海浅橙网络科技有限公司	5,130,600.00	5,130,600.00	-			
台州飞跃科创园有限公司						
上海凌聪信息科技有限公司						
小计	6,219,600.00	10,567,600.00				

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,389,481,304.24	1,389,481,304.24
(2) 本期增加金额	-1,393,565.87	-1,393,565.87
—外购	-1,393,565.87	-1,393,565.87
—固定资产转入		
(3) 本期减少金额	32,382,049.35	32,382,049.35
—处置		
—转为自用	32,382,049.35	32,382,049.35
(4) 期末余额	1,355,705,689.02	1,355,705,689.02
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	218,960,612.32	218,960,612.32
(2) 本期增加金额	28,257,959.38	28,257,959.38
—计提或摊销	28,257,959.38	28,257,959.38
(3) 本期减少金额	21,168,150.98	21,168,150.98
—处置		
—转为自用	21,168,150.98	21,168,150.98
(4) 期末余额	226,050,420.72	226,050,420.72
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	116,320,901.54	116,320,901.54
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	116,320,901.54	116,320,901.54
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,013,334,366.76	1,013,334,366.76
(2) 年初账面价值	1,054,199,790.38	1,054,199,790.38

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	41,118,190.75	产权证办理中
房屋及建筑物	34,593,669.34	产权证办理中
房屋及建筑物	29,205,622.36	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	25,542,835.73	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	24,560,348.10	验收工作进展缓慢等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	20,596,611.52	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	18,315,722.15	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	15,456,316.26	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	13,469,336.19	验收工作进展缓慢等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	10,777,601.87	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	10,163,345.44	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	4,136,566.92	验收工作进展缓慢等原因导致产权证延迟办理
合计	247,936,166.63	

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	600,216,906.91	598,903,567.16
合计	600,216,906.91	598,903,567.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	674,892,752.17	161,505,853.89	46,383,645.34	19,789,858.58	86,604,981.13	35,632,539.52	1,024,809,630.63
(2) 本期增加金额	32,382,049.35	4,146,084.86		341,389.38	1,482,845.86		38,352,369.45
—购置		4,146,084.86	-	341,389.38	1,482,845.86		5,970,320.10
—在建工程转入							
—投资性房地产转入	32,382,049.35						32,382,049.35
(3) 本期减少金额		3,378,174.83		393,627.00	4,514,378.72		8,286,180.55
—处置或报废		3,378,174.83		393,627.00	4,514,378.72		8,286,180.55
—转出至投资性房地产							
(4) 期末余额	707,274,801.52	162,273,763.92	46,383,645.34	19,737,620.96	83,573,448.27	35,632,539.52	1,054,875,819.53
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	159,250,704.20	140,665,031.48	21,490,216.86	17,394,941.54	73,532,988.99	13,444,024.92	425,777,907.99
(2) 本期增加金额	26,563,094.32	4,766,528.20	859,524.93	253,683.04	3,373,083.28	784,773.11	36,600,686.88
—计提	5,394,943.34	4,766,528.20	859,524.93	253,683.04	3,373,083.28	784,773.11	15,432,535.90
—投资性房地产转入	21,168,150.98						21,168,150.98
(3) 本期减少金额		3,200,702.16		373,945.65	4,259,495.91		7,834,143.72

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
—处置或报废		3,200,702.16		373,945.65	4,259,495.91		7,834,143.72
—转出至投资性房地产							
(4) 期末余额	185,813,798.52	142,230,857.52	22,349,741.79	17,274,678.93	72,646,576.36	14,228,798.03	454,544,451.15
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		4,872.16		20,562.69	102,720.63		128,155.48
(2) 本期增加金额							
—计提							
—投资性房地产转入							
(3) 本期减少金额		590.70			13,103.31		13,694.01
—处置或报废		590.70			13,103.31		13,694.01
—转出至投资性房地产							
(4) 期末余额		4,281.46		20,562.69	89,617.32		114,461.47
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	521,461,003.00	20,038,624.94	24,033,903.55	2,442,379.34	10,837,254.59	21,403,741.49	600,216,906.91
(2) 上年年末账面价值	515,642,047.97	20,835,950.25	24,893,428.48	2,374,354.35	12,969,271.51	22,188,514.60	598,903,567.16

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,617,391.75	212,613.12		3,404,778.63	
房屋及建筑物	681,500.00	53,952.09		627,547.91	
合计	4,298,891.75	266,565.21		4,032,326.54	

4、期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	35,260,176.13	产权证办理中

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,651,315.07	1,290,000.00
合计	1,651,315.07	1,290,000.00

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吊挂系统	1,651,315.07		1,651,315.07	1,290,000.00		1,290,000.00
合计	1,651,315.07		1,651,315.07	1,290,000.00		1,290,000.00

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
吊挂系统	11,266,400.00	1,290,000.00				1,290,000.00	49.98	部分完工				自有资金
合计	11,266,400.00	1,290,000.00				1,290,000.00						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	281,299,591.28	52,495,361.63	63,500,387.30	397,295,340.21
(2) 本期增加金额		853,342.60	1,859,968.23	2,713,310.83
—购置		853,342.60	1,859,968.23	2,713,310.83
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	281,299,591.28	53,348,704.23	65,360,355.53	400,008,651.04
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	43,105,602.40	27,440,525.53	46,123,514.08	116,669,642.01
(2) 本期增加金额	4,645,626.17	2,878,778.24	3,245,793.38	10,770,197.79
—计提	4,645,626.17	2,878,778.24	3,245,793.38	10,770,197.79
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	47,751,228.57	30,319,303.77	49,369,307.46	127,439,839.80
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	233,548,362.71	23,029,400.46	15,991,048.07	272,568,811.24

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
(2) 上年年末账面价值	238,193,988.88	25,054,836.10	17,376,873.22	280,625,698.20

期末没有通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海宝鸟服饰有限 公司及子公司	13,043,362.35					13,043,362.35
合计	13,043,362.35					13,043,362.35

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海宝鸟服饰有限 公司及子公司	186,331.54					186,331.54
合计	186,331.54					186,331.54

注 1：商誉减值测试方法详见本附注三、重要会计政策及会计估计（二十）长期资产减值。

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海宝鸟服饰有限公司及子公司主要经营服装生产与销售业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备及土地使用权等资产，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

4、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试的关键参数确认方法如下：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测 增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率
上海宝鸟服饰有限 公司及子公司	2019年-2023年	18%	0%	根据预测期内收入、成本、 费用等计算	14.83%

根据测试，上海宝鸟服饰有限公司及子公司资产组本期不存在商誉减值情况。

5、 商誉减值测试的影响

测试结果显示未减值，对公司本期业绩无影响。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	107,280,774.45	30,764,683.57	35,503,521.47		102,541,936.55
合计	107,280,774.45	30,764,683.57	35,503,521.47		102,541,936.55

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	249,378,299.51	41,353,081.07	228,382,562.12	36,683,649.33
递延收益	5,768,469.51	1,036,712.97	7,976,979.67	1,506,900.73
预计负债（预估退货）	54,928,336.06	10,033,789.97	86,756,798.97	14,893,450.94
可抵扣的经营亏损	243,702,976.33	36,828,378.35	217,237,617.50	32,593,708.18
可抵扣报废损失等	6,125,952.41	1,531,488.10	6,311,587.34	1,577,896.83
合计	559,904,033.82	90,783,450.46	546,665,545.60	87,255,606.01

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
非同一控制下企业合并公允价值与账面价值之差的所得税影响数	29,234,726.36	7,308,681.59	29,782,976.72	7,445,744.18
税法允许一次扣除的固定资产	1,665,797.40	249,869.61	1,222,690.87	183,403.63

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	30,900,523.76	7,558,551.20	31,005,667.59	7,629,147.81

3、不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 坏账准备	9,919,004.81	17,615,374.65
(2) 存货跌价准备	13,518,690.85	14,875,001.42
(3) 商誉减值准备	186,331.54	186,331.54
(4) 可供出售金额资产减值准备		70,000,000.00
(5) 长期股权投资减值准备	40,969,639.94	40,969,639.94
(6) 固定资产减值准备	114,461.47	128,155.48
(7) 投资性房地产减值准备	116,320,901.54	116,320,901.54
(8) 持有待售资产减值准备	2,772,000.00	2,772,000.00
(9) 可抵扣的经营亏损	288,135,788.03	257,911,976.50
(10) 递延收益	1,159,255.30	
(11) 预计负债(预估退货)	465,975.70	575,612.96
(12)交易性金融资产-公允价值变动	70,000,000.00	
合计	543,562,049.18	521,354,994.03

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019年	29,446,988.51	30,290,417.05	
2020年	14,271,572.22	14,280,126.37	
2021年	60,146,651.64	60,146,651.64	
2022年	83,895,559.18	83,961,386.78	
2023年	68,701,884.55	69,233,394.66	
2024年	31,673,131.93		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	288,135,788.03	257,911,976.50	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,342,822.16		3,342,822.16	995,367.37		995,367.37
预付购房款	12,085,000.00		12,085,000.00	12,085,000.00		12,085,000.00
预付商标款	50,000.00		50,000.00	453,849.50		453,849.50
预付装修款	122,195.49		122,195.49	111,113.14		111,113.14
合计	15,600,017.65		15,600,017.65	13,645,330.01		13,645,330.01

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	221,894,183.00	218,083,800.00
抵押借款	79,999,900.00	50,000,000.00
合计	301,894,083.00	268,083,800.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	146,687,100.00	96,469,314.58
商业承兑汇票		
合计	146,687,100.00	96,469,314.58

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	214,034,888.37	235,110,161.41
1-2年(含2年)	10,135,457.78	4,140,735.90
2-3年(含3年)	4,002,930.86	1,030,274.06
3年以上	5,792,368.75	4,839,474.82
合计	233,965,645.76	245,120,646.19

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊金霍洛旗万力房地产业有限责任公司	2,123,500.00	购房款尚未支付
浙江大申建设有限公司	1,564,596.03	工程款尚未支付
恩施市金泰广场(项目)开发有限公司	1,500,000.00	购房款尚未支付
合计	5,188,096.03	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	312,311,418.35	281,988,070.75
1-2年(含2年)	16,654,465.74	17,721,100.11
2-3年(含3年)	6,979,848.88	46,697.63
3年以上	4,659,181.51	4,632,256.75
合计	340,604,914.48	304,388,125.24

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵宾卡	11,944,871.48	尚未提货的贵宾卡
孙建军、黄红侠	4,400,000.00	合同尚未履行
吴继江	2,900,000.00	合同尚未履行

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	19,244,871.48	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	113,727,462.44	322,337,994.53	356,354,726.88	79,710,730.09
离职后福利-设定提存计划	3,114,125.54	21,176,381.22	21,188,444.22	3,102,062.54
合计	116,841,587.98	343,514,375.75	377,543,171.10	82,812,792.63

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	110,351,755.85	289,539,662.44	323,427,500.24	76,463,918.05
(2) 职工福利费	109,630.00	14,027,443.51	13,980,339.51	156,734.00
(3) 社会保险费	1,464,868.49	12,840,421.29	12,662,197.06	1,643,092.72
其中：医疗保险费	877,162.74	10,923,509.70	10,895,769.02	904,903.42
工伤保险费	287,652.98	907,278.30	873,887.14	321,044.14
生育保险费	300,052.77	1,009,633.29	892,540.90	417,145.16
(4) 住房公积金	13,451.00	1,976,422.11	1,985,473.11	4,400.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,787,757.10	3,954,045.18	4,299,216.96	1,442,585.32
合计	113,727,462.44	322,337,994.53	356,354,726.88	79,710,730.09

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,070,341.07	20,569,545.10	20,582,919.60	3,056,966.57
失业保险费	43,784.47	606,836.12	605,524.62	45,095.97

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,114,125.54	21,176,381.22	21,188,444.22	3,102,062.54

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,542,062.06	60,464,499.33
企业所得税	23,790,834.47	29,309,885.69
代扣代缴个人所得税	1,016,642.17	3,824,145.73
房产税	6,866,307.61	6,339,521.94
城市维护建设税	917,633.77	2,709,627.42
教育费附加	684,083.89	2,238,473.06
营业税	1,198,163.58	1,198,163.58
残疾人保障金	152,589.16	269,942.49
印花税	136,723.29	261,737.36
土地使用税	234,660.00	234,660.00
水利建设基金	7,633.89	10,939.66
其他	821.97	118,615.93
合计	47,548,155.86	106,980,212.19

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	292,388.31	475,403.41
应付股利	333,137.69	333,137.69
其他应付款	183,664,730.94	162,678,623.16
合计	184,290,256.94	163,487,164.26

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	292,388.31	475,403.41
合计	292,388.31	475,403.41

期末无已逾期未支付的利息。

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	333,137.69	333,137.69
合计	333,137.69	333,137.69

期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	99,486,105.80	95,234,223.67
股权投资认缴款	46,200,000.00	46,200,000.00
代收代付款	6,385,317.51	6,679,906.28
其他	31,593,307.63	14,564,493.21
合计	183,664,730.94	162,678,623.16

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户保证金	30,788,603.42	保证金未到期
供应商保证金	3,830,000.00	保证金未到期

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计期后退货	55,394,311.76	87,332,411.93	
合计	55,394,311.76	87,332,411.93	

预计负债说明：

本期余额为：期后退货收入 79,193,629.98 元 一期后退货预计冲减相应成本 23,799,318.22 元=期后退货相应毛利额 55,394,311.76 元。

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,976,979.67		1,049,254.86	6,927,724.81	
合计	7,976,979.67		1,049,254.86	6,927,724.81	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年两化深度融合与农村信息化示范补助	1,521,666.77		109,999.98		1,411,666.79	与资产相关
技改项目财政专项资金补助	915,050.05		228,762.48		686,287.57	与资产相关
供应链计划整合平台信息技术改造费	937,500.00		156,250.02		781,249.98	与资产相关
2015 年技术改造项目财政专项资金补助	962,551.85		140,745.30		821,806.55	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
对口支援与合作交流专项资金	918,000.00		108,000.00		810,000.00	与资产相关
2015年中小企业发展资金	953,925.32		108,224.04		845,701.28	与资产相关
土地出让返还款	831,612.37		13,633.02		817,979.35	与资产相关
工业转型升级财政专项技术改造补助资金	292,673.31		159,640.02		133,033.29	与资产相关
燃煤锅炉改造专项资金	144,000.00		24,000.00		120,000.00	与资产相关
信息化和工业化深度融合专项资金	100,000.00				100,000.00	与资产相关
工业化和信息化融合补助	400,000.00				400,000.00	与资产相关
合计	7,976,979.67		1,049,254.86		6,927,724.81	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,258,205,008.00				-40,593,134.00	-40,593,134.00	1,217,611,874.00

股本变动情况说明：

本期股本减少系根据公司 2018 年 10 月 30 日第六届董事会第二十一次会议决议，公司回购已授予尚未解锁的限制性人民币普通股（A 股）40,593,134 股所致。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	158,658,782.34		62,436,465.12	96,222,317.22
其他资本公积	188,061,437.26	262,019.58		188,323,456.84
合计	346,720,219.60	262,019.58	62,436,465.12	284,545,774.06

资本公积本期变动系限制性股票回购及确认股权激励费用导致，详见本附注“十、股份支付”。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励未解锁股份	103,029,599.12		103,029,599.12	
合计	103,029,599.12		103,029,599.12	

库存股本期减少系公司限制性股票回购注销导致，累计减少库存股金额103,029,599.12元。详见本附注“十、股份支付”。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 金额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	773,896.84	16,100.00			16,100.00		789,996.84
外币财务报表折算差额	773,896.84	16,100.00			16,100.00		789,996.84
其他综合收益合计	773,896.84	16,100.00			16,100.00		789,996.84

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	209,546,763.06			209,546,763.06
合计	209,546,763.06			209,546,763.06

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,016,803,785.82	1,003,808,164.87
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	1,016,803,785.82	1,003,808,164.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,665,474.16	39,390,148.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,761,187.40	18,621,191.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,006,708,072.58	1,024,577,121.72

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,393,226,847.90	512,292,293.33	1,364,632,115.03	478,501,823.65
其他业务	36,464,679.59	26,842,980.02	47,910,604.10	38,114,024.43
合计	1,429,691,527.49	539,135,273.35	1,412,542,719.13	516,615,848.08

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,863,594.52	7,243,680.72
房产税	4,455,501.70	3,646,473.21
教育费附加	2,872,859.16	3,608,751.96
地方教育费附加	1,624,528.62	2,455,225.76
土地使用税	434,897.76	489,822.36
印花税	561,068.50	677,312.06
车船使用税	37,550.23	36,144.96
其他	146.44	
河道管理费	222.76	
合计	15,850,369.69	18,157,411.03

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	162,765,976.01	178,119,269.81
货柜、装修费	48,580,412.83	43,634,953.73
商场费用	50,980,888.39	42,215,237.58
广告宣传费	40,865,952.97	34,293,413.14
房租费	44,893,272.93	38,110,805.07
服务费	60,620,865.49	25,428,868.02
品牌代理费	24,912,491.83	20,985,447.84
社会保险费	19,147,500.92	21,829,178.36
运输费	21,355,419.98	18,914,048.36
托管费	14,757,215.43	38,972,579.40
差旅费	12,124,813.23	11,339,661.85
包装费	8,605,005.95	7,599,335.56
物业管理费	6,993,990.12	8,693,415.56
业务招待费	7,598,522.81	5,435,878.83
折旧费	7,944,406.79	5,865,537.66
福利费	3,462,871.76	3,641,901.66
业务费	2,720,790.56	5,902,888.58

项目	本期金额	上期金额
促销费	4,219,103.44	2,011,632.69
其他	25,950,172.72	13,571,959.10
合计	568,499,674.16	526,566,012.80

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	66,187,630.30	67,603,505.26
股权激励费用	262,019.58	47,804,566.58
折旧费	10,558,445.29	11,583,601.08
无形资产摊销费	10,335,273.24	10,126,981.64
社会保险费	6,121,493.15	7,203,344.96
差旅费	5,477,361.86	4,848,431.74
职工福利费	1,960,834.38	2,203,871.49
业务招待费	3,434,254.89	5,851,192.03
服务费	5,605,586.46	5,877,810.93
物业管理费	3,049,875.09	4,059,565.95
装修费	4,261,949.05	4,280,822.18
水电费	2,000,109.08	2,608,892.70
会议活动费	2,832,047.55	3,136,480.31
职工教育经费	1,732,390.32	2,087,873.21
招聘费	2,451,078.73	1,171,273.62
住房公积金	1,105,195.34	1,212,293.11
通讯费	790,884.56	1,039,464.11
办公费	655,468.37	1,221,460.89
其他	18,272,913.05	16,394,192.39
合计	147,094,810.29	200,315,624.18

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
材料	2,482,104.94	4,022,866.91
薪酬	23,797,742.04	14,050,419.44
其他	4,548,396.22	3,435,440.76
合计	30,828,243.20	21,508,727.11

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,642,148.61	12,772,288.47
减：银行利息收入	865,844.77	848,616.87
减：代理商借款利息收入	994,978.00	2,195,194.98
汇兑损失	-157,286.64	-1,128,467.03
其他	2,213,189.64	1,552,147.23
合计	6,837,228.84	10,152,156.82

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	48,242,537.28	7,154,793.90
代扣个人所得税手续费	143,136.44	138,314.88
合计	48,385,673.72	7,293,108.78

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技改项目财政专项资金补助	228,762.48	228,762.50	与资产相关
中小企业发展资金		50,000.08	与收益相关
2015年中小企业发展资金	108,224.04		与资产相关
供应链计划整合平台信息技术改造费	156,250.02	156,250.02	与资产相关
对口支援与合作交流专项资金	108,000.00	108,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还款	13,633.02	13,633.00	与资产相关
2015年两化深度融合与农村 信息化示范补助	109,999.98	109,999.98	与资产相关
工业转型升级财政专项技术 改造补助资金	159,640.02	159,640.02	与资产相关
燃煤锅炉改造专项资金	24,000.00	24,000.00	与资产相关
2015年技术改造项目财政专 项资金补助	140,745.30	140,745.30	与资产相关
稳岗补贴		263.00	与收益相关
生活垃圾分类减量工作优秀 单位		2,000.00	与收益相关
收到长丰县政府拨付的党支 部活动经费		1,500.00	与收益相关
专利维护费		10,000.00	与收益相关
引进海外工程师补助款		100,000.00	与收益相关
2016年度燃煤锅炉淘汰改造 专项资金		10,000.00	与收益相关
国家级知名驰名销售补助及 上台阶补助	15,410,000.00		与收益相关
企业专项扶持资金	14,730,000.00	6,040,000.00	与收益相关
松江经济技术开发区管理委 员会企业扶持资金	4,900,000.00		与收益相关
企业社保费返还	4,510,855.42		与收益相关
2018年度临空经济园经济补 贴	1,173,000.00		与收益相关
2016-2017技改补助	1,018,900.00		与收益相关
企业社保费返还	1,000,000.00		与收益相关
企业专项扶持资金	972,000.00		与收益相关
国家级知名驰名销售补助及 上台阶补助	760,000.00		与收益相关
2018年度临空经济园经济补 贴	398,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度临空经济园经济补贴	393,000.00		与收益相关
2018 年度临空经济园经济补贴	304,000.00		与收益相关
优秀规上企业补助	300,000.00		与收益相关
2018 年度文化发展专项资金	300,000.00		与收益相关
2016 年永嘉县优秀限上商贸企业财政补助	200,000.00		与收益相关
2017 年永嘉县优秀限上商贸企业财政补助	200,000.00		与收益相关
永嘉县经济和信息化局贸易回归奖励	190,000.00		与收益相关
2017 年统计快报内贸销售额首次超 5 亿元奖励	150,000.00		与收益相关
浙江省第一批上云标杆企业奖励	100,000.00		与收益相关
2018 年度专项扶持资金	100,000.00		与收益相关
2018 年度临空经济园经济补贴	78,000.00		与收益相关
武林街道办事处评优奖	5,000.00		与收益相关
专利资助费	527.00		与收益相关
合计	48,242,537.28	7,154,793.90	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,498,438.25	-325,391.77
银行理财产品在持有期间的投资收益	452,330.28	595,714.20
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,219,600.00	1,188,000.00
合计	8,170,368.53	1,458,322.43

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-10,039,269.93	-17,732,671.30
存货跌价损失	-31,387,713.45	-56,905,941.68
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-41,426,983.38	-74,638,612.98

本报告期持有待售资产无减值损失或转回情况。

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失	76,927.88	4,231,869.52	76,927.88
合计	76,927.88	4,231,869.52	76,927.88

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
赔偿、罚款收入	1,217,942.59	556,236.70	1,217,942.59
无需支付款项转入		682,664.80	
其他	2,192,677.71	7,615,217.99	2,192,677.71
合计	3,410,620.30	8,854,119.49	3,410,620.30

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	123,000.00	60,000.00	123,000.00
罚款滞纳金	108,427.60	9,765.40	108,427.60

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	207,687.69		207,687.69
其他	9,133.13	740,545.82	9,133.13
合计	448,248.42	810,311.22	448,248.42

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	36,395,515.16	25,832,964.38
递延所得税费用	-3,624,710.70	2,679,386.51
合计	32,770,804.46	28,512,350.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	139,614,286.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,942,142.99
子公司适用不同税率的影响	11,042,787.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,612,795.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-837,600.53
研发费用加计扣除	-4,334,429.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-313,068.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,883,768.25
所得税费用	32,770,804.46

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收暂收款与收回暂付款	46,694,289.39	43,518,516.07
利息收入	865,844.77	848,616.87

项目	本期金额	上期金额
政府补助	47,336,418.86	6,302,077.88
租金等收入	23,321,596.10	14,475,935.87
违约金、罚款等收入	2,056,940.07	7,798,969.72
合计	120,275,089.19	72,944,116.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	43,009,360.86	48,003,162.27
广告宣传费	29,622,497.00	33,408,988.75
支付暂付款及偿还暂收款	38,088,436.07	40,021,561.44
服务费	25,763,259.42	25,453,352.72
运费	23,023,315.81	20,842,707.68
差旅费	17,213,881.56	15,980,013.88
货柜、装修、闭店补助	17,761,578.09	4,296,737.36
托管费	16,500,739.43	15,641,338.67
物业管理费	8,566,099.72	12,535,574.55
品牌代理费	9,991,618.80	25,242,457.58
业务招待费	10,802,419.14	11,625,589.19
业务费	2,604,973.51	550,556.23
促销费	2,551,887.38	2,425,980.82
水电费	4,087,898.67	5,217,161.86
办公费	2,139,811.15	2,883,039.79
VIP 俱乐部费用	785,137.53	436,040.41
包装费	3,268,750.95	4,401,355.85
会议活动费	4,715,191.49	6,608,076.29
低值易耗品摊销	1,755,875.91	1,161,476.70
其他	39,476,275.11	49,169,262.40
合计	301,729,007.60	325,904,434.44

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回代理商借款		1,587,330.20
合计		1,587,330.20

4、 本期无支付的其他与投资活动有关的现金

5、 本期收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到公司开具的银行承兑汇票贴现款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

6、 本期无支付的其他与筹资活动有关的现金

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	106,843,482.13	37,103,084.24
加：信用减值损失		
资产减值准备	41,426,983.38	74,638,612.98
固定资产折旧	43,690,495.28	38,623,597.59
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	10,770,197.79	10,426,690.85
长期待摊费用摊销	35,503,521.47	35,413,354.61
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)	130,759.81	-5,781,424.61
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,756,730.75	10,245,445.98
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,170,368.53	-1,458,322.43
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,527,844.45	2,830,373.07
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-70,596.61	-150,986.56

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,604,195.83	4,769,849.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,252,879.76	-32,487,420.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-109,527,149.00	-239,319,616.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,030,863.57	-65,146,761.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	180,922,394.65	154,891,974.73
减：现金的期初余额	270,627,661.57	293,155,096.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-89,705,266.92	-138,263,121.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	180,922,394.65	270,627,661.57
其中：库存现金	54,540.48	78,275.33
可随时用于支付的银行存款	180,866,354.13	257,031,964.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,500.04	13,517,422.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	180,922,394.65	270,627,661.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,535,150.45	保证金
固定资产	19,632,449.89	用于抵押借款
无形资产	12,801,361.85	用于抵押借款
合计	70,968,962.19	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			111,434.97
其中：美元	1,356.72	6.8747	9,327.04
欧元	13,062.29	7.8170	102,107.93
应收账款			1,445,904.26
其中：美元			
欧元	184,969.20	7.8170	1,445,904.26
其他应收款			7,250.91
其中：美元		6.8747	
欧元	927.58	7.8170	7,250.91
应付账款			58,438.84
其中：美元			
其中：欧元	7,475.87		58,438.84
其他应付款			2,897,923.20
其中：美元	377.90		2,597.95
欧元	370,388.29		2,895,325.25

2、 本期无重要境外经营实体说明。

六、 合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未发生处置子公司。

(五) 期末无其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
哈尔滨报喜鸟服饰有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100%		出资设立
成都报喜鸟服饰有限公司	成都	成都	商业		100%	出资设立
杭州圣安特捷罗服饰有限公司	杭州	杭州	商业		100%	出资设立
乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业		100%	出资设立
江西报喜鸟服饰有限公司	江西	江西	商业		100%	出资设立
盘锦报喜鸟服饰有限公司	盘锦	盘锦	商业	100%		出资设立
温州市圣安捷罗报喜鸟服饰有限公司	温州	温州	商业		100%	出资设立
济南报喜鸟服饰有限责任公司	济南	济南	商业		100%	出资设立
北京圣安报喜鸟服饰有限公司	北京	北京	商业		100%	出资设立
浙江所罗服饰有限公司	温州	温州	商业	100%		出资设立
上海乐菲服饰有限公司	上海	上海	商业		100%	出资设立
柯兰美服饰（上海）有限公司	上海	上海	商业	100%		出资设立
上海迪睿纺织科技有限公司	上海	上海	商业		100%	出资设立
上海美格服饰有限公司	上海	上海	商业	100%		出资设立
江阴汉爵斯服饰有限公司	江阴	江阴	商业	100%		出资设立
苏州哈吉斯服饰有限公司	苏州	苏州	商业		100%	出资设立
浙江凤凰尚品贸易有限公司	温州	温州	商业	100%		出资设立
上海卡米其服饰有限公司	上海	上海	商业		100%	出资设立
南京丹诗格服饰有限公司	南京	南京	商业		100%	出资设立
意大利报喜鸟有限责任公司（SAINT ANGELO S.R.L.）	意大利	意大利	商业	100%		出资设立
上海欧爵服饰有限公司	上海	上海	商业	100%		股权收购
银川哈吉斯服饰有限公司	银川	银川	商业	100%		出资设立
浙江报喜鸟创业投资有限公司	宁波	宁波	实业投资	100%		出资设立
报喜鸟服饰公司（SAINT ANGELO GARMENT CORP.）	美国	美国	商业		100%	出资设立
武汉东博利尼服装有限公司	武汉	武汉	商业		100%	出资设立

报喜鸟控股股份有限公司
二〇一九年半年度
财务报表附注

东莞哈吉斯服饰有限公司	东莞	东莞	商业		100%	出资设立
长沙汉爵斯服饰有限公司	长沙	长沙	商业		100%	出资设立
浙江锦凡服饰有限公司	宁波	宁波	商业		100%	出资设立
浙江云翼智能科技有限公司	温州	温州	商业		100%	出资设立
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	宁波	宁波	商业	100%		出资设立
漳州汉爵斯服装有限公司	漳州	漳州	商业		100%	出资设立
泉州凯米切服饰有限公司	泉州	泉州	商业		100%	出资设立
哈尔滨乐飞叶服饰有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业		100%	出资设立
沈阳恺米切服饰有限公司	沈阳	沈阳	商业		100%	出资设立
深圳市圣安服饰有限公司	深圳	深圳	商业		100%	出资设立
郑州哈吉斯服饰有限公司	郑州	郑州	商业		100%	出资设立
徽美服饰（上海）有限公司	上海	上海	商业		100%	出资设立
合肥哈吉斯服饰有限公司	合肥	合肥	商业		100%	出资设立
兰州哈吉斯服饰有限公司	兰州	兰州	商业		100%	出资设立
上海恺蜜兹餐饮有限公司	上海	上海	商业		100%	出资设立
广州汉爵斯服饰有限公司	广州	广州	商业		100%	出资设立
大连圣安报喜鸟服饰有限公司	大连	大连	商业		100%	出资设立
西安哈吉服饰有限公司	西安	西安	商业		100%	出资设立
三亚圣捷仟服饰有限公司	三亚	三亚	商业		100%	出资设立
厦门恺米切服饰有限公司	厦门	厦门	商业		100%	出资设立
宁波悦步鞋业有限公司	宁波	宁波	商业	100%		出资设立
上海宝鸟服饰有限公司	上海	上海	生产	75%		股权收购
无锡卡尔博诺服饰有限公司	无锡	无锡	商业		100%	股权收购
上海宝鸟纺织科技有限公司	上海	上海	商业		100%	股权收购
北京宝鸟服饰有限公司	北京	北京	商业		100%	出资设立
报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司	合肥	合肥	生产		100%	出资设立
上海衣俪特服饰有限公司	上海	上海	商业		60%	出资设立
长春报喜鸟服饰有限公司	长春	长春	商业		100%	出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海宝鸟服饰有限公司	25%	-4,821,992.03	2,843,395.72	67,359,489.56

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宝鸟服饰有限公司	279,132,206.08	135,118,502.34	414,250,708.42	214,507,336.70	10,182,362.32	224,689,699.02	319,157,303.45	139,722,255.28	458,879,558.73	252,932,208.96	10,549,281.97	263,481,490.93

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宝鸟服饰有限公司	233,461,391.93	-7,129,495.09		6,785,605.52	208,747,466.27	-115,955.83		-81,049,635.72

- 4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。
- 5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。
- (二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。
- (三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赣州易正投资管理合伙企业(有限合伙)	江西	江西	股权投资	39.26		权益法
温州浚泉信远投资合伙企业(有限合伙)	温州	温州	股权投资	42.00		权益法
上海小鬼网络科技有限公司	上海	上海	电子商务		19.50	权益法
无锡吉姆兄弟时装定制科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	服饰生产与销售		20.00	权益法
上海松江富明村镇银行股份有限公司	上海	上海	金融业	10.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	赣州浚泉信易正投资合伙企业(有限合伙)	赣州浚泉信易正投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	20,170,925.58	18,878,660.94
其中：现金和现金等价物	1,649,409.09	2,071,400.94
非流动资产	102,133,260.00	90,004,000.00
资产合计	122,304,185.58	108,882,660.94
流动负债	926,684.00	500.00
非流动负债		-
负债合计	926,684.00	500.00
		-

少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	121,377,501.58	108,882,160.94
		-
按持股比例计算的净资产份额	47,651,957.48	42,746,374.21
调整事项		-
—商誉		-
—内部交易未实现利润		-
—其他		-
对合营企业权益投资的账面价值	53,621,459.16	53,623,288.39
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		-
		-
营业收入		-
财务费用	-1,940.64	-479,471.79
所得税费用		
净利润	-4,659.36	479,471.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		-
综合收益总额	-4,659.36	479,471.79
本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	温州浚泉信远 投资合伙企业 (有限合伙)	上海小鬼网络 科技有限公司	无锡吉姆兄弟 时装定制科技有 限公司	上海松江富明村 镇银行股份有限 公司	温州浚泉信 远投资合伙企 业(有限合伙)	上海小鬼网 络科技有限 公司	无锡吉姆兄 弟时装定制 科技有限公 司	上海松江富明 村镇银行股份 有限公司
流动资产	12,596,112.97	7,605,250.77	37,644,175.49	1,400,010,867.13	15,664,339.66	12,393,556.43	36,732,428.63	1,249,822,780.17
非流动资产	224,567,909.90	1,825,238.84	11,671,268.00	9,928,354.40	224,567,909.90	1,109,062.87	12,365,484.13	10,973,839.22
资产合计	237,164,022.87	9,430,489.61	49,315,443.49	1,409,939,221.53	240,232,249.56	13,502,619.30	49,097,912.76	1,260,796,619.39
流动负债	1,889,688.00	1,825,307.91	53,024,681.66	1,280,354,762.16		2,924,602.76	52,030,170.22	1,155,037,419.72
非流动负债			5,000,000.00				5,000,000.00	
负债合计	1,889,688.00	1,825,307.91	58,024,681.66	1,280,354,762.16	-	2,924,602.76	57,030,170.22	1,155,037,419.72
少数股东权益								
归属于母公司 股东权益	235,274,334.87	7,605,181.70	-8,709,238.17	129,584,459.37	240,232,249.56	10,578,016.54	-7,932,257.46	105,759,199.67
按持股比例 计算的净资产 份额	98,815,220.65	1,483,010.43	-1,741,847.63	12,958,445.94	100,897,544.82	2,062,713.23	-1,586,451.49	10,575,919.97
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-
—商誉								

—内部交易 未实现利润								
—其他								
对联营企业 权益投资的 账面价值	145,087,321.72	1,483,010.44		13,215,979.51	147,102,482.85	2,062,713.23	-	10,575,919.96
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值								
营业收入		809,032.88	499,007.56	42,785,738.48		6,200,967.29	2,610,474.13	21,226,008.99
净利润	1,997.31	-2,972,834.84	-776,980.71	22,725,259.70	178,853.79	-2,812,890.19	1,116,717.83	4,415,713.52
终止经营的 净利润								
其他综合收 益								
综合收益总 额	1,997.31	-2,972,834.84	-776,980.71	22,725,259.70	178,853.79	-2,812,890.19	1,116,717.83	4,415,713.52
本期收到的 来自联营企 业的股利								

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计	2,356,864.30	2,917,792.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-560,928.15	-808,664.83
—其他综合收益		
—综合收益总额	-560,928.15	-808,664.83

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
无锡吉姆兄弟时装定制科技有 限公司	-630,719.95	-155,396.14	-786,116.09

7、 无与合营企业投资相关的未确认承诺

8、 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 无重要的共同经营

(五) 无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于浮动利率计息的借款。截止 2019 年 6 月 30 日，公司以同期同档次国家基准利率计息的银行借款共计人民币 301,894,083.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50 个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	9,327.04	102,107.93	111,434.97	3,498,512.98	97,094.64	3,595,607.62
应收账款		1,445,904.26	1,445,904.26		1,445,904.26	1,445,904.26
其他应收款		7,250.91	7,250.91	98,013.00	7,250.91	105,263.91
可供出售金融资产	4,829,596.24		4,829,596.24	4,829,596.24		4,829,596.24
应付账款		58,438.84	58,438.84	0.00	58,438.84	58,438.84
其他应付款	2,597.95	2,895,325.25	2,897,923.20	8,121.77	2,595,991.29	2,604,113.06
合计	4,841,521.23	4,509,027.19	9,350,548.42	8,434,243.99	4,204,679.94	12,638,923.93

于 2019 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，汇率发生合理、可给的 50 个基准点的变动时，将不会对本公司利润总额和股东权益产生重大影响。

(3) 其他价格风险

无

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	301,894,083.00			301,894,083.00
应付票据	146,687,100.00			146,687,100.00
应付账款	233,965,645.76			233,965,645.76
应付利息	292,388.31			292,388.31
应付股利	333,137.69			333,137.69
其他应付款	183,664,730.94			183,664,730.94
一年内到期的非流动负债	0.00			0.00
合计	866,837,085.70	0.00	0.00	866,837,085.70

项目	年初余额
----	------

	1 个月以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	268,083,800.00			268,083,800.00
应付票据	96,469,314.58			96,469,314.58
应付账款	245,120,646.19			245,120,646.19
应付利息	475,403.41			475,403.41
应付股利	333,137.69			333,137.69
其他应付款	162,678,623.16			162,678,623.16
一年内到期的 非流动负债				0.00
合计	773,160,925.03	0.00	0.00	773,160,925.03

九、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

公司无直接控股母公司，自然人吴志泽、吴婷婷、上海金沙投资有限公司为一致行动人，截止报告期末合计持有本公司 25.80% 股份，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
无锡吉姆兄弟时装定制科技有限公司	联营企业
上海乐裁网络科技有限公司	联营公司
上海浚泉信投资有限公司	联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴志泽	公司股东、公司关键管理人员
报喜鸟集团有限公司	同受吴志泽的重大影响

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
永嘉宝鸟商厦管理有限公司	同受吴志泽的重大影响
上海锐邦文化传播股份有限公司	公司股东葛武静关系密切的家庭成员所控制的公司
温州市中楠房地产开发有限公司	公司股东黄嘉霜投资的公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡吉姆兄弟时装定制科技有限公司	成品采购		16,128.21
上海锐邦文化传播股份有限公司	采购广告服务	4,577,689.71	2,777,442.94

出售商品/提供劳务情况表

无

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	房屋租赁	765,714.29	826,971.42
上海浚泉信投资有限公司	房屋租赁	51,907.28	51,907.28

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
永嘉宝鸟商厦管理有限公司	办公楼		3,545,835.12

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海宝鸟服饰有限公司	10,000,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
上海宝鸟服饰有限公司	5,000,000.00	2019/4/26	2020/4/25	否
上海宝鸟服饰有限公司	235,000,000	以具体授信 合同业务约 定为准		
上海迪睿纺织科技有限公司	80,000,000.00	以具体授信 合同业务约 定为准		

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
报喜鸟集团有限公司、吴志泽	50,000,000.00	2018/8/2	2019/7/26	否
温州市中楠房地产开发有限公司、吴志泽	50,000,000.00	2018/9/13	2019/9/11	否
报喜鸟集团有限公司、吴志泽	10,000,000.00	2018/12/27	2019/12/18	否
报喜鸟集团有限公司、吴志泽	50,000,000.00	2019/6/3	2020/5/28	否

5、 无关联方资金拆借

6、 无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,935,573.19	1,953,388.06

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海浚泉信投资有限公司			54,720.00	2,736.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海乐裁网络科技有限公司		10,000.00
	卢业业		715.00
	兰州浚泉信网络科技有限公司	162,412.00	162,412.00
预收账款			
	上海乐裁网络科技有限公司		7,380.20

(七) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0

公司本期行权的各项权益工具总额：0

公司本期失效的各项权益工具总额：0

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：

公司前期实施股权激励所授予股份共计 91,266,268 股。截止 2019 年 6 月 30 日，均已解锁或回购，期末无发行在外已授予且尚未解锁的股份支付股份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：178,902,088.16 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：0

(三) 无以现金结算的股份支付情况

(四) 母公司股份支付的修改、终止情况

公司于 2018 年 4 月 22 日分别召开第六届董事会第十六次会议和第六届监事会第十二次会议、于 2018 年 7 月 6 日分别召开第六届董事会第十八次会议和第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分 2017 年限制性股票的议案》，由于部分激励对象因离职不具备激励资格，公司将上述激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票合计 508.00 万股进行回购注销。

公司于 2018 年 11 月 1 日分别召开第六届董事会第二十一次会议及第六届监事会第十七次会议审议通过了《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划并回购注销已获授但未解锁的全部限制性股票的议案》，该议案已获得 2018 年 11 月 19 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。公司同意终止实施 2017 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 4,059.3134 万股。

(五) 子公司股份支付情况

公司 2017 年度推行《合伙人计划》暨转让全资子公司上海宝鸟服饰有限公司 25% 股权，将全资子公司上海宝鸟服饰有限公司（以下简称上海宝鸟）25% 股权以 3,001.5762 万元转让给上海宝鸟本部中高层管理人员共同设立的合伙企业宁波宝鸟咨询管理合伙企业（有限合伙），通过合伙人计划对上海宝鸟本部中高层管理人员进行股权激励，有效将公司股东利益、公司利益和员工个人利益相结合，促进上海宝鸟本部可持续发展，保障公司战略目标的实现。

2017 年 4 月 30 日，银信资产评估有限公司出具银信财报字（2017）沪第 139 号《上海宝鸟服饰有限公司拟进行股权激励涉及的上海宝鸟服饰有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》，于评估基准日（2016 年 12 月 31 日），委估股东全部权益的市场价值评估值为 24,000.00 万元，较审计后账面净资产增值 2,096.16 万元，增值率 9.57%。宁波宝鸟咨询管理合伙企业（有限合伙）享有该部分公允价值变动的 25%，即 524.104 万元，自授予日 2017 年 10 月开始按照 10 年摊销，本期影响当期损益的股份支付为 262,019.58 元，累计已确认股权激励费用 917,068.51 元。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2015年两化 深度融合与 农村信息化 示范补助	1,980,000. 00	递延收益	109,999.98	109,999.98	其他收益
技改项目财 政专项资金 补助	3,660,200. 00	递延收益	228,762.48	228,762.48	其他收益
供应链计划 整合平台信 息技术改造 费	2,500,000. 00	递延收益	156,250.02	156,250.00	其他收益
2015年技术 改造项目财 政专项资金 补助	1,267,500. 00	递延收益	140,745.30	140,745.30	其他收益
对口支援与 合作交流专 项资金	2,160,000. 00	递延收益	108,000.00	108,000.00	其他收益
2015年中小 企业发展资 金	990,000.00	递延收益	108,224.04		其他收益
土地出让返 还款	1,077,006. 61	递延收益	13,633.02	13,633.00	其他收益
工业转型升 级财政专项 技术改造补 助资金	1,596,400. 00	递延收益	159,640.02	159,640.02	其他收益
中小企业发 展专项资金	1,000,000. 00	递延收益		50,000.08	其他收益
燃煤锅炉改	240,000.00	递延收益	24,000.00	24,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
造专项资金					
信息化和工 业化深度融 合专项资金	100,000.00	递延收益			
工业化和信 息化融合补 助	400,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	263.00		263.00	
生活垃圾分类减 量工作优秀单位	2,000.00		2,000.00	
收到长丰县政府 拨付的党支部活 动经费	1,500.00		1,500.00	
专利维护费	10,000.00		10,000.00	
引进海外工程师 补助款	100,000.00		100,000.00	
2016 年度燃煤锅 炉淘汰改造专项 资金	10,000.00		10,000.00	
国家级知名驰 名销售补助及上 台阶补助	15,410,000.00	15,410,000.00		15,410,000.00
企业专项扶持 资金	14,730,000.00	14,730,000.00	6,040,000.00	14,730,000.00

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	263.00		263.00	
生活垃圾分类减 量工作优秀单位	2,000.00		2,000.00	
收到长丰县政府 拨付的党支部活 动经费	1,500.00		1,500.00	
专利维护费	10,000.00		10,000.00	
引进海外工程师 补助款	100,000.00		100,000.00	
2016 年度燃煤锅 炉淘汰改造专项 资金	10,000.00		10,000.00	
松江经济技术 开发区管理委员 会企业扶持资金	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
企业社保费返 还	4,510,855.42	4,510,855.42		4,510,855.42
2018 年度临空 经济园经济补贴	1,173,000.00	1,173,000.00		1,173,000.00
2016-2017 技改 补助	1,018,900.00	1,018,900.00		1,018,900.00
企业社保费返 还	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
企业专项扶持 资金	972,000.00	972,000.00		972,000.00
国家级知名驰 名销售补助及上 台阶补助	760,000.00	760,000.00		760,000.00
2018 年度临空 经济园经济补贴	398,000.00	398,000.00		398,000.00

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	263.00		263.00	
生活垃圾分类减 量工作优秀单位	2,000.00		2,000.00	
收到长丰县政府 拨付的党支部活 动经费	1,500.00		1,500.00	
专利维护费	10,000.00		10,000.00	
引进海外工程师 补助款	100,000.00		100,000.00	
2016 年度燃煤锅 炉淘汰改造专项 资金	10,000.00		10,000.00	
2018 年度临空 经济园经济补贴	393,000.00	393,000.00		393,000.00
2018 年度临空 经济园经济补贴	304,000.00	304,000.00		304,000.00
优秀规上企业 补助	300,000.00	300,000.00		300,000.00
2018 年度文化 发展专项资金	300,000.00	300,000.00		300,000.00
2016 年永嘉县 优秀限上商贸企 业财政补助	200,000.00	200,000.00		200,000.00
2017 年永嘉县 优秀限上商贸企 业财政补助	200,000.00	200,000.00		200,000.00
永嘉县经济和 信息化局贸易回 归奖励	190,000.00	190,000.00		190,000.00
2017 年统计快				150,000.00

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	263.00		263.00	
生活垃圾分类减 量工作优秀单位	2,000.00		2,000.00	
收到长丰县政府 拨付的党支部活 动经费	1,500.00		1,500.00	
专利维护费	10,000.00		10,000.00	
引进海外工程师 补助款	100,000.00		100,000.00	
2016 年度燃煤锅 炉淘汰改造专项 资金	10,000.00		10,000.00	
报内贸销售额首 次超 5 亿元奖励	150,000.00	150,000.00		
浙江省第一批 上云标杆企业奖 励	100,000.00	100,000.00		100,000.00
2018 年度专项扶 持资金	100,000.00	100,000.00		100,000.00
2018 年度临空 经济园经济补贴	78,000.00	78,000.00		78,000.00
武林街道办事处 评优奖	5,000.00	5,000.00		5,000.00
专利资助款	527	527.00		527.00

(三) 无政府补助的退回情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

- (2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- (3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- (4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- (5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- (6) 其他重大财务承诺事项
 - 1) 抵押资产情况

报喜鸟控股股份有限公司
二〇一九年半年度
财务报表附注

提供单位	借款银行	交易描述	金额	科目	说明
公司	华夏银行股份有限公司温州永嘉支行	票据保证金	4.96	应付票据	支付票据保证金 4.96 元
公司	上海浦东发展银行股份有限公司温州永嘉支行	票据保证金	8,734,027.77	应付票据	支付票据保证金 8,734,027.77 元
公司	招商银行股份有限公司温州鹿城支行	票据保证金	11,259,482.69	应付票据	支付票据保证金 11,259,482.69 元
公司	中国农业银行股份有限公司永嘉瓯北支行	保函保证金	2,100,000.00	货币资金	支付保函保证金 2,100,000.00
上海宝鸟服饰有限公司	交通银行股份有限公司上海市松江路支行	票据保证金	100,011.85	应付票据	支付票据保证金 100,011.85 元
上海宝鸟服饰有限公司	光大银行股份有限公司上海松江支行	票据保证金	15,575,000.00	应付票据	支付票据保证金 15,575,000 元
上海宝鸟服饰有限公司	工商银行股份有限公司上海市松江工业区支行	保函保证金	766,623.18	货币资金	支付保函保证金 766,623.18 元
上海宝鸟服饰有限公司	工商银行股份有限公司上海市松江支行	抵押借款	19,632,449.89	固定资产-房屋建筑物	抵押借款
上海宝鸟服饰有限公司	工商银行股份有限公司上海市松江支行	抵押借款	12,801,361.85	无形资产-土地使用权	抵押借款

(二) 或有事项

- 1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、 无其他或有负债。

十三、 资产负债表日后事项

- (一) 无重要的非调整事项。
- (二) 无重要的销售退回。
- (三) 无划分为持有待售的资产和处置组的情况。
- (四) 无其他资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 诉讼事项

1、2014年11月，因科创控股集团有限公司未按协议约定支付公司购房款尾款，公司遂向温州仲裁委员会提请仲裁，要求科创控股集团有限公司归还所欠公司购房款6,000,000.00元、资金占用费646,700.00元以及违约金1,686,000.00元。目前该仲裁已裁决，科创控股集团有限公司于裁决书送达之日起10日内支付所欠公司购买款6,000,000.00元以及违约金1,593,066.68元。四川创业融资担保有限公司承担连带保证责任。截止目前，公司尚未收到上述款项，已全额计提坏账准备。

2、2014年-2019年，因公司特许加盟商未能按协议约定支付所欠货款，公司遂向各地法院提起诉讼，涉及代理商欠款余额总计48,719,752.95元，法院均已判决，案件均在执行中。所涉及案件中余额为48,535,430.42元的应收款项已根据相应风险特征单项计提坏账，已计提坏账准备余额为42,584,069.86元。

3、2017年7月，因特许加盟商刘济民未能按借款协议约定归还借款本金及相应利息，公司遂向浙江省永嘉县人民法院提起诉讼。浙江省永嘉县人民法院判决刘济民以分期支付的方式偿还本金800万，如刘济民未按判决履行上述还款义务，则公司有权要求刘济民立即支付本金800万及利息、违约金，并申请法院执行。目前该案正在执行中。

4、2015年4月3日，由于恒丰银行股份有限公司乐山支行与乐山银基房地产开发有限公司之间存在债务纠纷，乐山市中级人民法院根据相关判决强制对乐山银基房地产开发有限公司相关土地使用权进行了查封，公司于2017年5月在办理乐山招商中心产权证时发现公司购买房产也在查封的土地使用权范围内，涉及房产原值为22,529,259.56元，折旧4,443,222.75元，账面净值18,086,036.81元。公司遂向乐山市中级人民法院提出异议要求中止对公司标的的查封，后乐山市中级人民法院于2017年10月做出裁决认为公司购买商品房的土地是包含在查封土地中的一块，且现在无法分割，因此，无法对公司的商品房对应的土地解封。截止目前，公司仍与恒丰银行及法院协商中。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		291,392.00
商业承兑汇票		
合计		291,392.00

2、 无期末公司已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,144,907.00	
商业承兑汇票		
合计	1,144,907.00	

4、 无期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	155,667,980.60
1 年以内小计	155,667,980.60
1 至 2 年	91,244,091.22
2 至 3 年	64,501,514.43
3 年以上	76,010,562.81
3 至 4 年	27,658,659.21
4 至 5 年	9,863,082.49
5 年以上	38,488,821.11
合计	387,424,149.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	118,393,382.05	30.56	104,018,350.41	87.86	14,375,031.64
其中:					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	37,805,558.59		33,095,799.31		4,709,759.28
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	80,587,823.46		70,922,551.10		9,665,272.36
按组合计提坏账准备	269,030,767.01	69.44	27,143,163.20	10.09	241,887,603.81
合计	387,424,149.06	100	131,161,513.61		256,262,635.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	124,472,797.51	28.08	102,071,537.56	82.00	22,401,259.95
其中:					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	39,606,632.87		33,464,430.84		6,142,202.03
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	84,866,164.64		68,607,106.72		16,259,057.92
按组合计提坏账准备	318,769,040.37	71.92	26,229,853.03	8.23	292,539,187.34
合计	443,241,837.88	100	128,301,390.59		314,940,447.29

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	20,273,270.30	20,273,270.30	100.00	预计无法收回
第二名	10,755,923.77	6,534,702.33	60.75	预计收回存在损失
第三名	6,776,364.52	6,287,826.68	92.79	预计收回存在损失
小计	37,805,558.59	33,095,799.31		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	6,129,522.91	6,129,522.91	100.00	预计无法收回
第二名	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
第三名	5,750,005.59	5,241,501.27	91.16	预计收回存在损失
第四名	5,665,243.42	5,665,243.42	100.00	预计无法收回
第五名	4,964,537.76	4,912,717.92	98.96	预计收回存在损失
第六名	4,664,052.46	4,643,475.27	99.56	预计收回存在损失
第七名	4,398,914.92	1,709,460.90	38.86	预计收回存在损失
第八名	3,585,558.69	3,585,558.69	100.00	预计无法收回
第九名	3,540,494.19	2,487,065.90	70.25	预计收回存在损失
第十名	3,378,750.86	2,420,521.37	71.64	预计收回存在损失
第十一名	3,342,171.95	3,342,171.95	100.00	预计无法收回
第十二名	3,269,700.85	3,269,700.85	100.00	预计无法收回
第十三名	2,994,798.08	1,426,713.29	47.64	预计收回存在损失
第十四名	2,360,321.09	2,316,184.92	98.13	预计收回存在损失
第十五名	2,121,626.31	2,121,626.31	100.00	预计无法收回
第十六名	1,864,641.57	829,066.77	44.46	预计收回存在损失
第十七名	1,766,237.66	1,766,237.66	100.00	预计无法收回
第十八名	1,596,257.46	1,596,257.46	100.00	预计无法收回
第十九名	1,521,796.88	770,980.00	50.66	预计收回存在损失
第二十名	1,412,588.33	1,412,588.33	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	6,129,522.91	6,129,522.91	100.00	预计无法收回
第二十一名	1,379,793.92	1,379,793.92	100.00	预计无法收回
第二十二名	1,227,559.70	1,227,559.70	100.00	预计无法收回
第二十三名	1,202,952.12	1,202,952.12	100.00	预计无法收回
第二十四名	1,058,036.41	654,144.66	61.83	预计收回存在损失
第二十五名	1,041,336.01	541,336.01	51.98	预计收回存在损失
第二十六名	1,027,807.19	1,027,807.19	100.00	预计无法收回
第二十七名	923,523.29	923,523.29	100.00	预计无法收回
第二十八名	875,493.11	875,493.11	100.00	预计无法收回
第二十九名	864,220.53	783,465.71	90.66	预计收回存在损失
第三十名	659,880.20	659,880.20	100.00	预计无法收回
合计	80,587,823.46	70,922,551.10		

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	154,210,343.70	7,710,517.19	5.00
1至2年(含2年)	77,465,780.93	7,746,578.09	10.00
2至3年(含3年)	31,666,637.05	6,333,327.41	20.00
3至4年(含4年)	641,234.78	320,617.39	50.00
4至5年(含5年)	73,237.07	58,589.64	80.00
5年以上	4,973,533.48	4,973,533.48	100.00
合计	269,030,767.01	27,143,163.20	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回 或转 回	转销或核销	
按单项计提	102,071,537.56	1,946,812.85			104,018,350.41
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	26,229,853.03	3,714,555.94		2,801,245.77	27,143,163.20
合计	128,301,390.59	5,661,368.79		2,801,245.77	131,161,513.61

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,801,245.77

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否 因关联交 易产生
大同市喜悦服饰有限公司	货款	2,768,688.77	无法收回	董事会	否
合计		2,768,688.77			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	96,757,138.87	24.97	20,483,469.67
第二名	39,277,659.26	10.14	17,816,689.88
第三名	20,273,270.30	5.23	20,273,270.30
第四名	10,755,923.77	2.78	6,534,702.33

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第五名	6,776,364.52	1.75	6,287,826.68
合计	173,840,356.72	44.87	71,395,958.86

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	150,682,880.76	160,682,880.76
其他应收款	204,147,958.49	257,599,821.31
合计	354,830,839.25	418,282,702.07

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
上海迪睿纺织科技有限公司	150,682,880.76	160,682,880.76
合计	150,682,880.76	160,682,880.76

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其 判断依据
上海迪睿纺织科技有 限公司	150,682,880.76	1-2 年	全资子公司	否, 全资子公司
合计	150,682,880.76			

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	25,161,581.70
1 年以内小计	25,161,581.70
1 至 2 年	12,296,810.56
2 至 3 年	5,437,446.24
3 年以上	367,910,293.96
3 至 4 年	330,456,205.07
4 至 5 年	13,121,233.96
5 年以上	24,332,854.93
合计	410,806,132.46

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	353,330,924.44	396,142,200.00
代理商借款本金及利息	44,211,510.90	43,961,316.89
暂付款	2,900,000.00	2,900,000.00
保证金及押金	5,482,721.50	5,471,052.89
备用金	2,500,034.77	1,521,570.38
其他	2,380,940.85	4,956,082.15
合计	410,806,132.46	454,952,222.31

(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)	

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)	
年初余额	197,352,401.00			197,352,401.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,485,580.97			9,485,580.97
本期转回				
本期转销				
本期核销	179,808.00			179,808.00
其他变动				
期末余额	206,658,173.97			206,658,173.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项金额计提坏账准备的款项	18,564,698.07	179,759.34			18,744,457.41
按组合计提坏账准备	178,787,702.93	9,305,821.63		179,808.00	187,913,716.56
合计	197,352,401.00	9,485,580.97		179,808.00	206,658,173.97

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	179,808.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
保定市城镇房地产开发有限责任公司	往来款	178,808.00	无法收回	董事会	否
合计		178,808.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	248,000,000.00	3-4 年 248,000,000.00 元	60.37	124,000,000.00
第二名	往来款	102,642,200.00	1 年以内 17800000.00 元,1-2 年 6,892,200.00 元,2-3 年 1,400,000.00 元,3-4 年 76,550,000.00 元	24.99	40,134,220.00
第三名	往来款	11,611,744.84	1 年以内 9,394.00 元, 3-4 年 1,016,666.65 元,4-5 年	2.83	10,853,820.55

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			1,203,333.33 元;5年以上 9,382,350.86 元。		
第四名	代理商 借款本金及利息	9,214,665.69	3-4年 896,000.02 元;4-5年 962,666.67 元;5年以上 7,355,999.00 元。	2.24	9,214,665.69
第五名	代理商 借款本金及利息	9,025,162.60	3-4年 755,796.00 元;4-5年 6,500,536.60 元;5年以上 1,768,830.00 元。	2.20	7,455,247.28
合计		380,493,773.13		92.63	191,657,953.52

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	559,536,971.06		559,536,971.06	547,536,971.06		547,536,971.06

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	214,281,624.69		214,281,624.69	214,219,483.65		214,219,483.65
合计	773,818,595.75		773,818,595.75	761,756,454.71		761,756,454.71

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
柯兰美服饰(上海)有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00		
上海宝鸟服饰有限公司	125,368,907.83			125,368,907.83		
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海欧爵服饰有限公司	78,835,500.00			78,835,500.00		
浙江报喜鸟创业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海美格服饰有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江凤凰尚品贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江所罗服饰有限公司	5,252,027.23	5,000,000.00		10,252,027.23		
哈尔滨报喜鸟服饰有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
盘锦报喜鸟服饰有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江阴汉爵斯服饰有限公司	500,000.00			500,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
银川哈吉斯服饰有限公司	500,000.00			500,000.00		
意大利报喜鸟有限责任公司 (SAINT ANGELO S.R.L.)	80,536.00			80,536.00		
浙江云翼智能科技有限公司						
宁波悦步鞋业有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	547,536,971.06	12,000,000.00		559,536,971.06		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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
1. 合营企业											
赣州浚泉信易正投资合 伙企业（有限合伙）	53,623,288.39			-1,829.23						53,621,459.16	
小计	53,623,288.39			-1,829.23						53,621,459.16	
2. 联营企业											
上海松江富明村镇银行 股份有限公司	10,575,919.96			2,640,059.55						13,215,979.51	
温州浚泉信远投资合伙 企业（有限合伙）	147,102,482.85		2,016,000.00	838.87						145,087,321.72	
上海浚泉信投资有限公 司	944,808.23			-555,985.22						388,823.01	
平阳源泉投资合伙企业 （有限合伙）	1,972,984.22			-4,942.93						1,968,041.29	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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
小计	160,596,195.26		2,016,000.00	2,079,970.27						160,660,165.53	
合计	214,219,483.65		2,016,000.00	2,078,141.04						214,281,624.69	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,669,318.97	313,169,517.38	527,853,956.92	270,966,629.63
其他业务	45,086,810.77	26,194,817.83	42,847,073.75	35,038,003.88
合计	547,756,129.74	339,364,335.21	570,701,030.67	306,004,633.51

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,530,187.17	302,733,975.43
权益法核算的长期股权投资收益	2,078,141.04	377,830.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
购买的理财产品在持有期间的投资收益	452,330.28	595,714.20
其他权益工具投资资产在持有期间的投资收益	1,089,000.00	1,188,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	12,149,658.49	304,895,520.41

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-130,759.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除	48,385,673.72	

项目	金额	说明
外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	994,978.00	
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	3,622,389.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-11,880,659.57	
少数股东权益影响额	1,421,469.53	
合计	42,413,091.72	

(二) 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（元）	
		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	4.01	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.48	0.06	0.06

(三) 无境内外会计准则下会计数据差异

(四) 无会计政策变更相关补充资料

报喜鸟控股股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月 二十三日