



太湖雪

NEEQ : 838262

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

SUZHOU TAIHUSNOW SILK CO.,LTD

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、太湖雪	指	苏州太湖雪丝绸股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日至2019年06月30日
华林证券	指	华林证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
英宝投资	指	苏州英宝投资有限公司
湖之锦	指	苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董监高	指	董事、监事、高级管理人员

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡毓芳、主管会计工作负责人尹蕾及会计机构负责人（会计主管人员）尹蕾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	苏州市吴江区震泽镇苏州太湖雪丝绸股份有限公司董秘办公室
备查文件	1、由董事签名并加盖公章的《2019年半年度报告》文本 2、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表 3、全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州太湖雪丝绸股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU TAIHUSNOW SILK CO., LTD
证券简称	太湖雪
证券代码	838262
法定代表人	胡毓芳
办公地址	江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尹蕾
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-63751883
传真	-
电子邮箱	2462593612@qq.com
公司网址	http://www.taihuxue.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区震泽镇 318 国道 2428 号 215213
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-05-18
挂牌时间	2016-08-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C17 纺织业-C177 家用纺织制成品制造-C1771 床上用品制造
主要产品与服务项目	蚕丝被、真丝家纺、丝绸制品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,443,172.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	苏州英宝投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	胡毓芳、胡掌林、王安琪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132050078836153X2	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧	否
注册资本（元）	26,443,172.00	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋一层 3 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	96,220,269.72	82,744,323.61	16.29%
毛利率%	41.01%	42.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,696,075.39	7,049,796.54	-19.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,069,720.24	5,609,981.54	-9.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.40%	9.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.70%	7.47%	-
基本每股收益	0.20	0.26	-15.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,679,913.56	159,629,114.38	-4.35%
负债总计	61,016,420.04	73,367,041.38	-16.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,372,311.97	84,676,236.58	6.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.4176	3.2022	6.73%
资产负债率%（母公司）	40.44%	45.06%	-
资产负债率%（合并）	39.96%	45.96%	-
流动比率	231.23%	201.76%	-
利息保障倍数	8.49	12.58	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,827,303.28	-14,731,639.33	6.14%
应收账款周转率	9.19	11.83	-
存货周转率	1.25	1.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.35%	-0.40%	-

营业收入增长率%	16.29%	18.62%	-
净利润增长率%	-21.87%	5.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,443,172	26,443,172	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-44,451.52
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）	862,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,660.07
非经常性损益合计	736,888.41
所得税影响数	110,533.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	626,355.15

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家集加工、生产、设计、销售于一体的丝绸企业，公司产品远销亚、欧、非、美、澳等地区。公司传承太湖流域五千年的蚕丝制被技术，受教于蚕丝之母当代黄道婆费达生先生，研发五大系列产品：蚕丝被芯、真丝床品、真丝家居、真丝丝巾、真丝婴童，秉承“融汇中西”的设计理念，开创了别具特色的中国式高级定制公司。

公司采购、生产、研发、销售模式如下：

1、采购模式：公司的采购模式分为直接采购和委托采购。直接采购和委托采购的区别主要在于采购物品能否直接向消费者销售。直接采购主要为公司直接向供应商采购丝绵、坯布、成品布、辅料、包装材料等原材料以及半成品，经公司加工后才能形成可销售的产成品。委托采购为公司按照设计方案直接向供应商购买的产成品，如丝巾、真丝睡衣等，无需再加工即可直接销售。由于公司地处原材料基地，直接采购能更好地控制原材料的质量和价格，且利于加强对上游供应商的控制力，公司以采取直接采购的方式为主。报告期内公司网络销售蓬勃发展，家用纺织品电商市场消费具有市场需求变化快、产品款式多、每款产品生产批量小的新特点，要求公司必须尽量压缩生产周期，提高市场快速反应能力，公司主要采用委托采购模式以满足网络销售市场。

2、生产模式：公司生产模式分为自主生产模式和委外加工模式。自主生产模式为我公司自主研发、自主生产，主要产品有被芯类、套件类、枕套枕芯类产品。委外加工模式为我公司委托其他公司按我公司的相关要求自行采购原料，并进行贴牌生产，主要产品有丝巾、睡衣等。

3、研发模式：家纺用品的研发设计主要是花型与款式设计，由设计策划部负责花型、款式的设计工作。设计人员根据产品规划所确定的本季产品主题和选材范围，进行花稿、款式、工艺的具体设计。具体设计草案成型后，再进行讨论、分析并调整定案，并按定案进行新产品打样。对于产品款式，公司主要通过参加展会、市场调研等形式获取家纺流行趋势，进行产品的研发设计。另一方面公司根据客户对产品图案、款式的需求，分别从图案设计（平面）、款式设计（空间）两个维度进行研发。公司拥有优秀的产品设计精英团队，拥有 24 项专利技术，打造原创设计；开创“蚕丝被无污染手工拉网”制被新工艺。

4、销售模式：公司营销模式主要包括线下传统营销和线上网络营销。线下传统营销主要是通过直营专卖店、商场联营店、品牌加盟商、经销商等渠道开发客户；线上网络营销主要是通过网络营销加大线上平台的产品和企业形象宣传，以突破客户资源的地域性限制，扩大销售量。公司主要通过天猫、京东、唯品会、亚马逊等 B2C 电子商务平台以及电视购物开发客户。公司已经建立了遍布全国的销售网络；公司采取 O2O、B2C 模式线上线下融合，定位中高端消费者，加强消费升级，提供高端优质服务。

报告期内、报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司董事会及经营管理层始终坚持稳步持续扩大核心业务的经营方针，以定制化和产品化为核心，在品牌营销和技术方面持续投入，积极开拓产业链上下游业务，公司产品取得了客户的高度认可，同时取得了可观的成效，完成了公司的既定目标。（一）公司财务状况 报告期末，公司资产总额为 152,679,913.56 元，较上年度末下降 4.35%；负债总额 61,106,420.04 元，较上年度末下降 16.83%；净资产总额 91,663,493.52 元，较上年度末增长 6.26%；每股净资产为 3.47，较上年度末增长 6.26%；

资产负债率为 39.96%；（二）公司经营成果及现金流量 报告期内，营业收入为 96,220,269.72 元，较上年同期增长 16.29%；营业成本 56,762,535.88 元，较上年同期增长 20.00%；净利润为 5,401,420.52 元，较上年同期下降 21.87%，经营活动产生的现金流量净额-13,827,303.28 元，较上期增长 6.14%。收入增长原因分析：公司为了发展的需要，积极开拓新渠道、新客户，线上线下贯通，同时进一步优化产品结构，打造高端品牌，使销售额增长了 16.29%。净利润下降原因分析：1、今年以来公司主要原料价格、人工成本持续上涨使公司毛利率较上期下降 1.83%；2、公司为了不断提高公司知名度，在线上线下大力进行广告宣传，同时为了优化销售团队，建立公平、公正、合理的销售员工资核算体系，充分发挥销售人员的积极性，使销售费用增长了 20.23%；经营活动现金流量净额较去年有所增长，系公司上半年收到现金增幅大于支出现金增幅所致。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险 公司产品的原材料包括各类型的主料（包括坯布、成品布及填充料等）、辅料和包装料，其中坯布是由丝绵、棉花和化纤等纺织而成，成品布主要是由坯布经印染厂加工制作而成，辅料是由唛头、花边、棉绳等组成，包装料系纸板、胶袋、纸箱、彩盒等用于产品外观包装的材料。坯布、成品布及填充料等主料成本约占公司营业成本的 80%左右，若价格出现持续上涨将导致公司采购成本持续上涨，从而对公司的生产经营和盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司一直致力于技术创新及工艺改进，不断提高公司业务及公司运营的效率降低对原材料的依赖以及原材料价格波动的不稳定性影响。同时，公司地处原材料基地，对原材料的价格波动比较敏感，能及时做到提前反应。

2、存货余额较大的风险 存货余额较大是由丝绸家用纺织品行业自身特点和公司经营特点所决定的，主要是公司产品款式众多，以及报告期内公司销售渠道扩张引起产成品铺货余额大幅增加所致。如产成品价格大幅下跌，公司则存在需计提大额存货跌价准备，从而导致公司经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司正在积极打造全面信息化建设，将财务、供应链、生产管理、零售终端销售、HR、OA 等实现数据共享，如门店销售，将采取订货制模式进行备货，生产车间快速反应，及时生产，减少产成品的铺货；另外，对原材料采购，公司也采取订货制模式，减少原材料库存。

3、零售渠道开拓风险 报告期内，公司为进一步拓宽销售渠道、扩大业务规模，自营和商场联营专柜较多，主要客户群体为分散性的零售客户。随着经营规模的扩大，公司在市场需求把握、物流配送、资金管理、财务核算、库存管理等方面都面临挑战，如果公司的相关管理制度无法得到有效实施，则面临着新开自营和商场联营专柜快速扩张而无法有效管理的风险。

应对措施：公司正在积极打造全面信息化建设，将财务、供应链、生产管理、零售终端销售、HR、OA 等实现数据共享，对执行命令快速响应，提高效率；同时引进专业人才，及时解决信息化建设中的难题。

4、公司规范治理和内部控制的风险 有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，股份公司成立后建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过公司实际运营中的检验，同时公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司通过不断加强规范治理和内部控制的制度建设应对公司规范治理和内部控制的风险。

5、实际控制人不当控制风险 公司实际控制人为胡掌林、胡毓芳、王安琪，通过英宝投资、湖之锦等持有公司 2,380 万股，持股比例 90.01%，胡毓芳为公司董事长，王安琪为公司董事，因此胡掌林、胡毓芳、王安琪可以控制公司的经营决策及发展方向。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够

健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：公司建立各项内部控制管理制度，规范公司内部管理，防范大股东损害公司和中小股东利益。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

- 1、 公司积极参与当地组织的社会公益活动，多次进行公益捐赠；
- 2、 响应国家脱贫号召，通过种桑养蚕精准对接贵州扶贫项目；
- 3、 公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	593,279.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,000,000.00	232,607.85
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	18,160,000.00	17,580,000.00

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因

新大楼车间	抵押	5,912,291.71	3.87%	流动资金借款
土地使用权	抵押	861,492.00	0.56%	流动资金借款
合计	-	6,773,783.71	4.43%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,509,838.00	70.00%	0.00	18,509,838.00	70.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,866,666.00	52.44%	0.00	13,866,666.00	52.44%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,933,334.00	30.00%	0.00	7,933,334.00	30.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,933,334.00	26.22%	0.00	6,933,334.00	26.22%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		26,443,172.00	-	0	26,443,172	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	0.00	20,800,000.00	78.66%	6,933,334.00	13,866,666.00
2	苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	11.35%	1,000,000.00	2,000,000.00
3	苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	0.00	1,321,586.00	5.00%	0.00	1,321,586.00
4	苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	0.00	1,101,322.00	4.16%	0.00	1,101,322.00
5	陈强	220,264.00	0.00	220,264.00	0.83%	0.00	220,264.00
合计		26,443,172.00	0.00	26,443,172.00	100.00%	7,933,334.00	18,509,838.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

胡掌林持有英宝投资 53.85%的股权，为英宝投资的控股股东。公司现任董事长胡毓芳通过英宝投资间接持有公司 36.30%的股份，通过湖之锦间接持有 6.81%的股份，合计间接持有公司 43.11%的股份。王安琪通过湖之锦间接持有公司 4.538%的股份。胡掌林为胡毓芳的父亲，王安琪为胡毓芳的女儿。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

苏州英宝投资有限公司，法定代表人为胡毓芳，2013年10月10日成立，注册资本1300万元，组织机构代码为913205090798687333。报告期内无变动情况。

(二) 实际控制人情况

胡掌林持有英宝投资 53.85%的股权，为英宝投资的控股股东。公司现任董事长胡毓芳自 2013 年 10 月 21 日起一直担任公司执行董事/董事长兼总经理，负责公司的经营管理工作，且通过英宝投资间接持有公司 36.30%的股份，通过湖之锦间接持有 6.81%的股份，合计间接持有公司 43.11%的股份。王安琪通过湖之锦间接持有公司 4.538%的股份。胡掌林为胡毓芳的父亲，王安琪为胡毓芳的女儿。胡毓芳、胡掌林及王安琪并于 2016 年 3 月签署了《一致行动人协议》。因此，胡毓芳、胡掌林、王安琪共同为公司的实际控制人。

1、胡毓芳，女，中国籍，1969年5月生，大专学历，无境外永久居留权。1987年至2002年在吴江市震泽实验小学担任教师；2006年5月至2013年9月担任苏州英宝丝绸有限公司监事；2013年10月至2014年8月担任苏州太湖雪丝绸股份有限公司执行董事兼法定代表人；2014年9月至今担任苏州太湖雪丝绸股份有限公司董事长、总经理、法定代表人。任期自2019年4月17日至2022年4月16日。

2、胡掌林，男，中国籍，1943年1月出生，大学学历。1961年-1970年任坛丘南塘村团支部书记、副主任；1970年-1980年任坛丘公社党委副书记；1980-1985年任坛丘公社党委书记；1985年-1992年任震泽党委书记；1992年-2000年任吴江市多种经营管理局局长；2000-2002年退至二线；2003年退休；2005年至2013年12月任苏州英宝丝绸有限公司董事长。

3、王安琪，女，中国籍，1991年4月生，大学本科学历，无境外永久居留权。2014年9月至2015年1月就职于国家开发银行苏州分行；2015年2月至今就职于苏州太湖雪丝绸股份有限公司任董事，任期自2019年4月17日至2022年4月16日。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
胡毓芳	董事长、总经理	女	1969-05-14	大专	2019-04-17 至 2022-04-16	是
王安琪	董事	女	1991-04-04	本科	2019-04-17 至 2022-04-16	是
尹蕾	董事、副总经理、 财务总监、董事 会秘书	女	1971-05-28	大专	2019-04-17 至 2022-04-16	是
贾新华	董事	男	1973-04-01	本科	2019-04-17 至 2022-04-16	否
杨海宁	董事	男	1978-10-26	硕士	2019-04-17 至 2022-04-16	否
刘伟	监事会主席	男	1986-01-01	本科	2019-04-17 至 2022-04-16	是
周雪凤	监事	女	1979-10-24	本科	2019-04-17 至 2022-04-16	否
朱奇	监事	男	1972-08-03	大专	2019-04-17 至 2022-04-16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

胡掌林持有英宝投资 53.85%的股权，为英宝投资的控股股东。公司现任董事长胡毓芳通过英宝投资间接持有公司 36.30%的股份，通过湖之锦间接持有 6.81%的股份，合计间接持有公司 43.11%的股份。王安琪通过湖之锦间接持有公司 4.538%的股份。胡掌林为胡毓芳的父亲，王安琪为胡毓芳的女儿。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
胡毓芳	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
王安琪	董事	0	0	0	0.00%	0
尹蕾	董事、副总经理、 财务总监、董事 会秘书	0	0	0	0.00%	0
贾新华	董事	0	0	0	0.00%	0
杨海宁	董事	0	0	0	0.00%	0
刘伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周雪凤	监事	0	0	0	0.00%	0
朱奇	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尹蕾	董事、副总经理	换届	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	换届
周新	财务总监	换届	无	换届
陈孟华	董事会秘书	换届	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	205	213
生产人员	145	137
技术人员	23	26
行政管理人员	42	45
员工总计	415	421

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	48	58
专科	75	80
专科以下	292	283
员工总计	415	421

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动 在报告期内公司业务持续发展，业绩不断增长，人员需求不断增加。
- 2、人才引进和招聘 针对不同的岗位通过不同的招聘渠道：网络招聘、校园招聘、社会招聘、内部推荐、机构推荐、猎头招聘等渠道加强人才人才引进。报告期内公司通过校园招聘建立了管培生机制，培养了稳定的基层干部，通过猎头和网上招聘专业人才。

3、培训 根据公司的发展情况，通过不同的岗位，不同层级的培训需求制定了年度培训方案，针对不同时期的员工进行了：入职培训、岗位能力培训、专业知识培训、领导力培训、沟通能力培训等，为新员工融入、不同岗位员工专业能力提升以及管理能力和技术开发能力均有提升。

4、薪酬政策 公司在员工薪酬政策上本着竞争、激励、公平原则不断完善绩效考核和岗位薪酬体系。竞争性使公司的薪酬体系与市场接轨，能够达到激发员工活力的目标；激励性把员工个人工作业绩和公司业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益；公平性将薪酬体系重在建立合理的价值评价机制，在统一的规则下，通过对员工的绩效考评决定员工的收入。

5、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,785,452.54	29,985,153.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	20,034,794.43	21,843,075.28
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	20,034,794.43	21,843,075.28
应收款项融资			
预付款项	五（三）	16,606,495.74	3,539,991.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,136,775.97	2,561,900.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	91,198,970.36	89,858,099.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	328,237.95	240,105.61
流动资产合计		141,090,726.99	148,028,325.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	6,929,199.04	7,430,466.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	1,740,131.25	1,666,977.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	1,826,777.27	1,486,761.50
递延所得税资产	五（十）	1,093,079.01	1,016,583.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,589,186.57	11,600,789.21
资产总计		152,679,913.56	159,629,114.38
流动负债：			
短期借款	五（十一）	31,200,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	19,593,010.40	25,154,068.16
其中：应付票据			
应付账款	五（十二）	19,593,010.40	25,154,068.16
预收款项	五（十三）	4,430,480.49	3,218,199.54
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	五（十四）	1,279,907.54	3,784,637.43
应交税费	五（十五）	1,519,649.88	5,066,037.37
其他应付款	五（十六）	2,993,371.73	6,144,098.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		61,016,420.04	73,367,041.38
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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		61,016,420.04	73,367,041.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	26,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	15,664,894.85	15,664,894.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	4,351,033.62	4,351,033.62
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	43,913,211.50	38,217,136.11
归属于母公司所有者权益合计		90,372,311.97	84,676,236.58
少数股东权益		1,291,181.55	1,585,836.42
所有者权益合计		91,663,493.52	86,262,073.00
负债和所有者权益总计		152,679,913.56	159,629,114.38

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：尹蕾

会计机构负责人：尹蕾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		9,650,159.87	26,584,133.29
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	21,983,410.31	22,916,229.51
应收款项融资			
预付款项		16,606,495.74	1,637,691.33
其他应收款	十（二）	2,335,124.35	2,032,931.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,866,943.50	88,538,412.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		140,442,133.77	141,709,398.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,924,681.23	7,425,010.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,656,131.25	1,666,977.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,584,695.27	1,486,761.50
递延所得税资产		1,021,439.06	991,865.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,736,946.81	14,120,615.41
资产总计		154,179,080.58	155,830,013.89
流动负债：			

短期借款		31,200,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,493,160.40	25,154,068.16
预收款项		3,945,695.93	2,577,165.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,265,476.84	3,770,206.73
应交税费		1,519,649.88	5,066,037.37
其他应付款		2,932,197.90	3,644,133.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,356,180.95	70,211,610.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		62,356,180.95	70,211,610.85
所有者权益：			
股本		26,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,664,894.85	15,664,894.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,351,033.62	4,351,033.62

一般风险准备			
未分配利润		45,363,799.16	39,159,302.57
所有者权益合计		91,822,899.63	85,618,403.04
负债和所有者权益合计		154,179,080.58	155,830,013.89

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：尹蕾

会计机构负责人：尹蕾

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十一)	96,220,269.72	82,744,323.61
其中：营业收入	五(二十一)	96,220,269.72	82,744,323.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(二十一)	90,553,223.40	76,351,910.33
其中：营业成本		56,762,535.88	47,302,327.44
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	五(二十二)	735,809.60	535,428.78
销售费用	五(二十三)	23,361,202.32	19,430,495.60
管理费用	五(二十四)	5,174,186.35	4,385,214.27
研发费用	五(二十五)	3,308,596.74	3,267,182.20
财务费用	五(二十六)	985,057.33	855,364.93
其中：利息费用		870,435.53	776,082.34
利息收入		78,181.20	62,679.85
信用减值损失	五(二十七)	-55,143.83	
资产减值损失	五(二十八)	280,979.01	575,897.11
加：其他收益	五(二十九)	762,000.00	1,767,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,429,046.32	8,160,313.28
加：营业外收入	五（三十）	200,000.00	26,000.00
减：营业外支出	五（三十一）	225,111.59	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,403,934.73	8,086,313.28
减：所得税费用	五（三十二）	1,002,514.21	1,172,540.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,401,420.52	6,913,772.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,401,420.52	6,913,772.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-294,654.87	-136,024.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,696,075.39	7,049,796.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		5,401,420.52	6,913,772.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,696,075.39	7,049,796.54
归属于少数股东的综合收益总额		-294,654.87	-136,024.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.26

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：尹蕾

会计机构负责人：尹蕾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（四）	96,267,006.33	81,578,873.57
减：营业成本		56,799,690.27	46,638,020.92
税金及附加		728,783.14	535,089.88
销售费用		22,938,198.64	18,928,883.87
管理费用		4,781,097.33	4,115,224.36
研发费用		3,308,596.74	3,267,182.20
财务费用		985,757.37	856,780.41
其中：利息费用		870,435.53	776,082.34
利息收入		76,635.56	62,679.85
加：其他收益		762,000.00	1,767,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		83,823.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-280,979.01	-531,449.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,289,727.17	8,474,142.06
加：营业外收入		200,000.00	26,000.00
减：营业外支出		225,111.59	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,264,615.58	8,400,142.06
减：所得税费用		1,060,118.99	1,185,577.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,204,496.59	7,214,564.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,204,496.59	7,214,564.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,204,496.59	7,214,564.97
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.27

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：尹蕾

会计机构负责人：尹蕾

(五) 合并现金流量表

单位：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		113,064,725.08	94,640,224.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	1,135,828.42	2,466,414.30
经营活动现金流入小计		114,200,553.50	97,106,638.84
购买商品、接受劳务支付的现金		83,091,661.78	74,149,473.14
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		18,308,108.65	14,875,460.13
支付的各项税费		10,970,780.36	7,839,961.64
支付其他与经营活动有关的现金		15,657,305.99	14,973,383.26
经营活动现金流出小计		128,027,856.78	111,838,278.17
经营活动产生的现金流量净额		-13,827,303.28	-14,731,639.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,571,732.65	122,712.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,571,732.65	122,712.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,571,732.65	-122,712.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		20,200,000.00	19,000,000.00
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		20,200,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,435.53	776,082.34
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		105,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,975,435.53	19,776,082.34
筹资活动产生的现金流量净额		224,564.47	-776,082.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,229.51	
五、现金及现金等价物净增加额		-20,199,700.97	-15,630,433.92
加：期初现金及现金等价物余额		29,985,153.51	26,665,490.03
六、期末现金及现金等价物余额		9,785,452.54	11,035,056.11

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：尹蕾

会计机构负责人：尹蕾

(六) 母公司现金流量表

单位：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		112,284,845.00	93,544,458.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,129,482.78	3,256,700.89
经营活动现金流入小计		113,414,327.78	96,801,159.80
购买商品、接受劳务支付的现金		80,243,583.78	74,152,138.14
支付给职工以及为职工支付的现金		17,854,619.44	14,406,269.79
支付的各项税费		10,890,896.49	7,829,599.73
支付其他与经营活动有关的现金		15,112,803.80	14,494,589.58
经营活动现金流出小计		124,101,903.51	110,882,597.24
经营活动产生的现金流量净额		-10,687,575.73	-14,081,437.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,445,732.65	122,712.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,445,732.65	122,712.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,445,732.65	-122,712.25
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		20,200,000.00	19,000,000.00
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		20,200,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,435.53	776,082.34
支付其他与筹资活动有关的现金		105,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,975,435.53	19,776,082.34

筹资活动产生的现金流量净额		224,564.47	-776,082.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,229.51	
五、现金及现金等价物净增加额		-16,933,973.42	-14,980,232.03
加：期初现金及现金等价物余额		26,584,133.29	24,782,334.63
六、期末现金及现金等价物余额		9,650,159.87	9,802,102.60

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：尹蕾

会计机构负责人：尹蕾

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会[2017]14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、2019年4月30日，财政部发布《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。本公司已执行2019年新修订的财务报表格式。

二、 报表项目注释

苏州太湖雪丝绸股份有限公司 二〇一九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

1、股份公司设立前的股权结构变化情况

苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为苏州太湖雪丝绸有限公司，成立于 2006 年 5 月 18 日。本公司历史沿革情况如下：

2006 年 5 月 18 日，经苏州市吴江工商行政管理局批准，胡掌林以货币出资 100 万元设立苏州太湖雪丝绸有限公司。该出资经苏州华瑞会计师事务所审验，并出具了华瑞验内字（2006）第 229 号验资报告。

2010 年 1 月 20 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 700 万元，变更后注册资本为 800 万元，其中胡掌林以货币出资 700 万元，占注册资本的 87.5%，胡毓芳以货币出资 100 万元，占注册资本的 12.5%，该增资经苏州华瑞会计师事务所审验，并出具华瑞验内字（2010）067 号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	87.50
胡毓芳	1,000,000.00	12.50
合计	8,000,000.00	100.00

2012 年 12 月 15 日，根据公司股东会决议，申请增加注册资本 500 万元，该货币出资由原股东胡毓芳一次性缴足，变更后注册资本为 1300 万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2012）051 号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	53.85
胡毓芳	6,000,000.00	46.15
合计	13,000,000.00	100.00

2013 年 10 月 21 日，根据公司股东会决议，原股东将股权全部转让给苏州英宝投资有限公司，并办理了工商变更登记。

2013 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 700 万元，由苏州英宝投资有限公司以货币出资，变更后注册资本为 2000 万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2013）160 号验资报告。

2013 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 380 万元，由苏州英宝投资有限公司以货币出资，变更后注册资本为 2380 万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2013）176 号验资报告。

2014 年 7 月 1 日，根据公司股东会决议，苏州英宝投资有限公司以 300 万元的价格转让给苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）12.61%的股权，并办理了工商变更登记。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	87.39
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	12.61
合计	23,800,000.00	100.00

2014 年 8 月 18 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 242.2908 万元，其中苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）以货币出资 132.1586 万元，苏州市吴江创业投资有限公司以货币出资 110.1322 万元，变更后注册资本为 2622.2908 万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）041 号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	79.32
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.44
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.04
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.20
合计	26,222,908.00	100.00

2014年9月26日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本22.0264万元，其中陈强以货币出资22.0264万元，变更后注册资本为2644.3172万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）061号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

2、整体变更设立股份公司

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司股东会通过决议，决定以截至2015年12月31日经审计的账面净资产值整体变更设立股份公司。

2016年1月20日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第710020号《审计报告》，确认苏州太湖雪丝绸有限公司以2015年12月31日为审计基准日经审计后的账面净资产值为42,108,066.85元。

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司全体股东共同签署了《发起人协议书》，同意以2015年12月31日为基准日经审计确认的账面净资产42,108,066.85元折为股份公司股份26,443,172.00股，每股面值人民币1元，股份公司注册资本为人民币26,443,172.00元；由截至2015年12月31日登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份；净资产超过股份公司注册资本的15,664,894.85元计入股份公司资本公积金。

2016年2月15日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，各股东出资真实、足额到位，并出具了信会师报字[2016]第710115号《验资报告》。

2016年3月1日，苏州太湖雪丝绸有限公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州东方汇富创业投资企业(有限合伙)	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

2016年7月19日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,证券代码为838262,所属行业为纺织业类。

截至2019年6月30日止,本公司累计发行股本总数2644.3172万股,注册资本为2644.3172万元。

注册地:江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村318国道北侧,总部地址:江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村318国道北侧。公司统一社会信用代码:9132050078836153X2。本公司主要经营活动为:蚕丝被、床上用品、服装、纺织品、丝绸制品、蚕丝丝绸刺绣工艺品生产、销售;工艺品、劳保用品、办公文具用品、五金制品销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为苏州英宝投资有限公司,本公司的实际控制人为胡毓芳。

(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
上海柏翊供应链管理有限公司
苏州太湖雪丝品生活有限公司

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

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(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“（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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

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）。

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）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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。

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。

(十一) 应收款项坏账准备

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）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

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。

提示：以上示例是假设公司采用账龄作为类似信用风险特征对应收账款进行组合，仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。此外，对于包含重大融资成分的应收账款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外的其他应收款项（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。

(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。

提示：如本期期末存货项目的可变现净值不是以资产负债表日市场价格为基础确定的，应充分披露具体原因。

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“（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（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）。

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。

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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	1.00	4.95

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	1.00	9.90
运输工具	年限平均法	4	1.00	24.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00

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（年）	依据
土地使用权	50	按产权证上载明的使用年限
软件	5	预计受益年限

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。

(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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

（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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。如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、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认和计量原则

(1) 对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工程度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、 本公司营业收入的具体确认标准

公司销售商品收入确认时间的具体判断标准为：1、直营专卖店销售模式下，将产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入；2、联营商场专柜销售模式下，由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，公司核对商场销售记录与商场的结算单之后，根据当月专柜实际销售总额扣减商场扣点后的结算额在当月确认销售收入；3、加盟商、经销商和贴牌代加工模式下，公司负责运送、交付货物，对方收到货物后在签收单上签字确认货物签收，货物签收时点货物所有权的主要风险和报酬转移，公司在对方签收后确认收入；4、电子商务销售模式下，公司发货后经由客户确认收货并通知第三方支付平台付款时点确认收入；5、电视购物平台销售模式下，参照联营商场专柜销售确认方法。

(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。

2、 确认时点

公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

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) 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）

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(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》
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。	董事会审批	“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 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 20,034,794.43 元，上期金额 21,843,075.28 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 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 19,593,010.40 元，上期金额 25,154,068.16 元；

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
苏州太湖雪丝绸股份有限公司	15%
苏州太湖雪丝品生活有限公司	25%
上海柏翊供应链管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

2016年11月30日,本公司高新技术企业审核通过,取得高新技术企业证书(证书编号:GR201632004525),有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定,企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后,三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策,即按2016年至2019年所得税率减按15%计缴。

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	25,965.79	19,301.23
银行存款	6,835,740.12	11,618,470.12
其他货币资金	2,923,746.63	18,347,382.16
合计	9,785,452.54	29,985,153.51
其中:存放在境外的款项总额		

说明:截至2019年6月30日,本公司无受限的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,137,099.83	100	1,102,305.40	5.22	20,034,794.43	23,036,034.19	100	1,192,958.91	5.18	21,843,075.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	21,137,099.83	100	1,102,305.40	5.22	20,034,794.43	23,036,034.19	100	1,192,958.91	5.18	21,843,075.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,286,785.73	1,014,339.29	5.00
1 至 2 年	835,640.60	83,564.06	10.00
2 至 3 年	14,673.50	4,402.05	30.00
合计	21,137,099.83	1,102,305.40	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-90,653.51 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 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
美国亚马逊有限公司 (平台)	3,285,179.09	15.54	184,510.04
上海一条网络科技有限公司	2,138,154.28	10.12	106,907.71
垂直站 (平台)	783,250.85	3.71	39,162.54
浙江天猫技术有限公司 (官方旗舰店)	755,624.67	3.57	37,781.23
北京京东世纪贸易有限公司 (京东自营店)	652,923.35	3.09	32,646.17
合计	7,615,132.24	36.03	401,007.69

(三) 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	15,514,861.25	93.43	1,637,498.18	46.26
1 至 2 年	1,091,634.49	6.57	1,902,493.15	53.74
合计	16,606,495.74	100.00	2,245,856.60	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 (%)
吴江青商投资有限公司	6,000,000.00	36.13
苏州三盛实业科技有限公司	5,068,709.49	30.52
杭州纳安服饰有限公司	1,353,119.00	8.15

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
沈明权	880,000.00	5.30
金星村	385,600.00	2.32
合计	13,687,428.49	82.42

(四) 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	3,136,775.97	2,561,900.06
合计	3,136,775.97	2,561,900.06

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,290,880.36	100.00	154,104.39	4.68	3,136,775.97	2,680,494.77	100.00	118,594.71	4.42	2,561,900.06
1、账龄组合	1,991,476.87	60.52	154,104.39	7.74	1,837,372.48	1,450,844.28	54.13	118,594.71	8.17	1,332,249.57
2、低风险信用组合	1,299,403.49	39.48			1,299,403.49	1,229,650.49	45.87			1,229,650.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,290,880.36	100.00	154,104.39	4.68	3,136,775.97	2,680,494.77	100.00	118,594.71	4.42	2,561,900.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,234,865.97	61,743.30	5.00
1 至 2 年	673,110.90	67,311.09	10.00
2 至 3 年	83500.00	25,050.00	30.00
合计	1,991,476.87	154,104.39	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,509.68 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	981,485.39	797,196.28
备用金	1,009,991.48	653,648.00
保证金	1,299,403.49	1,229,650.49
合计	3,290,880.36	2,680,494.77

5、 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
周立芬	履约保证金	250,000.00	2-3 年	7.60	
强晓艳	备用金	211,447.00	1 年以内	6.43	10,572.35
张爽英	备用金	202,131.00	1 年以内	6.14	10,106.55
中国银联股份有限公司	往来款	144,890.36	1 年以内	4.40	7,244.52
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	2-3 年	3.04	
合计		908,468.36		27.61	27,923.42

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	20,649,371.98		20,649,371.98	27,192,398.14		27,192,398.14
在产品	13,239,497.35		13,239,497.35	9,287,387.44		9,287,387.44
库存商品	62,961,076.20	5,650,975.17	57,310,101.03	58,748,309.96	5,369,996.16	53,378,313.80

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	96,849,945.53	5,650,975.17	91,198,970.36	95,228,095.54	5,369,996.16	89,858,099.38

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,369,996.16	280,979.01				5,650,975.17
合计	5,369,996.16	280,979.01				5,650,975.17

(六) 他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税金		
待抵扣税金	328,237.95	240,105.61
预付房租款		
合计	328,237.95	240,105.61

(七) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	10,515,882.15	1,119,093.24	2,563,807.33	2,851,358.87	1,844,980.48	18,895,122.07
(2) 本期增加金额		20,775.86	2,477.88	88,389.39	10,965.47	122,608.60
—购置		20,775.86	2,477.88	88,389.39	10,965.47	122,608.60
(3) 本期减少金额		78,726.16				78,726.16
—处置或报废		78,726.16				78,726.16
(4) 期末余额	10,515,882.15	1,061,142.94	2,566,285.21	2,939,748.26	1,855,945.95	18,939,004.51
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	4,342,949.12	617,143.22	2,439,554.62	2,523,646.02	1,541,362.21	1,1464,655.19
(2) 本期增加金额	260,641.32	54,479.81	52,069.08	105,688.81	105,511.42	578,390.44
—计提	260,641.32	54,479.81	52,069.08	105,688.81	105,511.42	578,390.44
(3) 本期减少金额		33,240.16				33240.16
—处置或报废		33,240.16				33240.16
(4) 期末余额	4,603,590.44	638,382.87	2,491,623.7	2,629,334.83	1,646,873.63	12,009,805.47
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	5,912,291.71	422,760.07	74,661.51	310,413.43	209,072.32	6,929,199.04

苏州太湖雪丝绸股份有限公司
2019 半年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 年初账面价值	6,172,933.03	501,950.02	124,252.71	327,712.85	303,618.27	7,430,466.88

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	商标使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,050,600.00	1,807,400.19	0.00	2,858,000.19
(2) 本期增加金额		114,466.02	126,000.00	240,466.02
—购置		114,466.02	126,000.00	240,466.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,050,600.00	1,921,866.21	126,000.00	3,098,466.21
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	178,602.00	1,012,420.96	0.00	1,191,022.96
(2) 本期增加金额	10,506.00	114,806.00	42,000.00	167,312.00
—计提	10,506.00	114,806.00	42,000.00	167,312.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	189,108.00	1,127,226.96	42,000.00	1,358,334.96
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	861,492.00	794,639.25	84,000.00	1,740,131.25
(2) 年初账面价值	871,998.00	794,979.23	0.00	1,666,977.23

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,486,761.50	3,924,253.86	3,584,238.09		1,826,777.27
合计	1,486,761.50	3,924,253.86	3,584,238.09		1,826,777.27

(十) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,907,384.96	1,042,644.11	6,681,549.79	1,005,900.88
内部交易未实现利润	252,174.50	50,434.90	53,413.61	10,682.72
合计	7,159,559.46	1,093,079.01	6,734,963.40	1,016,583.60

(十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	13,200,000.00	15,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合计	31,200,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、 抵押借款

(1) 公司以太湖雪房产及土地使用权与江苏吴江农村商业银行股份有限公司震泽支行签订了编号为《吴农商银高抵字（10201903821）第 11476 号》的最高额 620 万元抵押合同，抵押期限为 2019 年 3 月 25 日至 2024 年 3 月 25 日。2019 年 3 月 25 日，本公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司震泽支行签订了编号为<吴农商银高借字（10201903821）第 11476 号>的流动资金借款合同，借款金额为 620 万，利率为 6.3075%，借款期限为 2019 年 4 月 30 日到 2020 年 4 月 29 日。

(2) 胡毓芳以其拥有产权的房屋及土地使用权为本公司提供担保，与江苏吴江农村商业银行股份有限公司震泽支行签订了编号为<吴农商银商借字(D10201708821)第 09530 号>的最高额 200 万元抵押合同，抵押期限为 2017 年 8 月 23 日至 2022 年 8 月 23 日。2018 年 8 月 23 日，本公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司震泽支行签订了编号为<吴农商银高借字（10201708821）第 09530 号>的小企业流动资金借款合同，借款金额为 200 万，利率为 6.3075%，借款期限为 2018 年 9 月 26 日到 2019 年 9 月 19 日。

(3) 胡毓芳以其拥有产权的房屋及土地使用权为本公司提供担保，与中国工商银行股份有限公司吴江分行签订了编号为<0110200016-2016 年吴江(抵)字 0215 号>的最高额 252 万元抵押合同，抵押期限为 2016 年 9 月 18 日至 2021 年 9 月 18 日，同时胡毓芳为担保人签订了编号为<0110200016-2016 年吴江(保)字 01097-1>最高额保证合同。2018 年 9 月 18 日，本公司与中国工商银行股份有限公司吴江分行签订了编号为<0110200016-2018 年(吴江)字 01492 号>的小企业流动资金借款合同，借款金额为 500 万元，利率为 4.785%，借款期限 2018 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日。

2、 保证借款

(1) 2019 年 6 月 13 日, 本公司与江苏银行股份有限公司苏州平江支行签订了编号为 <JK031218000409> 的流动资金借款合同。合同约定借款金额为 500 万元, 贷款期限为 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 6 月 12 日, 贷款利率为 5.22%, 保证人为第三方担保机构苏州国发中小企业担保投资有限公司, 担保费为 7.5 万元。

(2) 2019 年 1 月 21 日, 本公司于江苏常熟农村商业银行股份有限公司苏州分行签订了编号为 <常商银苏州分行借字 2019 第 00020 号> 的短期流动资金借款合同。合同约定借款金额为 300 万元, 贷款期限为 2019 年 1 月 21 日到 2020 年 1 月 20 日, 贷款利率为 5.22%, 保证人为第三方担保机构江苏省农业信贷担保有限责任公司, 担保费为 3 万元。

上述为公司提供担保和抵押的单位和个人, 除第三方担保机构苏州国发中小企业担保投资有限公司收取了 75,000.00 元担保费用和江苏省农业信贷担保有限责任公司收取了 30,000.00 元担保费用外, 其他均未收取费用。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购货款	19,593,010.40	25,154,068.16
合计	19,593,010.40	25,154,068.16

注: 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
销售货款	4,430,480.49	3,218,199.54
合计	4,430,480.49	3,218,199.54

注: 本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,773,569.93	15,350,451.85	17,867,036.22	1,256,985.56
离职后福利-设定提存计划	3,037.50	1,424,825.94	1,412,971.46	14,891.98
辞退福利	8,030.00			8,030.00
一年内到期的其他福利				
合计	3,784,637.43	16,775,277.79	19,280,007.68	1,279,907.54

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,899,618.82	13,649,619.29	15,659,074.94	890,163.17
(2) 职工福利费		376,483.30	376,483.30	
(3) 社会保险费	1,290.70	633,793.54	630,173.90	4,910.34
其中：医疗保险费	1,037.50	548,272.80	545,276.10	4,034.20
工伤保险费	202.55	41,679.11	41,481.31	400.35
生育保险费	50.65	43,841.63	43,416.49	475.79
(4) 住房公积金		626,722.12	618,876.52	7,845.60
(5) 工会经费和职工教育经费	872,660.41	63,833.60	582,427.56	354,066.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,773,569.93	15,350,451.85	17,867,036.22	1,256,985.56

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,835.01	1,372,333.93	1,361,010.79	14,158.15
失业保险费	202.49	52,492.01	51,960.67	733.83
合计	3,037.50	1,424,825.94	1,412,971.46	14,891.98

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	555,415.16	3,829,831.58
企业所得税	802,826.24	807,291.86
城建税	60,328.00	208,304.11
教育费附加	57,212.58	194,449.15
个人所得税	18,455.65	
房产税	24,289.61	24,289.61
土地使用税	1,122.64	1,871.06
合计	1,519,649.88	5,066,037.37

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,993,371.73	6,144,098.88
合计	2,993,371.73	6,144,098.88

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	2,746,272.61	3,102,390.00
公司往来款	103,927.42	2,488,197.76
其他	143,171.70	553,511.12
合计	2,993,371.73	6,144,098.88

(十七) 股本

项目	年初余额	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	26,443,172.00						26,443,172.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	15,664,894.85			15,664,894.85
其他资本公积				
合计	15,664,894.85			15,664,894.85

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,351,033.62			4,351,033.62
任意盈余公积				
合计	4,351,033.62			4,351,033.62

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,8217,136.11	22,312,456.50
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	38,217,136.11	22,312,456.50

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,696,075.39	17,749,974.48
减：提取法定盈余公积		1,845,294.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转入资本公积		
期末未分配利润	43,913,211.50	38,217,136.11

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,220,269.72	56,762,535.88	82,744,323.61	47,302,327.44
其他业务				
合计	96,220,269.72	56,762,535.88	82,744,323.61	47,302,327.44

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	339,202.31	233,237.34
教育费附加	316,323.12	216,883.70
房产税	48,579.22	48,579.22
土地使用税	2,245.28	3,742.12
印花税	24,539.67	29,086.40
车船使用税	4,920.00	3,900.00
合计	735,809.60	535,428.78

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,264,986.01	7,963,337.18
广告费及业务宣传费	6,275,889.49	4,697,625.69
租赁费	2,858,676.50	2,496,642.05
装修费	629,334.52	577,986.09
商场管理费	899,108.04	962,376.52
运输装卸费	2,011,436.61	1,569,847.21
办公费	276,989.18	133,875.90
折旧费	272,008.53	206,555.27

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	527,196.79	396,534.50
业务招待费	148,254.93	180,334.23
其他	197,321.72	245,380.96
合计	23,361,202.32	19,430,495.60

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,035,546.97	1,595,314.93
租赁费	1,038,023.79	918,707.00
办公费	224,896.07	183,833.61
咨询费用	769,939.12	316,159.13
装修费	89,087.87	118,381.71
折旧及摊销	67,968.58	152,884.14
差旅费	237,701.05	111,672.98
业务招待费	368,534.08	783,036.29
车辆费用	143,068.57	59,203.00
其他	199,420.25	146,021.48
合计	5,174,186.35	4,385,214.27

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	53,878.49	18,737.69
材料	2,208,954.73	2,353,543.79
差旅费	18,368.23	14,019.65
快递费	832.00	476.00
人员	663,376.25	605,998.36
设计费	20,357.77	4,406.67
通讯费	2,992.10	2,077.33
折旧	122,483.63	4,264.96
资料费	217,353.54	263,657.75
合计	3,308,596.74	3,267,182.20

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	870,435.53	776,082.34
减：利息收入	78,181.20	62,679.85
汇兑损益	26,902.31	-6,539.68
手续费及其他	165,900.69	148,502.12
合计	985,057.33	855,364.93

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	-90,653.51
其他应收款坏账损失	35,509.68
合计	-55,143.83

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	44,447.24
存货跌价损失	280,979.01	531,449.87
合计	280,979.01	575,897.11

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年吴江区文化产业提升发展产业基金		900,000.00	与收益相关
2017年吴江区工业转型升级扶持资金		400,000.00	与收益相关
2017年苏州市新增农业产业化省级重点龙头企业补贴		400,000.00	与收益相关
第七批江苏省农业科技型企业及经费		50,000.00	与收益相关
2017年商务发展专项资金		17,900.00	与收益相关
苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励	300,000.00		与收益相关
2017年度吴江区商务发展奖励资金	12,000.00		与收益相关
2018年度苏州市吴江区农业高质量发展扶持奖补资金	100,000.00		与收益相关
2018年省以上现代农业产业专项资金	50,000.00		与收益相关
2018年度吴江区文化产业高质量发展奖励资金	200,000.00		与收益相关
2018年度吴江区商务发展专项资金	100,000.00		与收益相关
合计	762,000.00	1,767,900.00	

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00	26,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	26,000.00	200,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年第四批江苏省高新技术产品奖励		20,000.00	与收益相关
电子商务奖励		6,000.00	与收益相关
2018年度姑苏宣传文化人才项奖励	200,000.00		与收益相关
合计	200,000.00	26,000.00	

(三十一) 营业外支出

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
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	44,451.52		44,451.52
其他	80,660.07		80,660.07
合计	225,111.59	100,000.00	225,111.59

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,089,692.34	1,260,021.31
递延所得税费用	-87,178.13	-87,480.41
合计	1,002,514.21	1,172,540.90

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,403,934.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	960,590.21
子公司适用不同税率的影响	-60,850.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-49,351.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	152,126.58
所得税费用	1,002,514.21

(三十三) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	960,000.00	1,793,900.00
往来款	88,798.33	131,734.06
保证金	10,000.00	480,706.00
利息收入	76,635.56	60,074.24
合计	1,135,433.89	2,466,414.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	10,832,778.90	10,223,333.71
往来款	4,631,527.09	4,489,238.55
保证金	193,000.00	260,811.00
合计	15,657,305.99	14,973,383.26

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费	105,000.00	0.00
合计	105,000.00	0.00

(三十四) 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	5,401,420.52	6,913,772.38
加：资产减值准备	225,835.18	575,897.11
固定资产折旧	545,150.28	703,697.00
无形资产摊销	167,312.00	164,243.76
长期待摊费用摊销	3,584,238.09	740,006.55
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）	44451.52	

补充资料	本期金额	上期金额
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）	985,057.33	855,364.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,495.41	-87,480.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,921,849.99	-13,380,474.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,833,099.47	-3,755,767.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,949,323.33	-7,460,899.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,827,303.28	-14,731,639.33
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	9,785,452.54	11,035,056.11
减：现金的期初余额	29,985,153.51	26,665,490.03
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	-20,199,700.97	-15,630,433.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,785,452.54	29,925,153.51
其中：库存现金	25,965.79	19,301.32
可随时用于支付的银行存款	6,835,740.12	29,905,852.28
可随时用于支付的其他货币资金	2,923,746.63	
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	9,785,452.54	29,925,153.51
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		60,000.00

(三十五) 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
无形资产-土地使用权	861,492.00	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	5,912,291.71	抵押借款
合计	6,773,783.71	

(三十六) 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	117534.66	6.8716	807,651.19
其中：美元	117534.66	6.8716	807,651.19

六、 合并范围的变更

本期合并范围无变化。

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	
上海柏翊供应链管理有限公司	上海市	上海市虹口区四平路 257 号名义 22A 室	批发销售	51.00		新设
苏州太湖雪丝品生活有限公司	吴江区震泽镇	吴江区震泽镇金星村	批发销售	100.00		新设

说明：本年末，公司对子公司苏州太湖雪丝品生活有限公司尚未出资，该公司尚未开展经营活动。

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配的股利	期末少数股东权益余额
上海柏翊供应链管理有限公司	49.00	-294,654.87		1,291,181.55

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
苏州英宝投资有限公司	吴江震泽镇頓塘路 2408 号	投资管理	13,000,000.00	78.66	78.66

本公司最终控制方是：胡毓芳

(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) 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
胡新学	实际控制人近亲属
张楠	实际控制人近亲属
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	同一最终控制人
苏州太湖雪织织科技有限公司	同一最终控制人

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，母子公司交易已做抵销。

2、 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	本期发生额	上期发生额
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	采购商品	0.00	643,028.88
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	会议费、餐饮费	593,279.14	497,209.86
合计		593,279.14	1,140,238.74

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	销售商品	232,607.85	99,705.12
合计		232,607.85	99,705.12

3、 关联管理情况

本公司作为委托方：

委托方	受托方	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的托管费
本公司	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	展厅经营管理	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	市场定价	188,679.24

4、 关联租赁情况

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
胡毓芳	房屋	430,000.00	400,000.00
胡新学	店铺	100,000.00	150,000.00
苏州太湖雪丝织科技有限公司	店铺	50,000.00	0.00

5、 关联担保和抵押情况

(1) 关联担保

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
胡毓芳	5,000,000.00	2019/5/16	2020/5/16	否
胡毓芳	5,000,000.00	2018/8/17	2019/8/16	否

(2) 关联抵押

抵押人	抵押物	借款金额	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
胡毓芳	房屋及土地使用权	2,000,000.00	2017/8/23	2022/8/23	否
胡毓芳	房屋及土地使用权	5,000,000.00	2016/9/18	2021/9/18	否

九、 承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,065,543.56	100.00	1,082,133.25	4.69	21,983,410.31	24,091,243.61	100.00	1,175,014.10	4.88	22,916,229.51
账龄组合	20,733,656.83	87.62	1,082,133.25	5.22	19,651,523.58	22,677,137.96	94.13	1,175,014.10	5.18	21,502,123.86
低信用风险组合	2,331,886.73	12.38			2,331,886.73	1,414,105.65	5.87			1,414,105.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	23,065,543.56	100.00	1,082,133.25	4.72	21,983,410.31	24,091,243.61	100.00	1,175,014.10	4.88	22,916,229.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,883,342.73	994,167.14	5.00
1 至 2 年	835,640.60	83,564.06	10.00
2 至 3 年	14,673.50	4,402.05	30.00
合计	20,733,656.83	1,082,133.25	

组合中，采用低信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,214,105.65		
合计	2,214,105.65		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-92,880.85 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
美国亚马逊有限公司（平台）	3,285,179.09	14.24	184,510.04
上海柏翊供应链管理有限公司	2,214,105.65	9.60	
上海一条网络科技有限公司	2,138,154.28	9.27	106,907.71
垂直站（平台）	783,250.85	3.40	39,162.54
浙江天猫技术有限公司（官方旗舰店）	755,624.67	3.28	37,781.23
合计	9,176,314.54	39.78	368,361.52

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,411,609.66	100.00	76,485.31	3.17	2,335,124.35	2,100,359.57	100.00	67,427.80	3.21	2,032,931.77
1、账龄组合	1,112,206.17	46.12	76,485.31	6.88	1,035,720.86	928,556.08	44.21	67,427.80	7.26	861,128.28
2、低风险信用组合	1,299,403.49	53.88			1,299,403.49	1,171,803.49	55.79			1,171,803.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,411,609.66	100.00	76,485.31	3.17	2,335,124.35	2,100,359.57	100.00	67,427.80	3.21	2,032,931.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,028,706.17	51,435.31	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	83,500.00	25,050.00	30.00
合计	1,112,206.17	76,485.31	

组合中，采用低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金组合	1,299,403.49		
合计	1,299,403.49		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,057.51 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	102,214.69	274,908.08
备用金	1,009,991.48	653,648.00
保证金	1,299,403.49	1,171,803.49
合计	2,411,609.66	2,100,359.57

5、 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
周立芬	履约保证金	250,000.00	2-3 年	10.37	
强晓艳	备用金	211,447.00	1 年以内	8.77	10,572.35
张爽英	备用金	202,131.00	1 年以内	8.38	10,106.55
中国银联股份有限公司	往来款	144,890.36	1 年以内	6.01	7,244.52
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	2-3 年	4.15	
合计		908,468.36		37.67	27,923.42

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

对子公司投资明细

被投资单位	年初余额	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
上海柏翊供应链管理有 限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	2,550,000.00			2,550,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,267,006.33	56,799,690.27	81,578,873.57	46,638,020.92
合计	96,267,006.33	56,799,690.27	81,578,873.57	46,638,020.92

十一、 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	-44,451.52	
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外）	862,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	-80,660.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	110,533.26	
少数股东权益影响额		
合计	626,355.15	

(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	6.40	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70	0.19	0.19

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

二〇一九年八月二十八日