



百思寒
NEEQ : 870854

浙江百思寒羽绒股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年1月份开始搭建1200平羽绒生活体验馆，区别于传统家纺的展示模式，百思寒“羽绒生活体验店”差异化概念进驻市场形、声、色、味、触五感体验。

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	19
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.....	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百思寒	指	浙江百思寒羽绒股份有限公司
主办券商	指	中天国富证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	管理层
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元，人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江百思寒羽绒股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、股份转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
直营	指	公司通过开设自营零售终端直接从事品牌经营的销售方式

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人孙建刚、主管会计工作负责人孙建刚及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
公司治理风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
行业竞争风险	家用纺织品的消费市场，有着十分强大的发展前景，是纺织行业的扩展新起点。因此，部分传统纺织企业开始转型生产家用纺织品，大批民营资本也纷纷涉足家用纺织品行业，目前我国已有床上用品生产企业几千家，产值在 2,000 万元以下的企业占比较高。另外，随着很多国外的床上用品品牌逐步打入国内市场，凭借其资金、营销企划、品牌及信息等优势，对国内家纺企业造成一定竞争压力。因此，公司存在行业竞争愈来愈剧烈，同时会造成企业盈利能力下降的风险。
宏观政策调控的风险	宏观政策调控由政府出具，对本行业及公司的影响利弊并存。一方面，当实施一系列调控政策，促使优势企业通过开发新产品，提高产品附加值，加强企业管理，提升品牌效应等措施来消化成本上涨的因素，可以加快产品结构调整和产业升级的步伐。另一方面，根据国家统计局统计数据，纺织行业利润空间

	<p>有限，一些上游行业和附加值较低的企业受到直接影响。如贷款利率的变化会影响公司资金成本等，假使公司不能根据宏观政策调控及时采取妥当的政策进行应对，容易面临市场萎缩、成本增加、利润下滑等不利局面。</p>
<p>市场季节性波动的风险</p>	<p>羽绒寝具类床上用品消费由于受气候影响，每年随季节出现周期性波动，直接导致公司生产经营存在一定的季节性波动特征。羽绒寝具类床上用品企业在夏季销售相对淡薄，而在秋冬季节市场需求旺盛。因此公司销售收入呈现明显的季节性波动，这种波动给公司的盈利及现金流量的稳定性带来一定的影响。</p>
<p>主要原材料价格波动的风险</p>	<p>公司产品的原材料主要为面料、填充料和辅料，其中面料主要是各类布料，填充料主要用于制作被芯和枕芯，主要为羽绒，辅料主要包括花边、拉链、包装材料等，占据了大部分的公司营业成本，对其有较大的影响。羽绒、面料由于其占营业成本比例较高，尤其是布料易受棉花、棉纱、化纤等价格波动影响，这些因素发生变化都可能导致公司生产所需主要原材料价格波动，从而影响公司生产成本，容易对公司生产经营造成不利影响。</p>
<p>对品牌存在依赖的风险</p>	<p>公司主要销售针对的是零售客户，借助网络平台的销售在营业收入中占比较高，公司营业收入存在对品牌较为依赖的经营风险。如果公司产品出现重大质量问题或其他对公司品牌可能产生不利影响的负面新闻或事件，可能造成对零售客户购买行为的不良影响，将对公司经营产生不利影响。</p>
<p>政府补助具有不确定性的风险</p>	<p>公司 2018 年度收到来自政府的补助款金额为 100 万元。而 2019 年政府补助 1 万元。虽然公司经营并不依赖政府补助，但政府补助依然对公司盈利能力影响较大且存在不确定性，而且未来公司是否能获得政府补助与政府补助政策紧密相关，可能会对公司造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江百思寒羽绒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Baisihan Down Co.,LTD
证券简称	百思寒
证券代码	870854
法定代表人	孙建刚
办公地址	绍兴市柯桥区钱陶路 2689 号百思寒观光体验工厂

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许晓炜
职务	董事会秘书
电话	0575-85526619
传真	0575-85526619
电子邮箱	391751000@qq.com
公司网址	www.baisihan.com
联系地址及邮政编码	绍兴市柯桥区钱陶路 2689 号百思寒观光体验工厂
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	2012 年 3 月 1 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业-C1942 羽毛（绒）制品加工
主要产品与服务项目	羽绒被、羽绒床垫、羽绒枕、羽绒服等羽绒寝具服饰的研发、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,520,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙建刚
实际控制人及其一致行动人	孙建刚、赵艳丽

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	913306005917793504	否
注册地址	绍兴市柯桥区华舍街道张溇村	否
注册资本	35,520,000	否

五、 中介机构

主办券商	中天国富证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业(北)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万方全、阎纪华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

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	22,708,491.13	35,678,047.62	-36.35%
毛利率%	36.48%	37.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-580,066.57	261,418.30	-321.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,091,675.08	-487,430.41	-123.97%
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)	-1.44%	0.64%	-
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)	-2.71%	-1.20%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	78,177,686.77	62,766,227.60	24.55%
负债总计	37,905,748.97	21,914,223.23	72.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,271,937.80	40,852,004.37	-1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.15	-1.74%
资产负债率%(母公司)	47.08%	31.44%	-
资产负债率%(合并)	48.49%	34.91%	-
流动比率	1.17	2.04	-
利息保障倍数	0.61	2.67	-

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	326,830.74	801,980.55	-59.25%
应收账款周转率	3.99	6.90	-
存货周转率	0.47	0.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.55%	29.30%	-
营业收入增长率%	-36.35%	44.46%	-
净利润增长率%	-321.89%	137.55%	-

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	35,520,000	35,520,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	338.76
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	682,257.60
非经常性损益合计	682,596.36
所得税影响数	170,649.09
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	511,947.27

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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
合并资产负债表				
应收票据及应收账款	7,045,379.66	0		

应收票据	0	0		
应收账款	0	7,045,379.66		
应付票据及应付账款	4,884,213.17	0		
应付票据	0	0		
应付账款	0	4,884,213.17		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专业从事羽绒寝具生产和销售的企业，设立以来一直专注于主营业务的发展。依托地处绍兴市柯桥区轻纺城的有利条件，利用互联网电商销售模式，公司积极拓展服装及羽绒家纺品类，2019年公司新厂房建设，又新添了羽绒原料品类，并坚持高质量，致力于提高公司产品品质。公司将质量监控落实到每一个生产环节，确保销售的产品都符合国家、行业的标准和客户的要求。经过多年经营发展，公司已经形成了从羽绒原材料采购、生产加工、电商销售等一体化的生产管理体系，并积累了一批稳定的优质客户。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

- 1、原料、成品采购情况：报告期内，公司根据销售业务的情况，对原料供应市场进行调查，并进行了选择性开发，对原有市场进行必要的维护。公司加强了原材料供应商的沟通，对品质和成本把控做了优化。
- 2、产品销售情况：报告期内，公司不断开发新产品，开发服装新品和在拼多多平台推出低价款鹅绒被等深受消费者喜爱的产品。
- 3、公司治理：报告期内，公司根据自身情况以及目前经营发展状况建立治理机构，并建立了相应的制度和组织机构，公司经营和管理逐步进入科学、规范和制度化的轨道，公司人员稳定，生产、销售业绩也保持稳定。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	2,721,978.00	3.48%	3,526,820.96	5.62%	-22.82%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,314,047.63	5.52%	7,045,379.66	11.22%	-38.77%
存货	32,086,294.33	41.04%	29,249,293.81	46.60%	9.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,268,595.52	5.46%	589,698.27	0.94%	623.88%
在建工程	24,590,406.52	31.45%	12,942,149.83	20.62%	90.00%
短期借款	29,047,761.39	37.16%	6,000,000.00	9.56%	384.13%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

公司资产负债率为 48.49%，较上年增加 13.57%，主要系公司新建厂房，导致短期借款及在建工程、固定资产同步增长。总体而言，公司资产负债率较低，且公司厂房新建后，产能得到进一步提升，具有一定的偿债能力。

- 1、货币资金期末较期初减少系新厂房投入增加，资本性支出增加所致。
- 2、应收账款与应收票据期末较期初增加系由于本期销售收入减少，导致应收也有所减少。营业收入下降 36.35%，应收账款余额下降 38.77%，两者变动方向及幅度较为一致。
- 3、预付账款期末较期初减少是期初预付农安县天星羽绒制品有限公司采购款，本期已入库。
- 4、固定资产期末较期初增加系新厂房购置了部分生产设备。
- 5、在建工程期末较期初增加系新厂房建设投入增加。
- 6、短期借款期末较期初增加系由于生产和工厂建设流动资金不足，银行借款增加。

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	22,708,491.13	-	35,678,047.62	-	-36.35%
营业成本	14,423,819.30	63.52%	22,276,411.34	62.44%	-35.25%
毛利率	36.48%	-	37.56%	-	-
销售费用	4,869,982.16	21.45%	8,470,108.15	23.74%	-42.50%
管理费用	3,558,007.94	15.67%	4,665,189.49	13.08%	-23.73%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	830,148.26	3.66%	409,448.76	1.15%	102.75%
信用减值损失	91,987.64	0.41%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-102,720.56	-0.29%	-100.00%
其他收益	-	-	23,096.06	0.06%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变	-	-	-	-	-

动收益					
资产处置收益	338.76	0.02%	-	-	0.02%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,002,290.20	-4.41%	-293,420.87	-0.82%	-241.59%
营业外收入	719,647.08	3.17%	1,000,712.13	2.80%	-28.08%
营业外支出	37,389.48	0.16%	25,343.24	0.07%	47.53%
净利润	-580,066.57	-2.55%	261,418.30	0.73%	-321.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期减少 36.35%，系由于造厂房停产一段时间，原部分合作平台本期暂停合作，其中云集平台不再合作，导致收入规模下降。此外，2019 年冬季较暖，公司业绩有所下滑。厂房建成投产后，产能将会进一步提升，后续业绩也会有所提高。
- 2、营业成本本期较上期减少，系由于收入下降同步成本下降。
- 3、销售费用本期较上期减少，系部分销售平台暂停合作，其中云集平台不再合作，导致销售人员减少，另外由于收入减少导致服务费同步减少。
- 4、管理费用本期较上期减少，系本期管理人员减少，导致薪酬减少。
- 5、财务费用本期较上期增加，系本期银行短期借款增加。
- 6、资产减值损失本期较上期减少，系由于本期计提的坏账准备较上期减少。
- 7、营业外收入本期较上期减少，系由于政府补贴减少。
- 8、营业外支出本期较上期增加，系平台活动增多导致。

(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	22,708,491.13	35,678,047.62	-36.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	14,423,819.30	22,276,411.34	-35.25%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
家纺	10,879,704.45	47.91%	17,302,055.57	48.49%	-37.12%
服装	10,985,473.41	48.38%	17,930,642.70	50.26%	-38.73%
其他	814,741.84	3.71%	445,349.35	1.25%	82.94%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

本期由于建造厂房停产一段时间部分平台合作取消，导致家纺服装销售下降。同时，2019年冬季较暖，业绩下滑。原材料销售增加导致其他类销售增加。

(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	浙江天猫技术有限公司	9,829,761.82	43.29%	否
2	唯品会（中国）有限公司	5,322,950.57	23.44%	否
3	江苏京东信息技术有限公司	1,073,460.48	4.73%	否
4	杭州起码科技有限公司（有赞）	994,859.51	4.38%	否
5	上海寻梦信息技术有限公司（拼多多店铺）	957,012.79	4.21%	否
合计		18,178,045.17	80.05%	-

(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	农安县天星羽绒制品有限公司	5,820,057.61	27.93%	否
2	六安市润宝佳羽毛制品有限公司	2,923,269.38	14.03%	否
3	重庆市邦克羽绒制品厂	2,805,230.57	13.46%	是
4	绍兴精诚美业设计装饰工程有限公司	1,061,946.90	5.10%	否
5	黑龙江鹅香久食品有限公司	889,199.29	4.27%	否
合计		13,499,703.75	64.79%	-

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	326,830.74	801,980.55	-59.25%
投资活动产生的现金流量净额	-14,638,277.75	-10,877,553.02	34.57%
筹资活动产生的现金流量净额	13,506,604.05	11,313,551.14	19.38%

现金流量分析:

本期公司营业收入有所下降，较上年减少 36.35%，导致经营活动产生的现金流入金额减少。公司虽加大应收款回款，同时压缩费用支出，但本期因为配套新工厂 2020 年投入使用，以及开拓新业务需要，公司对羽绒进行备货导致采购支出增加，从而导致经营性现金流有所减少。

本期工程款投入增加以及本期归还了建房保证金 180 万，导致投资固定资产的现金增加。

本期借款增加，同时本期归还了上期资金拆借款 872 万，导致筹资活动的现金流增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，本公司拥有 1 家全资子公司为绍兴北晨纺织品科技有限公司。具体情况如下：

注册资本：500 万元

实收资本：500 万元

统一社会信用代码：91330602666171295R

注册地址：浙江省绍兴市柯桥区华舍街道西周居委会 1 幢。

法人代表：孙建刚

设立时间：2007 年 8 月 27 日

经营范围：设计、开发：纺织品、服装；生产、加工、批发、零售：纺织品、服装、床上用品；计算机软件及网络技术开发；批发、零售：轻纺原料、羽绒制品、酒店用品、日用品、皮革制品、塑料制品、家居用品、家具、箱包、鞋帽；货物进出口。

报告期内，公司全资子公司绍兴北晨纺织品科技有限公司本期实现销售收入 14,562,575.02 元，由于收入中主要为销售给本公司，故本期产生的净利润仅为 58.65 万元。由于子公司主要为公司的生产加工基地，利润主要体现在合并层面。

报告期内，未新增子公司，也未处置子公司。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

会计政策变更的影响：（1）本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。（2）执行修订后财务报表格式的影响。根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

1、公司已初具品牌效应

公司自成立以来，经过依托区域内行业优势和自身先进质量控制手段，结合互联网电商销售在羽绒家纺行业已初步形成了一定的品牌效应。公司被各大电商平台高度关注，部分平台重点扶持公司产品成为羽绒家纺板块的龙头品牌。公司多次获得电商平台各类奖项，成为线上羽绒家纺行业第一标杆品牌，并连续多年在羽绒制品的“双十一”活动中销量领先。

2、公司与多个电商平台长期稳定合作

经过公司多年发展和积累，公司已形成较大规模的销售网络，目前与各大电商平台都有密切合作，如天猫、京东、淘宝、唯品会、聚美优品等。上述电商平台均为访问量较高，有较强影响力的主流电商平台，其能够为公司扩大宣传效应，推荐潜在客户，提供行业数据分析等服务，以保证公司经营规模持续增长。

3、严格的质量控制和售后服务

羽绒家纺产品行业为完全竞争市场，所以对产品质量控制尤为关键。公司能够持续在业内生存发展，主要依赖其严格的质量控制。公司选择优质羽绒产地进行采购，对多家供应商进行评选，确保原材料质量优秀。公司在生产的全过程均进行严格的质量把控，对于选绒、洗绒和充绒等关键环节均进行重点质量检测。此外，公司对现有生产工艺进行改进，在重点工序提高循环次数，进行优中选优。对于销售发出商品，公司会进行密切跟进，如遇消费者投诉质量问题，会积极进行退换货处理，并发现质量问题起因。公司关注客户满意度，定期回访客户，了解客户最新需求；积极处理客户评价、意见和建议，解决客户使用产品的困难；时常关注行业消费者偏好数据，定期对数据进行统计分析，用以指导新产品的开发，和已有产品的市场投放策略。严格的质量控制和全面的客户服务将保障公司业绩不断成长，在行业中持续发展。

4、新零售业务的拓展

2019年百思寒依托多年互联网运作经验，通过运用粉丝大数据，结合线下体验，线上成交的商业模式，遵循“以体验提人气、以人气促销售”的市场发展方针，围绕：“观光工厂游、体验娱乐游”的产业发展格局；打造羽绒文化、观光体验精品线整体思路，重点打造二个体验主题观光，建设五个特色版块，搭建移动销售小程序。做好互动体验；从面全面提升百思寒品牌之路，提高百思的产业规模和效益。该项目有效顺应市场发展趋势和时代潮流，为公司未来业务发展提供新机会，从而保证公司持续盈利。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、公司治理风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司不断提高规范治理的能力，对重大事项均执行了相关决策程序，以避免公司治理风险。

二、行业竞争风险

家用纺织品的消费市场，是纺织行业的扩展新起点。因此，部分传统纺织企业开始转型生产家用纺织品，大批民营资本也纷纷涉足家用纺织品行业，目前我国已有床上用品生产企业几千家，产值在2,000万元以下的企业占比较高。另外，随着我国加入WTO，国外的床上用品品牌逐步打入国内市场，凭借其资金、营销企划、品牌及信息等优势，对国内家纺企业造成一定竞争压力。因此，公司存在行业竞争愈来愈剧烈，同时会造成企业盈利能力下降的风险。

应对措施：公司严格控制原材料质量及产品的工艺，不断进行创新，满足市场潮流提高品牌的核心竞争力。

三、宏观政策调控的风险

宏观政策调控由政府出具，对本行业及公司的影响利弊并存。一方面，当实施一系列调控政策，促使优势企业通过开发新产品，提高产品附加值，加强企业管理，提升品牌效应等措施来消化成本上涨的因素，可以加快产品结构调整和产业升级的步伐。另一方面，根据国家统计局统计数据，纺织行业利润空间有限，一些上游行业和附加值较低的企业受到直接影响。如贷款利率的变化会影响公司资金成本等，假使公司不能根据宏观政策调控及时采取妥当的政策进行应对，容易面临市场萎缩、成本增加、利润下滑等不利局面。

应对措施：公司保持对宏观政策、行业形势的学习，对可能发生的变化采取积极的应对措施。

四、市场季节性波动的风险

羽绒寝具类床上用品消费由于受气候影响，每年随季节出现周期性波动，直接导致公司生产经营存在一定的季节性波动特征。羽绒寝具类床上用品企业在夏季销售相对淡薄，而在秋冬季节市场需求旺盛。因此公司销售收入呈现明显的季节性波动，这种波动给公司的盈利及现金流量的稳定性带来一定的影响。

应对措施：公司致力于增加四季皆宜的羽绒寝具类床上用品品种，如羽绒空调被等，减少销售收入的季节性波动。

五、主要原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要为面料、填充料和辅料，其中面料主要是各类布料，填充料主要用于制作被芯和枕芯，主要为羽绒，辅料主要包括花边、拉链、包装材料等，占据了大部分的公司营业成本，对其有较大的影响。羽绒、面料由于其占营业成本比例较高，尤其是布料易受棉花、棉纱、化纤等价格波动影响，这些因素发生变化都可能导致公司生产所需主要原材料价格波动，从而影响公司生产成本，容易对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司积极开发合格供应商，向全国各区域的原材料供应商进行采购，以减少原材料价格波动带来的影响。

六、对品牌存在依赖的风险

公司主要销售针对的是零售客户，借助网络平台的销售在营业收入中占比较高，公司营业收入存在对品牌较为依赖的经营风险。如果公司产品出现重大质量问题或其他对公司品牌可能产生不利影响的负面新闻或事件，可能造成对零售客户购买行为的不良影响，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司提高产品质检的要求，保证提供高品质的商品。

七、政府补助具有不确定性的风险

公司 2019 年度收到来自政府的补助款金额为 1 万元。虽然公司经营并不依赖政府补助，但政府补助依然对公司盈利能力影响较大且存在不确定性，而且未来公司是否能获得政府补助与政府补助政策紧密相关，可能会对公司造成不利影响。

应对措施：公司在正常开展经营的前提下，积极了解当地政府对电商类新三板挂牌企业的扶持政策，以取得相关的补助款。

(二) 报告期内新增的风险因素

否

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	五.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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

（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	10,000,000	2,805,230.57
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	-	-

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
孙建刚、赵艳丽	为百思寒银行贷款担保	6,000,000	6,000,000	已事前及时履行	2018年1月16日
孙建刚、赵艳丽	为百思寒银行贷款担保	35,000,000	29,000,000	已事前及时履行	2019年4月24日
孙建刚	借款给百思寒	2,000,000	1,666,000	已事后补充履行	2019年8月19日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司出于经营和厂房建设需要向银行申请流动资金抵押贷款，故由公司控股股东及其配偶提供担保以取得银行授信额度，该担保事项将持续。

控股股东为公司提供担保未向公司收取费用，上述流动资金贷款为公司的正常运营提供了一定保障。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月1日	2037年1月1日	挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月1日	2037年1月1日	挂牌	避免同业竞争的承诺函	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月1日	2037年1月1日	挂牌	规范关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

(一) 关于避免同业竞争的承诺

1、为避免日后发生潜在同业竞争情况，控股股东、实际控制人孙建刚承诺：

“（1）本人直接或间接控制的企业现与百思寒存在同业竞争的，本人承诺将通过注销、变更经营范围、转让股权给无关联第三方、将相关竞争业务的资产出售给百思寒或无关联第三方等方式解决。

（2）本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与百思寒业务有同业竞争的经营活动。

（3）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对百思寒构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（4）未来如有在百思寒经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给百思寒；对百思寒已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与百思寒相同或相似。

（5）如未来本人所控制的企业拟进行与百思寒相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与百思寒相同或相似，不与百思寒发生同业竞争，以维护股份公司的利益。

（6）本人在作为百思寒股东期间及担任百思寒董事长期间及辞去在股份公司职务后六个月内，本承诺

为有效之承诺。

（7）本人愿意承担因违反上述承诺而给百思寒造成的全部经济损失。”

2、持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“（1）本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；

（2）在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去前述职务后六个月内，本人不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（3）本人保证本人的配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母遵守本承诺；

（4）本人愿意承担因本人及本人的配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，控股股东、实际控制人及公司董监高切实履行了上述承诺，未发生新增同业竞争的情况。

（二）关于规范关联交易的承诺

具体承诺内容如下：“本公司尽量减少或避免与关联方发生关联交易，如关联交易无法避免，公司应依照市场交易原则，按公平合理的价格条件订立关联交易合同。同时，公司应当根据《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，由公司董事会或股东大会作出是否进行该项关联交易的内部决策，在对关联交易进行决策时，关联董事、关联股东均需回避。

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	10,999,500	30.97%	-	10,999,500	30.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,504,750	21.13%		7,504,750	21.13%	
	董事、监事、高管	8,173,500	23.01%	-	8,173,500	23.01%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,520,500	69.03%	-	24,520,500	69.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,514,250	63.38%	-	22,514,250	63.38%	
	董事、监事、高管	24,520,500	69.03%	-	24,520,500	69.03%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		35,520,000	-	0	35,520,000	-	
普通股股东人数							28

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	孙建刚	30,019,000	-	30,019,000	84.51%	22,514,250	7,504,750
2	薛华江	660,000	-	660,000	1.86%	495,000	165,000
3	赵敏	630,000	-	630,000	1.77%	472,500	157,500
4	韩丽娟	440,000	-	440,000	1.24%	-	440,000
5	赵艳丽	420,000	-	420,000	1.18%	315,000	105,000
6	孙红娟	410,000	-	410,000	1.15%	-	410,000
7	张艳春	360,000	-	360,000	1.01%	165,000	195,000
8	龙伟	355,000	-	355,000	1%	266,250	88,750
9	孙张富	220,000	-	220,000	0.62%	-	220,000
10	赵朋	220,000	-	220,000	0.62%	-	220,000
合计		33,734,000	0	33,734,000	94.96%	24,228,000	9,506,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司主要股东中，孙建刚与赵艳丽系夫妻关系，孙建刚与孙红娟为姐弟关系，孙建刚与孙张富为堂兄弟关系，赵艳丽与赵朋为姐弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

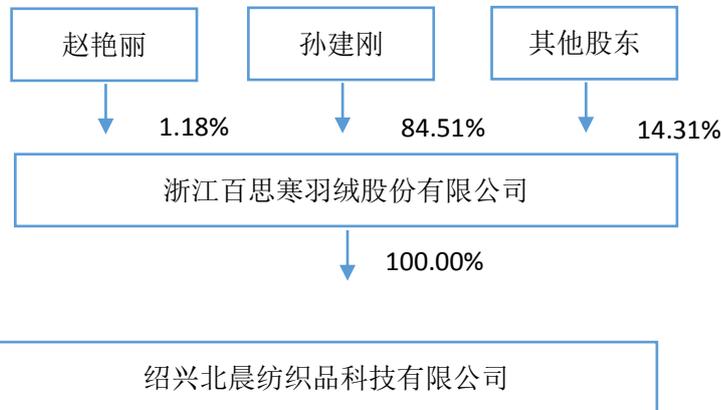
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孙建刚为公司的控股股东、实际控制人。孙建刚，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于绍兴县嘉会中学，初中学历。1993年1月至2000年12月于绍兴越剑纺机集团公司工作；2001年1月至2006年12月为自由职业者。2007年1月至今任绍兴北晨纺织品科技有限公司经理；2012年3月至2015年10月任公司执行董事、总经理；2015年10月股份公司成立以来，任公司董事长、总经理。

报告期末，孙建刚持有本公司股数30,019,000股，持股比例84.51%，本报告期内控股股东及实际控制人无变动。具体股权结构控制图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孙建刚	董事长兼 总经理	男	1976年 11月	初中	2018年9 月11日	2021年9 月10日	是
龙伟	董事	男	1985年6 月	本科	2018年9 月11日	2021年9 月10日	是
薛华江	董事	男	1984年3	本科	2018年9	2021年9	是

			月		月 11 日	月 10 日	
赵敏	董事、财务总监	女	1977 年 11 月	大专	2018 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 10 日	是
赵艳丽	董事	女	1981 年 11 月	初中	2018 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 10 日	是
孙国海	董事	男	1976 年 3 月	初中	2018 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 10 日	是
张艳春	董事	女	1973 年 3 月	大专	2018 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 10 日	否
倪荣华	监事会主席	男	1979 年 4 月	高中	2018 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 10 日	是
李国耀	监事	男	1995 年 2 月	中专	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 10 日	是
朱妃妃	监事	女	1987 年 8 月	大专	2018 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 10 日	是
许晓炜	董事会秘书	女	1992 年 9 月	本科	2018 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 10 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

孙建刚、赵艳丽为夫妻；孙建刚、孙国海为堂兄弟；孙建刚、龙伟为关联公司晨思电子商务公司的股东。

(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
孙建刚	董事长兼总经理	30,019,000	-	30,019,000	84.51%	-
龙伟	董事	355,000	-	355,000	1.00%	-
薛华江	董事	660,000	-	660,000	1.86%	-
赵敏	董事、财务总监	630,000	-	630,000	1.77%	-
赵艳丽	董事	420,000	-	420,000	1.18%	-
孙国海	董事	150,000	-	150,000	0.42%	-
张艳春	董事	360,000	-	360,000	1.01%	-
倪荣华	监事会主席	160,000	-	160,000	0.45%	-
李国耀	监事	20,000	-	20,000	0.05%	-
许晓炜	董事会秘书	-	-	-	0.00%	-
朱妃妃	监事	-	-	-	0.00%	-
合计	-	32,774,000	0	32,774,000	92.25%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赵艳丽	董事、董事会秘书	离任	董事	工作需要
许晓炜	无	新任	董事会秘书	工作需要

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

2019年4月经公司第二届董事会第二次会议选举，许晓炜就任公司董事会秘书一职，具备任职资格。许晓炜，女，1992年09月23日出生，本科学历，中共党员，2015年6月毕业于宁波大红鹰学院。2017年2月入职浙江百思寒羽绒股份有限公司，任人事行政助理、百思寒党支部书记及董事会秘书一职。

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
生产人员	40	28
销售人员	30	8
行政管理人员	14	3
财务人员	2	3
员工总计	86	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	11	5
专科	23	12
专科以下	52	25
员工总计	86	42

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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
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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规和规范性文件要求不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司“三会”的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。

1、公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的会议召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权、参与权、质询权和表决权，维护了股东的合法权益。

2、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、公司信息披露负责人负责公司信息披露事项，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

6、公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。公司管理层认为，目前公司治理机制已符合法律法规的基

本要求，“三会”人员健全，可以满足公司经营发展的需要，能够有效识别、预防、控制重大风险，未来管理层将更多的学习法律、资本市场和管理方面的知识，提升管理层对于治理机制重要性的认识水平，确保治理机制得以有效执行，同时细化公司内部管理制度，进一步提升管理水平。

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

报告期内，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（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东和大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东会议事规则》《董事会议事规则》等，在报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》等有关内控制度规定的程序和规则进行，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

（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	2	《2018 年总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配和弥补亏损方案》、《改聘公司董事会秘书议案》、《关于追认关联借款及偶发性关联交易的议案》、《2018 年关联方资金占用专项报告的议案》、《公司及子公司 2019 年度向银行申请借款总额度的议案》、《确认 2018 年度并预授 2019 年度日常关联交易的议案》、《公司拟向银行申请授信暨关联担保的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 为公司 2019 年审计机构》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》、《公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于追认关联借款及偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要的议案》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《关于确认 2018 年度并预授 2019 年度日常关联交易的议案》、《关于追认关联借款及偶发性关联交易的议

		案》、《2018 年关联方资金占用专项报告的议案》、《公司及子公司 2019 年度向银行申请借款总额度的议案》、《公司拟向银行申请授信暨关联担保的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于追认关联借款及偶发性关联交易的议案》。
股东大会	2	《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年利润分配预案》、《控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》、《公司及子公司 2019 年度向银行申请借款总额度的议案》、《关于追认关联借款及偶发性关联交易的议案》、《公司拟向银行申请授信暨关联担保的议案》、《确认 2018 年度并预授 2019 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》《关于追认关联借款及偶发性关联交易的议案》。

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

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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，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，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至本年度末，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，已于第一届六次董事会建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input 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性段落 <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	大信审字[2020]第 4-00386 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	万方全、阎纪华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	16 万

审计报告

大信审字[2020]第 4-00386 号

浙江百思寒羽绒股份有限公司全体股东

一、 审计意见

我们审计了浙江百思寒羽绒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于贵公司，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。

三、 管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。我们与管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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：万方全

中国注册会计师：阎纪华

2020年4月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,721,978.00	3,526,820.96
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(二)	4,314,047.63	7,045,379.66
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、(三)	2,450,793.73	3,468,832.78
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、(四)	705,142.66	336,776.36
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	32,086,294.33	29,249,293.81
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	1,886,291.91	1,037,932.87
流动资产合计	-	44,164,548.26	44,665,036.44
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(七)	4,268,595.52	589,698.27
在建工程	五、(八)	24,590,406.52	12,942,149.83

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	5,046,467.57	4,438,677.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十)	107,668.9	130,665.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	34,013,138.51	18,101,191.16
资产总计	-	78,177,686.77	62,766,227.60
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十一)	29,047,761.39	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十二)	7,891,285.69	4,884,213.17
预收款项	五、(十三)	54,600.12	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	-	-
应交税费	五、(十五)	502,282.11	497,667.79
其他应付款	五、(十六)	409,819.66	10,532,342.27
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
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	-	37,905,748.97	21,914,223.23
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	-	37,905,748.97	21,914,223.23
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、（十七）	35,520,000	35,520,000
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十八）	7,286,545.15	7,286,545.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十九）	159,629.46	159,629.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十）	-2,694,236.81	-2,114,170.24
归属于母公司所有者权益合计	-	40,271,937.80	40,852,004.37
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	40,271,937.80	40,852,004.37
负债和所有者权益总计	-	78,177,686.77	62,766,227.60

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	1,836,745.05	711,228.17
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、（一）	1,506,820.00	9,356,496.18
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	5,518,266.25	103,685.09

其他应收款	十二、(二)	28,149,916.76	28,465,657.12
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	504,305.91	619,100.24
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	-	1,646,398.84	654,929.07
流动资产合计	-	39,162,452.81	39,911,095.87
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、(三)	1,676,967.98	1,676,967.98
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	-	3,887,639.59	124,304.16
在建工程	-	24,590,406.52	12,942,149.83
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	5,046,467.57	4,438,677.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	58,721.90	47,977.86
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,260,203.56	19,230,077.08
资产总计	-	74,422,656.37	59,141,172.95
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	29,047,761.39	6,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,532,115.23	2,030,327.51
预收款项	-	44,516.93	-
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	2,247.17	30,606.52
其他应付款	-	414,716.98	10,532,342.27
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,041,357.70	18,593,276.30
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	-	35,041,357.70	18,593,276.30
所有者权益：	-	-	-
股本	-	35,520,000.00	35,520,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,963,513.13	3,963,513.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	159,629.46	159,629.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-261,843.92	904,754.06
所有者权益合计	-	39,381,298.67	40,547,896.65
负债和所有者权益合计	-	74,422,656.37	59,141,172.95

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	-	22,708,491.13	35,678,047.62
其中：营业收入	五、(二十一) -	22,708,491.13	35,678,047.62
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,803,107.73	35,891,843.99
其中：营业成本	五、(二十一)	14,423,819.30	22,276,411.34
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	-	121,150.07	70,686.25
销售费用	五、(二十二)	4,869,982.16	8,470,108.15
管理费用	五、(二十三)	3,558,007.94	4,665,189.49
研发费用	-	-	-
财务费用	五、(二十四)	830,148.26	409,448.76
其中：利息费用	-	819,268.77	408,337.43
利息收入	-	2,723.30	10,203.29
加：其他收益	五、(二十五)	-	23,096.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	91,987.64	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	0	-102,720.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十	338.76	-

	八)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,002,290.20	-293,420.87
加：营业外收入	五、（二十九）	719,647.08	1,000,712.13
减：营业外支出	五、（三十）	37,389.48	25,343.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-320,032.60	681,948.02
减：所得税费用	五、（三十一）	260,033.97	420,529.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-580,066.57	261,418.30
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）	-	-580,066.57	261,418.30
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（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-580,066.57	261,418.30
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 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	-	-	-
2. 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	-	-	-
（二）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	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
（二）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）	十三、（二）	-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、（四）	8,145,916.11	10,248,612.59
减：营业成本	十二、（四）	4,612,481.49	5,910,301.70
税金及附加	-	99,369.37	63,822.03
销售费用	-	1,550,080.26	2,717,698.42
管理费用	-	2,154,938.03	2,475,427.95
研发费用	-	-	-
财务费用	-	824,800.35	405,243.16
其中：利息费用	-	819,268.77	408,337.43
利息收入	-	1,294.62	9,248.89
加：其他收益	-	-	23,096.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-42,976.17	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-134,792.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,138,729.56	-1,435,576.86
加：营业外收入	-	10,779.48	1,000,004.55
减：营业外支出	-	19,412.33	13,769.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,147,362.41	-449,341.51
减：所得税费用	-	19,235.57	86,399.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,166,597.98	-535,741.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,166,597.98	-535,741.33
（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	-	-1,166,597.98	-535,741.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	-	29,582,192.25	29,411,436.64
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	-	-	22,396.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	1,926,817.26	1,021,615.48

经营活动现金流入小计	-	31,509,009.51	30,455,448.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,349,247.40	16,257,677.09
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	-	3,481,414.20	5,766,255.96
支付的各项税费	-	437,666.82	398,038.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	6,913,850.35	7,231,496.23
经营活动现金流出小计	-	31,182,178.77	29,653,467.57
经营活动产生的现金流量净额	-	326,830.74	801,980.55
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	10,400.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,800,000.00
投资活动现金流入小计	-	10,400.00	1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,848,677.75	12,677,553.02
投资支付的现金	-	1,800,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,648,677.75	12,677,553.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,638,277.75	-10,877,553.02
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	-	41,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	9,921,888.57
筹资活动现金流入小计	-	41,000,000.00	17,921,888.57
偿还债务支付的现金	-	18,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	771,507.38	408,337.43
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	-	8,721,888.57	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	27,493,395.95	6,608,337.43

筹资活动产生的现金流量净额	-	13,506,604.05	11,313,551.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-804,842.96	1,237,978.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,526,820.96	2,288,842.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,721,978.00	3,526,820.96

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	-	17,072,762.19	13,918,353.85
收到的税费返还	-	-	22,396.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,870,032.10	1,009,953.50
经营活动现金流入小计	-	18,942,794.29	14,950,703.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,984,318.07	11,689,652.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,134,342.67	1,691,630.23
支付的各项税费	-	162,067.87	392,226.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,419,498.20	3,193,818.79
经营活动现金流出小计	-	16,700,226.81	16,967,327.75
经营活动产生的现金流量净额	-	2,242,567.48	-2,016,624.40
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,800,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,823,654.65	12,363,010.06
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,800,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	14,623,654.65	12,363,010.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,623,654.65	-10,563,010.06
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	-	41,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	9,921,888.57

筹资活动现金流入小计	-	41,000,000.00	17,921,888.57
偿还债务支付的现金	-	18,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	771,507.38	408,337.43
支付其他与筹资活动有关的现金	-	8,721,888.57	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	27,493,395.95	6,608,337.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,506,604.05	11,313,551.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,125,516.88	-1,266,083.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	711,228.17	1,977,311.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,836,745.05	711,228.17

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,520,000.00	-	-	-	7,286,545.15	-	-	-	159,629.46	-	-2,114,170.24	-	40,852,004.37
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,520,000.00	-	-	-	7,286,545.15	-	-	-	159,629.46	-	-2,114,170.24	-	40,852,004.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-580,066.57	-	-580,066.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-580,066.57	-	-580,066.57
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,520,000.00	-	-	-	7,286,545.15	-	-	-	159,629.46	-	-2,694,236.81	-	40,271,937.80

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,520,000.00	-	-	-	7,286,545.15	-	-	-	159,629.46	-	-2,375,588.54	-	40,590,586.07
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	-	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,520,000.00	-	-	-	7,286,545.15	-	-	-	159,629.46	-	-2,375,588.54	-	40,590,586.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261,418.30	-	261,418.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261,418.30	-	261,418.30
（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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,520,000.00	-	-	-	7,286,545.15	-	-	-	159,629.46	-	-2,114,170.24	-	40,852,004.37

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	35,520,000.00	-	-	-	3,963,513.13	-	-	-	159,629.46	-	904,754.06	40,547,896.65
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,520,000.00	-	-	-	3,963,513.13	-	-	-	159,629.46	-	904,754.06	40,547,896.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,166,597.98	-1,166,597.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,166,597.98	-1,166,597.98

(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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,520,000.00	-	-	-	3,963,513.13	-	-	-	159,629.46	-	-261,843.92	39,381,298.67

项目	2018年											
	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	35,520,000.00	-	-	-	3,963,513.13	-	-	-	159,629.46	-	1,440,495.39	41,083,637.98
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,520,000.00	-	-	-	3,963,513.13	-	-	-	159,629.46	-	1,440,495.39	41,083,637.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-535,741.33	-535,741.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-535,741.33	-535,741.33
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,520,000.00	-	-	-	3,963,513.13	-	-	-	159,629.46	-	904,754.06	40,547,896.65

法定代表人：孙建刚

主管会计工作负责人：孙建刚

会计机构负责人：赵敏

浙江百思寒羽绒股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

浙江百思寒羽绒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2012年3月12日经绍兴市市场监督管理局登记, 原名称绍兴百思寒电子商务有限公司, 2015年10月23日股改后更名为绍兴百思寒电子商务股份有限公司, 2017年4月28日公司名称变更为浙江百思寒羽绒股份有限公司, 并于2017年3月在新三板挂牌, 证券代码为870854。

公司统一社会信用代码: 913306005917793504。

公司法定代表人: 孙建刚

公司注册资本: 人民币叁仟伍佰伍拾贰万元整

公司地址: 浙江省绍兴市柯桥区华舍街道张溇村

公司类型: 股份有限公司(非上市)

公司营业期限: 2012年3月12日至长期

(二) 公司及子公司主要从事生产、加工、批发、零售:羽绒、羽绒制品、针纺织品、床上用品、轻纺原料;批发、零售:酒店用品、日用品、化妆品、卫生洁具、初级农产品、水产品、酒类、茶叶、花卉、纺织工艺品、文体用品、电子产品、家居用品、家具、金属制品、皮革制品、塑料制品、建筑材料、服装、箱包、鞋帽、化工原料(除危险品和易制毒化学品)、通讯器材及配件;计算机软件、网络技术开发;纺织品花样设计;计算机网络技术服务;广告设计、制作、发布、代理;货物进出口(法律、行政法规规定禁止的除外)。

(三) 本财务报表经公司董事会于2020年4月18日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括浙江北晨纺织品科技有限公司1家公司。

序号	子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
		2019年度	2018年度
1	浙江北晨纺织品科技有限公司	是	是

本年度合并范围详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”相关内容。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

(十) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：往来款项

其他应收款组合 3：代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工物资、发出商品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:机器设备、运输设备、电子设备及其他等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5	9.50
运输设备	3-5	5	19-31.67
电子设备及其他	3	5	31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入具体确认方法为：

- A、电商零售模式：在商品实际发出，主要风险和报酬转移时确认收入；
- B、线下销售模式：在商品实际发出，主要风险和报酬转移时确认收入。
- C、代售模式：签订代销协议，于合同结算期内，根据结算单确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务收入具体确认方法为：

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

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应收劳务收入和应收劳务费收入	13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	23,164.44	32,902.80
银行存款	1,822,364.85	2,392,022.53
其他货币资金	876,448.71	1,101,895.63
合计	2,721,978.00	3,526,820.96

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,541,207.64	100.00	227,160.01	5.00
其中：组合 1：销售业务	4,541,207.64	100.00	227,160.01	5.00
合计	4,541,207.64	100.00	227,160.01	5.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,416,238.80	100.00	370,859.14	5.00
其中：组合 1：销售业务	7,416,238.80	100.00	370,859.14	5.00
合计	7,416,238.80	100.00	370,859.14	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,541,102.77	5.00	227,055.14	7,416,133.93	5.00	370,806.70
2至3年				104.87	50.00	52.44
3至4年	104.87	100.00	104.87			
合计	4,541,207.64	5.00	227,160.01	7,416,238.80	5.00	370,859.14

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 143,699.13 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江天猫技术有限公司	1,698,454.35	37.40	84,922.72
唯品会(中国)有限公司	763,325.17	16.81	38,166.26
南通帕若羽绒制品有限公司	478,192.36	10.53	23,909.62
江苏京东信息技术有限公司	463,727.52	10.21	23,186.38
上海寻梦信息技术有限公司	436,467.57	9.61	21,823.38
合计	3,840,166.97	84.56	192,008.36

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,375,493.73	96.93	3,396,168.21	97.91
1至2年	75,300.00	3.07	62,764.57	1.81
2至3年			9,900.00	0.29
合计	2,450,793.73	100.00	3,468,832.78	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
重庆市邦克羽绒制品厂	2,000,000.00	81.61
南通德瑞斯纺织有限公司	93,363.55	3.81
上海佑承纺织品有限公司	90,519.00	3.69
宁波市鄞州雅纳纺织品有限公司	75,300.00	3.07
绍兴柯桥古氏纺织品有限公司	60,000.00	2.45
合计	2,319,182.55	94.63

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	908,658.24	488,580.45

减：坏账准备	203,515.58	151,804.09
合计	705,142.66	336,776.36

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	908,658.24	488,580.45
减：坏账准备	203,515.58	151,804.09
合计	705,142.66	336,776.36

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	530,066.20	58.34	60,000.00	12.28
1 至 2 年	40,945.82	4.15	338,470.45	69.28
2 至 3 年	337,646.22	37.16	18,000.00	3.68
3 年以上			72,110.00	14.76
合计	908,658.24	100.00	488,580.45	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	151,804.09			151,804.09
期初余额在本期重新评估后	151,804.09			151,804.09
本期计提	51,711.49			-35,172.44
期末余额	203,515.58			116,631.64

本期计提坏账准备 51,711.49 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
绍兴县华舍街道城建管理资金专户	押金保证金	220,000.00	1-2 年	24.21	110,000.00
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	押金保证金	88,945.82	1 年内,1-2 年	9.79	8,039.16
杭州优买科技有限公司	押金保证金	70,000.00	1 年内	7.70	3,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2 年	6.60	12,000.00
百思寒羽绒床品旗舰店	押金保证金	50,000.00	1 年以内	5.50	2,500.00

合计		488,945.82		53.81	136,039.16
----	--	------------	--	-------	------------

(五) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,965,056.30		12,965,056.30	8,892,624.89		8,892,624.89
库存商品	14,460,092.72		14,460,092.72	14,179,604.37		14,179,604.37
周转材料	843,214.21		843,214.21	811,685.16		811,685.16
发出商品	3,817,931.10		3,817,931.10	1,338,866.48		1,338,866.48
委托加工物资				4,026,512.91		4,026,512.91
合计	32,086,294.33		32,086,294.33	29,249,293.81		29,249,293.81

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税留抵	1,680,875.24	822,218.58
待摊销房租	205,416.67	215,714.29
合计	1,886,291.91	1,037,932.87

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,268,595.52	589,698.27
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	4,268,595.52	589,698.27

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	459,611.99	1,411,541.56	867,866.30	2,739,019.85
2. 本期增加金额	3,809,528.32	26,924.23	86,100.44	3,922,552.99
(1) 购置	2,211,298.23	26,924.23	86,100.44	2,324,322.90
(2) 在建工程转入	1,598,230.09			1,598,230.09
3. 本期减少金额	52,601.36	44,086.00	12,900.00	109,587.36
(1) 处置或报废	52,601.36	44,086.00	12,900.00	109,587.36
4. 期末余额	4,216,538.95	1,394,379.79	941,066.74	6,551,985.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	135,731.80	1,297,935.33	715,654.45	2,149,321.58
2. 本期增加金额	131,413.81	81,075.93	21,104.76	233,594.50

(1) 计提	131,413.81	81,075.93	21,104.76	233,594.50
3.本期减少金额	46,002.04	41,881.7	11,642.38	99,526.12
(1) 处置或报废	46,002.04	41,881.70	11,642.38	99,526.12
4.期末余额	221,143.57	1,337,129.56	725,116.83	2,283,389.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,995,395.38	57,250.23	215,949.91	4,268,595.52
2.期初账面价值	323,880.19	113,606.23	152,211.85	589,698.27

(八) 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,590,406.52	12,942,149.83
工程物资		
合计	24,590,406.52	12,942,149.83

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

① 在建工程情况

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
年产 1000 吨精品绒供应链基地总部观光体验工厂建设	24,590,406.52		24,590,406.52	12,942,149.83		12,942,149.83
合计	24,590,406.52		24,590,406.52	12,942,149.83		12,942,149.83

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 1000 吨精品绒供应链基地总部观光体验工厂建设	37,850,000.00	12,942,149.83	13,265,070.85	1,598,230.09	18,584.07	24,590,406.52

合计	37,850,000.0 0	12,942,149.8 3	13,265,070.8 5	1,598,230.0 9	18,584.07	24,590,406.52
----	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------	---------------

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产1000吨精品绒供应链基地总部观光体验工厂建设	65.84	主体工程完工且获得产权证，内部装饰仍在进行中				自筹
合计	65.84					

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,521,288.0	329,200.0		4,850,488.0
2. 本期增加金额			716,798.20	716,798.20
(1) 购置			716,798.20	716,798.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,521,288.0	329,200.0	716,798.20	5,567,286.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	130,020.05	281,790.70		411,810.75
2. 本期增加金额	91,167.84	17,840.04		109,007.88
(1) 计提	91,167.84	17,840.04		109,007.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	221,187.89	299,630.74		520,818.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,300,100.11	29,569.26	716,798.20	5,046,467.57
2. 期初账面价值	4,391,267.95	47,409.30		4,438,677.25

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	107,668.90	430,675.59	130,665.81	522,663.24
小计	107,668.90	430,675.59	130,665.81	522,663.24

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	
抵押借款	22,000,000.00	6,000,000.00
应计利息	47,761.39	
合计	29,047,761.39	6,000,000.00

(十二) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,661,732.64	4,107,815.46
1年以上	229,553.05	776,397.71
合计	7,891,285.69	4,884,213.17

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南通得瑞斯纺织有限公司	81,357.00	未结算
合计	81,357.00	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	54,600.12	
合计	54,600.12	

(十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		3,222,415.51	3,222,415.51	
离职后福利-设定提存计划		258,998.69	258,998.69	
合计		3,481,414.20	3,481,414.20	

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴		2,899,475.07	2,899,475.07	
职工福利费		93,471.18	93,471.18	
社会保险费		106,484.63	106,484.63	
其中：医疗保险费		89,309.89	89,309.89	
工伤保险费		6,457.55	6,457.55	
生育保险费		10,717.19	10,717.19	
住房公积金		16,500.00	16,500.00	
工会经费和职工教育经费		-	-	
合计		3,222,415.51	3,222,415.51	

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		250,067.70	250,067.70	
失业保险费		8,930.99	8,930.99	
合计		258,998.69	258,998.69	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	121,568.49	179,662.92
企业所得税	376,607.58	280,216.98
个人所得税	2077.57	3,911.10
土地使用税		27,995.00
印花税	159.06	1,707.11
残保金	1,869.41	4,174.68
合计	502,282.11	497,667.79

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	409,819.66	10,532,342.27
合计	409,819.66	10,532,342.27

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	409,819.66	10,532,342.27
合计	409,819.66	10,532,342.27

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	35,520,000.00						35,520,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	7,286,545.15			7,286,545.15
合计	7,286,545.15			7,286,545.15

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	159,629.46			159,629.46
合计	159,629.46			159,629.46

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,114,170.24	
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	-2,114,170.24	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-580,066.57	
期末未分配利润	-2,694,236.81	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,679,919.70	14,405,235.23	35,678,047.62	22,276,411.34
家纺	10,879,704.45	6,416,082.49	17,302,055.57	10,339,050.78
服装	10,985,473.41	7,303,694.61	17,930,642.70	11,458,966.18
其他	814,741.84	685,458.13	445,349.35	478,394.38
二、其他业务收入小计	28,571.43	18,584.07		
服务费	28,571.43	18,584.07		
合计	22,708,491.13	14,423,819.30	35,678,047.62	22,276,411.34

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,091,994.29	2,625,177.74
服务费	1,741,351.23	2,535,091.36
装修费	55,646.00	1,117,436.17

运输费	682,812.07	691,626.96
广告设计费	188,507.27	535,541.70
租赁费	907,428.29	512,304.76
推广费	145,339.46	254,858.51
业务招待费	13,322.00	33,360.00
其他	43,581.55	164,710.95
合计	4,869,982.16	8,470,108.15

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,663,399.61	2,420,852.37
差旅费	186,113.88	432,561.00
中介服务费	807,848.51	414,497.26
折旧	149,417.56	320,204.24
租赁费	116,571.36	196,857.15
业务招待费	64,364.11	154,233.12
无形资产摊销	109,007.88	108,861.32
水电费	18,957.13	49,836.10
办公费用及其他	442,327.90	567,286.93
合计	3,558,007.94	4,665,189.49

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	819,268.77	408,337.43
减：利息收入	2,723.30	10,203.29
手续费支出	13,602.79	11,314.62
合计	830,148.26	409,448.76

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地使用税减免		22,396.00	
个人所得税返还		700.06	
合计		23,096.06	

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	91,987.64	
合计	91,987.64	

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-102,720.56
合计		-102,720.56

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	338.76	
其中：固定资产	338.76	
合计	338.76	

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,000,000.00	
其他	719,647.08	712.13	719,647.08
合计	719,647.08	1,000,712.13	719,647.08

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	18,196.33		18,196.33
其他	19,193.15	25,343.24	19,193.15
合计	37,389.48	25,343.24	37,389.48

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	237,037.06	446,209.86
递延所得税费用	22,996.91	-25,680.14
合计	260,033.97	420,529.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-320,032.60

按法定/适用税率计算的所得税费用	-80,008.15
调整以前期间所得税的影响	28,415.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,121.09
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	308,505.31
所得税费用	260,033.97

(三十二) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,926,817.26	1,021,615.48
其中：利息收入	2,723.30	10,203.29
政府补助		1,000,700.06
营业外收入	719,647.08	712.13
往来款	1,204,446.88	
支付其他与经营活动有关的现金	6,913,850.35	7,231,496.23
其中：往来款	1,448,687.32	2,506,491.12
销售费用、管理费用、研发费用	5,414,170.76	7,160,048.37
手续费	13,602.79	11,314.62
营业外支出	37,389.48	14,133.24

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		1,800,000.00
其中：建房保证金		1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,800,000.00	
其中：建房保证金	1,800,000.00	

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		9,921,888.57
其中：浙江江南印染股份有限公司借款		8,000,000.00
孙建刚借款		1,921,888.57
支付其他与筹资活动有关的现金	8,721,888.57	1,200,000.00
其中：浙江江南印染股份有限公司借款	8,000,000.00	
孙建刚借款	721,888.57	1,200,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-580,066.57	261,418.30
加：信用减值损失	- 91,987.64	
资产减值准备		102,720.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	233,594.50	382,259.34
无形资产摊销	109,007.88	108,861.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-338.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	819,268.77	408,337.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,996.91	-25,680.14
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）	-2,837,000.52	2,845,216.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-260,128.53	-4,950,768.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,911,484.70	1,669,615.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	326,830.74	801,980.55
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	2,721,978.00	2,288,842.29
减：现金的期初余额	3,526,820.96	8,551,229.65
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	-804,842.96	-6,262,387.36

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	23,164.44	32,902.80
可随时用于支付的银行存款	1,822,364.85	2,392,022.53
可随时用于支付的其他货币资金	876,448.71	1,101,895.63
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	2,721,978.00	3,526,820.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十四) 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
在建工程	24,590,406.52	抵押
无形资产	4,300,100.11	抵押
合计	28,890,506.63	--

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绍兴北辰纺织品科技有限公司	浙江.绍兴	绍兴	生产	100.00		同一控制企业合并

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同

另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的应收款项的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债券。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的主要客户为纺织企业，均有与公司合作的良好信用记录。

应收账款前五名金额合计：3,840,166.97 元

2、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,721,978.00				2,721,978.00
应收账款	4,541,102.77		104.87		4,541,207.64
其他应收款	835,658.24	60,000.00	13,000.00		908,658.24
金融负债					
应付账款	7,661,732.64	229,553.05			7,891,285.69

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控制人

本公司的实际控制人是孙建刚先生，对本公司的持股比例为 84.51%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵艳丽	股东、控股股东配偶
重庆市邦克羽绒制品厂	控股股东姐夫控制公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
重庆市邦克羽绒制品厂	采购原材料	原材料	市场价	2,805,230.57	13.46	988,144.85	3.99

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙建刚、赵艳丽	公司	6,000,000.00	2018-1-16	2021-1-15	是
孙建刚、赵艳丽	公司	29,000,000.00	2019-8-22	2023-8-22	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
2019 年度					
孙建刚	拆入	1,666,000.00	2019 年 6 月 26 日	2021 年 6 月 25 日	

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	686,259.70	979,500.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	重庆市邦克羽绒制品厂	2,000,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆市邦克羽绒制品厂	501,254.00	
其他应付款	孙建刚	414,716.98	721,888.57

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

自 2020 年 1 月新冠肺炎疫情爆发以来，国内为应对疫情影响采取了延迟复工等防护措施，尽管疫情在 3 月初已经得到了有效控制，但受疫情影响的宏观经济面临下行风险。与此同时，国际新冠肺炎疫情自 2 月底以来呈大规模爆发趋势，欧美诸国纷纷宣布封城停工，世界经济形势整体不景气。受整体宏观经济环境拖累，企业可能面临订单减少等外部风险。

十一、 其他重要事项

（一）分部报告

本公司所有分公司生产经营范围相同，业务相同，因此无分部报告。

（二）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,586,231.19	100.00	79,411.19	5.00
其中：组合 1：销售业务	1,586,231.19	100.00	79,411.19	5.00
合计	1,586,231.19	100.00	79,411.19	5.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,433,803.53	100.00	77,307.35	0.82
其中：组合 1：纺织品销售业务	9,433,803.53	100.00	77,307.35	0.82
合计	9,433,803.53	100.00	77,307.35	0.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,586,126.32	5.00	79,306.32	1,545,098.19	5.00	77,254.91
2 至 3 年				104.87	50.00	52.44
3 至 4 年	104.87	100.00	104.87			
合计	1,586,231.19	5.00	79,411.19	1,545,203.06	5.00	77,307.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,103.84 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江天猫技术有限公司	935,134.92	58.95	46,756.75
上海寻梦信息技术有限公司	436,467.57	27.52	21,823.38
沈香琴	89,896.95	5.67	4,494.85
何建平	51476.76	3.25	2,573.84
绍兴咚咚呛电子商务有限公司	30,000.00	1.89	1,500.00
合计	1,542,976.20	97.28	77,148.81

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,305,393.18	28,580,261.21
减：坏账准备	155,476.42	114,604.09
合计	28,149,916.76	28,465,657.12

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	27,877,680.76	28,216,680.76
押金保证金	427,712.42	363,580.45
减：坏账准备	155,476.42	114,604.09
合计	28,149,916.76	28,465,657.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	28,000,746.96	98.92	60,000.00	0.21
1至2年	10,000.00	0.04	237,470.45	0.83
2至3年	294,646.22	1.04	4,000.00	0.01
3年以上			28,278,790.76	98.95
合计	28,305,393.18	100.00	28,580,261.21	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	114,604.09			114,604.09
期初余额在本期重新评估后	114,604.09			114,604.09
本期计提	40,872.33			-38,511.61
期末余额	155,476.42			76,092.48

本期计提坏账准备 40,872.33 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
绍兴北晨纺织品科技有限公司	往来款	27,877,680.76	1年以内	98.49	
绍兴县华舍街道城建管理资金专户	押金保证金	220,000.00	1-2年	0.78	110,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	6,000.00	1-2年	0.21	12,000.00
百思寒羽绒床品旗舰店	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.18	2,500.00
双十一聚划算保证金	押金保证金	50,000.00	1-2年	0.18	25,000.00
合计		28,257,680.76		99.83	149,500.00

(三) 长期股权投资

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	1,676,967.98		1,676,967.98	1,676,967.98		1,676,967.98
合计	1,676,967.98		1,676,967.98	1,676,967.98		1,676,967.98

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增	本期减	期末余额	本期计提减	减值准备期末
-------	------	-----	-----	------	-------	--------

		加	少		值准备	余额
绍兴北晨纺织品 科技有限公司	1,676,967.98			1,676,967.98		1,676,967.98
合 计	1,676,967.98			1,676,967.98		1,676,967.98

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
家纺	8,013,046.32	4,593,897.42	10,248,612.59	5,910,301.70
二、其他业务小计	132,869.79	18,584.07		
服务费	132,869.79	18,584.07		
合 计	8,145,916.11	4,612,481.49	10,248,612.59	5,910,301.70

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	338.76	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	682,257.60	
22. 所得税影响额	-170,649.09	
23. 少数股东影响额		
合 计	511,947.27	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.44	0.64	-0.02	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.71	-1.20	-0.03	-0.01

浙江百思寒羽绒股份有限公司

二〇二〇年四月十八日

第 16 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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：

公司董事会办公室

