

证券代码：838062

证券简称：巨臣婴童

公告编号：2019-029

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



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 1 月，公司诉泰州艾格服饰有限公司拖欠本公司加工费人民币 5,925,855.73 元，同年 3 月 30 日，上海市浦东新区人民法院判公司胜诉；

2、2019 年 1 月，公司诉上海英模特制衣有限公司拖欠本公司加工费人民币 5,061,618.45 元，同年 3 月 26 日，上海市浦东新区人民法院判公司胜诉；

3、公司于 2019 年 4 月 8 日完成关于董事、监事、高级管理人员换届工作。

第二届董事会成员为：贝史伟（董事长）、陈阅、卞昆、贝闻涛、顾亚琴；
第二届监事会成员为：谭晓婷（监事会主席）、王薇、王小军（职工监事）；
高级管理人员：贝史伟（总经理）、陈阅（副总经理）、范雷（副总经理）、戎磊（董事会秘书）、尹小璐（财务负责人）。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

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
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	2019年1月1日——2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

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）尹小璐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司2019年1-6月份财务报表； 2、公司全体董事、高级管理人员关于2019年半年度报告的书面确认意见； 3、公司监事会关于2019年半年度报告的书面审核意见； 4、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 5、公司第二届董事会第三次会议决议； 6、公司第二届监事会第三次会议决议； 7、公司2019年半年度报告。

第一节 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负责人	戎磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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）	21,812,075.00	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,100,239.48	43,609,533.64	5.71%
毛利率%	26.62%	23.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,094,993.14	1,373,430.78	-20.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,094,992.93	1,433,620.56	-23.62%
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）	2.15%	2.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.15%	2.34%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	127,422,087.69	108,591,386.84	17.34%
负债总计	62,015,516.82	44,573,075.22	39.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,406,570.87	64,018,311.62	2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	2.93	2.17%
资产负债率%（母公司）	33.08%	29.38%	-
资产负债率%（合并）	48.67%	41.05%	-
流动比率	1.63	1.81	-
利息保障倍数	9.57	13.64	-

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	-11,743,076.48	6,074,015.60	-293.33%
应收账款周转率	0.69	0.97	-
存货周转率	2.35	2.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.34%	-5.56%	-

营业收入增长率%	5.71%	-13.94%	-
净利润增长率%	-20.27%	21.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,812,075.00	21,812,075.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	0.28
非经常性损益合计	0.28
所得税影响数	0.07
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	0.21

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	266,706.00			
交易性金融资产		266,706.00		
应收票据及应收账款	43,174,760.56			
应收账款		43,174,760.56		
应收票据		-		
应付票据及应付账款	17,097,066.58			
应付账款		17,097,066.58		
应付票据		-		

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据 2019 年的规划和目标，减少了自有牌设计和销售的投入，主要以童装业务的 OEM 代加工服务，并进一步尝试了休闲女装的 OEM 业务，公司主要客户和商业模式均未发生明显变化。

报告期内，公司的经营状况稳步发展，截止 2019 报告期末，公司实现营业收入 46,100,239.48 元，较去年同期增长 5.71 %；公司的营业成本 33,826,715.69 较去年同期减少 1.60%，报告期毛利率 26.62%，较去年同期增加 12.56%，毛利较上年增加主要原因为今年上半年公司大部分生产力转移至缅甸加工，因此减少用工成本从而使得毛利有所上升。

报告期内的净利润为 1,094,993.14 元，较去年同期下降 20.27%。收入较上年增长 5.71%，毛利率增加了 12.56%，营业利润同比减少 8.11 万元，销售费用、管理费用及财务费用与收入的占比为 20.68%，比上年增长 8.67%。

报告期末，公司资产总额 127,422,087.69 元，较 2018 年末增长 17.34%；负债总额 62,015,516.82 元，较 2018 年末增长 39.13%；归属于母公司所有者的股东权益 65,406,570.87 元，较 2018 年末增长 2.17%。

2019 年期初现金及现金等价物余额 5,946,489.87 元，2019 年 1-6 月现金及现金等价物净增加额 2,798,637.15 元，2019 年 6 月末现金及现金等价物余额 8,745,127.02 元。其中：2019 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为-11,743,076.48 元，较上年同期的 6,074,015.60 元减少 1,781.71 万元，主要是今年支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 3,430.69 万元。

三、 风险与价值

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不再频繁，比例较往年下降，截止 2019 年 06 月 30 日，公司向关联方赛世公司的销售金额为 27,093,792.16 元，仅占公司营业收入的 36.49%；向关联方赛世公司购买整理检验加工服务金额为 579,213.80 元；向关联方赛世公司采购辅料金额为 1,357,479.43 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，2019 年上半年外销销售收入为 41,355,374.90 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。

4、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 2019 年 06 月 30 日，公司应收账款账面净值为 72,509,999.54 万元，占同期资产总额的 56.91%，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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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，充分地尊重和维护客户、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企业责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/ 申请人	被告/被 申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公 告披露 时间
上海巨 臣婴童 服饰股 份有限 公司	泰州艾 格服饰 有限公 司	泰州艾 格服饰 有限公 司拖欠 本公司 服装加	5,925,855.73	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。详见	2019年4 月16日 2019-015

		工费		公司在股转平台披露的临时公告	
上海巨臣婴童服饰股份有限公司	上海英模特制衣有限公司	上海英模特制衣有限公司拖欠本公司服装加工费	5,061,618.45	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。详见公司在股转平台披露的临时公告	2019年4月16日 2019-016
总计	-	-	10,987,474.18	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

诉讼系公司运用法律手段维护自己维护自己的合法权益的案件，给公司经营带来积极正面的推动作用，对公司经营业绩无不利影响。

法院的判决结果，对公司财务方面产生积极影响。

(二) 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	25,000,000.00	1,936,693.23
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000,000.00	27,093,792.16
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		-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	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%	0	21,812,075	100%	
	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%	-5,618	7,138,855	32.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,812,075.00	-	0	21,812,075.00	-	
普通股股东人数							26

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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	-
2	陈阅	5,277,778	0	5,277,778	24.20%	5,277,778	-
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	-
4	卞昆	1,000,000	0	1,000,000	4.58%	1,000,000	-
5	贝闻涛	807,862	0	807,862	3.70%	807,862	-
合计		21,249,529	0	21,249,529	97.42%	21,249,529	0

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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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，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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贝史伟	董事、总经理	男	1958年1月	硕士	2019年4月8日-2022年4月7日	是
陈阅	董事、副总经理	男	1969年11月	专科	2019年4月8日-2022年4月7日	是
卞昆	董事	女	1973年7月	专科	2019年4月8日-2022年4月7日	否
贝闻涛	董事	男	1989年8月	专科	2019年4月8日-2022年4月7日	是
顾亚琴	董事	女	1981年11月	本科	2019年4月8日-2022年4月7日	是
谭晓婷	监事会主席	女	1985年12月	硕士	2019年4月8日-2022年4月7日	是
王薇	监事	女	1984年11月	本科	2019年4月8日-2022年4月7日	是
王小军	职工监事	男	1981年5月	中学	2019年4月8日-2022年4月7日	是
范雷	副总经理	男	1981年10月	本科	2019年4月8日-2022年4月7日	是
戎磊	董事会秘书	女	1981年10月	本科	2019年4月8日-2022年4月7日	是
尹小璐	财务负责人	女	1983年12月	专科	2019年4月8日-2022年4月7日	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、总经理	12,763,889	-	12,763,889	58.52%	-
陈阅	董事、副总经理	5,277,778	-	5,277,778	24.20%	-
卞昆	董事	1,000,000	-	1,000,000	4.58%	-
贝闻涛	董事	807,862	-	807,862	3.7%	-
顾亚琴	董事	5,618	-	5,618	0.03%	-
谭晓婷	监事会主席	-	-	0	-	-
王薇	监事	5,618	-	5,618	0.03%	-
王小军	职工监事	-	-	0	-	-
范雷	副总经理	-	-	0	-	-
戎磊	董事会秘书	41,979	-	41,979	0.19%	-
尹小璐	财务负责人	-	-	0	-	-

合计	-	19,902,744	0	19,902,744	91.25%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
秦夏	董事、财务负责人	换届	无	退休
周莺莺	监事会主席	换届	无	退休
顾亚琴	无	换届	董事	股东大会选举产生
谭晓婷	无	换届	监事会主席	股东大会选举产生
尹小璐	无	换届	财务负责人	董事会任命

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

新任董事：顾亚琴女士，1981年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于连云港职业技术学院，服装设计，大专。2012年毕业于上海东华大学继续教育学院，英语，本科。主要任职经历：2001年7月至2004年10月，任(日资)上海协荣制衣有限公司制版师。2004年11月至2011年12月，任上海巨臣制衣有限公司制版师兼技术部副经理。2012年1月至今，任上海巨臣婴童服饰股份有限公司(原上海巨臣制衣有限公司)技术部经理。

新任监事：谭晓婷女士的个人简历：谭晓婷女士，1985年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年10月毕业于法国公立佩皮尼昂大学对外法语教学专业，研究生学历。主要任职经历：2012年2月至2015年4月在上海巨臣制衣有限公司任市场部跟单；2016年7月至今在上海巨臣婴童服饰股份有限公司(原上海巨臣制衣有限公司)任市场项目部经理。

新任财务负责人：尹小璐女士，1983年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于上海第二工业大学，会计，大专。主要任职经历：2015年7月至2016年6月，任赛世(上海)供应链管理股份有限公司出纳、会计。2016年7月至今，任上海巨臣婴童服饰股份有限公司财务部经理。

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
市场人员	4	7
技术人员	12	16
财务人员	4	4
生产人员	148	132
其他人员	39	28

员工总计	207	187
------	-----	-----

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	7	7
专科	12	10
专科以下	186	168
员工总计	207	187

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	8,745,127.02	5,946,489.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	293,145.55	266,706.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、3	72,509,999.54	57,249,584.47
其中：应收票据		-	-
应收账款	五、3	72,509,999.54	57,249,584.47
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	972,201.75	290,539.07
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	4,616,364.11	1,136,021.90
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	13,178,318.03	15,588,976.61
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	700,487.93	375,927.02
流动资产合计		101,015,643.93	80,854,244.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	3,161,614.16	3,054,973.95
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	20,215,453.04	21,277,106.29
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	2,011,342.37	2,056,057.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	450,178.71	474,709.52
递延所得税资产	五、12	567,855.48	874,294.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,406,443.76	27,737,141.90
资产总计		127,422,087.69	108,591,386.84
流动负债：			
短期借款	五、13	15,000,000.00	20,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、14	40,170,729.71	36,682,706.36
其中：应付票据		-	-
应付账款	五、14	40,170,729.71	36,682,706.36
预收款项	五、15	44,828.63	318,705.00
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、16	1,079,433.13	1,017,908.69
应交税费	五、17	-	719,475.05
其他应付款	五、18	5,720,525.35	5,814,280.12
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		62,015,516.82	44,573,075.22
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		62,015,516.82	44,573,075.22
所有者权益（或股东权益）：			
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	384,170.36	90,904.25
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	582,043.11	582,043.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	1,207,556.75	112,563.61
归属于母公司所有者权益合计		65,406,570.87	64,018,311.62
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		65,406,570.87	64,018,311.62
负债和所有者权益总计		127,422,087.69	108,591,386.84

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
流动资产：			
货币资金		7,930,496.51	1,530,168.10

交易性金融资产		293,145.55	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	266,706.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	43,885,732.87	43,174,760.56
应收款项融资		-	-
预付款项		972,201.75	290,539.07
其他应收款	十二、2	3,764,764.48	1,135,521.90
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,611,240.32	11,949,094.27
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		514,322.85	117,132.06
流动资产合计		64,971,904.33	58,463,921.96
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	8,274,268.93	8,167,628.72
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		20,214,201.79	21,275,855.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,011,342.37	2,056,057.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		438,778.61	459,509.44
递延所得税资产		987,309.81	960,419.46
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		31,925,901.51	32,919,470.38
资产总计		96,897,805.84	91,383,392.34
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	20,000.00

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,373,191.29	17,097,066.58
预收款项		44,828.63	318,705.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,079,433.13	1,017,908.69
应交税费		-	507,559.27
其他应付款		5,559,090.57	7,890,194.76
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		32,056,543.62	26,851,434.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		32,056,543.62	26,851,434.30
所有者权益：			
股本		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		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		582,043.11	582,043.11
一般风险准备		-	-

未分配利润		1,372,149.40	1,062,845.22
所有者权益合计		64,841,262.22	64,531,958.04
负债和所有者权益合计		96,897,805.84	91,383,392.34

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、24	46,100,239.48	43,609,533.64
其中：营业收入	五、24	46,100,239.48	43,609,533.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		44,633,387.43	41,841,014.59
其中：营业成本		33,826,715.69	33,294,824.94
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、25	137,541.43	168,681.62
销售费用	五、26	1,624,214.56	908,174.33
管理费用	五、27	7,704,932.40	7,140,689.24
研发费用		-	-
财务费用	五、28	206,026.51	251,231.37
其中：利息费用		186,729.12	232,451.44
利息收入		3,475.91	3,815.00
信用减值损失	五、29	1,133,956.84	-
资产减值损失	五、30	-	77,413.09
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	133,641.26	-1,995.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,640.21	-47,804.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-84,931.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,600,493.31	1,681,592.19
加：营业外收入	五、32	0.28	6,167.42
减：营业外支出	五、33	-	1,488.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,600,493.59	1,686,270.71
减：所得税费用	五、34	505,500.45	312,839.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,094,993.14	1,373,430.78
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）		1,094,993.14	1,373,430.78
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		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,094,993.14	1,373,430.78
六、其他综合收益的税后净额		293,266.11	54,964.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		293,266.11	54,964.52
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		293,266.11	54,964.52
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,388,259.25	1,428,395.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,388,259.25	1,428,395.30
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	0.06

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
一、营业收入	十二、4	37,875,496.91	39,286,647.76
减：营业成本	十二、4	28,725,062.69	30,119,324.40
税金及附加		137,541.43	168,681.62
销售费用		789,602.75	510,343.11
管理费用		7,682,030.76	7,077,357.75
研发费用		-	-
财务费用		192,052.93	236,161.91
其中：利息费用		186,729.12	232,451.44
利息收入		2,720.07	3,452.43
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	133,641.26	-1,995.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,640.21	-47,804.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-87,497.59	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-73,250.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-84,931.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		395,350.02	1,014,601.81
加：营业外收入		0.28	6,167.10
减：营业外支出		-	1,488.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		395,350.30	1,019,280.01
减：所得税费用		86,046.12	221,168.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		309,304.18	798,111.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		309,304.18	798,111.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		309,304.18	798,111.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,248,545.96	58,265,624.21
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	512,323.74	5,470.69
经营活动现金流入小计		74,760,869.70	58,271,094.90
购买商品、接受劳务支付的现金		68,832,672.92	38,779,307.83
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,021,778.64	7,922,758.10
支付的各项税费		3,500,008.48	3,452,962.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	6,149,486.14	2,042,050.48
经营活动现金流出小计		86,503,946.18	52,197,079.30
经营活动产生的现金流量净额		-11,743,076.48	6,074,015.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,001,361.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	2,027,361.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,704.86	468,050.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		258,704.86	468,050.00
投资活动产生的现金流量净额		-258,704.86	1,559,311.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		35,506,524.60	27,453,591.21
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		35,506,524.60	27,453,591.21
偿还债务支付的现金		20,541,276.85	32,517,989.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,976.87	202,405.57
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		-	-
筹资活动现金流出小计		20,713,253.72	32,720,394.58
筹资活动产生的现金流量净额		14,793,270.88	-5,266,803.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,147.61	-145.27
五、现金及现金等价物净增加额		2,798,637.15	2,366,377.96
加：期初现金及现金等价物余额		5,946,489.87	1,183,243.32
六、期末现金及现金等价物余额		8,745,127.02	3,549,621.27

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,211,387.79	49,733,887.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		411,556.98	4,252.43
经营活动现金流入小计		57,622,944.77	49,738,139.84
购买商品、接受劳务支付的现金		48,164,375.42	31,576,567.93
支付给职工以及为职工支付的现金		8,021,778.64	7,922,758.10
支付的各项税费		3,500,008.48	3,452,353.89
支付其他与经营活动有关的现金		6,070,853.59	1,949,337.56
经营活动现金流出小计		65,757,016.13	44,901,017.48
经营活动产生的现金流量净额		-8,134,071.36	4,837,122.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,001,361.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	2,027,361.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,704.86	468,050.00
投资支付的现金		-	1,266,127.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		258,704.86	1,734,177.44
投资活动产生的现金流量净额		-258,704.86	293,183.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		35,506,524.60	27,453,591.21
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		35,506,524.60	27,453,591.21
偿还债务支付的现金		20,541,276.85	32,517,989.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,976.87	202,405.57
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,713,253.72	32,720,394.58
筹资活动产生的现金流量净额		14,793,270.88	-5,266,803.37

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-166.25	-145.27
五、现金及现金等价物净增加额		6,400,328.41	-136,642.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,530,168.10	932,228.67
六、期末现金及现金等价物余额		7,930,496.51	795,585.95

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。本公司执行上述规定的主要影响如下：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 72,509,999.54 元，上期金额 57,249,584.47 元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 43,885,732.87 元，上期金额 43,174,760.56 元。

“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，合并资产负债表“应付票据”

本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 40,170,729.71 元，上期金额 36,682,706.36 元。母公司“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 10,373,191.29 元，上期金额 17,097,066.58 元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

上海巨婴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】

上海巨婴婴童服饰股份有限公司历经多次股权变更，截至2019年06月30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

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
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
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2019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8月23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2019年06月30日的合并及

公司财务状况以及 2019 年上半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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2)、金融工具的确认依据和计量方法

1、以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债

权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6、以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1） 所转移金融资产的账面价值；

-
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(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

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

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2019年06月30日/2019年上半年度金额
		增加+/减少-
1	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-266,706.00
	交易性金融资产	266,706.00

财政部于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。

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【2019年1月1日】，期末指【2019年06月30日】，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,978.64	16,670.29
银行存款	8,674,420.67	5,873,448.00
其他货币资金	56,727.71	56,371.58
合计	8,745,127.02	5,946,489.87
其中：存放在境外的款项总额	730,551.75	4,364,913.67

注1：截至2019年06月30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	期末余额	期初余额
交易性金融资产	293,145.55	266,706.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	293,145.55	266,706.00
衍生金融资产		
其他		
合计	293,145.55	266,706.00

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。

3、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	72,509,999.54	57,247,584.47
合计	72,509,999.54	57,247,584.47

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	期末余额		
	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	74,913,767.20	100.00	2,403,767.66	3.21	72,509,999.54
其中：账龄组合	48,075,353.21	64.17	2,403,767.66	5.00	45,671,585.55
无风险组合	26,838,413.99	35.83			26,838,413.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,913,767.20	100.00	2,403,767.66	3.21	72,509,999.54

(续)

类别	期初余额				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	58,649,486.47	100.00	1,401,902.00	2.39	57,247,584.47
其中：账龄组合	28,038,039.78	47.81	1,401,902.00	5.00	26,636,137.78
无风险组合	30,611,446.69	52.19			30,611,446.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,649,486.47	100.00	1,401,902.00	2.39	57,247,584.47

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	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	48,075,353.21	100.00	2,403,767.66	5.00

(续)

账龄	期初余额			
	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

B、按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		
	金额	账龄	与本公司的关系

单位名称	期末余额		
	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	26,838,413.99	1年以内	关联方

(续)

单位名称	期初余额		
	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	30,611,446.69	1年以内	关联方

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,401,902.00	1,001,865.66			2,403,767.66

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 74,723,395.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,394,249.08 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
INVERSIONES	35,332,385.00	1年以内	47.16	1,766,619.25
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	26,838,413.99	1年以内	35.83	
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	1年以内	7.96	298,128.51
上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	1年以内	6.79	254,159.57
SA TEXTILOT	1,506,835.00	1年以内	2.01	75,341.75
合计	74,723,395.67		99.75	2,394,249.08

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	965,293.20	99.29	283,630.52	97.62
1至2年	0.20	0.00	0.20	0.00
2至3年	4,527.63	0.47	4,527.63	1.56
3年以上	2,380.72	0.24	2,380.72	0.82
合计	972,201.75	100.00	290,539.07	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
上海良致服饰有限公司	非关联方	238,920.00	24.58	1年以内	尚未供货
河北邱县润丰纺织有限公司	非关联方	160,836.84	16.54	1年以内	尚未供货
苏州市吴中区锦兴针织染整有限公司	非关联方	154,463.92	15.89	1年以内	尚未供货
浙江嘉名染整有限公司	非关联方	101,478.01	10.44	1年以内	尚未供货
是魄力塑胶制品贸易(上海)有限公司	非关联方	61,637.25	6.34	1年以内	尚未供货
合计		717,336.02	73.79		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,616,364.11	1,136,021.90
合计	4,616,364.11	1,136,021.90

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	期末余额				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	4,936,763.67	83.16	320,399.56	6.49	4,616,364.11
其中: 账龄组合	4,936,763.67	83.16	320,399.56	6.49	4,616,364.11
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	16.84	1,000,000.00	100.00	
合计	5,936,763.67	100.00	1,320,399.56	22.24	4,616,364.11

(续)

类别	期初余额				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其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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	
合计	2,324,330.28	100.00	1,188,308.38	51.12	1,136,021.90

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	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,214,593.80	85.37	210,729.69	5.00
1至2年	680,000.00	13.78	68,000.00	10.00
2至3年	1,000.00	0.02	500.00	50.00
3年以上	41,169.87	0.83	41,169.87	100.00
合计	4,936,763.67	100.00	320,399.56	6.49

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	期初余额			
	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

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）	期末余额			
	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	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,188,308.38	132,091.18			1,320,399.56

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方借款	680,000.00	1,192,000.00
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金		11,504.05
工会拆借款		50,000.00
押金及保证金	3,317,128.00	45,569.87
代垫代缴员工款	18,658.28	20,001.03
服务费未开发票对应的进项税等其他款项	66,726.60	5,255.33
出口退税	854,250.79	
合计	5,936,763.67	2,324,330.28

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	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
上海市浦东新区人民法院执行款专户	否	押金及保证金	3,317,128.00	1年以内	55.87	165,856.40
出口退税	否	出口退税	854,250.79	1年以内	14.39	42,712.54
上海玖圣服饰有限公司	否	非关联方借款	680,000.00	1至2年	11.45	68,000.00
夏正国	否	股权转让款	509,800.00	2至3年	8.59	509,800.00
杨雪华	否	股权转让款	490,200.00	2至3年	8.26	490,200.00
合计	—	—	5,851,378.79		98.56	1,276,568.94

6、存货，

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,905,266.61		1,905,266.61
在产品	9,135,901.15		9,135,901.15
库存商品	3,731,586.47	1,869,984.89	1,861,601.58
委托加工物资	275,548.69		275,548.69
合计	15,048,302.92	1,869,984.89	13,178,318.03

(续)

项目	期初余额		
	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
合计	17,458,961.50	1,869,984.89	15,588,976.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本年增加金额		本年减少金额		期末金额
		计提	其他	转销	其他	
原材料						
库存商品	1,869,984.89					1,869,984.89
合计	1,869,984.89					1,869,984.89

7、其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣进项税	700,487.93	375,927.02
合计	700,487.93	375,927.02

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	3,054,973.95			106,640.21		

(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				3,161,614.16	

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日止, 本公司未计提长期股权投资减值准备。

9、固定资产

(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	8,451,157.62	3,833,558.25	4,166,785.75	47,561,433.11
2、本年增加金额				102,516.32	102,516.32
(1) 购置				102,516.32	102,516.32
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	31,109,931.49	8,451,157.62	3,833,558.25	4,269,302.07	47,663,949.43
二、累计折旧					
1、年初余额	14,901,259.16	4,118,151.73	3,446,333.49	3,818,582.44	26,284,326.82
2、本年增加金额	738,860.87	335,604.55	37,847.76	51,856.39	1,164,169.57
(1) 计提	738,860.87	335,604.55	37,847.76	51,856.39	1,164,169.57
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	15,640,120.03	4,453,756.28	3,484,181.25	3,870,438.83	27,448,496.39
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	15,469,811.46	3,997,401.34	349,377.00	398,908.24	20,215,453.04
2、年初账面价值	16,208,672.33	4,333,005.89	387,224.76	348,203.31	21,277,106.29

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			

项目	土地使用权	软件	合计
(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	870,050.59	340,371.29	1,210,421.88
2、本年增加金额	28,841.45	15,873.90	44,715.35
(1) 摊销	28,841.45	15,873.90	44,715.35
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	898,892.04	356,245.19	1,255,137.23
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	1,985,252.16	26,090.21	2,011,342.37
2、年初账面价值	2,014,093.61	41,964.11	2,056,057.72

(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	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	15,200.09		15,200.09			
工程，煌新实业	16,666.50		16,666.50			
防雷工程	6,885.06		6,885.06			
公司网站服务费	7,861.56		7,861.56			
公司网站服务费	7,861.73		7,861.73			
办公室供热管道更换工程费	26,294.77		12,136.09		14,158.68	
蝶讯服装高端趋势网站服务费	5,641.01		2,256.44		3,384.57	
车间四楼环氧地坪改造费	44,444.44		16,666.66		27,777.78	

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
车间五楼地坪油漆工程	63,888.86		16,666.68		47,222.18	
三楼车间环氧地坪	34,722.21		8,333.17		26,389.04	
Adobe软件服务费	15,086.17		15,086.17			
会议室装修工程	125,134.84		23,462.74		101,672.10	
上水管维修项目	94,409.11		17,701.66		76,707.45	
消防维护服务	10,613.17		10,613.17			
污水管道分流工程		156,188.54	3,321.63		152,866.91	
合计	474,709.52	156,188.54	180,719.35		450,178.71	

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	567,855.48	680,317.82
内部交易未实现利润		193,976.60
合计	567,855.48	874,294.42

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证兼抵押借款	15,000,000.00	20,000.00
合计	15,000,000.00	20,000.00

(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	15,000,000.00	2018-12-20	2019-12-13	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	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	40,170,729.71	36,682,706.36
合计	40,170,729.71	36,682,706.36

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	40,170,729.71	36,682,706.36

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	期末金额	期初金额
货款	44,828.63	318,705.00

(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	1,017,908.69	7,571,653.42	7,510,128.98	1,079,433.13
二、离职后福利-设定提存计划		840,490.50	840,490.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,017,908.69	8,412,143.92	8,350,619.48	1,079,433.13

(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	1,017,908.69	6,572,375.52	6,510,851.08	1,079,433.13
2、职工福利费		335,922.73	335,922.73	
3、社会保险费		463,720.10	463,720.10	
其中：医疗保险费		404,154.48	404,154.48	
工伤保险费		17,022.70	17,022.70	
生育保险费		42,542.92	42,542.92	
4、住房公积金		71,413.00	71,413.00	
5、工会经费和职工教育经费		128,222.07	128,222.07	
6、短期带薪缺勤				
合计	1,017,908.69	7,571,653.42	7,510,128.98	1,079,433.13

(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		819,218.90	819,218.90	

2、失业保险费		21,271.60	21,271.60	
合计		840,490.50	840,490.50	

17、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税		20,791.95
企业所得税		601,884.24
个人所得税		35,400.47
城市维护建设税		207.92
教育费附加		831.67
印花税		60,358.80
合计		719,475.05

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,720,525.35	5,812,280.12
合计	5,720,525.35	5,812,280.12

(1) 其他应付款情况

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	5,590,959.29	5,590,959.29
押金		3,564.00
代扣代缴员工款项	12,525.15	23,938.99
工会、职工教育经费	86,183.85	38,731.66
其他	30,857.06	155,086.18
合计	5,720,525.35	5,812,280.12

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	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,812,075.00						21,812,075.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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					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	税后归属于 少数股东	
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	90,904.25	293,266.11			293,266.11		384,170.36
其他综合收益合计	90,904.25	293,266.11			293,266.11		384,170.36

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	582,043.11			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	112,563.61	
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	112,563.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,094,993.14	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
期末未分配利润	1,207,556.75	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,259,653.39	33,401,497.63	43,067,501.11	33,294,824.94
其他业务	1,840,586.09	425,218.06	542,029.53	
合计	46,100,239.48	33,826,715.69	43,609,553.64	33,294,824.94

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服装制造行业	44,259,653.39	33,401,497.63	43,067,501.11	33,294,824.94

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
童装制造	44,259,653.39	33,401,497.63	43,067,501.11	33,294,824.94

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	44,259,653.39	33,401,497.63	43,067,501.11	33,294,824.94

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

城市维护建设税	20,633.13	24,780.11
教育费附加	82,532.50	123,900.51
土地使用税	10,000.50	20,001.00
印花税	24,375.30	
合计	137,541.43	168,681.62

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
打样费	120,331.37	117,546.07
运输费	185,068.20	33,256.64
工资	232,938.77	233,114.65
测试费	165,016.65	126,425.75
淘宝服务费		29.41
网上软件服务费		487.73
佣金	920,859.57	390,701.80
其他		6,612.28
合计	1,624,214.56	908,174.33

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,888,062.27	4,681,907.74
折旧费	818,943.67	833,707.92
办公费	821,039.52	899,142.73
修理费	109,679.50	129,413.39
差旅费	309,848.14	181,571.18
汽油费	18,906.65	53,551.03
业务招待费	42,781.10	33,871.55
公积金	71,413.00	82,553.00
工会经费	127,822.07	121,906.68
租赁费	84,314.36	
福利费	335,922.73	
其他	76,199.39	123,064.02
合计	7,704,932.40	7,140,689.24

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	186,729.12	232,451.44
减：利息收入	3,475.91	3,815.00
汇兑损益	-18,389.84	628.57

手续费	41,163.14	21,966.36
合计	206,026.51	251,231.37

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,133,956.84	
合计	1,133,956.84	

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		77,413.09
存货跌价损失		
合计		77,413.09

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	106,640.21	-47,804.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益 金融资产在持有期间的投资收益	27,001.05	45,808.92
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		
其他		
合计	133,641.26	-1,995.30

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项			
政府补助			
其他	0.28	6,167.42	0.28
合计	0.28	6,167.42	0.28

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
赔款			
罚款			
其他		1,488.90	
合计		1,488.90	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	811,938.15	332,234.12
递延所得税费用	-306,437.70	-19,394.19
合计	505,500.45	312,839.93

35、其他综合收益

详见附注五、21

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,475.91	3,815.00
营业外收入及其他收益等	0.28	
零星往来款收现	508,847.55	1,655.69
合计	512,323.74	5,470.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用付现	6,108,323.00	2,018,595.22
财务费用手续费	41,163.14	21,966.36
营业外支出等		1,488.90
合计	6,149,486.14	2,042,050.48

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,094,993.14	1,373,430.78
加：资产减值准备		247,101.86
信用减值损失	1,133,956.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,164,469.57	1,021,865.31
无形资产摊销	44,715.35	61,239.54
长期待摊费用摊销	180,719.35	441,502.89
资产处置损失（收益以“-”号填列）		84,934.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	186,729.12	232,596.71
投资损失（收益以“-”号填列）		-461,916.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	306,438.94	-46,998.11

补充资料	本期金额	上期金额
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）	2,410,658.58	319,098.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,266,159.12	1,246,016.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,000,401.75	1,555,143.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,743,076.48	6,074,015.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,745,127.02	3,549,621.27
减：现金的期初余额	5,946,489.87	1,183,243.32
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	2,798,637.15	2,366,377.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,745,127.02	3,549,621.27
其中：库存现金	13,978.64	45,636.13
可随时用于支付的银行存款	8,674,420.67	3,339,362.51
可随时用于支付的其他货币资金	56,727.71	164,622.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,745,127.02	3,549,621.27
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		

38、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	106,266.71	6.8747	730,551.75
应收账款			
其中：美元	5,430,085.40	6.8747	37,330,208.10

应付账款			
其中：美元	5,692,779.81	6.8747	39,136,153.36

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	14,974,451.55		25,831,608.68	
其中：现金和现金等价物	439,717.66		1,254,300.61	
非流动资产	2,835,801.18		3,249,812.22	
资产合计	17,810,252.73		29,081,420.90	
流动负债	13,886,621.39		25,522,995.77	
非流动负债				
负债合计	13,886,621.39		25,522,995.77	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,923,631.34		3,558,425.13	
按持股比例计算的净资产份额	1,145,700.35		1,039,060.14	
调整事项				
—商誉	1,989,804.12		1,989,804.12	
—内部交易未实现利润				

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
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,161,614.16	3,054,973.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,061,023.37	36,877,022.12
财务费用	-852,646.35	-136,392.95
所得税费用		
净利润	365,206.21	-163,713.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	365,206.21	-163,713.08
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	293,145.55			293,145.55
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	293,145.55			293,145.55
（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
朱保国	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	
		本期金额	上期金额
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	整理检验加工	579,213.80	768,544.30
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	采购辅料	1,357,479.43	2,368,739.92
合计		1,936,693.23	3,137,284.22

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	童装	25,812,147.20	30,436,820.10
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	辅料	1,281,644.96	2,570,923.16
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	房屋租赁服务		415,839.05
合计		27,093,792.16	33,423,582.31

(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		415,839.05

(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	15,000,000.00	2018-12-20	2019-12-13	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,397,812.50	1,148,300.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	26,838,413.99		30,613,446.69	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
		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	30,886,101.15	17,969,922.05
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 2019 年 06 月 30 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 2019 年 06 月 30 日，上述事项未发生实质性进展。

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	期初余额	期末余额
应收票据		
应收账款	43,885,732.87	43,174,760.56
合计	43,885,732.87	43,174,760.56

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	期末余额				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	44,445,746.21	100.00	560,013.34	1.26	43,885,732.87
其中：账龄组合	11,200,266.80	25.20	560,013.34	5.00	10,640,253.46
无风险组合	33,245,479.41	74.80			33,245,479.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,445,746.21	100.00	560,013.34	1.26	43,885,732.87

(续)

类别	期初余额				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	43,774,216.33	100.00	601,455.77	1.37	43,172,760.56
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	31,745,100.97	72.52			31,745,100.97

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	43,774,216.33	100.00	601,455.77	1.37

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,200,266.80	100.00	560,013.34	5.00

(续)

账龄	期初余额			
	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

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	期末余额		
	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	26,838,413.99	1年以内	关联方
上海巨臣金狮服饰有限公司	6,407,05.42	1年及以上	关联方
合计	33,245,479.41		

(续)

单位名称	期初余额		
	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	1,131,654.28	1年及以上	关联方
合计	31,745,100.97		

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	601,455.77		41,442.43		560,013.34

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 44,410,746.30 数的比例 99.92% 应计提的坏账准备期末余额汇总金额 558,263.34 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	26,838,413.99	1年以内	60.38	
上海巨臣金狮服饰有限公司	6,407,065.42	1年及以上	14.42	
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	1年以内	13.42	298,128.51

上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	1 年以内	11.43	254,159.57
浙江森马电子商务有限公司	119,505.21	1 年以内	0.27	5,975.26
合计	44,410,746.30		99.92	558,263.34

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,764,764.48	1,135,521.90
合计	3,764,764.48	1,135,521.90

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	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	4,040,343.01	80.16	275,578.53	6.82	3,764,764.48
其中：账龄组合	4,040,343.01	80.16	275,578.53	6.82	3,764,764.48
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	19.84	1,000,000.00	100.00	
合计	5,040,343.01	100.00	1,275,578.53	25.31	3,764,764.48

(续)

类别	期初余额				
	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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,318,173.14	82.13	165,908.66	5.00
1至2年	680,000.00	16.83	68,000.00	10.00
2至3年	1,000.00	0.02	500.00	50.00
3年以上	41,169.87	1.02	41,169.87	100.00
合计	4,040,343.01	100.00	275,578.53	6.82

(续)

账龄	期初余额			
	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	1,282,160.41	100.00	146,638.51	11.44

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）	期末余额			
	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	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,146,638.51	128,940.02			1,275,578.53

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方资金拆解	680,000.00	1,192,000.00
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金		11,504.05
工会拆借款		50,000.00
押金及保证金	3,317,128.00	3,400.00
代垫代缴员工款	18,658.28	20,001.03
服务费未开发票对应的进项税等其他款项	24,556.73	5,255.33
合计	5,040,343.01	2,282,160.41

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
上海市浦东新区人民法院执行款专户	否	押金及保证金	3,317,128.00	1年以内	65.81	165,856.40
上海玖圣服饰有限公司	否	非关联方借款	680,000.00	1至2年	13.49	68,000.00
夏正国	否	股权转让款	509,800.00	1至2年	10.11	509,800.00
杨雪华	否	股权转让款	490,200.00	1至2年	9.73	490,200.00
公积金	否	代垫代缴员工款	15,252.00	1年以内	0.30	762.60
合计	—	—	5,012,380.00		99.44	1,234,619.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,761,355.90	1,648,701.13	5,112,654.77	6,761,355.90	1,648,701.13	5,112,654.77
对联营企业投资	3,161,614.16		3,161,614.16	3,054,973.95		3,054,973.95
合计	9,922,950.06	1,648,701.13	8,274,268.93	9,816,329.85	1,648,701.13	8,167,628.72

(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
合计	6,761,355.90			6,761,355.90

(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	3,054,973.95			106,640.21		

(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				3,161,614.16	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	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	1,648,701.13		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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,237,668.30	25,427,597.41	36,002,754.88	27,995,821.17
其他业务	4,637,828.61	3,297,465.28	3,283,892.88	2,123,503.23
合计	37,875,496.91	28,725,062.69	39,286,647.76	30,119,324.40

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服装制造行业	33,237,668.30	25,427,597.41	36,002,754.88	27,995,821.17

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
童装制造	33,237,668.30	25,427,597.41	36,002,754.88	27,995,821.17

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	33,237,668.30	25,427,597.41	36,002,754.88	27,995,821.17

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	106,640.21	-47,804.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益 金融资产在持有期间的投资收益	27,001.05	45,808.92
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		
其他		
合计	133,641.26	-1,995.30

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		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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		
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	0.28	
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	0.28	
减：非经常性损益的所得税影响数	0.07	
非经常性损益净额	0.21	
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	0.21	

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	2.15	0.0502	0.0502
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.15	0.0502	0.0502

上海巨臣婴童服饰股份有限公司

2019年8月23日