

(上接A18版)

报告期内，公司的其他应收款主要为往来款、员工备用金和房租押金，2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日，公司其他应收款金额分别为34.80万元、31.33万元和38.78万元，绝对金额较小。

②其他应收款计提坏账准备分析

报告期内，公司结合其他应收款的特点，制定了谨慎的坏账计提政策。公司其他应收款坏账计提政策^{账龄分析法}如下：

| 账龄 | 计提比例 |
|--------|------|
| 12个月以内 | 2% |
| 1~2年 | 10% |
| 2~3年 | 30% |
| 3~4年 | 50% |
| 4年以上 | 100% |

报告期末，公司的其他应收款计提坏账准备情况如下所示：

单位：万元

| 计提依据 | 2018-12-31 | | | | | |
|------------------------|------------|---------|------|-------|-------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 账面价值 | |
| 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 | 38.90 | 100.00% | 0.12 | 0.31% | 38.78 | |
| 1.组合1(按账龄分析法计提坏账准备) | 6.00 | 15.41% | 0.12 | 2.00% | 5.88 | |
| 2.组合2(关联方) | - | - | - | - | - | |
| 3.组合3(押金和保证金) | 32.91 | 84.59% | - | - | 32.91 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | |
| 合计 | 38.90 | 100.00% | 0.12 | - | 38.78 | |

单位：万元

| 计提依据 | 2018-12-31 | | | | | |
|------------------------|------------|---------|------|-------|-------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 账面价值 | |
| 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 | 31.44 | 100.00% | 0.11 | 0.34% | 31.33 | |
| 1.组合1(按账龄分析法计提坏账准备) | 5.34 | 16.99% | 0.11 | 2.00% | 5.23 | |
| 2.组合2(关联方) | - | - | - | - | - | |
| 3.组合3(押金和保证金) | 26.09 | 83.01% | - | - | 26.09 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | |
| 合计 | 31.44 | 100.00% | 0.11 | - | 31.33 | |

单位：万元

| 计提依据 | 2017-12-31 | | | | | |
|------------------------|------------|---------|------|-------|-------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 账面价值 | |
| 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 | 31.44 | 100.00% | 0.11 | 0.34% | 31.33 | |
| 1.组合1(按账龄分析法计提坏账准备) | 5.34 | 16.99% | 0.11 | 2.00% | 5.23 | |
| 2.组合2(关联方) | - | - | - | - | - | |
| 3.组合3(押金和保证金) | 26.09 | 83.01% | - | - | 26.09 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | |
| 合计 | 31.44 | 100.00% | 0.11 | - | 31.33 | |

报告期末，公司不存在需单独进行减值测试计提坏账准备的其他应收款，其他应收款坏账准备计提充分谨慎。

③其他应收账款分析

报告期内，公司按账龄分析法计提坏账的其他应收款账龄情况如下：

单位：万元

| 账龄 | 2018-12-31 | | | | | |
|------|------------|----|------|----|---------|--|
| | 其他应收款 | | 坏账准备 | | 计提比例(%) | |
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 账面价值 | |
| 1年以内 | 6.00 | - | 0.12 | - | 2 | |
| 1至2年 | - | - | - | - | - | |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | |
| 3至4年 | - | - | - | - | - | |
| 4年以上 | - | - | - | - | - | |
| 合计 | 6.00 | - | 0.12 | - | - | |

单位：万元

| 账龄 | 2017-12-31 | | | | | |
|------|------------|----|------|----|---------|--|
| | 其他应收款 | | 坏账准备 | | 计提比例(%) | |
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 账面价值 | |
| 1年以内 | 5.34 | - | 0.11 | - | 2 | |
| 1至2年 | - | - | - | - | - | |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | |
| 3至4年 | - | - | - | - | - | |
| 4年以上 | - | - | - | - | - | |
| 合计 | 5.34 | - | 0.11 | - | - | |

单位：万元

| 账龄 | 2016-12-31 | | | | | |
|------|------------|----|------|----|---------|--|
| | 其他应收款 | | 坏账准备 | | 计提比例(%) | |
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 账面价值 | |
| 1年以内 | 14.53 | - | 0.29 | - | 2 | |
| 1至2年 | - | - | - | - | - | |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | |
| 3至4年 | - | - | - | - | - | |
| 4年以上 | - | - | - | - | - | |
| 合计 | 14.53 | - | 0.29 | - | - | |

2016年公司3~4年及4年以上其他应收款主要系员工备用金，2017年公司已收回相关备用金。目前，公司已根据账龄计提了相应的减值准备。

5.存货

①存货变动分析

报告期内，公司存货构成情况如下所示：

单位：万元

| 项目 | 2018-12-31 | | 2017-12-31 | | 2016-12-31 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| | 原材料 | | 库存商品 | | 委托加工物资 | |
| 原材料 | 1,627.55 | 9.24% | 905.57 | 10.63% | 761.91 | 4.64% |
| 库存商品 | 13,279.09 | 75.40% | 4,775.12 | 9.03% | 9,188.44 | 56.02% |
| 委托加工物资 | 2,705.15 | 15.36% | 2,837.51 | 33.31% | 4,652.57 | 39.34% |
| 合计 | 17,611.79 | 100.00% | 8,518.19 | 100.00% | 16,402.92 | 100.00% |
| 减：跌价准备 | 1,448.59 | - | 839.45 | - | 1,710.39 | - |