

广东柏堡龙股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-072

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈伟雄、主管会计工作负责人王琦及会计机构负责人(会计主管人员)王琦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	96

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司	指	广东柏堡龙股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	陈伟雄先生、陈娜娜女士
深圳昊嘉、新疆昊嘉	指	新疆昊嘉投资管理有限公司
五岳乾元	指	中山五岳乾元股权投资中心（有限合伙）
五岳嘉源	指	上海五岳嘉源股权投资中心（有限合伙）
嘉兴时代	指	嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东柏堡龙股份有限公司股东大会
董事会	指	广东柏堡龙股份有限公司董事会
监事会	指	广东柏堡龙股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、证券交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	2016 年 1-6 月
上年同期	指	2015 年 1-6 月

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	柏堡龙	股票代码	002776
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东柏堡龙股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	柏堡龙		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG BOBAOLON CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BBL		
公司的法定代表人	陈伟雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江伟荣	刘志伟
联系地址	普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西	普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西
电话	0663-2769999	0663-2769999
传真	0663-2678887	0663-2678887
电子信箱	bobaolon@163.com	bobaolon@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	325,946,792.93	308,663,331.24	5.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,599,371.46	60,306,993.16	0.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	60,556,871.46	60,136,993.16	0.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,933,764.92	60,103,963.15	-5.27%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.77	-49.35%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.58	-50.00%
加权平均净资产收益率	5.97%	15.55%	-9.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,428,092,461.03	1,259,220,962.73	13.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,035,293,389.51	993,572,315.45	4.20%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	50,000.00	普宁市科学技术局补贴款

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
减：所得税影响额	7,500.00	
合计	42,500.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司按照董事会确定的年度发展目标和公司战略规划，稳步有序地推进各项工作，公司业务保持稳定增长。报告期末资产总额 142,809.25 万元，较上期末增长 13.41%，主要原因是公司业务运营形成。其中流动资产 115,749.02 万元，较上期末增长 7.39%。非流动资产 27,060.23 万元，较上期末增长 49.17%，主要是收购资产预付款及在建工程增加形成的。报告期内，公司实现营业收入 32,594.68 万元，较上年同期增长 5.60%，公司营业收入的增长，主要得益于研发设计能力不断提升，设计款式市场销售情况较好。营业成本 22,946.73 万元，较上年同期增长 5.20%。三项费用合计 2,469.16 万元，较上年同期增长 38.21%，增长的主要原因是工资费用、宣传策划费用以及新设全资子公司费用等增长幅度较大。实现净利润 6,059.94 万元，较上年同期增长 0.48%。

报告期内公司收购深圳衡韵时装有限公司 100% 股权，签定股权购买协议，交易标的资产价格为 8,552.54 万元，截止报告期末，已支付价款 6,940 万元，深圳衡韵时装有限公司已完成了工商变更登记手续并更名为深圳星禾时装有限公司，本次股权收购的资金来源为公司自有资金，通过此次股权收购有利于提升公司整体竞争力，提高经济效益，促进公司的持续稳定经营，对公司经营能力和经营业绩的提升将产生积极的影响。

报告期内，公司非公开发行股票获得中国证监会发行审核委员会审核通过，目前尚未收到中国证监会的书面核准文件。本次非公开发行有助于提升公司的资本实力、抗风险能力和持续融资能力，及时把握市场机遇，快速提升业务规模，增强整体竞争力。

截止报告披露日，公司新设立全资子公司深圳衣全球联合设计有限公司，目前已完成了工商登记手续并取得了深圳市市场监督管理局颁发的《营业执照》。子公司注册资本为 1 亿元，资金来源为本公司自有资金。公司本次设立子公司为了进一步拓展时尚城市的布点，更便捷的联合国内外设计师开展时尚设计业务及其它公司主营业务相关业务，配合公司经营战略布局，保障公司未来可持续发展能力。

二、主营业务分析

概述

参见“董事会报告”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	325,946,792.93	308,663,331.24	5.60%	
营业成本	229,467,329.65	218,117,635.57	5.20%	
销售费用	4,809,031.56	1,791,562.34	168.43%	宣传策划费增加
管理费用	14,827,316.52	10,342,827.49	43.36%	工资费用、中介机构费等增加
财务费用	5,055,240.31	5,730,739.16	-11.79%	
所得税费用	10,977,410.69	10,698,825.69	2.60%	
研发投入	10,460,242.48	10,163,041.63	2.92%	
经营活动产生的现金流量净额	56,933,764.92	60,103,963.15	-5.27%	

投资活动产生的现金流量净额	-139,859,214.80	-3,089,806.00	4,426.47%	本期收购资产预付款、理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	131,686,549.49	562,612,685.29	-76.59%	上期公开发行新股募集资金增加
现金及现金等价物净增加额	48,761,099.61	619,626,842.44	-92.13%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书中披露的发展规划进展顺利。

前次募集资金建设项目相关情况详见“董事会报告”中的“募集资金使用情况”相关内容。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期公司经营计划进展顺利。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专业技术服务业	325,863,981.82	229,467,329.65	29.58%	5.58%	5.20%	0.25%
分产品						
设计收入	68,854,320.78	7,740,460.01	88.76%	2.69%	7.96%	-0.55%
组织生产收入	257,009,661.04	221,726,869.64	13.73%	6.38%	5.11%	1.04%
分地区						
华北	138,824.39	96,983.24	30.14%			
华东	272,551,398.76	190,889,790.54	29.96%	-6.58%	-7.25%	0.50%
华南	52,622,857.33	38,090,970.77	27.62%	228.57%	225.55%	0.67%
西南	550,901.34	389,585.10	29.28%	-36.86%	-36.78%	-0.09%

四、核心竞争力分析

公司经过多年来在服装设计能力、产品质量、品牌文化、研发能力、工艺技术、市场营销及管理服务等诸多方面的长期积累，具有较强的优势和行业竞争力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、设计创意来源优势

公司在设计创意来源上具备独特优势，让公司可以第一时间全面地追踪和吸收国内外时尚潮流，对市场情况进行全面地把握和分析；在流行趋势刚出现时即准确识别，跟着时尚潮流的变化而改变设计风格、创造出独特的流行概念，并迅速推出相应的服装款式。公司的设计创意来源主要包括：

(1) 公司建立了较大的设计师团队，230 多名设计研发人员从各地不同渠道获得时尚资讯和设计灵感，如街头、媒体、电影、时装展览、各种流行趋势发布会等，考察市场，采集色彩、材料、款式等资讯，进行研究分析，再加入当季的潮流元素，

确保迅速准确掌握消费者的品味。

(2) 公司已积累了 100 多个品牌客户，并密切跟踪客户庞大销售终端关于流行趋势变化的信息反馈，众多品牌服装客户形成的销售终端远大于单个企业，使得公司的潮流资讯搜集更全面、及时。

(3) 通过辅助的组织生产业务，公司与上游面料辅料等原材料供应商保持密切合作关系，新颖时尚的面辅料等原材料是服装设计的重要组织部分，公司藉此可获得更广泛的设计创意素材。

(4) 公司深耕服装设计市场多年，丰富的经验让公司能够更及时、准确地判断流行趋势变化。

2、设计元素模块化专业分工优势

公司目前的设计体系采取专业化分工形式，分为资讯搜集、印花、绣花、流行色、款式、面料研发、整合等模块的设计小组，每款设计作品集中了多名设计师和辅助人员的劳动。通过专业化分工，公司积累了大量独特的图案、剪裁、格纹、印绣花、面料等设计素材，这些素材加上流行元素能很快组合成时尚、艺术感强的设计款式。设计师团队通过设计流程的专业化分工，使得公司设计环节的时间大为缩短，设计作品的丰富性也相应提升。

由于公司设计款式较多，且目标市场为大众消费者，公司设计款式是设计师协作工作的集体智慧结晶，不依赖于单一设计师，使得公司能够以较低成本为客户提供设计服务。

3、设计师规模优势

设计师规模是专业设计企业最重要的竞争力之一，公司已建立了一支达 230 多人的较大的设计师团队，使得公司能实现规模化设计、量贩顾问式设计销售模式等。

4、量贩顾问式设计销售模式优势

更多的服装设计款式意味着更多的选择，更容易满足消费者不同的偏好，更多的数量能被选中。公司已形成规模化设计能力，2015 年公司开发出 8000 多款服装设计作品以满足客户需求。

设计能力规模化强化了公司的量贩顾问式设计服务提供模式，公司的设计力求满足大众的着装选择而非某个特定品牌客户的风格，这也使公司得以更客观、全面地了解世界潮流趋势。公司摆脱了定向推销式（即一对一）的传统设计服务提供模式，所有设计原型陈列于展示厅，更新速度快、可选择款式多，客户上门自选购买。

5、设计研发优势

服装设计企业的核心竞争力来自其设计研发体系以及具备持续创新能力的设计团队。设计研发能力是公司设计业务实现“快速化、多样化”的基础，是公司实现快速发展的重要因素，并将继续推动公司业务成长。公司能否实现规模化、高水平的设计能力，帮助客户在风格和时尚趋势急速转变的服装市场持续有效竞争，有赖于设计研发团队的时尚创意设计经验、市场前瞻性、流行趋势的判断力、设计款式的表现力。除上述设计相关优势，公司设计研发优势还包括：

(1) 面料研发优势

合适的面料对设计款式至关重要，能使其更符合流行趋势及消费者品味，能有效提高经济附加值。研发能力、资源渠道和经验积累，使得公司具备面料研发优势，成为客户选中设计原型的重要因素之一。

(2) 制版技术优势

制版技术是服装设计行业的核心技术之一，直接影响设计款式的最终效果。领先的制版技术不仅能使面料得到充分运用、降低设计成本，还直接关系到样衣能否完美呈现设计师的理念、服装的剪裁和立体感等关键因素。样衣是设计工作的最终直接体现，故制版技术是设计款式能否成功销售的重要保证。

公司在技术部设有专门的版房，拥有生产、质检等全部设备，制作样衣速度较快，并从生产工艺和款式剪裁等方面对原有设计提出改进意见；公司设计款式较多，且大部分制作成设计原型，使公司的制版技术人员积累了丰富的经验，进一步完善了公司的制版工艺。

6、快速组织生产优势

公司拥有一定的自有产能，以提供实时应变；同时，公司拥有多家长期合作的外协供应商，以更灵活、快速地调整生产规模。内外配合的协作生产对于快速响应客户需求有极其重要的作用，组织生产是公司为客户节省新品上市前导时间的重要环节；同时，公司还会向外协厂商派驻质检员、技术指导顾问等人员，以保证质量和监控生产进度。

7、产业链纵向整合能力优势

产业链整合是一项复杂的系统工程，丰富的行业运营经验、较强的产业链管理能力和对产业链各环节情况全面深入的理解，是高效整合产业链的基础。

公司设计师、制版师、工艺师等组成的服务团队，为客户提供从款式设计、结构设计到工艺设计的完整设计服务，在普宁、广州设有展示中心，整合内外部资源提供组织生产服务，形成纵向经营模式。

组织生产业务将其积累的生产经验向设计业务反馈，使得设计作品更具现实可行性，并有利于提高公司制版打样的能力。通过组织生产业务，公司与面料供应商、外协厂商建立了良好的合作关系，并充分利用双方技术、设备、人员互补优势，缩短了研发新面料、新技术、新工艺的周期并降低了研发成本。

8、版权保护优势

公司的流行色、面料、工艺等研发环节和款式设计同步进行，竞争对手无法在短时间内获得这些研发细节；另外，公司强调快速设计与组织生产的无缝对接、时尚潮流的快速变化、少量多款的战略，降低了设计作品泄密的风险，使得竞争对手在公司的设计作品上市后通过抄袭或模仿无法获得较多的商业价值且对公司的经营影响较小，成为公司保护版权的核心优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,800,000.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	投资管理	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行	无	否	人民币按期开放 T+0	15,000	2015年12月03日	2016年03月03日	固定利率	15,000	0	125.12	123.41
中国银行	无	否	人民币按期开放 T+0	10,000	2016年03月18日	2016年06月20日	固定利率	10,000	0	70	69.53
中国银行	无	否	人民币按期开放 T+0	10,000	2016年06月24日	2016年09月26日	固定利率	0	0	77	0
广发银行	无	否	薪加薪 16 号 -D91	5,000	2016年04月25日	2016年07月25日	固定利率	0	0	32.5	0
上海浦东发展银行	无	否	结构性存款 2016 年 JG335 期	5,000	2016年05月11日	2016年08月11日	固定利率	0	0	37.5	0
合计				45,000	--	--	--	25,000	0	342.12	192.94
委托理财资金来源				闲置募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015 年 11 月 05 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2015 年 11 月 16 日							

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	56,174
报告期投入募集资金总额	1,689.27
已累计投入募集资金总额	3,811.79
募集资金总体使用情况说明	
截止报告期末，募集资金累计投入 3,811.79 万元，其中本报告期累计投入 1,689.27 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
创意设计中心建设项目	否	31,841.59	31,841.59				2017年06月30日		否	否
服装生产线扩产建设项目	否	15,856.74	15,856.74	1,689.27	3,811.79	24.04%	2016年12月31日		否	否
创意展示中心建设项目	否	8,507.69	8,507.69				2017年06月30日		否	否
承诺投资项目小计	--	56,206.02	56,206.02	1,689.27	3,811.79	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	56,206.02	56,206.02	1,689.27	3,811.79	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内，创意设计中心项目、创意展示中心由于项目建设用地发生变化，目前尚在筹备中。详见公司于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的公告》（公告编号：2016-069）。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末，尚未使用的募集资金购买保本型理财产品 20,000.00 万元，余款存放于第三方银行监管账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
创意设计中心建设项目	2016 年 02 月 03 日	《关于公司前次募集资金使用情况的报告》详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网。
创意展示中心建设项目	2016 年 02 月 03 日	关于公司前次募集资金使用情况的报告》详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网。

生产线扩产建设项目	2016年02月03日	关于公司前次募集资金使用情况的报告》详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网。
-----------	-------------	--

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	子公司	金融业	投资管理	100,000,000.00	5,591,997.83	4,946,880.40	-	-1,529,875.90	-1,529,875.90

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	5.01%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8,875.66	至	9,320
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,875.66		
业绩变动的原因说明	销售订单增长		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2015年年度利润分配方案已于2016年3月31日实施完毕，详细执行方案请参见公司2016年3月25日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于2015年年度权益分派实施的公告》（公告编号：2015-044）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，不断增强公司治理意识，完善公司治理结构，建立健全现代企业制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照相关规章制度规范地召开，各位董事、监事均能认真履行自己的职责，勤勉尽责。

公司已建立了较为完善的法人治理结构，公司法人治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性法规要求不存在原则性差异。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
钱孟元、钱	钱孟元、钱凯持有的深圳	8,552.54	截止本报告披露日,所涉及的资产	收购事项对公司业务连	-		否	-	2016年05	公告编号:2016-055

勇凯	衡韵时装有限公司 100% 股权		产权已全部过户、所涉及的债权债务已全部转移	续性、管理层稳定性无影响。					月 12 日	
----	------------------	--	-----------------------	---------------	--	--	--	--	--------	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
广东柏堡龙股份有限公司	钱孟元、钱勇凯	深圳衡韵时装有限公司100%股权	2016年03月20日		10,545.54	北京中林资产评估有限公司	2016年01月31日	资产基础法	8,552.54	否	无	尚未执行完毕

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东柏堡龙股份有限公司	(1) 发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。(2) 若投资者在缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于发行人首次公开发行的全部新股，发行人将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。(3) 若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，发行人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行人首次公开发行股票的发价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理。发行人将及时提出股份回购具体方案，并提交董事会、股东大会讨论。(4) 如发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，发行人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，发行人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。	2014年02月22日	至承诺履行完毕	正在履行中
	广东柏堡龙股份有限公司	公司股份发行上市后三年内，每年首次出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一年度经审计的每股净资产值的情况（以下简称“启动条件”），则公司应启动稳定股价措施。在每一个自然年度，公司及相关责任人员需强制启动股价稳定措施的义务仅限一次。公司董事会应在公司回购启动条件触发之日起的 5 个工作日内参照公司股价表现并结合公司经营状况确定回购价格、数量区间、回购方式及期限等，拟定回购股份方案。	2014年02月22日	至承诺履行完毕	正在履行中

广东柏堡龙股份有限公司	将严格履行发行人就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如发行人未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在指定披露媒体上作出解释，并向投资者公开道歉；（2）对未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员视情节轻重调减薪酬、停发薪酬或解除聘任；（3）因未履行承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。	2014年 02月 22日	至承 诺履 行完 毕	正在 履行 中
陈伟雄、 陈娜娜	（1）自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；（2）发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月；（3）如在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股份的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；（4）除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2014年 02月 22日	至承 诺履 行完 毕	正在 履行 中
陈伟雄、 陈娜娜	若投资者在缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于其已公开发售的股份，其将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。同时，其将督促发行人就其首次公开发行的全部新股对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。（2）若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，其将依法购回在发行人首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转让的原限售股份，购回价格不低于发行人股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，并根据相关法律法规规定的程序实施。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理。同时，其将督促发行人依法回购发行人首次公开发行股票时发行的全部新股。（3）如发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。其不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2014年 02月 22日	至承 诺履 行完 毕	正在 履行 中
陈伟雄、 陈娜娜	公司股份发行上市后三年内，每年首次出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一年度经审计的每股净资产值的情况（以下简称“启动条件”），则公司应启动稳定股价措施。在每一个自然年度，公司及相关责任人员需强制启动股价稳定措	2014年 02月 22日	至承 诺履 行完 毕	正在 履行 中

		施的义务仅限一次。控股股东及董事（独立董事除外）、高级管理人员应在增持启动条件触发之日起 5 个工作日内拟定增持计划，明确增持数量、增持方式和期限，并将其增持计划通知公司。		毕	行中
陈伟雄、陈娜娜		其减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，须符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件：（1）减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；（2）减持数量：在其所持发行人股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过其所持有发行人股份总数的 20.00%；（3）减持价格：不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；（4）减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；（5）减持期限及公告：其将至少提前五个交易日将减持计划告知发行人，并配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告；减持期限为自公告减持计划之日起六个月。	2014 年 02 月 22 日	至承 诺履 行完 毕	正 在 履 行 中
陈伟雄、陈娜娜		将严格履行就发行人首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如其未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在发行人股东大会及指定披露媒体上作出解释，并向投资者公开道歉；（2）主动申请调减或停发薪酬；（3）暂不领取公司利润分配中归属于本人的部分；（4）如因未履行承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有；（5）因未履行承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（6）不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2014 年 02 月 22 日	至承 诺履 行完 毕	正 在 履 行 中
陈秋明、陈昌雄		（1）自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；（2）发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月；（3）如在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股份的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；（4）除前述股票锁定情形外，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2014 年 02 月 22 日	至承 诺履 行完 毕	正 在 履 行 中
陈秋明、陈昌雄		其减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，须符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件：（1）减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；（2）减持数量：在其所持发行人股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25.00%；（3）减持价格：不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；（4）减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；（5）减持期限及公告：其将至少提前五个交易日将减持计划告知发行人，并配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告；减持期限为自公告减持计划之日起六个月。	2014 年 02 月 22 日	至承 诺履 行完 毕	正 在 履 行 中
五岳乾		在其所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规	2014 年		

元、五岳嘉源	定及其他对其有约束力的规范性文件规定并同时满足下列条件的情形下，将根据自身资金需求、实现投资收益、发行人股票价格波动等情况减持其所持有的发行人公开发行的股票前已发行股份：（1）减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；（2）减持数量：拟减持的股份不超过其所持有发行人股份总数的 100.00%；（3）减持价格：不低于每股净资产（指发行人最近一期经审计的合并报表中的每股净资产）的 120%；（4）减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；（5）减持期限及公告：其将至少提前五个交易日将减持计划告知发行人，并配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告；减持期限为自公告减持计划之日起六个月。	02 月 22 日		
其他对公司中小股东所作承诺				
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用			

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,660,000	75.00%			78,660,000	-22,220,000	56,440,000	135,100,000	64.40%
3、其他内资持股	78,660,000	75.00%			78,660,000	-22,220,000	56,440,000	135,100,000	64.40%
其中：境内法人持股	11,110,000				11,110,000	-22,220,000	-11,110,000	0	0.00%
境内自然人持股	67,550,000				67,550,000		67,550,000	135,100,000	64.40%
二、无限售条件股份	26,220,000	25.00%			26,220,000	22,220,000	48,440,000	74,660,000	35.60%
1、人民币普通股	26,220,000	25.00%			26,220,000	22,220,000	48,440,000	74,660,000	35.60%
三、股份总数	104,880,000	100.00%			104,880,000		104,880,000	209,760,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司2016年3月31日实施2015年年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 104,880,000 股；

2、公司首次公开发行股票前部分股份于2016年6月27日限售期满并上市流通，共计增加无限售条件股份22,220,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司2016年3月31日实施2015年年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 104,880,000 股，转增后公司总股本增加至209,760,000 股，致使报告期基本每股收益和稀释每股收益被摊薄，报告期基本每股收益和稀释每股收益均降低。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中山五岳乾元股权投资	4,720,000	4,720,000	0	0	限售期满	2016年6月27日
上海五岳嘉源股权投资	6,300,000	6,300,000	0	0	限售期满	2016年6月27日
嘉兴时代精选创业投资	6,300,000	6,300,000	0	0	限售期满	2016年6月27日
新疆昊嘉股权投资合伙	4,900,000	4,900,000	0	0	限售期满	2016年6月27日
合计	22,220,000	22,220,000	0	0	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,239		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈伟雄	境内自然人	33.88%	60,007,100	35,530,000	71,060,000	0		
陈娜娜	境内自然人	21.00%	44,040,000	22,020,000	44,040,000	0	质押	19,840,000
陈昌雄	境内自然人	4.77%	10,000,000	5,000,000	10,000,000	0		
陈秋明	境内自然人	4.77%	10,000,000	5,000,000	10,000,000	0		
嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.00%	6,300,000	3,150,000	0	6,300,000		
上海五岳嘉源股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.00%	6,300,000	3,150,000	0	6,300,000		

新疆昊嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.34%	4,900,000	2,450,000	0	4,900,000		
中山五岳乾元股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	4,720,000	2,360,000	0	4,720,000		
招商银行股份有限公司—兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	国有法人	0.71%	1,481,459	-	0	1,481,459		
巩和国	境内自然人	0.57%	1,204,700	-	0	1,204,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，控股股东陈伟雄、陈娜娜及陈昌雄、陈秋明存在一致行动的可能；上海五岳嘉源股权投资中心（有限合伙）及中山五岳乾元股权投资中心（有限合伙）为同一实际控制人控制下的企业，存在一致行动的可能。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000	人民币普通股	6,300,000					
上海五岳嘉源股权投资中心（有限合伙）	6,300,000	人民币普通股	6,300,000					
新疆昊嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	4,900,000	人民币普通股	4,900,000					
中山五岳乾元股权投资中心（有限合伙）	4,720,000	人民币普通股	4,720,000					
招商银行股份有限公司—兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	1,481,459	人民币普通股	1,481,459					
巩和国	1,204,700	人民币普通股	1,204,700					
招商银行股份有限公司—兴全合润分级混合型证券投资基金	1,107,190	境内上市外资股	1,107,190					
中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金	887,640	人民币普通股	887,640					

中央汇金资产管理有限责任公司	577,200	人民币普通股	577,200
唐晓琳	500,000	人民币普通股	500,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	除上海五岳嘉源股权投资中心（有限合伙）及中山五岳乾元股权投资中心（有限合伙）为同一实际控制人控制下的企业，存在一致行动的可能。本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东柏堡龙股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	762,166,868.39	739,778,306.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,099,914.00	12,700,800.00
应收账款	81,124,305.86	71,903,533.71
预付款项	18,010,965.90	19,530,408.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,238,773.70	508,628.83
买入返售金融资产		
存货	65,824,918.84	76,628,566.58
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,024,404.46	156,765,667.77
流动资产合计	1,157,490,151.15	1,077,815,912.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	119,421,713.19	121,623,373.25
在建工程	31,595,969.35	9,156,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,443,687.86	49,082,530.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,692.31	
递延所得税资产	1,485,447.17	1,485,447.17
其他非流动资产	69,639,800.00	57,700.00
非流动资产合计	270,602,309.88	181,405,050.50
资产总计	1,428,092,461.03	1,259,220,962.73
流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	133,200,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,253,724.60	75,866,917.00
应付账款	23,431,824.85	22,557,625.69
预收款项		7,486,962.29

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,768,862.67	13,521,900.24
应交税费	6,782,126.27	6,078,889.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,462,533.13	836,352.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	62,950.82	62,950.82
流动负债合计	386,762,022.34	259,611,598.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,037,049.18	6,037,049.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,037,049.18	6,037,049.18
负债合计	392,799,071.52	265,648,647.28
所有者权益：		
股本	209,760,000.00	104,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	512,839,405.52	617,719,405.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,560,812.48	51,560,812.48
一般风险准备		
未分配利润	261,133,171.51	219,412,097.45
归属于母公司所有者权益合计	1,035,293,389.51	993,572,315.45
少数股东权益		
所有者权益合计	1,035,293,389.51	993,572,315.45
负债和所有者权益总计	1,428,092,461.03	1,259,220,962.73

法定代表人：陈伟雄

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：王琦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	762,130,617.50	739,666,364.25
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	9,099,914.00	12,700,800.00
应收账款	81,124,305.86	71,903,533.71
预付款项	18,010,965.90	19,530,408.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,215,003.50	889,514.77
存货	65,824,918.84	76,628,566.58
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,024,404.46	156,765,667.77
流动资产合计	1,157,430,130.06	1,078,084,855.93
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,800,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	116,151,138.34	118,735,373.25
在建工程	29,943,029.35	9,156,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,434,828.28	49,082,530.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,485,447.17	1,485,447.17
其他非流动资产	69,400,000.00	
非流动资产合计	272,214,443.14	181,459,350.50
资产总计	1,429,644,573.20	1,259,544,206.43
流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	133,200,000.00
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	57,253,724.60	75,866,917.00
应付账款	23,431,824.85	22,557,625.69
预收款项		7,486,962.29
应付职工薪酬	7,764,500.97	13,521,900.24
应交税费	6,782,099.62	6,078,889.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,165,914.05	836,352.60
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	62,950.82	62,950.82

流动负债合计	386,461,014.91	259,611,598.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,037,049.18	6,037,049.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,037,049.18	6,037,049.18
负债合计	392,498,064.09	265,648,647.28
所有者权益：		
股本	209,760,000.00	104,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,839,405.52	617,719,405.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,560,812.48	51,560,812.48
未分配利润	262,986,291.11	219,735,341.15
所有者权益合计	1,037,146,509.11	993,895,559.15
负债和所有者权益总计	1,429,644,573.20	1,259,544,206.43

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	325,946,792.93	308,663,331.24
其中：营业收入	325,946,792.93	308,663,331.24

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	256,349,462.84	237,857,512.39
其中：营业成本	229,467,329.65	218,117,635.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,639,158.13	1,647,268.97
销售费用	4,809,031.56	1,791,562.34
管理费用	14,827,316.52	10,342,827.49
财务费用	5,055,240.31	5,730,739.16
资产减值损失	551,386.67	227,478.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,929,452.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,526,782.15	70,805,818.85
加：营业外收入	50,000.00	200,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,576,782.15	71,005,818.85
减：所得税费用	10,977,410.69	10,698,825.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,599,371.46	60,306,993.16
归属于母公司所有者的净利润	60,599,371.46	60,306,993.16
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	60,599,371.46	60,306,993.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,599,371.46	60,306,993.16
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.77
（二）稀释每股收益	0.29	0.58

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈伟雄

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：王琦

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	325,946,792.93	308,663,331.24
减：营业成本	229,467,329.65	218,117,635.57
营业税金及附加	1,639,158.13	1,647,268.97
销售费用	4,809,031.56	1,791,562.34
管理费用	13,302,230.44	10,342,827.49
财务费用	5,053,995.71	5,730,739.16
资产减值损失	547,841.45	227,478.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,929,452.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,056,658.05	70,805,818.85
加：营业外收入	50,000.00	200,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,106,658.05	71,005,818.85
减：所得税费用	10,977,410.69	10,698,825.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,129,247.36	60,306,993.16
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	62,129,247.36	60,306,993.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.77
（二）稀释每股收益	0.30	0.58

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	326,148,100.15	290,428,106.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,281,192.27	789,580.35
经营活动现金流入小计	327,429,292.42	291,217,686.46
购买商品、接受劳务支付的现金	186,026,385.70	175,161,163.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,333,555.59	29,664,173.27
支付的各项税费	24,000,940.00	21,693,519.85
支付其他与经营活动有关的现金	30,134,646.21	4,594,867.06
经营活动现金流出小计	270,495,527.50	231,113,723.31
经营活动产生的现金流量净额	56,933,764.92	60,103,963.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,929,452.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00
投资活动现金流入小计	251,929,452.06	3,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,388,666.86	6,589,806.00
投资支付的现金	369,400,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	391,788,666.86	6,589,806.00
投资活动产生的现金流量净额	-139,859,214.80	-3,089,806.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		571,023,972.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	210,000,000.00	228,340,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,724,671.00
筹资活动现金流入小计	210,000,000.00	820,088,643.00

偿还债务支付的现金	53,200,000.00	137,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,113,450.51	100,026,816.05
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		19,699,141.66
筹资活动现金流出小计	78,313,450.51	257,475,957.71
筹资活动产生的现金流量净额	131,686,549.49	562,612,685.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	48,761,099.61	619,626,842.44
加：期初现金及现金等价物余额	696,214,514.19	242,761,858.23
六、期末现金及现金等价物余额	744,975,613.80	862,388,700.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	326,148,100.15	290,428,106.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,071,277.44	789,580.35
经营活动现金流入小计	329,219,377.59	291,217,686.46
购买商品、接受劳务支付的现金	186,026,385.70	175,161,163.13
支付给职工以及为职工支付的现金	30,229,319.17	29,664,173.27
支付的各项税费	23,991,693.90	21,693,519.85
支付其他与经营活动有关的现金	29,281,292.05	4,594,867.06
经营活动现金流出小计	269,528,690.82	231,113,723.31
经营活动产生的现金流量净额	59,690,686.77	60,103,963.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,929,452.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00
投资活动现金流入小计	251,929,452.06	3,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,269,897.36	6,589,806.00
投资支付的现金	373,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	394,469,897.36	6,589,806.00
投资活动产生的现金流量净额	-142,540,445.30	-3,089,806.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		571,023,972.00
取得借款收到的现金	210,000,000.00	228,340,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,724,671.00
筹资活动现金流入小计	210,000,000.00	820,088,643.00
偿还债务支付的现金	53,200,000.00	137,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,113,450.51	100,026,816.05
支付其他与筹资活动有关的现金		19,699,141.66
筹资活动现金流出小计	78,313,450.51	257,475,957.71
筹资活动产生的现金流量净额	131,686,549.49	562,612,685.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	48,836,790.96	619,626,842.44
加：期初现金及现金等价物余额	696,102,571.95	242,761,858.23
六、期末现金及现金等价物余额	744,939,362.91	862,388,700.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	104,880,000.00				617,719,405.52				51,560,812.48		219,412,097.45		993,572,315.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,880,000.00				617,719,405.52				51,560,812.48		219,412,097.45		993,572,315.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,880,000.00				-104,880,000.00						41,721,074.06		41,721,074.06
（一）综合收益总额											60,599,371.46		60,599,371.46
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-18,878,297.40		-18,878,297.40
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											-18,878,297.40		-18,878,297.40
4．其他													

(四)所有者权益内部结转	104,880,000.00				-104,880,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	104,880,000.00				-104,880,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	209,760,000.00				512,839,405.52				51,560,812.48		261,133,171.51		1,035,293,389.51

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99		204,636,999.76		404,891,588.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99		204,636,999.76		404,891,588.87

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	26,220,000.00				535,520,035.40						-34,085,006.84	527,655,028.56
(一)综合收益总额											60,306,993.16	60,306,993.16
(二)所有者投入和减少资本	26,220,000.00				535,520,035.40							561,740,035.40
1. 股东投入的普通股	26,220,000.00				535,520,035.40							561,740,035.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-94,392,000.00	-94,392,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-94,392,000.00	-94,392,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	104,880,000.00				617,719,405.52				39,395,218.99		170,551,992.92		932,546,617.43
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	104,880,000.00				617,719,405.52				51,560,812.48	219,735,341.15	993,895,559.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	104,880,000.00				617,719,405.52				51,560,812.48	219,735,341.15	993,895,559.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,880,000.00				-104,880,000.00					43,250,949.96	43,250,949.96
（一）综合收益总额										62,129,247.36	62,129,247.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-18,878,297.40	-18,878,297.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-18,878,297.40	-18,878,297.40

股东)的分配										297.40	97.40
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	104,880,000.00				-104,880,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	104,880,000.00				-104,880,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	209,760,000.00				512,839,405.52				51,560,812.48	262,986,291.11	1,037,146,509.11

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99	204,636,999.76	404,891,588.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99	204,636,999.76	404,891,588.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	26,220,000.00				535,520,035.40					-34,085,006.84	527,655,028.56
(一)综合收益总额										60,306,993.16	60,306,993.16
(二)所有者投入	26,220,000.00				535,520,035.40						561,740,028.56

和减少资本	00.00				35.40						35.40	
1. 股东投入的普通股	26,220,000.00				535,520,035.40						561,740,035.40	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-94,392,000.00	-94,392,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-94,392,000.00	-94,392,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	104,880,000.00				617,719,405.52					39,395,218.99	170,551,992.92	932,546,617.43

三、公司基本情况

广东柏堡龙股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系普宁市柏堡龙服饰有限公司，系于 2006 年 11 月 29 日经普宁市工商行政管理局核准，由陈伟雄和陈娜娜共同发起设立的有限责任公司，企业法人营业执照注册号：4452812000137。

2009 年 4 月 9 日，经本公司股东会决议，并经普宁市工商行政管理局核准，同意本公司整体变更为股份有限公司，领取了注册号为 445281000000562 企业法人营业执照，公司更名为“广东柏堡龙服饰股份有限公司”。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1194 号文核准，本公司于 2015 年 6 月 24 日公开发行人民币普通股（A 股）2,622.00 万股在深圳证券交易所挂牌上市。公开发行股票后的注册资本为人民币为 10,488.00 万元。

2016 年 3 月 31 日，公司实施 2015 年年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 10,488.00 万股。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 20,976.00 万股，注册资本为 20,976.00 万元。

注册地：普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西，总部地址：普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西。统一社会信用代码：914452007962596666。

本公司主要经营活动为：服装设计、研发；服装面料的技术开发；服装面料的织造；服装设计人才培养；生产、销售：各式服装及配件；销售：纺织品；参与实业投资；货物进出口（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为陈伟雄、陈娜娜。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 17 日批准报出。

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司（以下简称“柏堡龙投资”）

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日在被合并方资产、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。

6、合并财务报表的编制方法

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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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”。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

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。

金融工具的确认依据和计量方法

- (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。

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。

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。

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。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过初始投资成本 50% 的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于非暂时性下跌；投资成本的计算方法为：按准则规定确认的初始成本；持续下跌期间的确定依据为：从公允价值首次低于初始投资成本日开始连续下跌超过 6 个月。

（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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额 100 万元以上(含 100 万元)的款项，其他应收款余额 50 万元以上（含 50 万）的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项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，将其归入具有类似信用风险特征的应收款项组合中再计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

12、存货

存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、库存商品等。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30		3.17%
机器设备	年限平均法	10		9.50%
运输工具	年限平均法	8		11.88%
电子设备及其他	年限平均法	5		19.00%

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提供经济利益，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、借款费用

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。

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。

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。

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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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。

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	46 年、50 年	按土地使用证（房产证）登记年限
软件	5 年	使用年限
著作权	10 年	按专利权证登记年限
专利权	10 年、20 年	按专利权证登记年限

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

本公司各报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

20、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。

21、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主要为装修费等。长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

22、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。

(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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

23、预计负债

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。

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。

24、收入

销售商品收入

（1）销售商品收入的确认一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

（2）具体原则

组织生产收入：公司按照《服装组织生产合同》约定的交期交货后，经客户签收确认后确认收入。

设计收入：公司在与客户签订《服装设计合同》且产前样衣经客户确认后确认收入。

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。

（2）具体原则

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

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。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

26、递延所得税资产/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、清偿负债同时进行时，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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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）融资租赁的会计处理方法

（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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
柏堡龙投资	25%

2、税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201444000279，有效期三年。根据国家对新高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新

技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，本公司 2014 年度至 2016 年度享受该优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,174.22	49,154.11
银行存款	762,117,694.17	739,729,152.38
合计	762,166,868.39	739,778,306.49

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,099,914.00	12,700,800.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	9,099,914.00	12,700,800.00

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,600,000.00	
合计	19,600,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,394,006.17	100.00%	4,269,700.31	5.00%	81,124,305.86	75,687,930.22	100.00%	3,784,396.51	5.00%	71,903,533.71
合计	85,394,006.17	100.00%	4,269,700.31		81,124,305.86	75,687,930.22	100.00%	3,784,396.51		71,903,533.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	85,394,006.17	4,269,700.31	5.00%
1 年以内小计	85,394,006.17	4,269,700.31	
合计	85,394,006.17	4,269,700.31	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 485,303.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	销售货款	20,881,799.78	一年以内	24.45%	1,044,089.99
客户二	销售货款	17,858,844.00	一年以内	20.91%	892,942.20
客户三	销售货款	12,201,276.23	一年以内	14.29%	610,063.81
客户四	销售货款	8,201,281.50	一年以内	9.60%	410,064.08
客户五	销售货款	5,471,607.02	一年以内	6.41%	273,580.35
合计		64,614,808.53		75.66%	3,230,740.43

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,010,965.90	100.00%	19,530,408.85	100.00%
合计	18,010,965.90	--	19,530,408.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
供应商一	6,154,175.30	34.17%
供应商二	4,106,195.82	22.80%
供应商三	3,122,484.84	17.34%
供应商四	1,799,003.49	9.99%
供应商五	1,325,059.50	7.36%
合计	16,506,918.95	91.66%

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,339,258.09	100.00%	100,484.39	0.47%	21,238,773.70	543,030.35	100.00%	34,401.52	6.34%	508,628.83
合计	21,339,258.09	100.00%	100,484.39		21,238,773.70	543,030.35	100.00%	34,401.52		508,628.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	1,855,287.77	92,764.39	5.00%
1 年以内小计	1,855,287.77	92,764.39	
3 至 4 年	8,400.00	6,720.00	80.00%
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	1,864,687.77	100,484.39	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,082.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	19,474,570.32	
备用金	109,047.25	200,824.15
押金、保证金	1,723,915.12	325,738.00
其他	31,725.40	16,468.20
合计	21,339,258.09	543,030.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳衡韵时装有限公司	代付款	19,474,570.32	一年以内	91.26%	
深圳市意赛服装科技有限公司	租赁保证金/订金	691,360.00	一年以内	3.24%	34,568.00
深圳市南国丽人投资发展有限公司	租赁保证金/订金	641,280.00	一年以内	3.01%	32,064.00
深圳新浩房地产有限公司	租赁保证金	295,538.00	一年以内	1.38%	14,776.90
广州分公司	分公司备用金	109,047.25	一年以内	0.51%	5,452.36
合计	--	21,211,795.57	--	99.40%	86,861.26

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,618,176.99		32,618,176.99	20,505,013.17		20,505,013.17
在产品	5,092,394.18		5,092,394.18	11,023,426.40		11,023,426.40
库存商品	23,770,500.41		23,770,500.41	37,016,638.39		37,016,638.39

委托加工物资	4,343,847.26		4,343,847.26	8,083,488.62		8,083,488.62
合计	65,824,918.84		65,824,918.84	76,628,566.58		76,628,566.58

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,404.46	6,765,667.77
银行理财产品	200,000,000.00	150,000,000.00
合计	200,024,404.46	156,765,667.77

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	119,373,960.59	18,076,126.76	3,846,350.23	2,645,145.06	143,941,582.64
2.本期增加金额		158,391.09	246,837.61	641,309.22	1,046,537.92
(1) 购置		158,391.09	246,837.61	641,309.22	1,046,537.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	119,373,960.59	18,234,517.85	4,093,187.84	3,286,454.28	144,988,120.56
二、累计折旧					
1.期初余额	16,453,945.30	4,007,311.12	393,953.38	1,462,999.59	22,318,209.39
2.本期增加金额	1,933,179.48	866,408.42	246,967.85	201,642.23	3,248,197.98
(1) 计提	1,933,179.48	866,408.42	246,967.85	201,642.23	3,248,197.98

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	18,387,124.78	4,873,719.54	640,921.23	1,664,641.82	25,566,407.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	100,986,835.81	13,360,798.31	3,452,266.61	1,621,812.46	119,421,713.19
2.期初账面价值	102,920,015.29	14,068,815.64	3,452,396.85	1,182,145.47	121,623,373.25

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多功能综合楼扩建	25,668,989.81		25,668,989.81	9,156,000.00		9,156,000.00
电梯工程	153,735.04		153,735.04			
消防设备工程	490,000.00		490,000.00			
工业楼	3,630,304.50		3,630,304.50			
柏堡龙深圳投资装修工程	1,652,940.00		1,652,940.00			
合计	31,595,969.35		31,595,969.35	9,156,000.00		9,156,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
多功能综合楼扩建工程	27,958,382.77	9,156,000.00	16,512,989.81			25,668,989.81	91.81%	91.81%				募股资金
电梯工程	153,735.04		153,735.04			153,735.04	100.00%	100.00%				其他
消防设备工程	980,000.00		490,000.00			490,000.00	50.00%	50.00%				募股资金
工业楼装修工程	3,730,304.50		3,630,304.50			3,630,304.50	97.32%	97.32%				其他
柏堡龙深圳投资装修工程	2,100,000.00		1,714,940.00	62,000.00		1,652,940.00	78.71%	78.71%				其他
合计	34,922,422.31	9,156,000.00	22,501,969.35	62,000.00		31,595,969.35	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	51,550,966.24	139,645.00		159,470.00	1,395,301.11	53,245,382.35
2. 本期增加金额					21,844.00	21,844.00
(1) 购置					21,844.00	21,844.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	51,550,966.24	139,645.00		159,470.00	1,417,145.11	53,267,226.35
二、累计摊销						
1.期初余额	3,043,129.28	26,746.44		34,124.74	1,058,851.81	4,162,852.27
2.本期增加金额	539,535.78	10,862.40		7,973.52	102,314.52	660,686.22
(1) 计提	539,535.78	10,862.40		7,973.52	102,314.52	660,686.22
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,582,665.06	37,608.84		42,098.26	1,161,166.33	4,823,538.49
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	47,968,301.18	102,036.16		117,371.74	255,978.78	48,443,687.86
2.期初账面价值	48,507,836.96	112,898.56		125,345.26	336,449.30	49,082,530.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.56%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
子公司装修费用		16,000.00	307.69		15,692.31
合计		16,000.00	307.69		15,692.31

其他说明

12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,350,822.58	570,447.17	3,802,981.13	570,447.17
政府补助	6,100,000.00	915,000.00	6,100,000.00	915,000.00
合计	10,450,822.58	1,485,447.17	9,902,981.13	1,485,447.17

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,485,447.17		1,485,447.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,362.12	15,816.90
可抵扣亏损	1,833,757.48	307,426.80
合计	1,853,119.60	323,243.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,833,757.48	307,426.80	

合计	1,833,757.48	307,426.80	--
----	--------------	------------	----

其他说明：

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款		57,700.00
纳智捷车预付款	239,800.00	
收购衡韵服装	69,400,000.00	
合计	69,639,800.00	57,700.00

其他说明：

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	110,000,000.00	3,200,000.00
保证借款	180,000,000.00	130,000,000.00
合计	290,000,000.00	133,200,000.00

短期借款分类的说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,253,724.60	75,866,917.00
合计	57,253,724.60	75,866,917.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,431,824.85	22,557,625.69

合计	23,431,824.85	22,557,625.69
----	---------------	---------------

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		7,486,962.29
合计		7,486,962.29

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,521,900.24	22,427,166.25	28,180,203.82	7,768,862.67
二、离职后福利-设定提存计划		2,140,595.02	2,140,595.02	
合计	13,521,900.24	24,567,761.27	30,320,798.84	7,768,862.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,521,900.24	20,683,554.25	26,701,492.82	7,503,961.67
2、职工福利费		819,339.00	554,438.00	264,901.00
3、社会保险费		666,545.80	666,545.80	
其中：医疗保险费		595,500.72	595,500.72	
工伤保险费		71,045.08	71,045.08	
4、住房公积金		257,727.20	257,727.20	
合计	13,521,900.24	22,427,166.25	28,180,203.82	7,768,862.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险		2,005,259.96	2,005,259.96	
2、失业保险费		4,819.04	4,819.04	
3、农民工失业保险		130,516.02	130,516.02	
合计		2,140,595.02	2,140,595.02	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,222,882.07	985,293.51
企业所得税	4,717,244.62	4,871,870.68
个人所得税	57,605.08	27,680.97
城市维护建设税	85,601.75	68,970.55
教育费附加及地方教育附加	61,144.10	49,264.68
印花税	23,808.33	24,887.82
堤围费	47,000.70	50,921.25
土地使用税	-50,577.00	
房产税	617,416.62	
合计	6,782,126.27	6,078,889.46

其他说明：

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
食堂伙食费	264,901.00	271,966.00
其他往来	1,197,632.13	564,386.60
合计	1,462,533.13	836,352.60

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公共租赁住房建设专项资金	62,950.82	62,950.82

合计	62,950.82	62,950.82
----	-----------	-----------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,037,049.18	0.00	0.00	6,037,049.18	
合计	6,037,049.18	0.00	0.00	6,037,049.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
服装质量提升技术改造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2015 年省级生产服务业发展专项资金-服装工业设计中心资助款	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2014 年广东省文化产业发展省级专项资金-时尚服饰文化创意设计与制作	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
公共租赁住房建设专项资金	1,537,049.18				1,537,049.18	与资产相关
合计	6,037,049.18				6,037,049.18	--

其他说明：

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,880,000.00			104,880,000.00		104,880,000.00	209,760,000.00

其他说明：

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	617,719,405.52		104,880,000.00	512,839,405.52
合计	617,719,405.52		104,880,000.00	512,839,405.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,560,812.48			51,560,812.48
合计	51,560,812.48			51,560,812.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	219,412,097.45	204,636,999.76
调整后期初未分配利润	219,412,097.45	204,636,999.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,599,371.46	60,306,993.16
应付普通股股利	18,878,297.40	94,392,000.00
期末未分配利润	261,133,171.51	170,551,992.92

调整期初未分配利润明细：

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

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	325,863,981.82	229,467,329.65	308,642,714.16	218,117,635.57
其他业务	82,811.11		20,617.08	
合计	325,946,792.93	229,467,329.65	308,663,331.24	218,117,635.57

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	791,933.73	805,338.75
教育费附加	339,400.17	345,145.18
地方教育附加	226,266.78	230,096.79
堤围费	281,557.45	266,688.25
合计	1,639,158.13	1,647,268.97

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	722,261.28	710,880.76
运输费	340,403.01	371,478.17
差旅费	328,984.91	222,378.96
折旧摊销费	95,402.88	98,207.16
宣传策划费	3,103,439.65	131,339.62
其他	218,539.83	257,277.67
合计	4,809,031.56	1,791,562.34

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,040,194.54	4,337,152.29
折旧摊销费	2,491,651.65	1,497,246.72
办公事务费	1,985,612.49	678,881.60
差旅会务类费用	843,422.61	683,449.28
税费	817,843.59	806,937.50

财产使用费	132,067.00	43,500.00
中介机构费	1,118,740.92	-214,500.00
物料消耗	2,048,781.02	2,221,096.80
其他	322,997.85	261,563.30
信息披露费	26,004.85	27,500.00
合计	14,827,316.52	10,342,827.49

其他说明：

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,235,153.11	5,634,816.05
减：利息收入	1,330,191.29	589,580.35
手续费及其他	150,278.49	685,503.46
合计	5,055,240.31	5,730,739.16

其他说明：

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	551,386.67	227,478.86
合计	551,386.67	227,478.86

其他说明：

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置募集资金理财收益	1,929,452.06	
合计	1,929,452.06	

其他说明：

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
--	--	--	---

其他说明：

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,977,410.69	11,257,947.52
递延所得税费用		-559,121.83
合计	10,977,410.69	10,698,825.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	71,576,782.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,977,410.69
所得税费用	10,977,410.69

其他说明

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	1,281,192.27	789,580.35
合计	1,281,192.27	789,580.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	30,134,646.21	4,594,867.06
合计	30,134,646.21	4,594,867.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		20,724,671.00
合计		20,724,671.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		19,699,141.66
合计		19,699,141.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

37、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	60,599,371.46	60,306,993.16
加：资产减值准备	551,386.67	227,478.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,248,197.98	2,485,971.92
无形资产摊销	660,686.22	418,544.46
长期待摊费用摊销	307.69	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,235,153.11	5,794,816.05

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,929,452.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-598,644.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,803,647.74	11,525,171.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,830,588.07	-4,403,352.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,595,054.18	-15,653,015.73
经营活动产生的现金流量净额	56,933,764.92	60,103,963.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	744,975,613.80	862,388,700.67
减：现金的期初余额	696,214,514.19	242,761,858.23
现金及现金等价物净增加额	48,761,099.61	619,626,842.44

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	744,975,613.80	696,214,514.19
三、期末现金及现金等价物余额	744,975,613.80	696,214,514.19

其他说明：

38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,191,254.59	应付票据保证金
固定资产	73,758,486.73	抵押贷款
无形资产	15,608,209.76	抵押贷款
合计	106,557,951.08	--

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理及股权投资等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、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，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。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。

1. 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。

1. 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。本公司的短期借款均为固定利率，不存在利率风险。

(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。本公司无外币收入和外币支出，不存在汇率风险。

1. 流动性风险

流动风险，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。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈秋明	股东、控股股东之亲属、董事
陈昌雄	股东、控股股东之亲属、董事
李华明	公司董事
黄莉菲	副总经理、公司董事
师彦芳	独立董事
李义江	独立董事
贝继伟	独立董事
胡秋	公司监事
杨翠华	公司监事
林晓如	公司监事
江伟荣	副总经理、董事会秘书
王琦	财务总监
陈婵君	控股股东之亲属
陈伟平	控股股东之亲属
陈卓欢	控股股东之亲属
陈伟胜	控股股东之亲属
许金瑜	控股股东之亲属
陈碧如	控股股东之亲属
深圳安盛荣实业有限公司	控股股东控制下的公司
深圳福玺居实业有限公司	控股股东控制下的公司
厦门市金玉叶家俱制造有限公司	控股股东之亲属控制下的公司
厦门市贝纳制衣有限公司	控股股东之亲属控制下的公司

新疆昊嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	股东之一
嘉兴时代精选创业投资合伙企业	股东之一
中山五岳乾元股权投资中心	股东之一
上海五岳嘉源股权投资中心	股东之一
深圳市五岳财智投资管理有限公司	股东五岳乾元及五岳嘉源的普通合伙人
广州中和云拍信息技术有限公司	公司董事会秘书江伟荣持有其 20%股份
广州德翊信息科技有限公司	公司董事会秘书江伟荣持有其 10%股份
广州市倬成贸易有限公司	公司董事会秘书江伟荣控股的公司
深圳市瀚信资产管理有限公司	公司监事胡秋持有其 15.54%的股份，并担任其董事
广州而翔会计师事务所	独立董事师彦芳持有其 80%的份额，并担任其执行事务合伙人

其他说明

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
陈伟雄	30,000,000.00	2016年06月06日	2016年12月06日	否
陈伟雄、陈娜娜	40,000,000.00	2015年08月31日	2016年08月30日	否
陈伟雄、陈娜娜	40,000,000.00	2015年09月22日	2016年09月21日	否
陈伟雄、陈娜娜	20,000,000.00	2016年03月25日	2017年03月24日	否
陈伟雄、陈娜娜	20,000,000.00	2016年06月21日	2016年12月21日	否
陈伟雄、陈娜娜	14,000,000.00	2016年06月23日	2016年12月23日	否
陈伟雄、陈娜娜	16,000,000.00	2016年06月24日	2016年12月24日	否
陈伟雄、陈娜娜	20,000,000.00	2016年01月06日	2016年11月05日	否
陈伟雄、陈娜娜	30,000,000.00	2016年01月06日	2016年12月05日	否
陈伟雄、陈娜娜	30,000,000.00	2016年01月06日	2017年01月05日	否
陈伟雄、陈娜娜	30,000,000.00	2016年03月14日	2017年03月07日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	14.00	14.00
关键管理人员薪酬	587,100.00	447,000.00

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	非公开发行股票	0.00	非公开发行股票已获得中国证监会发行审核委员会通过，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件
重要的对外投资	收购钱孟元、钱勇凯持有的深圳衡韵时装有限公司100%股权	0.00	尚未纳入合并报表范围

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,394,006.17	100.00%	4,269,700.31	5.00%	81,124,305.86	75,687,930.22	100.00%	3,784,396.51	5.00%	71,903,533.71
合计	85,394,006.17	100.00%	4,269,700.31		81,124,305.86	75,687,930.22	100.00%	3,784,396.51		71,903,533.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	85,394,006.17	4,269,700.31	5.00%
1 年以内小计	85,394,006.17	4,269,700.31	
合计	85,394,006.17	4,269,700.31	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 485,303.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	销售货款	20,881,799.78	一年以内	24.45%	1,044,089.99
客户二	销售货款	17,858,844.00	一年以内	20.91%	892,942.20
客户三	销售货款	12,201,276.23	一年以内	14.29%	610,063.81
客户四	销售货款	8,201,281.50	一年以内	9.60%	410,064.08
客户五	销售货款	5,471,607.02	一年以内	6.41%	273,580.35
合计		64,614,808.53		75.66%	3,230,740.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,296,125.77	100.00%	81,122.27	0.38%	21,215,003.50	908,099.39	100.00%	18,584.62	2.05%	889,514.77
合计	21,296,125.77	100.00%	81,122.27		21,215,003.50	908,099.39	100.00%	18,584.62		889,514.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	1,468,045.45	73,402.27	5.00%
1 年以内小计	1,468,045.45	73,402.27	

3 至 4 年	8,400.00	6,720.00	80.00%
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	1,477,445.45	81,122.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,537.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	19,474,570.32	
子公司代垫款	344,110.00	681,407.04
备用金	109,047.25	200,824.15
押金、保证金	1,342,040.00	9,400.00
其他	26,358.20	16,468.20
合计	21,296,125.77	908,099.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳衡韵时装有限公司	代付款	19,474,570.32	一年以内	91.45%	
深圳市意赛服装科技有限公司	租赁保证金/订金	691,360.00	一年以内	3.25%	34,568.00
深圳市南国丽人投资发展有限公司	租赁保证金/订金	641,280.00	一年以内	3.01%	32,064.00

柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	代付款	344,110.00	一年以内	1.62%	
广州分公司	分公司备用金	109,047.25	一年以内	0.51%	5,452.36
合计	--	21,260,367.57	--	99.84%	72,084.36

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,800,000.00		6,800,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	6,800,000.00		6,800,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	3,000,000.00	3,800,000.00		6,800,000.00		
合计	3,000,000.00	3,800,000.00		6,800,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,863,981.82	229,467,329.65	308,642,714.16	218,117,635.57
其他业务	82,811.11		20,617.08	
合计	325,946,792.93	229,467,329.65	308,663,331.24	218,117,635.57

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置募集资金理财收益	1,929,452.06	
合计	1,929,452.06	

6、其他

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	普宁市科学技术局补贴款
减：所得税影响额	7,500.00	
合计	42,500.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.97%	0.39	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97%	0.38	0.29

3、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的2016半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

广东柏堡龙股份有限公司

法定代表人：陈伟雄

2016年8月17日