

证券代码：838062

证券简称：巨臣婴童

公告编号：2019-018

主办券商：长江证券



# 巨臣婴童

NEEQ : 838062

## 上海巨臣婴童服饰股份有限公司

Shanghai Juchen Infant & Children Garment Co., Ltd



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记

- 1、公司 2018 年实现营业收入人民币 107,452,187.91 元，增长 14.83%。
- 2、公司加大市场开拓力度，其中巴拉订单增长 298.39%。
- 3、2018 年 4 月公司进行 ISO9001:2015 改版升级；  
2018 年 5 月公司进行 SA8000:2014 复审通过；  
2018 年 12 月公司进行 SEDEX 验厂通过。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、巨臣婴童	指	上海巨臣婴童服饰股份有限公司
金狮公司	指	上海巨臣金狮服饰股份有限公司
世巨公司	指	上海世巨资产管理有限公司
安徽巨臣	指	安徽巨臣制衣有限公司
赛世公司	指	赛世（上海）供应链管理股份有限公司
香港公司	指	巨臣（香港）贸易有限公司
股东大会	指	上海巨臣婴童服饰股份有限公司股东大会
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	上海巨臣婴童服饰股份有限公司董事会
监事会	指	上海巨臣婴童服饰股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日——2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

## 第一节 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。

公司负责人贝史伟、主管会计工作负责人贝史伟及会计机构负责人（会计主管人员）尹小璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关联交易金额较大的风险	公司关联方赛世公司与本公司发生的关联交易仍较频繁，比例较往年有所下降，截止 2018 年 12 月 31 日，公司向关联方赛世公司的销售金额为 68,794,252.54 元，占公司营业收入的 64.02%；向关联方赛世公司购买整理检验加工服务金额为 1,603,994.77 元；向关联方赛世公司采购辅料金额为 22,872,477.99 元；向关联方赛世公司提供房屋租赁服务金额为 831,678.10 元。报告期内，公司关联交易价格均遵循市场定价原则，未损害公司自身的利益。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化或关联交易定价有失公允，将对公司的经营产生不利影响。公司在报告期内关联交易频繁、关联往来金额较大，如果公司内控制度的有效性不足，公司关联交易决策制度不能有效执行，将可能存在损害投资者合法权益的风险。
外汇波动的风险	公司 OEM 的童装产品以出口为主，2018 年销售收入为 52,288,405.34 元。目前，我国人民币实行的是有管理的浮动汇率制度，随着汇率制度的改革，人民币汇率的浮动区间频繁波动。汇率的波动直接影响到产品销售的人民币单价，对公司的销售收入、毛利率、净利润等产生直接的影响。另外，公司自接到国外订单从打样、采购、加工生产、装运出口至货款回笼，单笔海外业务周期为三至四个月，外汇汇率波动产生的汇兑损益，

	也可能会对公司经营产生一定的影响。
实际控制人不当控制风险	报告期末,公司实际控制人贝史伟持有公司 58.52%的股权,同时,贝史伟担任公司董事长兼总经理。贝史伟自公司成立至今一直参与公司日常经营管理,对公司经营管理决策有较强的影响力。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人可能利用其实际控制地位,通过行使表决权,影响公司的重大决策,从而影响和损害公司及其他股东的利益。
应收账款回收风险	报告期内,公司应收账款的规模较大,截至 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款账面净值为 57,249,584.47 万元,占同期资产总额的 52.72%,占比较高。报告期内,公司客户泰州艾格服饰有限公司应收账款 5,962,570.23 元,上海英模特制衣有限公司应收账款 5,083,191.45 元。按照审慎的原则,公司按照账龄计提了坏账准备。但若前二者财务状况恶化,可能会导致应收账款的回收难度加大,从而给公司带来呆坏账损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

客户集中度较高的风险在本年度已经基本消除,主营业务收入服装制造行业收入往年集中在法国客户 TEXTILOT 公司,目前该公司已从 2017 年的 59.69% 下降至本年的 31.96%。

本年度新增的风险因素为应收账款回收风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海巨臣婴童服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Juchen Infant & Children Garment Co., Ltd
证券简称	巨臣婴童
证券代码	838062
法定代表人	贝史伟
办公地址	上海市奉贤区星火开发区白沙路 66 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戎磊
职务	董秘
电话	021-57501000
传真	021-57501000
电子邮箱	juchen@shjuchen.com
公司网址	www.shjuchen.com
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区星火开发区白沙路 66 号 201419
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	1994 年 7 月 13 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1810 机织服装制造
主要产品与服务项目	OEM 童装业务及自有品牌童装的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,812,075
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贝史伟
实际控制人及其一致行动人	贝史伟

### 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	91310120132991870N	否

注册地址	上海市奉贤区星火开发区白沙路 66号	否
注册资本（元）	21,812,075元	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐菲、柴云清
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	107,452,187.91	93,576,895.90	14.83%
毛利率%	22.61%	22.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,298,214.17	-1,859,059.29	277.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,336,806.35	-2,243,899.25	248.71%
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）	5.2921%	-3.02%	-
加权平均净资产收益率%（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）	5.3540%	-3.65%	-
基本每股收益	0.1512	-0.0852	277.48%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	108,591,386.84	96,505,918.84	12.52%
负债总计	44,573,075.22	35,877,252.62	24.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,018,311.62	60,628,666.22	5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.78	5.59%
资产负债率%（母公司）	29.38%	35.65%	-
资产负债率%（合并）	41.05%	37.18%	-
流动比率	1.81	1.85	-
利息保障倍数	13.64	-49.31	-

#### 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	13,274,924.61	-12,352,998.27	207.46%
应收账款周转率	2.02	2.53	-
存货周转率	4.97	5.31	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.52%	14.65%	-
营业收入增长率%	14.83%	1.39%	-
净利润增长率%	254.66%	-185.52%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,812,075.00	21,812,075.00	-
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,006.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,686.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-51,680.46</b>
所得税影响数	-13,088.28
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-38,592.18</b>

#### 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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	47,056,597.58			
应收票据及应收账款		47,056,597.58		

应付账款	18,455,175.65			
应付票据及应付账款		18,445,175.65		
应付利息	13,360.50			
其他应付款	6,056,410.43			
其他应付款		6,069,770.93		

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务是童装的设计、生产和销售，目前主要采取 OEM 业务和自有品牌业务共同发展的业务模式。报告期内，童装 OEM 业务是公司收入占主要来源部分，自有品牌童装业务部分所占份额较小。

公司的童装 OEM 业务即为国内外的品牌商 TEXTILOT、EPK、艾格、巴拉、丝绸集团提供童装代加工服务。公司通过童装代加工服务，利用自身多年的童装行业生产经验、先进的生产设备、领先的行业生产技能、有效的质量控制以及供应链各个环节成本控制优势，分享童装生产制造这一环节的利润。

#### （一）销售模式

OEM 童装产品主要是根据国内外客户的要求进行打样和生产。国外订单的童装生产完成后，公司通过赛世公司完成与国外客户的贸易往来，主要由副总经理负责与客户的具体订单事宜。国内订单则是由公司其他人员负责，按照客户要求打样确认和签订合同进行生产，公司再根据客户要求交货。

#### （二）采购模式

公司采购原材料主要为面辅料，即面料和辅料。

面料分为针织面料和梭织面料，采取不同的采购模式：梭织面料直接采购布匹成品。针织面料则是通过采购棉纱，多次委外加工而成，向供应商购棉纱-委外加工成胚布-委外染色-委外印花-面料检验合格-针织布入库。辅料直接向供应商买成品。

#### （三）生产模式

本公司的生产模式为自产和委托加工生产两种模式。

公司根据不同时期的市场需求、成本控制要求、交货日期、生产复杂程度等因素综合考虑，确定上述两种生产模式的使用比例。一般来说，20%左右是自产，80%左右是委外加工。

自产模式即公司依靠自己的厂房、设备、工人、技术，自行组织生产。公司通过严密的生产组织、严格的质量控制和科学的生产计划，保障生产过程有序高效，按时产出高质量的成品。

委托加工模式，即公司将获得的订单委托给其他厂商生产，加工商由公司经过严格筛选后确定。公司全程监督加工商的生产过程，对产品质量严格把关。产品下线后，公司验收合格则加以包装，最终通过公司的销售渠道和公司自行生产的产品一起进入流通环节。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

公司原有销售模式是 OEM 和自有品牌的 ODM 的销售，长期以来 ODM 一直处于亏损状态，2018

年公司调整战略，终止了 ODM 的投入，公司重新整合资源，集中精力投入 OEM 的生产加工。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，面对原材料价格上涨、劳动力成本上升、国际环境竞争加剧、诸多压力，公司调整了销售战略，终止长期亏损的 ODM 投入，公司重新整合资源，集中精力投入 OEM 的生产加工。通过人员精编、市场开拓、质量把控、生产细化等管理措施，2018 年度公司持续盈利。

报告期末，公司的营业收入为 107,452,187.91 元，较去年同期 93,576,895.90 元增加 14.83%，销售毛利率为 22.61%，较去年同期 22.43% 增加 0.79%，归属于母公司股东的净利润为 3,298,214.17 元，较去年同期 -1,859,059.29 元增加了 515.73 万元，收入和净利润同时增长。

经营情况综述，报告期内业绩有所上升，主要是 2018 年 TEXTILOT 订单量稳定，此外巴拉订单较上年同期增长 298.39%、EPK 订单也稳定增长。

报告期内，除了保持与法国的 TEXTILOT 公司长期战略合作关系外，公司所承接国内“巴拉”、南美“EPK”等品牌公司的订单较往年的比例有所提升。除了之外，公司还加大了市场开拓力度，与欧洲新客户合作正在有序推进，因此客户集中度也逐渐分散。

### (二) 行业情况

公司的主营业务为童装的设计、生产和销售。按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版)，公司所处行业属于“C 制造业”门类下的次类“C18 纺织服装、服饰业”大类；根据《国民经济行业分类与代码》(GB/4754-2011)，公司所处行业属于“C1810 机织服装制造”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司应属于“C1810 机织服装制造”。

服装行业属于完全竞争性行业，国家政府部门和行业协会对行业的管理仅限于宏观调控。企业根据国家产业政策的指导，按照国家有关法规和市场经济规则自主进行生产经营活动。

纺织服装行业作为我国国民经济的重要支柱产业之一，是最早进入市场经济竞争的产业之一，中小型企业较多，行业集中度偏低。改革开放以来，中国服装行业始终保持着稳定的发展态势，服装行业逐步成为中国消费品市场的重要支柱产业，同时也成为国内为数不多的在全球范围内具有竞争力的行业之一。目前中国是世界最大的服装生产国和出口国，拥有全球最大的服装消费市场。

童装行业作为纺织服装、服饰业行业下面的一个细分行业，是服装行业中产生比较晚的一个细分行业。进入 21 世纪，一方面随着我国宏观经济保持高速增长，人们生活质量也越来越高；另一方面新一代年轻人 80 后和 90 后逐渐到了适婚年龄，开始步入婚姻，为人父母，二胎政策使得这些年轻的家庭更关注优生优育，更加关心下一代孩子的成长环境，这些年轻的父母有意愿及能力为儿童提供一个高质量的生活环境，服装行业的市场化程度也不断加深，厂商开始发现新的商机，纷纷进入童装领域，服装行业的细分童装行业由此渐渐出现在人们的视线里，开始受到这些年轻父母的青睐。我国童装市场的消费需求已由过去满足基本生活的实用型消费，转向追求健康、美观与时尚的升级型消费；尤其是 80、90 年轻一代的父母，具有较高的品牌关注度与较低的价格敏感度，促使童装消费更加趋向于品牌化、品质化以及较高的产品附加值。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,946,489.87	5.48%	1,183,243.32	1.23%	402.56%
应收票据与应收账款	57,249,584.47	52.72%	47,056,597.58	48.76%	21.66%
存货	15,588,976.61	14.36%	13,681,649.1	14.18%	13.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	3,054,973.95	2.81%	3,328,611.78	3.45%	-8.22%
固定资产	21,277,106.29	19.59%	23,110,661.68	23.95%	-7.93%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	20,000.00	0.02%	9,060,642.73	9.39%	-99.78%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末货币资金余额为 594.65 万元，较上年同期增加了 476.32 万元，主要原因为报告期末银行存款较上年同期增加了 492.94 万元。

##### 2、短期借款

报告期末短期借款余额为 2.00 万元，较上年同期减少了 904.06 万元，主要原因为报告期末公司流动资金充足无需大量金融贷款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	107,452,187.91	-	93,576,895.90	-	14.83%
营业成本	83,161,578.59	77.39%	72,589,107.01	77.57%	14.56%
毛利率%	22.61%	-	22.43%	-	-
管理费用	14,717,327.27	13.70%	16,824,663.76	17.98%	-12.53%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	2,406,672.25	2.24%	2,234,560.72	2.39%	7.70%
财务费用	396,170.06	0.37%	39,461.90	0.04%	903.93%
资产减值损失	1,474,966.12	1.37%	3,428,828.67	3.66%	-56.98%
其他收益	42,006.14	0.04%	305,500.00	0.33%	-86.25%
投资收益	-1,299,063.25	-1.21%	-934,674.78	-1.00%	-38.99%
公允价值变动收益	902,949.45	0.84%	-254,743.64	-0.27%	454.45%
资产处置收	-108,437.82	-0.10%	-46,499.82	-0.05%	-133.20%

益					
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,435,505.48	4.13%	-2,896,697.34	-3.10%	253.12%
营业外收入	6,778.60	0.01%	720,409.92	0.77%	-99.06%
营业外支出	100,465.20	0.09%	-	-	-
净利润	3,298,214.17	3.07%	-2,132,513.27	-2.28%	254.66%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、财务费用

2018年公司财务费用为39.62万元，较上年同期增加35.67万元，主要原因为报告期内银行短期借款金额较大，因此产生的利息费用较上年增加30.02万元。

##### 2、资产减值损失

2018年公司资产减值损失为147.50万元，较上年同期减少195.39万元，主要原因为报告期末公司的存货中仍有部分长年未销售库存，因此报告期内继续计提跌价准备，存货跌价损失计提金额较上年减少158.39万元。

##### 3、其他收益

2018年公司其他收益为4.20万元，较上年同期减少26.35万元，主要原因为报告期内公司仅收到政府补助的稳岗补贴4.20万元，上年同期的其他收益中经费补助金额为28.00万元，2018年报告期内无经费补助。

##### 4、投资收益

2018年公司投资收益为-129.91万元，较上年同期损失增加36.44万元，主要原因为权益法核算的长期股权投资损失较上年减少79.54万元；报告期内基金赎回公允价值计量的损失较上年增加89.92万元。

##### 5、公允价值变动收益

2018年公司公允价值变动收益为90.29万元，较上年同期增加115.77万元，主要原因为报告期内赎回基金的公允价值变动收益金额为104.44万元。

##### 6、资产处置收益

2018年公司资产处置收益为-10.84万元，较上年同期损失增加6.19万元，主要原因为报告期内固定资产处置损失较上年增加了6.19万元。

##### 7、营业利润

2018年公司营业利润为443.55万元，较上年同期增加了733.22万元，主要原因为第一：报告期内公司营业收入较上年同期增加1387.53元；第二：公司在报告期内管理费用较上年同期减少210.73万元，职工人员较上年有所减少因此职工薪酬比同期减少167.97万元，另外在严格控制成本的情况下办公费也较上年减少34.13万元；第三：报告期内资产减值损失较上年同期减少195.39万元，2018年公司已销售大部分长年未出售库存因此报告期内计提的存货跌价准备金额较上年减少158.39万元；第四：投资收益与公允价值变动损益金额较上年损失减少79.33万元，主要原因为权益法核算的长期股权投资损失比同期减少79.54万元。

##### 8、营业外收入

2018年公司营业外收入为0.68万元，较上年同期减少71.36万元，主要原因为上年同期公司收到政府专项扶持资金72.00万元而2018年报告期内无政府补助资金。

##### 9、营业外支出

2018年公司营业外支出为10.05万元，主要原因为报告期内由于客户索赔造成赔款金额10.02万元。

##### 10、净利润

2018年公司净利润为329.82万元，较上年同期增加543.07万元，主要原因为报告期内营业利润较

上年增加了 733.22 万元的影响。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	105,891,957.47	92,551,359.62	14.41%
其他业务收入	1,560,230.44	1,025,536.28	52.14%
主营业务成本	82,281,564.28	72,551,167.52	13.41%
其他业务成本	880,014.31	37,939.49	2,219.52%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
服装制造行业	105,891,957.47	98.55%	92,551,359.62	98.90%
加工	0.00	0.00%	0.00	0.00%
其他业务收入	1,560,230.44	1.45%	1,025,536.28	1.10%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

### 1、其他业务收入

报告期内订单量较上年增长因此面辅料销售金额较上年同期大幅增加。

### 2、其他业务成本

报告期内其他业务成本金额较上年同期增加主要原因为原材料销售额增加导致，上年同期的其他业务收入主要为不动产租赁收入构成，因此其他业务成本金额较小。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	赛世（上海）供应链管理股份有限公司	68,794,252.54	64.02%	是
2	INVERSIONES	15,903,931.42	14.80%	否
3	SA TEXTILOT	8,714,941.44	8.11%	否
4	泰州艾格服饰有限公司	6,105,043.79	5.68%	否
5	上海英模特制衣有限公司	5,452,279.97	5.07%	否
	合计	104,970,449.16	97.68%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	绍兴柯桥春沐纺织有限公司	7,416,449.27	10.80%	否
2	绍兴柯润纺织品有限公司	3,843,981.85	5.60%	否
3	平湖市双港制衣厂	3,050,962.51	4.44%	否
4	苏州虹顺针织有限公司	2,971,717.14	4.33%	否
5	夏津县天润纺织有限公司	2,526,852.50	3.68%	否
合计		19,809,963.27	28.85%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,274,924.61	-12,352,998.27	207.46%
投资活动产生的现金流量净额	872,342.24	-1,431,168.38	160.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,384,062.03	9,090,747.30	-203.23%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1327.49 万元，较上年同期增加 2562.79 万元，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 2973.40 万元。

##### 2、投资活动现金流量

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 87.23 万元，较上年同期增加 230.35 万元，主要原因为报告期内赎回基金 300 万元。

##### 3、筹资活动现金流量

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-938.41 万元，较上年同期减少 1847.48 万元，主要原因为偿还债务支付的现金金额较大造成。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、上海巨臣金狮服饰有限公司，注册资本 360 万元，公司持股 100%。

2018 年营业收入 491,973.79 元，净利润-400,711.93 元。

2、安徽巨臣制衣有限公司，注册资本 500 万元，公司持股 51%。

3、赛世（上海）供应链管理股份有限公司，注册资本 2000 万元，公司持股 29.2%。

2018 年营业收入 73,722,699.66 元，净利润-937,115.87 元。

4、巨臣（香港）贸易有限公司，注册资本 50 万美元，公司持股 100%。

2018 年营业收入 28,287,500.89 元，净利润 289,507.33 元。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

截至报告期末，公司持有的股票目前尚未赎回，期末市值 266,706.00 元。

### (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：带强调事项段的无保留意见审计报告

#### 董事会就非标准审计意见的说明:

公司董事会认为:中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况,本着严格谨慎的原则,对上述事项出具带有强调事项段无保留意见,董事会表示理解。

董事会就此事项出具了关于 2018 年年报审计出具“带强调事项段的无保留意见”所涉及事项的专项说明,具体内容参见公司于 2019 年 4 月 29 日在 <http://www.neeq.com.cn/>披露的“上海巨臣婴童服饰股份有限公司董事会关于 2018 年度审计报告非标意见的专项说明的公告”。

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新会计准则导致会计政策变更

2018 年 6 月 15 日,财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

报告期内,公司遵纪守法,合规经营,依法纳税,在追求经济效益,保护股东利益的同时,充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。为员工按时足额缴纳五险一金、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境,促进员工的发展。公司立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

### 三、 持续经营评价

公司所处的行业是纺织服装,是民生经济的重要支柱产业之一,公司目前经营状况良好,业务开展正常。公司的市场开拓能力,内部管理体系和考核制度,保证了公司的高效运营和健康发展。同时,公司拥有一支技术过硬、质量过关、执行力强的生产经营管理团队,不畏艰难勇往直前。报告期内,公司资产、人员、财务等完全独立,会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好,公司的经营管理团队人员稳定;公司和员工未发生违法、违规行为,公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司管理层认为:本年度内,不存在影响公司持续经营能力的重大事项。公司凭借自身在产品质量、技术设备、客户关系以及供应链管理等方面仍能保持竞争优势,克服外部环境的不利影响,努力开拓市场打造多元化的客户结构,继续保持盈利,具有较强的盈利能力和可持续性。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、关联交易金额较大的风险

公司关联方赛世公司与本公司发生的关联交易仍较频繁，比例较往年有所下降，截止 2018 年 12 月 31 日，公司向关联方赛世公司的销售金额为 68,794,252.54 元，占公司营业收入的 64.02%；向关联方赛世公司购买整理检验加工服务金额为 1,603,994.77 元；向关联方赛世公司采购辅料金额为 22,872,477.99 元；向关联方赛世公司提供房屋租赁服务金额为 831,678.10 元。报告期内，公司关联交易价格均遵循市场定价原则，未损害公司自身的利益。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化或关联交易定价有失公允，将对公司的经营产生不利影响。公司在报告期内关联交易频繁、关联往来金额较大，如果公司内控制度的有效性不足，公司关联交易决策制度不能有效执行，将可能存在损害投资者合法权益的风险。

应对措施：公司后期将会逐渐减少关联交易，避免发生关联方资金拆借，进一步规范公司的关联交易行为。

#### 2、外汇波动的风险

公司 OEM 的童装产品以出口为主，2018 年外销销售收入为 52,288,405.34 元。目前，我国人民币实行的是有管理的浮动汇率制度，随着汇率制度的改革，人民币汇率的浮动区间频繁波动。汇率的波动直接影响到产品销售的人民币单价，对公司的销售收入、毛利率、净利润等产生直接的影响。另外，公司自接到国外订单从打样、采购、加工生产、装运出口至货款回笼，单笔海外业务周期为三至四个月，外汇汇率波动产生的汇兑损益，也可能会对公司经营产生一定的影响。

应对措施：考虑汇率动的风险，积极利用远期外汇合约、外汇期权或其他组合型衍生金融工具银行锁定汇率，尽量避免汇率波动带来的影响，降低汇率风险。

#### 3、实际控制人不当控制风险

报告期末，公司实际控制人贝史伟持有公司 58.52% 的股权，同时，贝史伟担任公司董事长兼总经理。贝史伟自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，对公司经营管理决策有较强的影响力。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。

主要对策：继续完善法人治理结构，充分发挥董事会、监事会、股东大会的作用。加强对管理层的培训、指导，不断增强实际控制人和管理层的诚信意识，督促实际控制人规范经营公司，忠实履行职责，降低实际控制人不当控制的风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

#### 1、应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为 57,249,584.47 万元，占同期资产总额的 52.72%，占比较高。报告期内公司客户泰州艾格服饰有限公司应收账款 5,962,570.23 元，上海英模特制衣有限公司应收账款 5,083,191.45 元。按照审慎的原则，公司按照账龄计提了坏账准备。但若前二者财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，从而给公司带来呆坏账损失的风险。

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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	8,000,000.00	22,872,477.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	102,000,000.00	71,229,925.41
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	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	采购面辅料	2,368,739.92	已事后补充履行	2018年8月24日	2018-016

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，上述关联交易将不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形形成依赖。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,812,075	100.00%	0	21,812,075	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,763,889	58.52%	0	12,763,889	58.52%
	董事、监事、高管	7,144,473	32.75%	0	7,144,473	32.75%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		21,812,075	-	0	21,812,075.00	-
普通股股东人数		26				

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贝史伟	12,763,889	0	12,763,889	58.52%	12,763,889	0
2	陈阅	5,277,778	0	5,277,778	24.20%	5,277,778	0
3	上海世巨资产管理有限公司	1,400,000	0	1,400,000	6.42%	1,400,000	0
4	卞昆	1,000,000	0	1,000,000	4.58%	1,000,000	0
5	贝闻涛	807,862	0	807,862	3.70%	807,862	0
合计		21,249,529	0	21,249,529	97.42%	21,249,529	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、上海世巨资产管理有限公司的实际控制人为贝史伟；
- 2、贝史伟和贝闻涛是父子关系。

除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

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

贝史伟持有公司 12,763,889 股股份，持股比例为 58.52%，为公司控股股东和实际控制人。

贝史伟，现任公司董事长、总经理，1958 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1985 年 7 月毕业于上海大学法律专业，专科；2014 年 10 月 2016 年 8 月，香港浸会大学 MBA，硕士。1976 年 8 月至 1979 年 8 月就职于上海海丰农场航运站，任 57 号船队副队长；1979 年 9 月至 1981 年 8 月，上海市公安学校在读；1981 年 9 月至 1985 年 9 月就职于上海市公安局经济保卫处六科，任科员；1985 年 10 月至 1994 年 6 月就职于上海市公安局经济保卫处一科，任副科长、科长；1994 年 7 月至今，任公司董事长、总经理；股份公司成立后任公司董事长、总经理，任期 2016 年 3 月-2019 年 3 月。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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
贝史伟	董事长、总经理	男	1958年1月	硕士	2016年3月-2019年3月	是
陈阅	董事、副总经理	男	1969年11月	专科	2016年3月-2019年3月	是
卞昆	董事	女	1973年7月	专科	2016年3月-2019年3月	否
贝闻涛	董事	男	1989年8月	专科	2016年3月-2019年3月	是
秦夏	董事、财务负责人	女	1968年7月	专科	2016年3月-2019年3月	是
周莺莺	监事会主席	女	1953年6月	高中	2017年5月-2019年3月	是
王薇	监事	女	1984年11月	本科	2016年3月-2019年3月	是
王小军	监事	男	1981年5月	专科	2016年3月-2019年3月	是
范雷	副总经理	男	1981年10月	本科	2016年3月-2019年3月	是
戎磊	董事会秘书	女	1981年10月	本科	2016年3月-2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

董事长贝史伟，是公司的控股股东、实际控制人，和董事贝闻涛是父子关系。除此之外，报告期内，公司其他董事、监事、高级管理人员无互相间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
贝史伟	董事长、总经理	12,763,889	0	12,763,889	58.52%	-
陈阅	董事、副总经理	5,277,778	0	5,277,778	24.20%	-
卞昆	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.58%	-
贝闻涛	董事	807,862	0	807,862	3.70%	-
秦夏	董事、财务负责人	5,618	0	5,618	0.03%	-
周莺莺	监事会主席	5,618	0	5,618	0.03%	-
王薇	监事	5,618	0	5,618	0.03%	-
王小军	监事	-	0	-	-	-
范雷	副总经理	-	0	-	-	-
戎磊	董事会秘书	41,979	0	41,979	0.19%	-
合计	-	19,908,362	0	19,908,362	91.28%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
朱保国	职工监事	离任	无	被职工代表大会免职
王小军	无	新任	职工监事	职工代表大会选举产生

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

王小军，男，1981年5月生，身份证号：622621198105093310 中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1998年6月毕业于甘肃省陇南市马营中学。2000年3月-2003年3月，在北京寇亚服装公司，担任车工。2004年3月-2006年3月，在北京泽龙兄弟有限公司，担任生产组长。2007年3月-2016年2月，在上海巨臣制衣有限公司担任车工、仓库收发、车间组长。2016年3月至今，在上海巨臣婴童服饰股份有限公司担任车间主任。
---

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
技术人员	16	12
财务人员	5	4
行政管理人员	12	10
生产人员	132	148
其他人员	28	33
<b>员工总计</b>	<b>193</b>	<b>207</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	7
专科	20	12
专科以下	163	186
<b>员工总计</b>	<b>193</b>	<b>207</b>

### 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、人才引进

公司实行人性化的管理制度，营造宽松和谐的工作环境，公司以世巨公司作为员工持股平台，对符合条件的员工进行股权激励，报告期内，公司核心团队比较稳定。

公司采取产品优化、机构精简等措施进行减员增效，有效降低人工成本。

#### 2、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 3、招聘及培训计划

公司招聘目前以网络招聘渠道为主，现场招聘和校园招聘为辅，重视员工的培训和职业发展规划，制定了一系列培训计划，多层次、多渠道的加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、专业技能培训及管理提升培训，以此提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

#### 4、目前无需公司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

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会、监事会。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则及细则(试行)》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关的规定和要求完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。这一整套公司治理制度能给股东提供合适的保护，公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的经营、投资等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》、《公司重大决策事项管理规定》履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	(一) 2018年4月24日，第一届董事会第九

		<p>次会议审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度利润分配议案》；审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；审议通过《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对上海巨臣婴童服饰股份有限公司 2017 年度财务报表出具带强调事项段无保留意见的专项说明》；审议通过《关于〈董事会关于 2017 年度审计报告非标意见的专项说明〉的议案》；审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》；审议通过《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>（二）2018 年 8 月 22 日，第一届董事会第十次会议，审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于补充预计日常性关联交易的议案》；审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>（三）2018 年 12 月 26 日，第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于〈全资子公司增加经营范围并修改章程〉的议案》</p>
监事会	2	<p>（一）2018 年 4 月 24 日，第一届监事会第六次会议，审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》；审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对上海巨臣婴童服饰股份有限公司 2017 年度财务报表出具带强调事项段无保留意见的专项说明》；审议《关于〈监事会关于 2017 年度审计报告非标意见的专项说明的〉议案》</p> <p>（二）2018 年 8 月 22 日，第一届监事会第七次会议，审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于补充预计日常性关联交易的议案》</p>
股东大会	2	<p>（一）2018 年 5 月 22 日，2017 年年度股东</p>

		<p>大会，审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度利润分配议案》；审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；审议通过《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对上海巨臣婴童服饰股份有限公司 2017 年度财务报表出具带强调事项段无保留意见的专项说明》；审议通过《关于〈董事会关于 2017 年度审计报告非标意见的专项说明〉的议案》；审议通过《关于〈监事会关于 2017 年度审计报告非标意见的专项说明〉的议案》；审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》</p> <p>（二）2018 年 9 月 14 日，2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于补充预计日常性关联交易的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

- 1、股东大会：截止报告期末，公司有 24 名自然人股东、2 名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。
- 2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。
- 3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，且均依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构。

报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的规定，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、具体方式等做成规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

报告期内，公司严格依照股转系统及信息披露管理办法的要求，及时、准确、完整披露相关信息，确保各外部投资者及时获知公司最新经营情况；报告期内，公司与投资者沟通过程均严格遵守规范、制度，未曾泄露公司重大未披露信息。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、质量体系和生产管理体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

##### 2、资产独立性

公司主要财产包括土地、房产、设备、车辆、知识产权等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东实际控制人及其控制的其他企业。

##### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

##### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

##### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了市场部、技术部、供应链管理服务部、生产部、行政部和财务部等经营管理机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品打样、采购、生产、质检、物流执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司进一步提高风险控制意识，在有效分析市场、政策、经营、法律等风险的前提下，采取事前防范、事中控制的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 为本公司信息披露的网站；公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，未出现年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的情况发生。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司于第一届董事会第九次会议制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2017 年年度股东大会审议通过。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 304207 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 2 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	徐菲、柴云清
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 304207 号</p> <p>上海巨臣婴童服饰股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了上海巨臣婴童服饰股份有限公司（以下简称巨臣婴童）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨臣婴童 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨臣婴童，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十二 1、关于 2017 年度处置子公司安徽巨臣制衣有限公司事宜”所述,因股权变更尚未完成相关变更登记手续,相关联系人及经办人也处于失联状态,如安徽巨臣制衣有限公司后续持续亏损,可能导致本公司承担 55 万元的连带责任风险。上述事项的结果具有重大不确定性。截至 2018 年 12 月 31 日止,上述事项仍无实质性进展。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

巨臣婴童管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括巨臣婴童 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

巨臣婴童管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估巨臣婴童的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算巨臣婴童、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨臣婴童的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巨臣婴童持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨臣婴童不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就巨臣婴童中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（以下无正文）

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：徐菲

中国注册会计师：柴云清

2019年4月28日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,946,489.87	1,183,243.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	266,706.00	2,287,752.08
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、3	57,249,584.47	47,056,597.58
其中：应收票据		-	-
应收账款		57,249,584.47	47,056,597.58
预付款项	五、4	290,539.07	1,536,802.16
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、5	1,136,021.90	176,367.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	15,588,976.61	13,681,649.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	375,927.02	291,825.32
<b>流动资产合计</b>		<b>80,854,244.94</b>	<b>66,214,237.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	3,054,973.95	3,328,611.78
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	21,277,106.29	23,110,661.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	2,056,057.72	2,175,782.77
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	五、11	474,709.52	899,627.87
递延所得税资产	五、12	874,294.42	776,997.27
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		27,737,141.90	30,291,681.37
<b>资产总计</b>		108,591,386.84	96,505,918.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	20,000.00	9,060,642.73
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、14	36,682,706.36	18,445,175.65
其中：应付票据		-	-
应付账款		36,682,706.36	18,445,175.65
预收款项	五、15	318,705.00	317,142.72
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	1,017,908.69	1,125,468.39
应交税费	五、17	719,475.05	859,052.20
其他应付款	五、18	5,814,280.12	6,069,770.93
其中：应付利息		-	13,360.50
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		44,573,075.22	35,877,252.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
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		44,573,075.22	35,877,252.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	21,812,075.00	21,812,075.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	41,420,725.65	41,420,725.65
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、21	90,904.25	-526.98
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	582,043.11	463,953.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	112,563.61	-3,067,560.86
归属于母公司所有者权益合计		64,018,311.62	60,628,666.22
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		64,018,311.62	60,628,666.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		108,591,386.84	96,505,918.84

法定代表人：贝史伟

主管会计工作负责人：贝史伟

会计机构负责人：尹小璐

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,530,168.10	932,228.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	266,706.00	2,287,752.08
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、3	43,174,760.56	44,899,169.68
其中：应收票据		-	-
应收账款		43,174,760.56	44,899,169.68
预付款项	五、4	290,539.07	1,536,802.16
其他应收款	五、5	1,135,521.90	153,727.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、6	11,949,094.27	12,036,086.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	117,132.06	1,407.73
<b>流动资产合计</b>		58,463,921.96	61,847,174.26
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	8,167,628.72	5,689,038.74
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	21,275,855.04	23,109,410.43
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	2,056,057.72	2,175,782.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	459,509.44	876,827.83
递延所得税资产	五、12	960,419.46	1,024,155.72
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		32,919,470.38	32,875,215.49
<b>资产总计</b>		91,383,392.34	94,722,389.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	20,000.00	9,060,642.73
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、14	17,097,066.58	14,883,826.44
其中：应付票据		-	-
应付账款		17,097,066.58	14,883,826.44
预收款项	五、15	318,705.00	-
应付职工薪酬	五、16	1,017,908.69	1,125,468.39
应交税费	五、17	507,559.27	811,782.62
其他应付款	五、18	7,890,194.76	7,887,821.37
其中：应付利息		-	13,360.50
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		26,851,434.30	33,769,541.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		26,851,434.30	33,769,541.55
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	21,812,075.00	21,812,075.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	41,074,994.71	41,074,994.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	582,043.11	463,953.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	1,062,845.22	-2,398,174.92
<b>所有者权益合计</b>		64,531,958.04	60,952,848.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		91,383,392.34	94,722,389.75

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	107,452,187.91	93,576,895.90
其中：营业收入		107,452,187.91	93,576,895.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		102,554,136.95	95,543,175.00
其中：营业成本	五、24	83,161,578.59	72,589,107.01
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、25	397,422.66	426,552.94
销售费用	五、26	2,406,672.25	2,234,560.72
管理费用	五、27	14,717,327.27	16,824,663.76

研发费用		-	-
财务费用	五、28	396,170.06	39,461.90
其中：利息费用		343,419.30	43,255.93
利息收入		7,203.17	21,079.09
资产减值损失	五、29	1,474,966.12	3,428,828.67
加：其他收益	五、30	42,006.14	305,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-1,299,063.25	-934,674.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-273,637.83	-1,069,035.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	902,949.45	-254,743.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-108,437.82	-46,499.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,435,505.48	-2,896,697.34
加：营业外收入	五、34	6,778.60	720,409.92
减：营业外支出	五、35	100,465.20	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,341,818.88	-2,176,287.42
减：所得税费用	五、36	1,043,604.71	-43,774.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,298,214.17	-2,132,513.27
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）		3,298,214.17	-2,132,513.27
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			-273,453.98
2.归属于母公司所有者的净利润		3,298,214.17	-1,859,059.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		91,431.23	-526.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		91,431.23	-526.98
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		91,431.23	-526.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		91,431.23	-526.98
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		3,389,645.40	-2,133,040.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,389,645.40	-1,859,586.27
归属于少数股东的综合收益总额		-	-273,453.98
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1512	-0.0852
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1512	-0.0852

法定代表人：贝史伟

主管会计工作负责人：贝史伟

会计机构负责人：尹小璐

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、24	90,294,168.73	92,590,156.22
减：营业成本	五、24	67,747,084.72	71,666,806.94
税金及附加	五、25	397,175.36	417,944.41
销售费用	五、26	1,353,230.59	2,022,807.60
管理费用	五、27	14,623,063.19	16,395,077.75
研发费用		-	-
财务费用	五、28	351,001.74	36,761.28
其中：利息费用		343,419.30	43,255.93
利息收入		6,461.86	20,612.11
资产减值损失	五、29	742,614.50	3,842,149.60
加：其他收益	五、30	41,945.00	305,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-1,299,063.25	-2,132,943.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-273,637.83	-1,069,035.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	902,949.45	-254,743.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-108,437.82	-46,499.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,617,392.01	-3,920,077.89
加：营业外收入	五、34	6,167.10	720,409.91
减：营业外支出	五、35	1,488.90	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,622,070.21	-3,199,667.98
减：所得税费用	五、36	1,042,960.37	-405,912.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,579,109.84	-2,793,755.61
（一）持续经营净利润		3,579,109.84	-2,793,755.61
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-

5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,579,109.84	-2,793,755.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,305,963.94	93,573,965.93
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	105,376.41	1,365,112.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		123,411,340.35	94,939,078.77
购买商品、接受劳务支付的现金		83,074,559.25	80,646,791.64
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		16,346,698.53	17,902,453.28
支付的各项税费		6,484,264.87	5,253,200.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	4,230,893.09	3,489,631.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		110,136,415.74	107,292,077.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,274,924.61	-12,352,998.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,363,948.31	15,127,277.33
取得投资收益收到的现金		420.00	62,724.70

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,115.84	159,335.24
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,523,484.15	15,349,337.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,185,343.71	1,587,130.07
投资支付的现金		465,798.20	15,017,129.85
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	五、38	-	176,245.73
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,651,141.91	16,780,505.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		872,342.24	-1,431,168.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	60,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	60,000.00
取得借款收到的现金		36,471,581.15	9,864,435.95
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,471,581.15	9,924,435.95
偿还债务支付的现金		45,512,223.88	803,793.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,419.30	29,895.43
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,855,643.18	833,688.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,384,062.03	9,090,747.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		41.73	-124.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,763,246.55	-4,693,543.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,183,243.32	5,876,786.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,946,489.87	1,183,243.32

法定代表人：贝史伟

主管会计工作负责人：贝史伟

会计机构负责人：尹小璐

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,678,540.65	91,618,834.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	104,573.96	1,362,645.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,783,114.61	92,981,479.95
购买商品、接受劳务支付的现金		68,929,259.88	80,241,343.51

支付给职工以及为职工支付的现金		16,346,698.53	17,108,966.28
支付的各项税费		6,484,017.57	5,092,929.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,950,581.40	3,133,676.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		94,710,557.38	105,576,915.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,072,557.23	-12,595,435.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,363,948.31	15,127,277.33
取得投资收益收到的现金		420.00	62,724.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,115.84	159,335.24
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,523,484.15	15,349,337.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,185,343.71	1,587,130.07
投资支付的现金		3,618,737.94	15,017,129.85
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,804,081.65	16,604,259.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,280,597.50	-1,254,922.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		36,471,581.15	9,864,435.95
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	190,000.00	410,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,661,581.15	10,274,435.95
偿还债务支付的现金		45,512,223.88	803,793.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,419.30	29,895.43
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,855,643.18	833,688.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,194,062.03	9,440,747.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		41.73	-124.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		597,939.43	-4,409,735.38
加：期初现金及现金等价物余额		932,228.67	5,341,964.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,530,168.10	932,228.67

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	21,812,075.00	-	-	-	41,420,725.65	-	-526.98	-	463,953.41	-	-3,067,560.86	-	60,628,666.22
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	21,812,075.00	-	-	-	41,420,725.65	-	-526.98	-	463,953.41	-	-3,067,560.86	-	60,628,666.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	91,431.23	-	118,089.70	-	3,180,124.47	-	3,389,645.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	91,431.23	-	-	-	3,298,214.17	-	3,389,645.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	118,089.70	-	-118,089.70	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	118,089.70	-	-118,089.70	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	21,812,075.00	-	-	-	41,420,725.65	-	90,904.24	-	582,043.11	-	112,563.61	-	64,018,311.62

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,812,075.00	-	-	-	41,420,725.65	-	-	-	463,953.41	-	-1,208,501.57	-877,823.40	61,610,429.09
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	21,812,075.00	-	-	-	41,420,725.65	-	-	-	463,953.41	-	-1,208,501.57	-877,823.40	61,610,429.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-526.98	-	-	-	-1,859,059.29	877,823.40	-981,762.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-526.98	-	-	-	-1,859,059.29	-273,453.98	-2,133,040.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,151,277.38	1,151,277.38
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,151,277.38	1,151,277.38
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	21,812,075.00	-	-	-	41,420,725.65	-	-526.98	-	463,953.41	-	-3,067,560.86	-	60,628,666.22	

法定代表人：贝史伟

主管会计工作负责人：贝史伟

会计机构负责人：尹小璐

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,812,075.00	-	-	-	41,074,994.71	-	-	-	463,953.41	-	-2,398,174.92	60,952,848.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,812,075.00	-	-	-	41,074,994.71	-	-	-	463,953.41	-	-2,398,174.92	60,952,848.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	118,089.70	-	-	3,461,020.14	3,579,109.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,579,109.84	3,579,109.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	118,089.70	-	-118,089.70	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	118,089.70	-	-118,089.70	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	21,812,075.00	-	-	-	41,074,994.71	-	-	-	582,043.11	-	1,062,845.22	64,531,958.04

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,812,075.00	-	-	-	41,074,994.71	-	-	-	463,953.41	-	395,580.69	63,746,603.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	21,812,075.00	-	-	-	41,074,994.71	-	-	-	463,953.41	-	395,580.69	63,746,603.81

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,793,755.61	-2,793,755.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,793,755.61	-2,793,755.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期未余额</b>	21,812,075.00	-	-	-	41,074,994.71	-	-	-	463,953.41	-	-2,398,174.92	60,952,848.20

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海巨臣婴童服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）现已取得上海市奉贤区市场监督管理局颁发的证照编号“26000000201512280821”、统一社会信用代码“91310120132991870N”的《营业执照》，注册地址：上海市奉贤区星火开发区白沙路66号，法定代表人：贝史伟。营业期限：1994年7月13日至2024年7月12日。公司的最终控制人为贝史伟。

本公司经营范围：服装、鞋帽、针纺织品制造、加工、批发、零售，日用百货、玩具、文化用品、办公用品、通信设备（除卫星电视广播地面接受设施）、机电设备、五金机械、建材、钢材、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、汽车配件、健身器材、仪器仪表批发、零售，从事货物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】

上海巨臣婴童服饰股份有限公司历经多次股权变更，截至2018年12月31日止，公司股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
贝史伟	12,763,889.00	58.5175
陈阅	5,277,778.00	24.1966
上海世巨资产管理有限公司	1,400,000.00	6.4185
卞昆	1,000,000.00	4.5846
贝闻涛	807,862.00	3.7037
徐传铭	200,000.00	0.9169
张化玲	83,333.00	0.3820
上海前滩数据信息研究发展有限公司	55,556.00	0.2547
刘书华	44,944.00	0.2061
戎磊	41,979.00	0.1925
宋杰封	19,444.00	0.0891
孙静	13,889.00	0.0637
顾秋霞	13,889.00	0.0637
张娟	11,236.00	0.0515
吴昀华	9,722.00	0.0446
陈萌萌	8,333.00	0.0382
王慧中	8,333.00	0.0382
陈彩连	6,944.00	0.0318
陈颖	5,618.00	0.0258
秦夏	5,618.00	0.0258
周坚珍	5,618.00	0.0258

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
王薇	5,618.00	0.0258
周莺莺	5,618.00	0.0258
张莉	5,618.00	0.0258
吴伟强	5,618.00	0.0258
顾亚琴	5,618.00	0.0258
合计	21,812,075.00	100.0000

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户；详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度未发生变化。

公司名称	地址	经营范围
上海巨臣金狮服饰有限公司	上海市奉贤区	服装、鞋帽、针纺织品制造、加工（以上限分支机构经营），服装、鞋帽、针纺织品、日用百货批发、零售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），服装设计，商务信息咨询。（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）
巨臣（香港）贸易有限公司	香港	贸易、物流、电子商务、技术服务

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于2019年4月28日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少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、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

---

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月月末汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其

---

他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

---

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

---

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续严重下跌 3 年。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 1,000 万元以上（含）的款项；其他应收款——金额 1,000 万元以上（含）的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。
----------------------	--

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	应收本公司之最终控制方控制的关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

---

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法、个别计价法。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，

---

长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

---

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

#### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

---

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳

---

务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

公司主要为 OEM 销售业务和线上销售业务。

**OEM 销售业务收入确认时点：**公司将货物发送至客户指定港口，并经客户验货后，公司即完成服装销售业务，依据客户验收数量及约定的单价确认收入。

**线上销售业务收入确认时点：**公司通过电商公司销售货物，客户收到货物验收合格后，通过电商公司线上确认收货，公司依据电商提供的终端销售明细和约定单价确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

---

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-47,056,597.58
	应收票据及应收账款	47,056,597.58
2	应付票据	
	应付账款	-18,445,175.65
	应付票据及应付账款	18,445,175.65

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
3	应付利息	-13,360.50
	应付股利	
	其他应付款	13,360.50

## ②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
河道管理费	应纳流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、16.50

注：本公司下属子公司巨臣（香港）贸易有限公司注册地位于香港，根据香港税收政策，巨臣（香港）贸易有限公司仅需缴纳企业所得税（利得税）16.50%，无需缴纳其他税种。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	16,670.29	31,028.23
银行存款	5,873,448.00	944,080.21
其他货币资金	56,371.58	208,134.88
合计	5,946,489.87	1,183,243.32
其中：存放在境外的款项总额	4,364,913.67	-

注 1: 截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司货币资金不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注 2: 期末其他货币资金主要系证券账户可用资金以及支付宝账户余额。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	266,706.00	2,287,752.08
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	266,706.00	332,200.00
衍生金融资产		1,955,552.08
其他		
<b>合计</b>	<b>266,706.00</b>	<b>2,287,752.08</b>

注 1: 管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

注 2: 期末交易性金融资产为股票, 股票公允价值确认方法采用 2018 年 12 月 29 日的股票收盘价乘以持有股票确认。截至 2018 年 12 月 31 日止, 股票的公允价值变动对当期损益的影响金额是-253,264.68 元。

### 3、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	57,249,584.47	47,056,597.58
<b>合计</b>	<b>57,249,584.47</b>	<b>47,056,597.58</b>

#### (1) 应收账款情况

##### ① 应收账款风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	58,651,486.47	100.00	1,401,902.00	2.39	57,249,584.47
其中: 账龄组合	28,038,039.78	47.80	1,401,902.00	5.00	26,636,137.78
无风险组合	30,613,446.69	52.20			30,613,446.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	58,651,486.47	100.00	1,401,902.00	2.39	57,249,584.47

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	47,596,296.01	100.00	539,698.43	1.13	47,056,597.58
其中：账龄组合	10,555,241.89	22.18	539,698.43	5.11	10,015,543.46
无风险组合	37,041,054.12	77.82			37,041,054.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,596,296.01	100.00	539,698.43	1.13	47,056,597.58

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	28,038,039.78	100.00	1,401,902.00	5.00

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,316,515.12	97.74	515,825.75	5.00
1至2年	238,726.77	2.26	23,872.68	10.00
合计	10,555,241.89	100.00	539,698.43	5.11

B、按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018.12.31		
	金额	账龄	与本公司的关系
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	30,613,446.69	1年以内	关联方

(续)

单位名称	2017.12.31		
	金额	账龄	与本公司的关系

赛世（上海）供应链管理股份有限公司	37,041,054.12	1 年以内	关联方
-------------------	---------------	-------	-----

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	539,698.43	862,203.57			1,401,902.00

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,666,132.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,352,734.31 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	30,613,446.69	1 年以内	52.20	
INVERSIONES	13,761,654.00	1 年以内	23.46	688,082.70
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	1 年以内	10.17	298,128.51
上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	1 年以内	8.67	254,159.57
SA TEXTILOT	2,247,270.42	1 年以内	3.83	112,363.53
合计	57,668,132.79		98.32	1,352,734.31

4、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	283,630.52	97.62	1,529,893.81	99.56
1 至 2 年	0.20	0.00	4,527.63	0.29
2 至 3 年	4,527.63	1.56		
3 年以上	2,380.72	0.82	2,380.72	0.15
合计	290,539.07	100.00	1,536,802.16	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
绍兴若辉纺织品有限公司	非关联方	48,859.00	16.82	1 年以内	尚未供货
绍兴呈品纺织品有限公司	非关联方	46,564.80	16.03	1 年以内	尚未供货
无锡威可楷发斯宁科技有限公司	非关联方	45,655.96	15.71	1 年以内	尚未供货
上海良致服饰有限公司	非关联方	37,972.94	13.07	1 年以内	尚未供货

上海欧洛特实业有限公司	非关联方	32,082.76	11.04	1年以内	尚未供货
<b>合计</b>		<b>211,135.46</b>	<b>72.67</b>		

### 5、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,136,021.90	176,367.91
<b>合计</b>	<b>1,136,021.90</b>	<b>176,367.91</b>

#### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,324,330.28	56.98	188,308.38	14.22	1,136,021.90
其中：账龄组合	1,324,330.28	56.98	188,308.38	14.22	1,136,021.90
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	43.02	1,000,000.00	100.0	
<b>合计</b>	<b>2,324,330.28</b>	<b>100.00</b>	<b>1,188,308.38</b>	<b>51.12</b>	<b>1,136,021.90</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	231,587.95	18.80	55,220.04	23.84	176,367.91
其中：账龄组合	231,587.95	18.80	55,220.04	23.84	176,367.91
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	81.20	1,000,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,231,587.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,055,220.04</b>	<b>85.68</b>	<b>176,367.91</b>

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	31,550.58	2.38	1,577.53	5.00
1至2年	1,200,609.83	90.66	120,060.98	10.00
2至3年	51,000.00	3.85	25,500.00	50.00
3年以上	41,169.87	3.11	41,169.87	100.00
合计	1,324,330.28	100.00	188,308.38	14.22

注：因客户泰州艾格服饰有限公司业务变动，公司终止与泰州艾格服饰有限公司的后续合作，公司与供应商协商 2017 年预付材料采购款转为资金拆借款，调整计入其他应收款，账龄划分为 1 至 2 年。

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	88,134.30	38.06	4,406.72	5.00
1至2年	52,283.78	22.58	5,228.38	10.00
2至3年	91,169.87	39.36	45,584.94	50.00
合计	231,587.95	100.00	55,220.04	23.84

#### B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
夏正国	509,800.00	509,800.00	100.00	该款项预计无法收回
杨雪华	490,200.00	490,200.00	100.00	该款项预计无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

#### ②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,055,220.04	133,088.34			1,188,308.38

#### ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
非关联方借款	1,192,000.00	
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	11,504.05	62,267.64
工会拆借款	50,000.00	100,000.00
押金及保证金	45,569.87	46,853.65

代垫代缴员工款	20,001.03	16,456.83
服务费未开发票对应的进项税等其他款项	5,255.33	6,009.83
<b>合计</b>	<b>2,324,330.28</b>	<b>1,231,587.95</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
上海玖圣服饰有限公司	否	非关联方借款	1,192,000.00	1至2年	51.28	119,200.00
夏正国	否	股权转让款	509,800.00	1至2年	21.93	509,800.00
杨雪华	否	股权转让款	490,200.00	1至2年	21.09	490,200.00
巨臣职工工会	否	工会拆借款	50,000.00	2至3年	2.15	25,000.00
贝史伟	是	备用金	11,504.05	1年以内	0.49	575.20
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,253,504.05</b>		<b>96.94</b>	<b>1,144,775.20</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,244,569.85		1,244,569.85
在产品	8,445,817.48		8,445,817.48
库存商品	4,648,207.52	1,869,984.89	2,778,222.63
委托加工物资	3,120,366.65		3,120,366.65
<b>合计</b>	<b>17,458,961.50</b>	<b>1,869,984.89</b>	<b>15,588,976.61</b>

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,935,425.97	709,074.14	2,226,351.83
在产品	4,827,542.91		4,827,542.91
库存商品	7,546,015.76	1,637,846.57	5,908,169.19
委托加工物资	719,585.17		719,585.17
<b>合计</b>	<b>16,028,569.81</b>	<b>2,346,920.71</b>	<b>13,681,649.10</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	709,074.14			709,074.14		
库存商品	1,637,846.57	508,978.92		276,840.60		1,869,984.89

合计	2,346,920.71	508,978.92		985,914.74		1,869,984.89
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

#### 7、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	375,927.02	290,417.59
待摊费用		1,407.73
合计	375,927.02	291,825.32

#### 8、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
赛世(上海)供应链管理股份有限公司	3,328,611.78			-273,637.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
赛世(上海)供应链管理股份有限公司				3,054,973.95	

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司未计提长期股权投资减值准备。

#### 9、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产		
固定资产清理	21,277,106.29	23,110,661.68
合计	21,277,106.29	23,110,661.68

##### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	31,109,931.49	8,004,911.33	4,034,412.95	4,095,196.09	47,244,451.86
2、本年增加金额		763,009.79		71,589.66	834,599.45
(1) 购置		763,009.79		71,589.66	834,599.45
3、本年减少金额		316,763.50	200,854.70		517,618.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废		316,763.50	200,854.70		517,618.20
4、年末余额	31,109,931.49	8,451,157.62	3,833,558.25	4,166,785.75	47,561,433.11
二、累计折旧					
1、年初余额	13,423,537.42	3,604,251.45	3,386,538.98	3,719,462.33	24,133,790.18
2、本年增加金额	1,477,721.74	720,237.07	103,522.26	99,120.11	2,400,601.18
(1) 计提	1,477,721.74	720,237.07	103,522.26	99,120.11	2,400,601.18
3、本年减少金额		206,336.79	43,727.75		250,064.54
(1) 处置或报废		206,336.79	43,727.75		250,064.54
4、年末余额	14,901,259.16	4,118,151.73	3,446,333.49	3,818,582.44	26,284,326.82
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,208,672.33	4,333,005.89	387,224.76	348,203.31	21,277,106.29
2、年初账面价值	17,686,394.07	4,400,659.88	647,873.97	375,733.76	23,110,661.68

②期末用于抵押、担保的固定资产：详见附注五、13。

③期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,884,144.20	382,335.40	3,266,479.60
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,884,144.20	382,335.40	3,266,479.60
二、累计摊销			
1、年初余额	812,367.71	278,329.12	1,090,696.83
2、本年增加金额	57,682.88	62,042.17	119,725.05

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 摊销	57,682.88	62,042.17	119,725.05
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	870,050.59	340,371.29	1,210,421.88
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,014,093.61	41,964.11	2,056,057.72
2、年初账面价值	2,071,776.49	104,006.28	2,175,782.77

(2) 期末无用于抵押、担保的无形资产：详见附注五、13。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

#### 11、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修费	500,168.32		484,968.24		15,200.08	
工程，煌新实业	83,333.23		66,666.70		16,666.53	
防雷工程	23,409.28		16,524.22		6,885.06	
公司网站服务费	26,729.50		18,867.92		7,861.58	
公司网站服务费	23,584.95		15,723.22		7,861.73	
办公室供热管道更换工程费	50,566.37		24,271.80		26,294.57	
蝶讯服装高端趋势网站服务费	10,153.83		4,512.82		5,641.01	
车间四楼环氧地坪改造费	77,777.78		33,333.34		44,444.44	
上海石化消防工程有限公司消防维保费	6,682.39	7,075.47	33,333.34		-19,575.48	
车间五楼地坪油漆工程	97,222.22		15,277.77		81,944.45	
三楼车间环氧地坪		50,000.00	15,086.20		34,913.80	
Adobe软件服务费		30,172.41	15,641.82		14,530.59	
会议室装修工程		140,776.70	11,801.12		128,975.58	
上水管维修项目		106,210.25	5,896.23		100,314.02	
消防维护服务		16,509.43	13,757.87		2,751.56	
合计	899,627.87	350,744.26	775,662.61		474,709.52	

#### 12、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	680,317.82	2,993,422.97	739,762.34	3,015,930.10
内部交易未实现利润	193,976.60	775,906.41	37,234.93	148,939.72
合计	<b>874,294.42</b>	<b>3,769,329.38</b>	<b>776,997.27</b>	<b>3,164,869.82</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
坏账准备	41,669.87	21,430.33
存货跌价准备	1,425,102.43	937,269.36
可弥补亏损	1,260,063.67	1,567,387.32
合计	<b>2,726,835.97</b>	<b>2,526,087.01</b>

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年		307,323.65	
2019 年	252,353.28	252,353.28	
2020 年	421,845.23	421,845.23	
2021 年	382,834.96	382,834.96	
2022 年	203,030.20	203,030.20	
合计	<b>1,260,063.67</b>	<b>1,567,387.32</b>	

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		9,060,642.73
保证兼抵押借款	20,000.00	
合计	<b>20,000.00</b>	<b>9,060,642.73</b>

### (2) 借款情况

银行名称	借款单位	借款金额	借款期限		抵押物/保证人
			起始日	到期日	
中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行	上海巨臣婴童服饰股份有限公司	20,000.00	2018-12-20	2019-03-15	抵押物：产权证编号为沪(2016)奉字不动产权第015525号 保证人：贝史伟、张红

## 14、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	36,682,706.36	18,445,175.65
合计	<b>36,682,706.36</b>	<b>18,445,175.65</b>

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	36,682,706.36	18,445,175.65

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	318,705.00	317,142.72

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,125,468.39	14,434,611.31	14,542,171.01	1,017,908.69
二、离职后福利-设定提存计划		1,794,057.40	1,794,057.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,125,468.39</b>	<b>16,228,668.71</b>	<b>16,336,228.41</b>	<b>1,017,908.69</b>

(2) 短期薪酬列示

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	1,125,468.39	12,384,077.60	12,491,637.30	1,017,908.69
2、职工福利费		675,211.97	675,211.97	
3、社会保险费		963,392.50	963,392.50	
其中：医疗保险费		831,392.96	831,392.96	
工伤保险费		44,484.00	44,484.00	
生育保险费		87,515.54	87,515.54	

4、住房公积金		163,781.00	163,781.00	
5、工会经费和职工教育经费		248,148.24	248,148.24	
6、短期带薪缺勤				
合计	1,125,468.39	14,434,611.31	14,542,171.01	1,017,908.69

(3) 设定提存计划列示

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		1,750,299.40	1,750,299.40	
2、失业保险费		43,758.00	43,758.00	
合计		1,794,057.40	1,794,057.40	

17、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	20,791.95	513,397.40
企业所得税	601,884.24	268,980.38
个人所得税	35,400.47	45,870.59
城市维护建设税	207.92	5,133.97
教育费附加	831.67	25,669.86
印花税	60,358.80	
合计	719,475.05	859,052.20

18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		13,360.50
应付股利		
其他应付款	5,814,280.12	6,056,410.43
合计	5,814,280.12	6,069,770.93

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		13,360.50

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款	5,590,959.29	5,590,959.29
暂收款		67,864.20

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金	3,564.00	3,564.00
代扣代缴员工款项	23,938.99	24,969.01
工会、职工教育经费	38,731.66	41,023.00
其他	157,086.18	328,030.93
合计	5,814,280.12	6,056,410.43

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
赛世供应链（上海）股份有限公司	5,590,959.29	对方未催收

#### 19、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,812,075.00						21,812,075.00

#### 20、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	41,420,725.65			41,420,725.65

## 21、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额				税后归属于 少数股东	期末 余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-526.98	91,431.23			91,431.23		90,904.25
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-526.98</b>	<b>91,431.23</b>			<b>91,431.23</b>		<b>90,904.25</b>

## 22、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	463,953.41	118,089.70		582,043.11

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,067,560.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,067,560.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,298,214.17	
减：提取法定盈余公积	118,089.70	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
期末未分配利润	112,563.61	

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,891,957.47	82,281,564.28	92,551,359.62	72,551,167.52
其他业务	1,560,230.44	880,014.31	1,025,536.28	37,939.49
合计	107,452,187.91	83,161,578.59	93,576,895.90	72,589,107.01

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造行业	105,891,957.47	82,281,564.28	92,551,359.62	72,551,167.52

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
童装制造	105,891,957.47	82,281,564.28	92,551,359.62	72,551,167.52

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	105,891,957.47	82,281,564.28	92,551,359.62	72,551,167.52

## 25、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	48,143.06	43,815.09
教育费附加	217,352.30	200,201.47
土地使用税	40,002.00	60,003.00
车船使用税	720.00	1,207.50
印花税	91,205.30	116,167.80
其他		5,158.08
<b>合计</b>	<b>397,422.66</b>	<b>426,552.94</b>

## 26、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
打样费	420,518.25	974,338.26
运输费	145,115.53	267,729.37
工资	547,942.58	510,060.16
测试费	246,673.41	290,403.88
淘宝服务费	29.41	58,261.07
网上软件服务费	487.73	6,348.79
佣金	1,045,905.34	
其他		127,419.19
<b>合计</b>	<b>2,406,672.25</b>	<b>2,234,560.72</b>

## 27、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,002,447.97	11,682,196.14
折旧费	1,720,189.89	1,669,401.83
办公费	708,075.05	1,049,356.17
修理费	306,130.34	269,302.03
差旅费	481,176.98	668,526.70
汽油费	194,667.18	211,085.25
业务招待费	89,192.61	83,321.17
中介机构费用	207,547.17	30,000.00
房租费	131,388.12	147,738.63
长期待摊费用	775,662.61	814,734.05
其他	100,849.35	199,001.79
<b>合计</b>	<b>14,717,327.27</b>	<b>16,824,663.76</b>

## 28、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	343,419.30	43,255.93

减：利息收入	7,203.17	21,079.09
汇兑损益	-41.73	124.21
手续费	59,995.66	17,160.85
<b>合计</b>	<b>396,170.06</b>	<b>39,461.90</b>

### 29、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	965,987.20	1,335,902.27
存货跌价损失	508,978.92	2,092,926.40
<b>合计</b>	<b>1,474,966.12</b>	<b>3,428,828.67</b>

### 30、其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	42,006.14	305,500.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
社保补助		25,500.00
财政经费补助		280,000.00
稳岗补贴	42,006.14	
<b>合计</b>	<b>42,006.14</b>	<b>305,500.00</b>

### 31、投资收益

项目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-273,637.83	-1,069,035.80
处置长期股权投资产生的投资收益		198,268.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	420.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,025,845.42	-126,631.97
其他		62,724.70
<b>合计</b>	<b>-1,299,063.25</b>	<b>-934,674.78</b>

### 32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	902,949.45	-254,743.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,044,447.92	-234,523.09

### 33、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	-108,437.82	-46,499.82	-108,437.82
其中：固定资产处置利得	-108,437.82	-46,499.82	-108,437.82

#### 34、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的款项	6,778.28		6,778.28
政府补助		720,000.00	
其他	0.32	409.92	0.32
合计	6,778.60	720,409.92	6,778.60

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
新三板补贴		720,000.00

#### 35、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
赔款	98,976.30		98,976.30
罚款	1,189.00		1,189.00
其他	299.90		299.90
合计	100,465.20		100,465.20

#### 36、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	1,136,066.58	602,144.91
递延所得税费用	-92,461.87	-645,919.06
合计	1,043,604.71	-43,774.15

##### (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	4,341,818.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,085,454.72
子公司适用不同税率的影响	-29,470.81
调整以前期间所得税的影响	35,851.45
非应税收入的影响	68,409.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,919.27

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,840.17
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	127,018.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
金融工具公允价值变动的的影响	-225,737.36
所得税费用	1,043,604.71

### 37、其他综合收益

详见附注五、21

### 38、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	2018年度	2017年度
利息收入	48,853.41	21,079.09
营业外收入及其他收益等	6,523.00	1,025,909.91
零星往来款收现	50,000.00	318,123.84
合计	105,376.41	1,365,112.84

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
销售管理费用付现	3,953,351.40	3,203,053.29
财务费用手续费	59,995.66	17,160.85
营业外支出等	100,465.20	
零星往来款收现	117,080.83	269,417.00
合计	4,230,893.09	3,489,631.14

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		176,245.73

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,298,214.17	-2,132,513.27
加：资产减值准备	1,474,966.12	3,428,828.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,400,601.18	2,438,854.30
无形资产摊销	119,725.05	123,994.41

补充资料	2018年度	2017年度
长期待摊费用摊销	775,662.61	822,334.01
资产处置损失（收益以“-”号填列）	108,437.82	46,499.82
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）	-902,949.45	254,743.64
财务费用（收益以“-”号填列）	343,377.57	43,380.14
投资损失（收益以“-”号填列）	1,299,063.25	934,674.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,461.87	-645,919.06
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）	-2,416,306.43	-2,215,262.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,451,348.35	-21,196,470.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,317,942.94	5,743,856.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>13,274,924.61</b>	<b>-12,352,998.27</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,946,489.87	1,183,243.32
减：现金的期初余额	1,183,243.32	5,876,786.88
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	<b>4,763,246.55</b>	<b>-4,693,543.56</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	5,946,489.87	1,183,243.32
其中：库存现金	16,670.29	31,028.23
可随时用于支付的银行存款	5,873,448.00	944,080.21
可随时用于支付的其他货币资金	56,371.58	208,134.88
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	5,946,489.87	1,183,243.32
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		

## 40、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
固定资产	16,208,672.33	短期借款抵押
无形资产	2,014,093.61	短期借款抵押
合计	18,222,765.94	

#### 41、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	637,171.12	6.8632	4,373,032.84
应收账款			
其中：美元	2,332,574.37	6.8632	16,008,924.42
应付账款			
其中：美元	2,853,718.35	6.8632	19,585,639.78

#### 42、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	42,006.14				42,006.14			是

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	42,006.14		

## 六、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	
上海巨臣金狮服饰有限公司	上海市	上海市	电子商务	100.00		同一控制下企业合并
巨臣(香港)贸易有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

### 2、在合营企业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	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企
--------	----	-----	------	----------	-----------

营企业名称	经营地			直接	间接	业投资的会计处理方法
赛世供应链（上海）股份有限公司	上海市	上海市	供应链管理	29.20		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	赛世供应链（上海）股份有限公司	赛世供应链（上海）股份有限公司
流动资产	32,734,024.76	38,580,586.07
其中：现金和现金等价物	1,254,300.61	3,202,202.75
非流动资产	3,249,812.22	4,222,496.22
资产合计	35,983,836.98	42,803,082.29
流动负债	32,335,995.12	38,218,124.56
非流动负债		
负债合计	32,335,995.12	38,218,124.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,647,841.86	4,584,957.73
按持股比例计算的净资产份额	1,065,169.83	1,338,807.66
调整事项		
—商誉	1,989,804.12	1,989,804.12
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,054,973.95	3,328,611.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	73,722,699.66	83,885,738.78
财务费用	-1,013,048.01	885,500.55
所得税费用		
净利润	-937,115.87	-3,661,081.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-937,115.87	-3,661,081.51
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	266,706.00			266,706.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	266,706.00			266,706.00
（3）衍生金融资产				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以市场实时公允价格计量。

## 八、关联方及其交易

### 1、股东及实际控制人

实际控制人	关联关系	国籍	出资额（万元）	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
贝史伟	实际控制人	中国	1,276.3889	58.5173	58.5173

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年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：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈阅	董事、副总经理
戎磊	董事会秘书
卞昆	董事
贝闻涛	董事
秦夏	董事、财务总监
周莺莺	监事会主席
王薇	监事

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	整理检验加工	1,603,994.77	1,276,274.84
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	采购辅料	22,872,477.99	2,557,270.03
合计		24,476,472.76	3,833,544.87

## ② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	童装	57,472,602.92	74,515,893.60
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	辅料	11,321,649.62	2,518,168.05
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	房屋租赁服务	831,678.10	974,636.67
合计		69,625,930.64	78,008,698.32

## (2) 关联租赁情况

## ① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
赛世供应链（上海）股份有限公司	房屋租赁	831,678.10	974,636.67

## (3) 关联担保情况

## ② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贝史伟	20,000.00	2018-12-20	2019-03-15	否

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	2,557,970.00	2,464,274.46

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赛世（上海）供应链管理股份有限公司	30,613,446.69		37,041,054.12	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	赛世（上海）供应链管理股份有限公司	17,969,922.05	174,337.87
其他应付款	赛世（上海）供应链管理股份有限公司	5,590,959.29	5,590,959.29

## 九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、2017 年度处置子公司安徽巨臣制衣有限公司事宜

2017 年 4 月 26 日，本公司与夏正国、杨雪华签订股权转让协议，三方约定：本公司将持有的安徽巨臣制衣有限公司 51% 股权作价人民币 100 万元转让给夏正国、杨雪华，即本公司将持有的安徽巨臣制衣有限公司 26% 股权作价人民币 50.98 万元转让给夏正国，将持有的安徽巨臣制衣有限公司 25% 股权作价人民币 49.02 万元转让给杨雪华。

根据股权转让协议约定：（1）夏正国、杨雪华应在 2018 年 3 月 31 日之前支付全部股权转让款；（2）协议签订 5 个工作日内，夏正国应负责组织召开安徽巨臣制衣有限公司股东会，完成上述股权转让及安徽巨臣制衣有限公司名称变更之全部法律文件。并及时向工商行政管理机关申请安徽巨臣制衣有限公司股权变更及名称变更登记；截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司尚未收到上述股权转让款同时安徽巨臣制衣有限公司尚未完成协议约定的相关变更登记手续。

根据《公司法》规定，股东对公司债务负有限责任；有限责任公司的股东对于公司的债务只以其出资额为限负有间接责任，即股东不必以自己个人的财产对公司债务承担责任。安徽巨臣制衣有限公司注册资本人民币 500 万元，本公司出资人民币 255 元，已出资人民币 200 万元，未出资人民币 55 万元。因上述股权变更尚未完成相关变更登记手续，相关联系人及经办人也处于失联状态，如安徽巨臣制衣有限公司后续持续亏损，可能导致本公司承担 55 万元的连带责任风险。上述事项的结果具有重大不确定性。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述事项未发生实质性进展。

### 2、应收泰州艾格服饰有限公司债权法律诉讼

---

2019年3月30日上海市浦东新区人民法院作出的(2019)沪0115民初5388号《民事判决书》，判决结果如下：

(1) 被告泰州艾格服饰有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告上海巨臣婴童服饰股份有限公司支付加工费**5,925,855.73**元；

(2) 被告泰州艾格服饰有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告上海巨臣婴童服饰股份有限公司赔偿利息损失（以**433,211.30**元为本金、自2018年2月13日起算，以**1,259,388.08**元为本金、自2018年2月28日起算，以**90,866.50**元为本金、自2018年9月6日起算，以**2,824,074.25**元为本金、自2018年11月8日起算，以**1,318,315.60**元为本金、自2019年1月1日起算，均按照中国人民银行规定的同期同类贷款基准利率计算至判决生效之日止）。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费**53,538**元，减半收取计**26,769**元，财产保全费**5,000**元，两项合计**31,769**元，由被告泰州艾格服饰有限公司负担。

如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于上海市第一中级人民法院。

针对本案诉讼结果，公司拟采取的措施如下：

判决生效后，公司将向上海市浦东新区人民法院提交《申请执行书》。

### 3、上海英模特制衣有限公司

2019年3月26日上海市浦东新区人民法院作出的(2019)沪0115民初5394号《民事判决书》，判决结果如下：

(1) 被告上海英模特制衣有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告上海巨臣婴童服饰股份有限公司支付加工费**5,061,618.45**元。

(2) 被告上海英模特制衣有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告上海巨臣婴童服饰股份有限公司支付逾期付款损失（以**5,061,618.45**元为本金，自2019年1月1日起按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算至实际支付之日止）。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费**47,382**元，因适用简易程序减半收取**23,691**元，财产保全费**5,000**元，共计**28,691**元（原告已预缴），由被告上海英模特制衣有限公司负担。

针对本案诉讼结果，公司拟采取的措施如下：

判决生效后，公司将向上海市浦东新区人民法院提交《申请执行书》。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	43,174,760.56	44,899,169.68
合计	43,174,760.56	44,899,169.68

### (1) 应收账款情况

#### ① 应收账款风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	43,776,216.33	100.00	601,455.77	1.37	43,174,760.56
其中：账龄组合	12,029,115.36	27.48	601,455.77	5.00	11,427,659.59
无风险组合	31,747,100.97	72.52			31,747,100.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,776,216.33	100.00	601,455.77	1.37	43,174,760.56

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	45,271,319.64	100.00	371,784.99	0.82	44,899,534.65
其中：账龄组合	7,196,973.02	15.90	371,784.99	5.17	6,825,188.03
无风险组合	38,074,346.62	84.10			38,074,346.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,271,319.64	100.00	371,784.99	0.82	44,899,534.65

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,029,115.36	100.00	601,455.77	5.00

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,958,246.25	96.68	347,912.31	5.00
1至2年	238,726.77	3.32	23,872.68	10.00
合计	<b>7,196,973.02</b>	<b>100.00</b>	<b>371,784.99</b>	<b>5.17</b>

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018.12.31		
	金额	账龄	与本公司的关系
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	30,613,446.69	1年以内	关联方
上海巨臣金狮服饰有限公司	1,133,654.28	1年及以上	关联方
合计	<b>31,747,100.97</b>		

(续)

单位名称	2017.12.31		
	金额	账龄	与本公司的关系
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	37,041,054.12	1年以内	关联方
上海巨臣金狮服饰有限公司	1,033,292.50	1年及以上	关联方
合计	<b>38,074,346.62</b>		

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	371,784.99	229,670.78			601,455.77

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,630,283.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 594,259.13 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	30,613,446.69	1年以内	69.93	
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	1年以内	13.62	298,128.51
上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	1年以内	11.61	254,159.57
上海巨臣金狮服饰有限公司	1,131,654.28	1年及以上	2.59	
浙江森马电子商务有限公司	839,421.08	1年以内	1.92	41,971.05

合计	43,630,283.73		99.67	594,259.13
----	---------------	--	-------	------------

## 2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,135,521.90	153,727.58
合计	1,135,521.90	153,727.58

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,282,160.41	56.18	146,638.51	11.44	1,135,521.90
其中：账龄组合	1,282,160.41	56.18	146,638.51	11.44	1,135,521.90
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	43.82	1,000,000.00	100.00	
合计	2,282,160.41	100.00	1,146,638.51	50.24	1,135,521.90

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	188,134.30	15.83	34,406.72	18.29	153,727.58
其中：账龄组合	188,134.30	15.83	34,406.72	18.29	153,727.58
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	84.17	1,000,000.00	100.00	
合计	1,188,134.30	100.00	1,034,406.72	87.06	153,727.58

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1年以内	31,550.58	2.46	1,577.53	5.00
1至2年	1,200,609.83	93.64	120,060.98	10.00
2至3年	50,000.00	3.90	25,000.00	50.00
合计	<b>1,282,160.41</b>	<b>100.00</b>	<b>146,638.51</b>	<b>11.44</b>

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	88,134.30	46.85	4,406.72	5.00
1至2年	50,000.00	26.58	5,000.00	10.00
2至3年	50,000.00	26.58	25,000.00	50.00
合计	<b>188,134.30</b>	<b>100.00</b>	<b>34,406.72</b>	<b>18.29</b>

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
夏正国	509,800.00	509,800.00	100.00	该款项预计无法收回
杨雪华	490,200.00	490,200.00	100.00	该款项预计无法收回
合计	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,034,406.72	112,231.79			1,146,638.51

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
非关联方资金拆解	1,192,000.00	1,000,000.00
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	11,504.05	62,267.64
工会拆借款	50,000.00	100,000.00
押金及保证金	3,400.00	3,400.00
代垫代缴员工款	20,001.03	16,456.83
服务费未开发票对应的进项税等其他款项	5,255.33	6,009.83
合计	<b>2,282,160.41</b>	<b>1,188,134.30</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
上海玖圣服饰有限公司	否	非关联方借款	1,192,000.00	1至2年	52.23	119,200.00
夏正国	否	股权转让款	509,800.00	1至2年	22.34	509,800.00
杨雪华	否	股权转让款	490,200.00	1至2年	21.48	490,200.00
巨臣职工工会	否	工会拆借款	50,000.00	2至3年	2.19	25,000.00
贝史伟	否	备用金	11,504.05	1年以内	0.50	575.20
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,253,504.05</b>		<b>98.74</b>	<b>1,144,775.20</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,761,355.90	1,648,701.13	5,112,654.77	3,608,416.16	1,247,989.20	2,360,426.96
对联营企业投资	3,054,973.95		3,054,973.95	3,328,611.78		3,328,611.78
<b>合计</b>	<b>9,816,329.85</b>	<b>1,648,701.13</b>	<b>8,167,628.72</b>	<b>6,937,027.94</b>	<b>1,247,989.20</b>	<b>5,689,038.74</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海巨臣金狮服饰有限公司	3,608,416.16			3,608,416.16
巨臣(香港)贸易有限公司		3,152,939.74		3,152,939.74
<b>合计</b>	<b>3,608,416.16</b>	<b>3,152,939.74</b>		<b>6,761,355.90</b>

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
赛世(上海)供应链管理股份有限公司	3,328,611.78			-273,637.83		

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他			
联营企业						
赛世(上海)供应链管理股份有限公司				3,054,973.95		

#### (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31

上海巨臣金狮服饰有限公司	1,247,989.20	400,711.93	1,648,701.13
--------------	--------------	------------	--------------

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,412,288.67	59,030,955.27	89,078,081.71	69,914,989.50
其他业务	12,881,880.06	8,716,129.45	3,512,074.51	1,751,817.44
合计	<b>90,294,168.73</b>	<b>67,747,084.72</b>	<b>92,590,156.22</b>	<b>71,666,806.94</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造行业	77,412,288.67	59,030,955.27	89,078,081.71	69,914,989.50

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
童装制造	77,412,288.67	59,030,955.27	89,078,081.71	69,914,989.50

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	77,412,288.67	59,030,955.27	89,078,081.71	69,914,989.50

#### 5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-273,637.83	-1,069,035.80
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	420.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,025,845.42	-126,631.97
其他		62,724.70
合计	<b>-1,299,063.25</b>	<b>-2,132,943.07</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返		

项目	金额	说明
还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,006.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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	-93,686.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-51,680.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	-13,088.28	
非经常性损益净额	-38,592.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-38,592.18	

## 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	稀释每股收益

---

归属于公司普通股股东的净利润	5.2921	0.1512	0.1512
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.3540	0.1530	0.1530

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市奉贤区星火开发区白沙路 66 号。

上海巨臣婴童服饰股份有限公司

2019 年 4 月 29 日