



浙江棒杰控股集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

第十节 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：浙江棒杰控股集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	154,904,445.86	233,826,150.95
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		
应收账款	55,327,642.71	38,754,989.31
应收款项融资		
预付款项	8,121,010.09	3,924,842.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,500,627.91	1,884,949.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	106,636,812.54	94,960,960.82
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	18,495,205.59	17,069,861.21
流动资产合计	345,985,744.70	390,421,754.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		60,227,979.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,342,189.00	114,436,875.62
其他权益工具投资	60,227,979.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	106,513,628.05	109,769,775.31
固定资产	209,440,841.90	209,956,260.48
在建工程	35,336,395.74	12,350,454.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,001,169.68	45,199,598.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,621,849.15	3,026,560.80
递延所得税资产	4,045,660.16	4,217,245.40
其他非流动资产	818,998.20	22,436,962.20
非流动资产合计	576,348,710.88	581,621,711.58
资产总计	922,334,455.58	972,043,466.54
流动负债：		
短期借款	117,624,100.00	144,561,976.00
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	41,876,492.40	50,705,080.80
应付账款	56,155,968.75	45,254,517.37
预收款项	11,833,773.76	7,797,302.34
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	9,104,171.06	15,922,241.48
应交税费	1,467,143.69	13,804,242.19
其他应付款	6,575,205.94	5,757,549.28
其中：应付利息		154,498.23
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	69,073.83	69,073.83
流动负债合计	244,705,929.43	283,871,983.29
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	1,766,531.39	2,239,166.39

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,766,531.39	2,239,166.39
负债合计	246,472,460.82	286,111,149.68
所有者权益：		
股本	461,002,575.00	461,002,575.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,125,462.04	13,125,462.04
减：库存股	18,895,023.53	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,634,516.50	36,634,516.50
一般风险准备		
未分配利润	183,994,464.75	175,169,763.32
归属于母公司所有者权益合计	675,861,994.76	685,932,316.86
少数股东权益		
所有者权益合计	675,861,994.76	685,932,316.86
负债和所有者权益总计	922,334,455.58	972,043,466.54

法定代表人：陶建伟

主管会计工作负责人：刘朝阳

会计机构负责人：刘朝阳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	88,063,486.55	183,804,761.13
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	51,078,364.15	37,829,759.04
应收款项融资		

预付款项	7,691,403.64	3,195,491.50
其他应收款	51,211,870.16	7,293,503.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	106,439,766.00	94,567,971.46
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	2,123,319.20	567,399.01
流动资产合计	306,608,209.70	327,258,885.71
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		15,177,979.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	546,222,819.87	446,629,314.35
其他权益工具投资	15,177,979.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,637,992.13	22,769,542.57
固定资产	141,898,141.40	140,646,230.94
在建工程	31,436,678.68	12,350,454.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,118,792.46	35,087,603.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	242,759.70	336,876.37
递延所得税资产	3,990,398.66	4,214,446.32
其他非流动资产	818,998.20	22,436,962.20
非流动资产合计	795,544,560.10	699,649,409.58
资产总计	1,102,152,769.80	1,026,908,295.29
流动负债：		

短期借款	117,624,100.00	144,561,976.00
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	41,876,492.40	50,705,080.80
应付账款	51,639,418.76	42,346,798.09
预收款项	8,335,508.34	7,720,480.55
合同负债		
应付职工薪酬	8,683,741.35	14,205,852.52
应交税费	1,245,667.51	13,595,065.10
其他应付款	189,452,233.34	64,929,649.28
其中：应付利息		154,498.23
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	69,073.83	69,073.83
流动负债合计	418,926,235.53	338,133,976.17
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	1,766,531.39	2,239,166.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,766,531.39	2,239,166.39
负债合计	420,692,766.92	340,373,142.56
所有者权益：		
股本	461,002,575.00	461,002,575.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,125,462.04	13,125,462.04
减：库存股	18,895,023.53	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,975,988.17	36,975,988.17
未分配利润	189,251,001.20	175,431,127.52
所有者权益合计	681,460,002.88	686,535,152.73
负债和所有者权益总计	1,102,152,769.80	1,026,908,295.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	218,818,838.84	185,573,534.26
其中：营业收入	218,818,838.84	180,863,600.31
利息收入		4,709,933.95
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	208,734,554.24	169,048,625.76
其中：营业成本	168,519,932.00	128,967,818.41
利息支出		
手续费及佣金支出		5,041.18
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,737,022.84	4,629,552.93
销售费用	7,303,312.30	6,059,107.36
管理费用	21,165,712.56	19,343,398.83
研发费用	6,787,065.65	7,378,032.61
财务费用	1,221,508.89	2,665,674.44

其中：利息费用	2,576,021.36	2,466,512.97
利息收入	1,602,449.72	2,189,411.58
加：其他收益	479,718.67	511,970.76
投资收益（损失以“－”号填列）	306,164.88	1,206,967.79
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）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,741.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,453,879.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-69,606.41	259,435.35
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,816,302.94	19,957,161.71
加：营业外收入	192,901.12	1,343,369.54
减：营业外支出	350,463.88	389,850.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,658,740.18	20,910,681.21
减：所得税费用	1,834,038.75	3,582,683.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,824,701.43	17,327,998.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	8,824,701.43	17,327,998.11
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	8,824,701.43	15,307,099.83
2.少数股东损益		2,020,898.28
六、其他综合收益的税后净额		-111,111.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-111,111.60

（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		-111,111.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-111,111.60
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	8,824,701.43	17,216,886.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,824,701.43	15,195,988.23
归属于少数股东的综合收益总额		2,020,898.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.03
（二）稀释每股收益	0.02	0.03

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陶建伟

主管会计工作负责人：刘朝阳

会计机构负责人：刘朝阳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	201,096,704.35	158,802,507.63
减：营业成本	152,644,972.47	110,944,795.65
税金及附加	3,156,462.32	4,580,155.01
销售费用	5,407,233.68	4,189,452.86
管理费用	16,901,857.42	15,805,494.62
研发费用	6,787,065.65	7,317,948.89
财务费用	1,602,778.60	2,418,768.50
其中：利息费用	2,576,021.36	2,466,512.97
利息收入	1,224,693.99	2,094,157.45
加：其他收益	472,635.00	472,635.00
投资收益（损失以“-”号填列）	232,715.92	4,358,627.10
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）	190,720.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		756,289.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-69,606.41	259,245.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,422,799.61	19,392,688.61
加：营业外收入	190,002.68	1,233,065.69
减：营业外支出	232,958.30	389,844.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,379,843.99	20,235,909.50

减：所得税费用	1,559,970.31	1,863,080.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,819,873.68	18,372,829.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,819,873.68	18,372,829.31
（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	13,819,873.68	18,372,829.31
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.03	0.04
(二) 稀释每股收益	0.03	0.04

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	212,275,340.64	195,098,410.42
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		5,039,228.30
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	9,256,494.43	9,126,664.90
收到其他与经营活动有关的现金	20,532,182.03	32,365,477.16
经营活动现金流入小计	242,064,017.10	241,629,780.78
购买商品、接受劳务支付的现金	143,218,308.90	139,779,086.73
客户贷款及垫款净增加额		17,955,087.40
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		5,041.18
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,426,958.90	55,484,876.67

支付的各项税费	18,229,226.93	9,913,681.03
支付其他与经营活动有关的现金	38,397,034.13	23,937,571.25
经营活动现金流出小计	262,271,528.86	247,075,344.26
经营活动产生的现金流量净额	-20,207,511.76	-5,445,563.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,950,000.00
取得投资收益收到的现金	1,400,851.50	4,431,207.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,000.00	733,011.46
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	1,510,851.50	16,114,218.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,934,894.61	20,771,802.69
投资支付的现金		30,050,000.00
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	500,000.00	
投资活动现金流出小计	14,434,894.61	50,821,802.69
投资活动产生的现金流量净额	-12,924,043.11	-34,707,583.84
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	100,000,000.00	93,902,936.00
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	100,000,000.00	93,902,936.00
偿还债务支付的现金	126,362,833.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,720,394.53	37,477,634.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	22,750,397.65	

筹资活动现金流出小计	151,833,625.18	87,477,634.12
筹资活动产生的现金流量净额	-51,833,625.18	6,425,301.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-469,291.21	-6,079.12
五、现金及现金等价物净增加额	-85,434,471.26	-33,733,924.56
加：期初现金及现金等价物余额	218,982,658.67	257,762,692.58
六、期末现金及现金等价物余额	133,548,187.41	224,028,768.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	194,191,666.27	166,796,766.35
收到的税费返还	8,505,361.65	6,383,951.90
收到其他与经营活动有关的现金	30,018,602.01	32,664,892.42
经营活动现金流入小计	232,715,629.93	205,845,610.67
购买商品、接受劳务支付的现金	128,273,479.88	115,651,068.37
支付给职工以及为职工支付的现金	59,093,509.97	51,091,791.28
支付的各项税费	17,348,236.57	7,726,566.60
支付其他与经营活动有关的现金	38,942,918.57	21,358,589.48
经营活动现金流出小计	243,658,144.99	195,828,015.73
经营活动产生的现金流量净额	-10,942,515.06	10,017,594.94
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	1,400,851.50	4,358,627.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,000.00	733,011.46
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	1,510,851.50	5,091,638.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,262,625.09	20,732,538.69
投资支付的现金	100,761,641.10	

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	500,000.00	
投资活动现金流出小计	113,524,266.19	20,732,538.69
投资活动产生的现金流量净额	-112,013,414.69	-15,640,900.13
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	100,000,000.00	93,902,936.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123,000,000.00	187,900,000.00
筹资活动现金流入小计	223,000,000.00	281,802,936.00
偿还债务支付的现金	126,362,833.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,720,394.53	25,477,634.12
支付其他与筹资活动有关的现金	72,750,397.65	127,900,000.00
筹资活动现金流出小计	201,833,625.18	203,377,634.12
筹资活动产生的现金流量净额	21,166,374.82	78,425,301.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-463,885.82	80,857.60
五、现金及现金等价物净增加额	-102,253,440.75	72,882,854.29
加：期初现金及现金等价物余额	168,960,668.85	107,500,266.03
六、期末现金及现金等价物余额	66,707,228.10	180,383,120.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				36,634,516.50		175,169,763.32		685,932,316.86	685,932,316.86
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	461,0 02,57 5.00				13,125 ,462.0 4				36,634 ,516.5 0		175,16 9,763. 32		685,93 2,316. 86	685,93 2,316. 86
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)					18,895 ,023.5 3						8,824, 701.43		-10,07 0,322. 10	-10,07 0,322. 10
(一)综合收益 总额											8,824, 701.43		8,824, 701.43	8,824, 701.43
(二)所有者投 入和减少资本					18,895 ,023.5 3								-18,89 5,023. 53	-18,89 5,023. 53
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他					18,895 ,023.5 3								-18,89 5,023. 53	-18,89 5,023. 53
(三)利润分配														
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														
4. 其他														
(四)所有者权 益内部结转														
1. 资本公积转														

增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04	18,895,023.53			36,634,516.50	183,994,464.75			675,861,994.76		675,861,994.76	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度															少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													小计			
	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	其他					
		优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04		111,111.60		34,522,381.52		182,185,631.89			690,947,162.05	233,080,332.53	924,027,494.58	
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	461,002,575.00				13,125,462.04		111,111.60		34,522,381.52		182,185,631.89		690,947,162.05	233,080,332.53	924,027,494.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-111,111.60				-7,743,028.92		-7,854,140.52	-6,379,101.72	-14,233,242.24
（一）综合收益总额							-111,111.60				15,307,099.83		15,195,988.23	2,020,898.28	17,216,886.51
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-23,050,128.75		-23,050,128.75	-8,400,000.00	-31,450,128.75
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											-23,050,128.75		-23,050,128.75	-8,400,000.00	-31,450,128.75
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04			34,522,381.52		174,442,602.97		683,093,021.53	226,701,230.81	909,794,252.34				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				36,975,988.17	175,431,127.52		686,535,152.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	461,002,575.00				13,125,462.04				36,975,988.17	175,431,127.52		686,535,152.73

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,895.0 23.53				13,819, 873.68		-5,075,149 .85
（一）综合收益总额									13,819, 873.68		13,819,87 3.68
（二）所有者投入和减少资本					18,895.0 23.53						-18,895.02 3.53
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					18,895.0 23.53						-18,895.02 3.53
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04	18,895.023.53			36,975,988.17	189,251,001.20		681,460,002.88

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				34,522,381.52	176,398,796.42		685,049,214.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	461,002,575.00				13,125,462.04				34,522,381.52	176,398,796.42		685,049,214.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-4,677,299.44		-4,677,299.44
(一)综合收益总额										18,372,829.31		18,372,829.31
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-23,050,128.75		-23,050,128.75	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,050,128.75		-23,050,128.75	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	461,002,575.00				13,125,462.04				34,522,381.52	171,721,496.98		680,371,915.54

三、公司基本情况

浙江棒杰控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身义乌市伟士制衣有限公司，成立于1993年8月3日。2001年7月，公司名称变更为浙江棒杰服饰有限公司。

2008年1月31日，公司以截止2007年12月31日的经大信会计师事务所有限公司审计确认的公司前身浙江棒杰服饰有限公司的净资产78,698,672.90元作为出资，以整体改制设立浙江棒杰数码针织品股份有限公司，共折合股本50,000,000.00元，净资产大于股本部分28,698,672.90元计入资本公积。

根据公司2009年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1647号《关于核准浙江棒杰数码针织品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2011年11月公司向社会公开发行人民币普通股（A股）16,700,000股，增加注册资本16,700,000.00元，变更后的注册资本为人民币66,700,000.00元。公司的企业法人营业执照注册号：330700000000588。2011年12月5日在深圳证券交易所上市。所属行业为纺织类。

根据公司2011年度股东大会决议，以2011年12月31日的总股本66,700,000股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增33,350,000股，转增后公司股本总额变更为100,050,000.00元。

根据公司2013年7月15日第二届董事会第十四次会议和2013年7月31日2013年度第二次临时股东大会通过的配股方案，及经2014年5月25日第二届董事会第十九次会议、2014年6月11日2014年度第一次临时股东大会审议通过的《关于延长公司配股发行方案决议有效期的议案》，公司申请以公司总股本100,050,000股为基数，向全体股东每10股配售3股，共计可配售30,015,000股，实际配售28,006,271股，增加注册资本28,006,271.00元，变更后的注册资本为128,056,271.00元。该配股方案由中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1314号文核准。

根据公司2016年3月20日第三届董事会第九次会议决议和2016年4月11日2015年度股东大会决议，公司以128,056,271股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增26股，增加注册资本332,946,304.00元，变更后的注册资本为461,002,575.00元。

根据公司2019年4月11日第四届董事会第十三次会议和2019年4月30日股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》，同意对公司名称进行变更。2019年5月7日公司完成了相关工商变更登记手续，变更后公司名称为“浙江棒杰控股集团股份有限公司”，证券简称“棒杰股份”及证券代码“002634”保持不变。

公司注册地址：浙江省义乌市苏溪镇镇南小区，办公地址：浙江省义乌市苏溪镇苏华街21号。

公司实际控制人：陶建伟。

截至2019年6月30日，公司经营范围为：服装、服装辅料、领带制造、销售；货物进出口、技术进出口；针织内衣、机织纯化纤面料织造、销售。（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）

本财务报表业经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

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
浙江姗娥针织有限公司
义乌市棒杰物业服务有限公司
浙江棒杰商贸有限公司
棒杰医疗投资管理有限公司
上海棒杰医疗科技有限公司
棒杰国际投资控股有限公司
浙江棒杰医疗科技有限公司
浙江棒杰数码针织品有限公司

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

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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“五、13、长期股权投资”。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产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。

10、应收账款

（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	应收款项余额前五名或占该应收款项余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，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，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。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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：

组合名称	计提方法
组合1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合2：合并报表范围内的关联方应收款项	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	20.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例
合并报表范围内的关联方应收款项	0.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

(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	单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值。
坏账准备的计提方法	个别认定法结合现实情况确定坏账准备计提的比例。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、9、金融工具（6）、金融资产减值”处理。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货分类为：原辅材料（包括低值易耗品、包装物）、委托加工物资、在产品、产成品、外购半成品、发出商品等。

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。

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。

13、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) 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。

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。

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。

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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造完成后用于出租的建筑物）。

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。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
固定资产装修	年限平均法	10	0	10.00%

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。

16、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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

本公司的无形资产为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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
荷叶塘地块	50年	土地使用权证的权利起止日
苏溪地块	50年	土地使用权证的权利起止日
春风大道两侧地块A、B	50年	土地使用权证的权利起止日
春风大道两侧地块2-1、2-2	46年	土地使用权证的权利起止日
苏溪镇长府路东侧、苏和路工业用地土地	50年	土地使用权证的权利起止日
义乌经济技术开发区中心区B-3地块土地	40年	土地使用权证的权利起止日
商标使用权	10年	使用权证的权利起止日
软件	5年	经验估计
专利权	16.67年	专利权的剩余年限
排污许可权	10年	预计许可年限

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、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。

19、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、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包括商位使用费、装修费、排污权有偿使用费等。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
商位使用费	2-5
装修费	3-5
排污权有偿使用费	5

21、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。

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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. 销售商品收入确认具体原则

(1) 内销收入确认：本公司发出货物后，经客户确认后开具销售发票并确认收入；

(2) 外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

3. 利息收入和支出

以摊余成本计量的金融工具及可供出售金融资产中的计息金融工具，利息收入和支出根据权责发生制原则按金融工具的实际利率在利润表中确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短时间内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

若金融资产发生减值，相关的利息收入按照计量损失的未现金流贴现利率确定。

4. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

对于政府文件未明确规定补助对象的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

(2) 确认时点

收到政府补助时确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；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）。

25、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，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。

26、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。

27、回购股份

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。	《关于会计政策变更的议案》经公司第四届董事会第十三次会议决议通过。	
2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	《关于会计政策变更的议案》经公司第四届董事会第十八次会议决议通过。	

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	233,826,150.95	233,826,150.95	
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			
应收账款	38,754,989.31	38,754,989.31	
应收款项融资			
预付款项	3,924,842.83	3,924,842.83	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	1,884,949.84	1,884,949.84	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	94,960,960.82	94,960,960.82	
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	17,069,861.21	17,069,861.21	
流动资产合计	390,421,754.96	390,421,754.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	60,227,979.00		-60,227,979.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	114,436,875.62	114,436,875.62	
其他权益工具投资		60,227,979.00	60,227,979.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	109,769,775.31	109,769,775.31	
固定资产	209,956,260.48	209,956,260.48	
在建工程	12,350,454.03	12,350,454.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,199,598.74	45,199,598.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,026,560.80	3,026,560.80	
递延所得税资产	4,217,245.40	4,217,245.40	
其他非流动资产	22,436,962.20	22,436,962.20	

非流动资产合计	581,621,711.58	581,621,711.58	
资产总计	972,043,466.54	972,043,466.54	
流动负债：			
短期借款	144,561,976.00	144,561,976.00	
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	50,705,080.80	50,705,080.80	
应付账款	45,254,517.37	45,254,517.37	
预收款项	7,797,302.34	7,797,302.34	
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	15,922,241.48	15,922,241.48	
应交税费	13,804,242.19	13,804,242.19	
其他应付款	5,757,549.28	5,757,549.28	
其中：应付利息	154,498.23	154,498.23	
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	69,073.83	69,073.83	
流动负债合计	283,871,983.29	283,871,983.29	
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	2,239,166.39	2,239,166.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,239,166.39	2,239,166.39	
负债合计	286,111,149.68	286,111,149.68	
所有者权益：			
股本	461,002,575.00	461,002,575.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,125,462.04	13,125,462.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,634,516.50	36,634,516.50	
一般风险准备			
未分配利润	175,169,763.32	175,169,763.32	
归属于母公司所有者权益合计	685,932,316.86	685,932,316.86	
少数股东权益			
所有者权益合计	685,932,316.86	685,932,316.86	
负债和所有者权益总计	972,043,466.54	972,043,466.54	

调整情况说明

公司原按成本计量的可供出售股权投资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，财务报表中以“其他权益工具投资”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	183,804,761.13	183,804,761.13	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,829,759.04	37,829,759.04	
应收款项融资			
预付款项	3,195,491.50	3,195,491.50	
其他应收款	7,293,503.57	7,293,503.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	94,567,971.46	94,567,971.46	
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	567,399.01	567,399.01	
流动资产合计	327,258,885.71	327,258,885.71	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	15,177,979.00		-15,177,979.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	446,629,314.35	446,629,314.35	
其他权益工具投资		15,177,979.00	15,177,979.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	22,769,542.57	22,769,542.57	
固定资产	140,646,230.94	140,646,230.94	
在建工程	12,350,454.03	12,350,454.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	35,087,603.80	35,087,603.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	336,876.37	336,876.37	
递延所得税资产	4,214,446.32	4,214,446.32	
其他非流动资产	22,436,962.20	22,436,962.20	
非流动资产合计	699,649,409.58	699,649,409.58	
资产总计	1,026,908,295.29	1,026,908,295.29	
流动负债：			
短期借款	144,561,976.00	144,561,976.00	
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	50,705,080.80	50,705,080.80	
应付账款	42,346,798.09	42,346,798.09	
预收款项	7,720,480.55	7,720,480.55	
合同负债			
应付职工薪酬	14,205,852.52	14,205,852.52	
应交税费	13,595,065.10	13,595,065.10	
其他应付款	64,929,649.28	64,929,649.28	
其中：应付利息	154,498.23	154,498.23	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	69,073.83	69,073.83	
流动负债合计	338,133,976.17	338,133,976.17	
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	2,239,166.39	2,239,166.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,239,166.39	2,239,166.39	
负债合计	340,373,142.56	340,373,142.56	
所有者权益：			
股本	461,002,575.00	461,002,575.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,125,462.04	13,125,462.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,975,988.17	36,975,988.17	
未分配利润	175,431,127.52	175,431,127.52	
所有者权益合计	686,535,152.73	686,535,152.73	
负债和所有者权益总计	1,026,908,295.29	1,026,908,295.29	

调整情况说明

公司原按成本计量的可供出售股权投资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，财务报表中以“其他权益工具投资”列报。

(3) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%

	交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
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
浙江棒杰控股集团股份有限公司	15%
浙江姗娥针织有限公司	25%
义乌市棒杰物业服务有限公司	25%
浙江棒杰商贸有限公司	25%
浙江棒杰数码针织品有限公司	25%
棒杰医疗投资管理有限公司	25%
上海棒杰医疗科技有限公司	25%
浙江棒杰医疗科技有限公司	25%
棒杰国际投资控股有限公司	按香港当地税法规定的税率

2、税收优惠

2016年12月9日，科学技术部火炬高技术产业开发中心发文《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》，对浙江阿斯克建材科技股份有限公司等2188家企业予以高新技术企业备案。公司于2016年11月21日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局新颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201633001947，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日，优惠的企业所得税税率为15%。

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	385,903.37	490,064.92
银行存款	133,094,432.30	218,424,142.01
其他货币资金	21,424,110.19	14,911,944.02
合计	154,904,445.86	233,826,150.95

其他说明

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,499,875.59	14,844,092.28
合计	17,499,875.59	14,844,092.28

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,172,475.09	100.00%	7,844,832.38	12.42%	55,327,642.71	46,599,797.34	100.00%	7,844,808.03	16.83%	38,754,989.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,172,475.09	100.00%	7,844,832.38	12.42%	55,327,642.71	46,599,797.34	100.00%	7,844,808.03	16.83%	38,754,989.31
合计	63,172,475.09	100.00%	7,844,832.38	12.42%	55,327,642.71	46,599,797.34	100.00%	7,844,808.03	16.83%	38,754,989.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,844,832.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,172,475.09	7,844,832.38	12.42%
合计	63,172,475.09	7,844,832.38	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,844,808.03			7,844,808.03
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,843,275.89			2,843,275.89
本期转回	2,843,251.54			2,843,251.54
2019年6月30日余额	7,844,832.38			7,844,832.38

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	56,987,966.41
1年以内	56,987,966.41
1至2年	1,212,219.99
2至3年	1,776.40
3年以上	4,970,512.29
3至4年	9,208.99
4至5年	616,238.02
5年以上	4,345,065.28
合计	63,172,475.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	7,844,808.03	2,843,275.89	2,843,251.54		7,844,832.38
合计	7,844,808.03	2,843,275.89	2,843,251.54		7,844,832.38

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	期末余额

	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户1	19,082,185.43	30.21%	954,109.27
客户2	6,551,597.07	10.37%	327,579.85
客户3	5,278,720.60	8.36%	263,936.03
客户4	5,002,222.50	7.92%	250,111.13
客户5	3,810,176.64	6.03%	190,508.83
合计	39,724,902.24	62.89%	1,986,245.11

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,641,644.97	94.10%	3,748,440.78	95.51%
1至2年	245,614.92	3.02%	116,468.05	2.97%
2至3年	198,372.80	2.44%	59,934.00	1.52%
3年以上	35,377.40	0.44%		
合计	8,121,010.09	--	3,924,842.83	--

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1	1,283,326.20	15.80%
供应商2	826,100.20	10.17%
供应商3	667,083.00	8.21%
供应商4	380,181.05	4.68%
供应商5	361,000.00	4.45%
合计	3,517,690.45	43.31%

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,500,627.91	1,884,949.84
合计	2,500,627.91	1,884,949.84

(1) 其他应收款

1) 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
出口退税	1,061,455.31	370,756.31
保证金	5,870,751.63	5,887,939.15
备用金及其他	150,795.54	224,394.50
合计	7,083,002.48	6,483,089.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,598,140.12			4,598,140.12
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,096.48			4,096.48
本期转回	19,862.03			19,862.03
2019 年 6 月 30 日余额	4,582,374.57			4,582,374.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,172,718.93
1 年以内	1,172,718.93
2 至 3 年	254,980.55
3 年以上	5,655,303.00
3 至 4 年	1,255.00
4 至 5 年	5,642,048.00
5 年以上	12,000.00

合计	7,083,002.48
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	4,598,140.12	4,096.48	19,862.03	4,582,374.57
合计	4,598,140.12	4,096.48	19,862.03	4,582,374.57

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	5,600,000.00	4-5 年	79.06%	4,480,000.00
客户 2	出口退税	1,061,455.31	一年以内	14.99%	0.00
客户 3	保证金	236,417.55	2-3 年	3.34%	47,283.51
客户 4	备用金及其他	50,000.00	一年以内	0.71%	2,500.00
客户 5	备用金及其他	42,048.00	4-5 年	0.59%	33,638.40
合计	--	6,989,920.86	--	98.69%	4,563,421.91

5、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(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	15,519,671.62		15,519,671.62	13,620,574.77		13,620,574.77
在产品	59,907,652.79		59,907,652.79	57,162,905.92		57,162,905.92
库存商品	21,191,381.47	10,200,534.95	10,990,846.52	28,046,815.73	10,321,595.59	17,725,220.14
委托加工物资	1,267,096.78		1,267,096.78	639,037.58		639,037.58
发出商品	21,366,343.63	2,414,798.80	18,951,544.83	8,937,255.78	3,124,033.37	5,813,222.41

合计	119,252,146.29	12,615,333.75	106,636,812.54	108,406,589.78	13,445,628.96	94,960,960.82
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,321,595.59			121,060.64		10,200,534.95
发出商品	3,124,033.37			709,234.57		2,414,798.80
合计	13,445,628.96			830,295.21		12,615,333.75

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	18,416,072.21	16,770,303.80
保险费	79,133.38	197,833.54
预交所得税		101,723.87
合计	18,495,205.59	17,069,861.21

其他说明：

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
义乌棒杰 优势医疗 产业股权 投资基金 合伙企业 (有限合	22,646,17 7.36			73,448.96							22,719,62 6.32	

伙)											
小计	22,646,177.36			73,448.96						22,719,626.32	
二、联营企业											
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	91,790,698.26			-1,168,135.58						90,622,562.68	
小计	91,790,698.26			-1,168,135.58						90,622,562.68	
合计	114,436,875.62			-1,094,686.62						113,342,189.00	

其他说明

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	1,716,559.00	1,716,559.00
浙江义乌联合村镇银行股份有限公司	13,461,420.00	13,461,420.00
新希望医疗健康南京投资中心(有限合伙)	12,000,000.00	12,000,000.00
江苏趵泉高特佳医疗产业投资基金(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
宁波梅山保税港区臻杰投资管理合伙企业(有限合伙)	50,000.00	50,000.00
义乌通杰股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	60,227,979.00	60,227,979.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	130,676,531.80	12,814,091.33		143,490,623.13
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	130,676,531.80	12,814,091.33		143,490,623.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	31,548,093.55	2,172,754.27		33,720,847.82
2.本期增加金额	3,128,024.28	128,122.98		3,256,147.26
(1) 计提或摊销	3,128,024.28	128,122.98		3,256,147.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	34,676,117.83	2,300,877.25		36,976,995.08
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	96,000,413.97	10,513,214.08		106,513,628.05
2.期初账面价值	99,128,438.25	10,641,337.06		109,769,775.31

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,440,841.90	209,956,260.48
合计	209,440,841.90	209,956,260.48

（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	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	178,484,104.77	201,199,729.13	9,130,729.95	22,044,842.39	2,223,317.21	413,082,723.45
2.本期增加金额		9,085,201.99	1,194,827.59	1,248,729.21		11,528,758.79
（1）购置		9,085,201.99	1,194,827.59	1,248,729.21		11,528,758.79
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		477,882.79		1,815,536.65		2,293,419.44
（1）处置或报废		477,882.79		1,815,536.65		2,293,419.44
4.期末余额	178,484,104.77	209,807,048.33	10,325,557.54	21,478,034.95	2,223,317.21	422,318,062.80
二、累计折旧						

1.期初余额	39,264,367.66	144,210,251.93	5,254,770.14	14,397,073.24		203,126,462.97
2.本期增加金额	4,255,906.74	5,987,315.22	461,853.15	988,116.95	111,164.36	11,804,356.42
(1) 计提	4,255,906.74	5,987,315.22	461,853.15	988,116.95	111,164.36	11,804,356.42
3.本期减少金额		370,364.85		1,683,233.64		2,053,598.49
(1) 处置或报废		370,364.85		1,683,233.64		2,053,598.49
4.期末余额	43,520,274.40	149,827,202.30	5,716,623.29	13,701,956.55	111,164.36	212,877,220.90
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	134,963,830.37	59,979,846.03	4,608,934.25	7,776,078.40	2,112,152.85	209,440,841.90
2.期初账面价值	139,219,737.11	56,989,477.20	3,875,959.81	7,647,769.15	2,223,317.21	209,956,260.48

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,336,395.74	12,350,454.03
合计	35,336,395.74	12,350,454.03

(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
棒杰大楼	31,353,931.87		31,353,931.87	12,277,037.99		12,277,037.99
厂房五染厂	82,746.81		82,746.81	73,416.04		73,416.04
厂房二	3,899,717.06		3,899,717.06			
合计	35,336,395.74		35,336,395.74	12,350,454.03		12,350,454.03

(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
棒杰大楼	200,000,000.00	12,277,037.99	19,076,893.88			31,353,931.87	15.68%	15.68%				其他
厂房五染厂	55,000,000.00	73,416.04	9,330.77			82,746.81	0.15%	0.15%				其他
厂房二			3,899,717.06			3,899,717.06	100.00%	100%				其他
合计	255,000,000.00	12,350,454.03	22,985,941.71			35,336,395.74	--	--				--

12、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	商标使用权	电脑软件	排污许可权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	46,363,609.28	1,000,000.00		98,500.00	5,399,297.75	3,000,000.00	55,861,407.03
2.本期增加金额					9,407.94		9,407.94
(1) 购置					9,407.94		9,407.94

(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	46,363,609.28	1,000,000.00		98,500.00	5,408,705.69	3,000,000.00	55,870,814.97
二、累计摊销							
1.期初余额	6,155,325.51	35,555.08		98,500.00	4,197,427.70	175,000.00	10,661,808.29
2.本期增加金额	507,040.38	34,444.92			516,351.70	150,000.00	1,207,837.00
(1) 计提	507,040.38	34,444.92			516,351.70	150,000.00	1,207,837.00
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,662,365.89	70,000.00		98,500.00	4,713,779.40	325,000.00	11,869,645.29
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	39,701,243.39	930,000.00			694,926.29	2,675,000.00	44,001,169.68
2.期初账面价值	40,208,283.77	964,444.92			1,201,870.05	2,825,000.00	45,199,598.74

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
摊位使用费	156,058.83		44,588.34		111,470.49
网络服务费	86,477.97		51,886.80		34,591.17
排污使用费	2,584,854.19		292,624.98		2,292,229.21
信息披露费	94,339.57		47,169.84		47,169.73
装修费	104,830.24		17,970.00		86,860.24
顾问费		84,905.66	35,377.35		49,528.31
合计	3,026,560.80	84,905.66	489,617.31		2,621,849.15

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,988,258.51	3,770,319.38	25,788,753.75	3,871,009.37
与资产相关的补贴收入	1,766,531.39	264,979.71	2,239,166.39	335,874.96

预计退货	69,073.83	10,361.07	69,073.83	10,361.07
合计	26,823,863.73	4,045,660.16	28,096,993.97	4,217,245.40

(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		4,045,660.16		4,217,245.40

(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
资产减值准备	54,282.19	89,312.19
合计	54,282.19	89,312.19

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	818,998.20	22,436,962.20
合计	818,998.20	22,436,962.20

其他说明：

16、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	82,000,000.00	82,000,000.00
保证借款	20,624,100.00	47,561,976.00
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	117,624,100.00	144,561,976.00

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,876,492.40	50,705,080.80
合计	41,876,492.40	50,705,080.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购材料款、加工费	52,818,405.76	42,060,245.13
购设备款	3,258,334.49	1,780,839.18
费用等	79,228.50	1,413,433.06
合计	56,155,968.75	45,254,517.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,030,985.77	5,199,724.68
房租	4,802,787.99	2,597,577.66
合计	11,833,773.76	7,797,302.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	310,291.99	预收货款
客户 2	191,955.37	预收货款
合计	502,247.36	--

20、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	15,698,094.98	55,263,008.82	61,878,726.64	9,082,377.16
二、离职后福利-设定提存计划	224,146.50	949,344.90	1,151,697.50	21,793.90
合计	15,922,241.48	56,212,353.72	63,030,424.14	9,104,171.06

(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	15,141,395.24	49,458,229.88	56,292,240.78	8,307,384.34
2、职工福利费		1,674,490.56	1,674,490.56	
3、社会保险费	108,745.74	478,252.64	574,624.64	12,373.74
其中：医疗保险费	93,756.40	400,404.40	483,184.10	10,976.70
工伤保险费	1,275.94	25,418.24	26,358.74	335.44
生育保险费	13,713.40	52,430.00	65,081.80	1,061.60
4、住房公积金	9,270.00	48,690.00	48,195.00	9,765.00
5、工会经费和职工教育经费		17,831.94	17,831.94	
8、其他	438,684.00	3,585,513.80	3,271,343.72	752,854.08
合计	15,698,094.98	55,263,008.82	61,878,726.64	9,082,377.16

(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	216,612.60	917,446.40	1,112,974.20	21,084.80
2、失业保险费	7,533.90	31,898.50	38,723.30	709.10
合计	224,146.50	949,344.90	1,151,697.50	21,793.90

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,830.89	10,455,051.76
企业所得税	583,214.20	728,742.50
个人所得税	112,356.24	158,037.94
城市维护建设税	81,939.87	524,088.57
房产税	568,142.90	1,209,511.68
教育费附加	81,939.88	524,088.61
印花税	20,719.71	10,141.80
水利建设基金		
土地使用税		189,524.66
其他		5,054.67
合计	1,467,143.69	13,804,242.19

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		154,498.23
其他应付款	6,575,205.94	5,603,051.05
合计	6,575,205.94	5,757,549.28

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		154,498.23
合计		154,498.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,520,731.00	5,384,801.00
中介机构费用及其他	54,474.94	218,250.05
合计	6,575,205.94	5,603,051.05

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	223,901.00	投标保证金
供应商 2	150,000.00	租房押金
供应商 3	2,700,000.00	履约保证金
合计	3,073,901.00	--

其他说明

23、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计退货	69,073.83	69,073.83
合计	69,073.83	69,073.83

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：

24、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	2,239,166.39		472,635.00	1,766,531.39	收到与资产相关的政府补助
合计	2,239,166.39		472,635.00	1,766,531.39	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改补贴	2,239,166.39			472,635.00			1,766,531.39	与资产相关

其他说明：

2008年义乌市经济发展局因公司2006和2007年购买的国产设备42台分别给予技改贴息707,200.00元和298,300.00元，计1,005,500.00元；2009年又因公司2007年购买国产设备57台、进口设备9台和2008年购买进口设备70台，分别给予公司技改贴息319,200.00元、93,100.00元和1,101,400.00元，计1,513,700.00元；2010年因公司2007年购买国产设备57台，给予公司技改补贴119,700.00元；2011年因2009年购买设备47台，给予公司技改补贴1,318,500.00元；2013年因2011~2013年购买设备51台，给予公司技改补贴5,583,000.00元；2015年义乌市经济和信息化委员会因公司NC-ERP企业信息化系统项目给予专项资金补助1,000,000.00元；2016年义乌市经济和信息化委员会因公司2013至2016年购买的国产设备64台给予技改贴息551,200.00元。上述合计11,091,600.00元公司于收到时计入递延收益，并分别根据设备及软件剩余使用期限分摊计入受益期的其他收益。

25、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	461,002,575.00						461,002,575.00

其他说明：

26、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）	13,125,462.04			13,125,462.04
合计	13,125,462.04			13,125,462.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		18,895,023.53		18,895,023.53
合计		18,895,023.53		18,895,023.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司于2018年11月8日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案的议案》以及于2019年6月11日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整回购公司股份方案的议案》，截至2019年6月30日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份3,189,844股，约占目前公司总股本的0.6919%，最高成交价为6.00元/股，最低成交价为5.69元/股，累计支付总金额为18,895,023.53元（含交易费用）。

28、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	36,634,516.50			36,634,516.50
合计	36,634,516.50			36,634,516.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	175,169,763.32	182,185,631.89
调整后期初未分配利润	175,169,763.32	182,185,631.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,824,701.43	18,146,395.16
减：提取法定盈余公积		2,112,134.98
应付普通股股利		23,050,128.75
期末未分配利润	183,994,464.75	175,169,763.32

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

30、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	212,781,419.48	164,015,067.33	175,344,927.11	124,712,229.32
其他业务	6,037,419.36	4,504,864.67	5,518,673.20	4,255,589.09
合计	218,818,838.84	168,519,932.00	180,863,600.31	128,967,818.41

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

31、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	1,151,926.11	1,256,663.17
教育费附加	1,151,926.09	1,251,168.57
房产税	1,236,708.94	1,697,813.29
土地使用税		324,155.46
车船使用税	8,347.76	7,080.00
印花税	188,113.94	92,672.44
合计	3,737,022.84	4,629,552.93

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,623,377.62	1,861,587.17
服务费	396,190.15	69,693.50
职工薪酬	3,210,217.31	2,890,201.20
其他	1,073,527.22	1,237,625.49
合计	7,303,312.30	6,059,107.36

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,308,713.08	8,149,073.90
折旧摊销	5,592,973.86	5,734,747.55
服务费	1,434,998.15	1,591,738.03
其他	4,829,027.47	3,867,839.35
合计	21,165,712.56	19,343,398.83

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,190,323.09	2,991,094.37
职工薪酬	3,425,299.71	3,330,569.91
折旧及摊销	501,350.26	481,482.38
差旅费	4,245.65	9,081.37
电费	461,057.19	363,040.10
技术研发费		30,000.00
其他	204,789.75	172,764.48
合计	6,787,065.65	7,378,032.61

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,576,021.36	2,466,512.97
利息收入	-1,602,449.72	-2,189,411.58
汇兑损失	2,947,877.42	3,981,732.54
汇兑收入	-2,970,652.35	-2,163,751.14
其他	270,712.18	570,591.65
合计	1,221,508.89	2,665,674.44

其他说明：

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技改贴息	472,635.00	511,970.76
进项税加计扣除	7,083.67	
合计	479,718.67	511,970.76

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,094,686.62	435,415.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,400,851.50	758,627.10
理财、国债收益		12,925.29
合计	306,164.88	1,206,967.79

其他说明：

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	15,765.55	
应收账款坏账损失	-24.35	
合计	15,741.20	

其他说明：

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,087,795.49
十四、其他		366,083.82
合计		1,453,879.31

其他说明：

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-69,606.41	259,435.35
合计	-69,606.41	259,435.35

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,194.75	120,000.00	2,194.75
非流动资产处置损益	11.90		11.90
其他	190,694.47	1,223,369.54	190,694.47
合计	192,901.12	1,343,369.54	192,901.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
失业保险补 贴款	义乌市就业 管理服务局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	是	2,194.75	0.00	与收益相关
拆除锅炉补 贴款	义乌市财政	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	是		120,000.00	与收益相关

其他说明：

42、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
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款滞纳金支出	4,619.37		4,619.37

非流动资产处置损失	55,970.57	23,285.65	55,970.57
其他	239,873.94	366,564.39	239,873.94
合计	350,463.88	389,850.04	350,463.88

其他说明：

43、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	1,662,453.51	2,966,587.10
递延所得税费用	171,585.24	616,096.00
合计	1,834,038.75	3,582,683.10

(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	10,658,740.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,598,811.03
子公司适用不同税率的影响	981,644.15
非应税收入的影响	-844,260.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,844.54
所得税费用	1,834,038.75

其他说明

44、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
往来款	2,451,192.02	7,321,901.98
银行承兑汇票保证金	14,844,092.28	14,947,498.44
投资性房地产租赁收入	1,631,800.00	6,755,379.96
利息收入	1,602,449.72	2,189,411.58
补贴及其他奖励		120,000.00

其他营业外收入	2,648.01	1,031,285.20
合计	20,532,182.03	32,365,477.16

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
往来款	11,016,424.04	5,157,390.61
银行承兑汇票保证金	17,499,875.59	9,620,344.68
费用支出	9,850,253.42	9,158,781.15
营业外支出	30,481.08	1,054.81
合计	38,397,034.13	23,937,571.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	500,000.00	
合计	500,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
回购股份	22,750,397.65	
合计	22,750,397.65	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	8,824,701.43	17,327,998.11
加：资产减值准备	-15,741.20	-1,453,879.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,060,503.70	14,946,797.83
无形资产摊销	1,207,837.00	1,101,771.24
长期待摊费用摊销	489,617.31	44,588.34
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）	69,606.41	12,577.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,958.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,624,767.80	4,458,219.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-306,164.88	-1,206,967.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	171,585.24	616,096.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,675,851.72	-20,247,784.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,384,498.73	4,439,036.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,329,832.79	-25,484,016.98
经营活动产生的现金流量净额	-20,207,511.76	-5,445,563.48
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	133,548,187.41	224,028,768.02
减：现金的期初余额	218,982,658.67	257,762,692.58
现金及现金等价物净增加额	-85,434,471.26	-33,733,924.56

（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	133,548,187.41	218,982,658.67
其中：库存现金	385,903.37	490,064.92
可随时用于支付的银行存款	133,094,432.30	218,424,142.01
可随时用于支付的其他货币资金	67,851.74	67,851.74
三、期末现金及现金等价物余额	133,548,187.41	218,982,658.67

其他说明：

46、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	17,499,875.59	银行承兑汇票保证金
固定资产	93,847,251.47	短期借款、应付票据抵押
无形资产	12,488,255.40	短期借款、应付票据抵押
投资性房地产	99,317,541.65	短期借款、应付票据抵押
合计	223,152,924.11	--

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	666,115.91
其中：美元	96,893.45	6.8747	666,115.91
欧元			
港币			
应收账款	--	--	46,427,487.45
其中：美元	6,753,267.62	6.8747	46,427,487.45
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款	3,000,000.00	6.8747	20,624,100.00
预收账款	658,127.23	6.8747	4,524,435.54
应付账款	88,049.60	6.8747	605,314.59
预付账款	22,054.13	6.8747	154,343.27

其他说明：

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
义乌市就业管理服务局	2,194.75	营业外收入	2,194.75
技改贴息	472,635.00	其他收益	472,635.00
增值税加计扣除	7,083.67	其他收益	7,083.67

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

与上期相比，增加4家。本期新设全资子公司浙江棒杰数码针织品有限公司、义乌市兴黛花边有限公司、义乌市东翔纸箱有限公司和义乌市伟隆包纱有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江嫦娥针织有限公司	义乌市苏溪镇镇南小区	义乌市苏溪镇镇南小区	服装生产、销售等	100.00%		投资设立
义乌市棒杰物业服务有限公司	浙江义乌工业园区	浙江义乌工业园区	物业服务	100.00%		投资设立
浙江棒杰商贸有限公司	浙江省义乌市稠江街道经济开发区新科路 E1 号 518 室	浙江省义乌市稠江街道经济开发区新科路 E1 号 518 室	服装批发、资产管理、服务等	100.00%		投资设立
棒杰医疗投资管理有限公司	上海市虹口区四平路 421 弄 107	上海市虹口区四平路 421 弄 107	投资管理	100.00%		投资设立

	号 Q218 室	号 Q218 室				
上海棒杰医疗科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 2123 号三层	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 2123 号三层	咨询	100.00%		投资设立
棒杰国际投资控股有限公司	香港	香港	技术和贸易		100.00%	投资设立
浙江棒杰医疗科技有限公司	义乌苏溪	义乌苏溪	医疗技术、自有房屋租赁等	100.00%		投资设立
浙江棒杰数码针织品有限公司	义乌市苏溪镇苏和路	义乌市苏溪镇苏和路 399 号	纺织服装生产、销售等	100.00%		投资设立

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：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
义乌棒杰优势医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	上海	基金投资	50.00%		权益法
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	浙江义乌	浙江义乌	小额贷款及投资	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	义乌棒杰优势医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	义乌棒杰优势医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）

流动资产	3,691,158.04	2,644,260.11
其中：现金和现金等价物	3,691,158.04	2,644,260.11
非流动资产	41,748,094.61	42,648,094.61
资产合计	45,439,252.65	45,292,354.72
归属于母公司股东权益	45,439,252.65	45,292,354.72
按持股比例计算的净资产份额	22,719,626.32	22,646,177.36
对合营企业权益投资的账面价值	22,719,626.32	22,646,177.36
财务费用	-162,797.93	-590,559.31
净利润	146,897.93	970,045.46
综合收益总额	146,897.93	970,045.46

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	义乌市棒杰小额贷款股份有限公司
流动资产	271,303,801.06	275,815,567.09
非流动资产	31,306,383.96	30,737,940.64
资产合计	302,610,185.02	306,553,507.73
流动负债	191,476.10	584,513.56
负债合计	534,976.10	584,513.56
归属于母公司股东权益	302,075,208.92	305,968,994.17
按持股比例计算的净资产份额	90,622,562.68	91,790,698.26
对联营企业权益投资的账面价值	90,622,562.68	91,790,698.26
营业收入	6,363,294.88	
净利润	-3,893,785.25	
综合收益总额	-3,893,785.25	

其他说明

十、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，董事会已授权本公司经营管理层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。董事会通过经营管理层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。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司面临的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款和其他应收款。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于银行等金融机构，该类金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低，公司根据整体业务发展情况采用限额政策以规避对金融机构的信用风险。

应收账款方面，公司在进行交易前，需对采用信用交易的客户进行行业背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，设置赊销限额，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。

公司其他应收款主要系保证金、出口退税、个人及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%。因此市场利率的变动，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司2018年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项 目	2019年6月30日	2019年1月1日
现金及现金等价物	666,115.91	31,052,504.34
应收账款	46,427,487.45	34,353,080.84
预收账款	4,524,435.54	2,578,323.87
应付账款	605,314.59	604,302.01
预付账款	154,343.27	237,233.51
短期借款	20,624,100.00	47,561,976.00
合计	73,001,796.76	116,387,420.57

于2019年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润1,071,008.28元（2018年6月30日：728,925.58元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	117,624,100.00		117,624,100.00
应付票据	41,876,492.40		41,876,492.40
应付账款	54,727,238.39	1,428,730.36	56,155,968.75
预收账款	10,304,411.05	1,529,362.71	11,833,773.76
其他应付款	2,938,304.94	3,636,901	6,575,205.94
合计	227,470,546.78	6,594,994.07	234,065,540.85

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	144,561,976.00		144,561,976.00
应付票据	50,705,080.80		50,705,080.80
应付账款	43,899,576.13	1,354,941.24	45,254,517.37
预收账款	6,260,667.28	1,536,635.06	7,797,302.34
其他应付款	4,250,648.28	1,506,901.00	5,757,549.28
合计	249,677,948.49	4,398,477.30	254,076,425.79

十一、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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

3、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
陶建锋	公司副董事长，持股比例 8.77% 的公司主要投资者个人，与陶建伟关系密切的家庭成员
陶士青	公司董事，持股比例 4.29% 的公司主要投资者个人，与陶建伟

	关系密切的家庭成员
浙江迎来纺网络科技有限公司	其股东浙江秀杰实业投资有限公司法定代表人陈国英为陶建伟配偶，陶建伟、陶士青为浙江秀杰实业投资有限公司的股东。
宁波梅山保税港区臻杰投资管理合伙企业（有限合伙）	陶建伟、陶士青、陶建锋为该公司的主要投资者个人。
浙江五柳堂企业管理有限公司	陶建伟、陶士青为该公司的投资者个人。
浙江富杰光电科技有限公司	其为陶建伟、陶士青投资的浙江五柳堂企业管理有限公司的全资子公司。

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
陶建伟	287,648.00	313,508.00
陶士青	196,549.00	212,786.00
张正亮	126,365.00	140,454.00
刘朝阳	259,903.00	264,270.00
林明波	96,546.00	90,667.00
JIANG LI	292,085.00	349,327.00
王纪善	129,908.00	123,815.00
朱荣建	342,152.00	183,955.00
王军通	98,749.00	107,579.00
合计	1,829,905.00	1,786,361.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押银行	抵押物	抵押物账面价值	抵押期限		用途	借款、票据期限		金额	货币资金保证金
			起始日	到期日		起始日	到期日		
中国银行 义乌市分行	房屋及建筑物、无形资产	158,002,057.84	20190613	20220613	短期借款	20190628	20200621	50,000,000.00	
		26,012,998.55	20130427	20230427	开立银行承兑汇票	20190121	20190717	7,055,411.50	7,055,411.50

农业银行 义乌分行	投资性房 地产、无 形资产	21,637,992.13	20170713	20200712	短期借款	20180720	20190708	20,000,000.00	
					短期借款	2018.08.10	2019.08.05	12,000,000.00	
					开立银行 承兑汇票	20190225	20190828	221,770.00	66,531.00
					开立银行 承兑汇票	20190325	20190928	5,611,374.10	1,683,412.23
					开立银行 承兑汇票	20190428	20191030	6,211,204.50	1,863,361.35
					开立银行 承兑汇票	20190528	20191201	9,603,844.20	2,881,153.26
宁波银行 义乌支行					开立银行 承兑汇票	20190611	20191211	2,997,184.60	899,155.38
宁波银行 义乌支行					开立银行 承兑汇票	20190626	20191226	10,169,502.90	3,050,850.87
工商银行 义乌分行					短期借款	20180717	20190713	15,000,000.00	
新加坡华 侨银行香 港分行					内保外贷	20190220	20200221	20,624,100.00	

十三、资产负债表日后事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,699,720.52	100.00%	7,621,356.37	12.98%	51,078,364.15	45,625,870.75	100.00%	7,796,111.71	17.09%	37,829,759.04
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的	58,699,720.52	100.00%	7,621,356.37	12.98%	51,078,364.15	45,625,870.75	100.00%	7,796,111.71	17.09%	37,829,759.04

应收账款										
合计	58,699,720.52	100.00%	7,621,356.37	12.98%	51,078,364.15	45,625,870.75	100.00%	7,796,111.71	17.09%	37,829,759.04

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 7621356.37

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,699,720.52	7,621,356.37	12.98%
合计	58,699,720.52	7,621,356.37	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,796,111.71			7,796,111.71
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,619,052.71			2,619,052.71
本期转回	2,793,808.05			2,793,808.05
2019年6月30日余额	7,621,356.37			7,621,356.37

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	52,515,211.84
1年以内	52,515,211.84
1至2年	1,212,219.99

2至3年	1,776.40
3年以上	4,970,512.29
3至4年	9,208.99
4至5年	616,238.02
5年以上	4,345,065.28
合计	58,699,720.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	7,796,111.71	2,619,052.71	2,793,808.05		7,621,356.37
合计	7,796,111.71	2,619,052.71	2,793,808.05		7,621,356.37

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户1	19,082,185.43	32.51%	954,109.27
客户2	6,551,597.07	11.16%	327,579.85
客户3	5,278,720.60	8.99%	263,936.03
客户4	5,002,222.50	8.52%	250,111.13
客户5	3,359,029.80	5.72%	167,951.49
合计	39,273,755.40	66.90%	1,963,687.77

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,211,870.16	7,293,503.57
合计	51,211,870.16	7,293,503.57

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,612,000.00	5,637,000.00
内部往来	50,005,000.00	6,000,000.00
备用金及其他	125,232.54	202,831.50
合计	55,742,232.54	11,839,831.50

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,546,327.93			4,546,327.93
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	4,096.48			4,096.48
本期转回	20,062.03			20,062.03
2019 年 6 月 30 日余额	4,530,362.38			4,530,362.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,086,929.54
1 年以内	50,086,929.54
3 年以上	5,655,303.00
3 至 4 年	1,255.00
4 至 5 年	5,642,048.00
5 年以上	12,000.00
合计	55,742,232.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	4,546,327.93	4,096.48	20,062.03	4,530,362.38
合计	4,546,327.93	4,096.48	20,062.03	4,530,362.38

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	关联方往来	50,000,000.00	一年以内	89.70%	
客户 2	保证金	5,600,000.00	4-5 年	10.05%	4,480,000.00
客户 3	备用金及其他	50,000.00	一年以内	0.09%	2,500.00
客户 4	备用金及其他	42,048.00	4-5 年	0.08%	33,638.40
客户 5	备用金及其他	25,200.00	一年以内	0.05%	1,260.00
合计	--	55,717,248.00	--	99.97%	4,517,398.40

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	455,600,257.19		455,600,257.19	354,838,616.09		354,838,616.09
对联营、合营企业投资	90,622,562.68		90,622,562.68	91,790,698.26		91,790,698.26
合计	546,222,819.87		546,222,819.87	446,629,314.35		446,629,314.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江姗娥针织有限公司	2,200,000.00	50,061,641.10				52,261,641.10	
义乌市棒杰物业服务有 限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	

浙江棒杰商贸有限公司	3,000,000.00	47,000,000.00				50,000,000.00	
棒杰医疗投资管理有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
上海棒杰医疗科技有限公司	70,500,000.00					70,500,000.00	
浙江棒杰医疗科技有限公司	178,138,616.09	3,700,000.00				181,838,616.09	
合计	354,838,616.09	100,761,641.10				455,600,257.19	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	91,790,698.26			-1,168,135.58						90,622,562.68	
小计	91,790,698.26			-1,168,135.58						90,622,562.68	
合计	91,790,698.26			-1,168,135.58						90,622,562.68	

(3) 其他说明

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	195,935,023.66	150,571,506.64	153,223,862.58	106,629,099.29
其他业务	5,161,680.69	2,073,465.83	5,578,645.05	4,315,696.36
合计	201,096,704.35	152,644,972.47	158,802,507.63	110,944,795.65

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,168,135.58	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,400,851.50	758,627.10
合计	232,715.92	4,358,627.10

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-55,958.67	
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）	2,194.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,798.84	
减：所得税影响额	-36,784.95	
合计	-120,777.81	--

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	1.28%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.02	0.02