

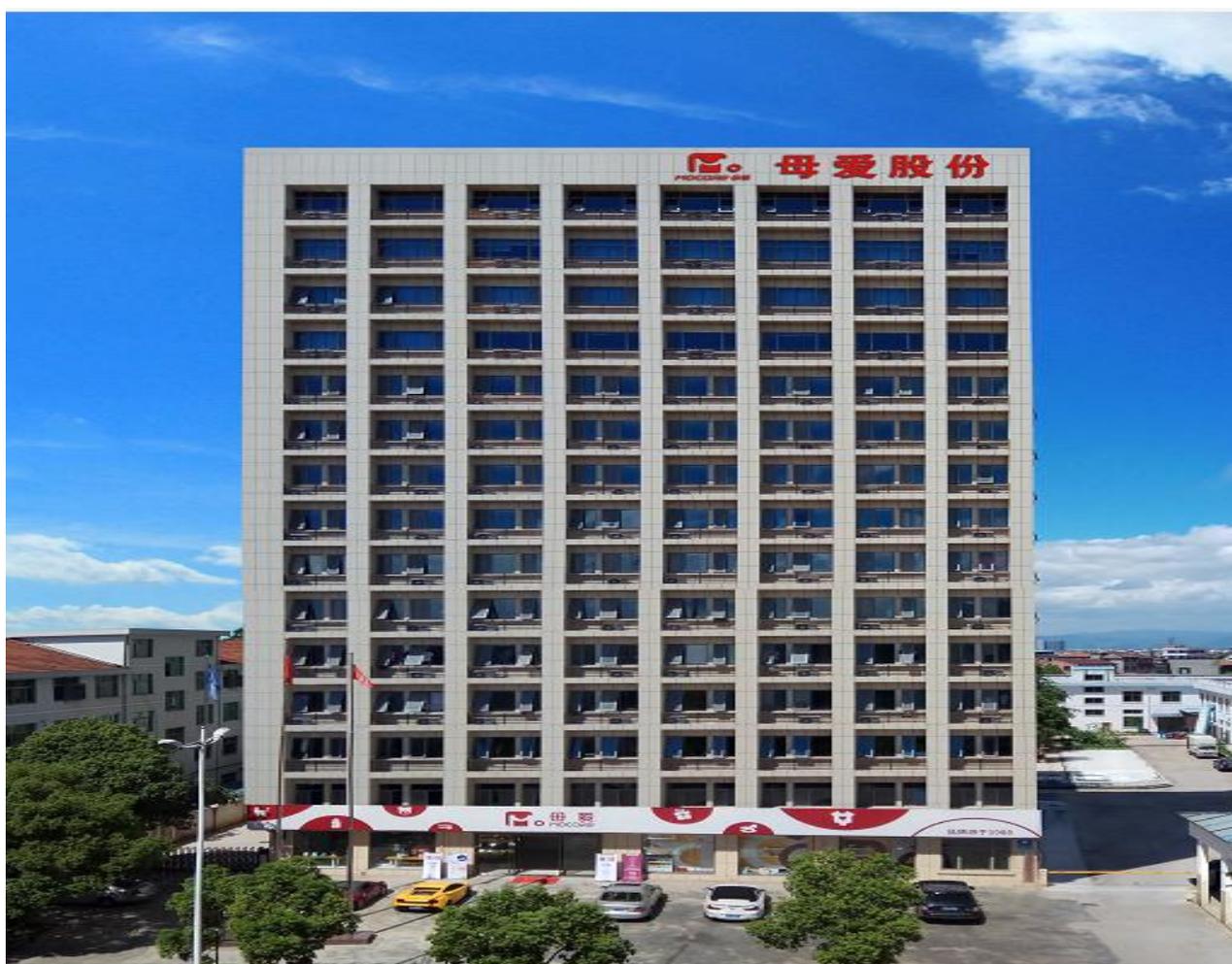


# 母爱婴童

NEEQ : 834551

浙江母爱婴童用品股份有限公司

(Zhejiang Maternal Love Babies Articles co.,ltd)



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年10月10日获得浙江制造认证



2019年12月13日获得放心消费单位

---

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
母爱婴童、公司、本公司、股份公司	指	浙江母爱婴童用品股份有限公司
母爱有限、有限公司	指	义乌市母爱塑胶制品有限公司、浙江母爱婴童用品有限公司
银河证券、主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
母爱投资	指	浙江母爱投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《浙江母爱婴童用品股份有限公司章程》
报告期	指	2019年
元	指	人民币元
中国、我国、国内	指	为本说明书之目的,特指中国大陆地区

## 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。

公司负责人楼素娟、主管会计工作负责人黄斌及会计机构负责人（会计主管人员）楼丽萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所(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
一、公司治理的风险	公司的实际控制人为楼素娟家族，其中楼素娟直接持有公司 33.23%的股份，并通过母爱投资间接持有公司 44.87%的股份，共计持有公司 78.10%的股份。同时，楼素娟丈夫王顺兴持有公司 5.23%的股份，楼素娟儿子王斌持有公司 3.23%的股份并通过母爱投资间接持有公司 4.98%的股份，楼素娟儿媳贺怡持有公司 3.23%的股份，楼素娟家族共计持有公司 94.77%的股权，同时楼素娟家族成员分别担任公司的董事及高管，对公司的股东会、经营、财务活动具有控制力。若公司实际控制人利用其表决权以及对董事会的影响力对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会影响公司治理的有效性，对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。
二、产品质量安全的风险	公司的主营业务为哺育用品、水杯餐具、健康护理等婴童用品的研发、生产和销售。由于公司产品使用的终端客户比较特殊，公司产品生产需要《全国工业产品生产许可证》，并需

	<p>通过相关的质量检测。目前，公司拥有相关的生产资质、产品通过了相关的质量检测，并参与到“婴幼儿餐具安全要求”国家强制标准和行业标准的起草及制定，因此公司的产品具有一定的质量保障。但是，一旦公司产品或者公司产品所使用的材料涉及到质量安全问题，将对公司生产经营产生较大的影响。</p>
三、市场竞争加剧的风险	<p>公司的主营业务为哺育用品、水杯餐具、健康护理等婴童用品的研发、生产和销售。母婴市场竞争激烈，不仅仅是国内同行业的竞争，更是与国际品牌的竞争。因国内母婴用品高端市场份额大部分被外资企业占据，国内企业只能在中低端市场中抢占份额，对此公司将通过扩展产品线、加大力度研发新产品、开展对外贸易及深挖现有营销渠道等方式应对市场竞争。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江母爱婴童用品股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG MUAI BABY&KIDS PRODUCT CO.,LTD
证券简称	母爱婴童
证券代码	834551
法定代表人	楼素娟
办公地址	浙江省义乌市义东工业园区开元北街 113 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	贺怡
职务	副总经理
电话	0579-85070895
传真	0579-85071999
电子邮箱	heyi_muai@163.com
公司网址	www.muaiyingtong.com/
联系地址及邮政编码	浙江省义乌市义东工业园区开元北街 113 号
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	董秘办公室

### 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	2015 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 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- 29 橡胶和塑料制品业- 292 塑料制品业
主要产品与服务项目	哺育用品、水杯餐具、婴童服饰、配饰、健康护理等婴童用品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江母爱投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	楼素娟家族

### 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	913307007176036854	否
注册地址	浙江省义乌市义东工业园区开元北街 113 号	否
注册资本	32,500,000.00	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴军、杜明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

## 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	34,517,907.84	24,709,788.44	39.69%
毛利率%	64.63%	44.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	613,831.43	-3,580,495.86	117.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	470,151.16	-4,860,674.95	109.67%
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）	12.36%	-55.53%	-
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）	9.47%	-75.38%	-
基本每股收益	0.02	-0.11	118.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,645,873.72	59,767,536.92	-1.88%
负债总计	54,612,127.84	56,000,701.68	-2.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,271,801.87	4,657,970.44	13.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.14	14.29%
资产负债率%（母公司）	81.36%	85.75%	-
资产负债率%（合并）	93.12%	93.70%	-
流动比率	0.47	0.41	-
利息保障倍数	1.06	-0.38	-

#### 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	4,479,816.99	4,853,120.86	-7.69%
应收账款周转率	7.64	6.88	-
存货周转率	0.69	0.83	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.88%	0.89%	-
营业收入增长率%	39.69%	21.37%	-
净利润增长率%	104.48%	74.98%	-

**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	32,500,000	32,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	159,300.00
除上述各项之外的其他营业收支净额	-15,619.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>143,680.27</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>143,680.27</b>

**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（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		0		
应收帐款		3,676,942.58		

应收票据及应收帐款	3,676,942.58			
应付票据		0		
应付帐款		4,281,330.64		
应付票据及应付帐款	4,281,330.64			

注：财政部于2019年4月发布《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），自2019年1月1日起施行。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务为哺育用品、水杯餐具、婴童服饰、健康护理等婴童用品的研发、生产和销售。公司通过经销商、商超、电子商务及直销出口的销售模式将公司的产品销往国内外。公司具体的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式如下：

##### （一）研发模式

公司设有专门的研发部门及研发中心，并通过与外部机构如浙江理工大学、中国美术学院艺术研究院等合作进行产品的开发和研究。为了紧跟婴幼儿消费品行业的发展步伐，公司研发部每年将根据市场需求开展新项目，研发新产品。公司研发过程主要为在市场需求的基础上经过项目立项、项目分析、项目审批及项目执行等环节，研发成功后推向市场。

##### （二）采购模式

公司采取根据生产需求进行采购并适量备货的采购模式。公司采购的主要进口原材料为 PP 塑料，PPSU，硅胶等。公司对供应商的选择较为谨慎，其原材料采购主要来自两个渠道：一是从现有的合格供应商中采购；二是开发新的供应商。根据经营安排，公司优先从中合格供应商中采购，同时向新的厂家采购小部分样本，试样合格后成为合格供应商。目前公司已建立了《采购控制程序》及《零星物料采购控制程序》，对公司采购进行规范。

公司具体的采购流程如下：采购部根据销售各部门（内销部、外贸部、电子部）下达的月度生产计划和客户 OEM 订单上的数量，拆出所需的物料以及数量；进而安排仓库查询相应物料的库存数据，根据库存数量制定出《月度生产计划物料采购计划》；并经过总经理确认批准后可以执行采购。

##### （三）生产模式

公司采用以销定产和部分安全库存式生产相结合的模式。按照客户的订单和要求，结合工艺工程、生产各车间的产能、仓库库存状况和在线生产订单情况，由计划部制定生产加工计划；物控部制定物料需求的采购计划。同时，工艺工程部、设计部，按照客户要求完成设计图稿，制定生产检验标准，交品质部。计划部根据交货期、生产各车间的生产周期、供应商到货周期，安排各生产车间有序的生产；跟进过程中，对生产出现的特殊情况和物料以及人员进行及时的调度，（婴童服饰类生产主要是以委外加工为主，公司研发和出具婴童服饰版型，生产加工以外部工厂为主）确保生产顺利进行。公司销售有固定的客户和渠道，计划部同时也根据库存状况，及时与销售人员进行沟通，制定月度生产计划安排生产；以确保公司产品不断货，及时供货，提高市场的反应能力，维护公司的诚信，增强企业经营的稳定。

##### （四）销售模式

公司目前采取经销商、商超、电子商务、整店输出及直销出口相结合的销售模式。其中对于经销商的选择，公司主要为通过不同片区的销售经理对各地的经销商进行前期的接洽，并通过要求各地的经销商提供相关的数据及情况了解其营销能力、市场能力、管理能力、声誉信誉及合作意愿等，通过经销商的资质与公司所需要的经销商的条件进行匹配，进而选择合适的经销商。公司与经销商的合作模式为：每年与各区域经销商（分为省级代理经销商和地级市代理经销商）签订框架协议，制定目标销售额及完成目标后的返利比率，在经销商的业务开拓中，提供适当的促销活动及陈列费作为支持。公司每年与商超客户签订合作协议，公司每月与商超对账，结算相关货款及费用，公司每月根据核对后的对账单开具销售发票，商超根据销售发票金额安排付款。公司与电商的合作模式为：公司在电商平台开设旗舰店和专营店，通过根据电商平台提供的支付电商平台约定的费用及佣金，通过电商平台销售获得销售收入；整店输出业务主要模式为公司建立婴童行业商品齐全类店铺模型，在全国市场中寻找有意向的投资者及加盟商连锁客户。对于国外的销售，公司主要采取直接销售的模式。采取该种模式一方面可以利用各地经销商在该地区的终端渠道渗透能力，以及物流方便快捷等优势，将公司产品进入到终端，另一方面通过与大型商超合作可以在扩大销售规模的基础上提升公司的品牌形象，通过电子商务平台进一步拓宽市场。此外公司已加强销售团队建设，通过渠道运营拓宽客户资源，进一步将公司产品推广到国内外更广泛的地区。

公司与经销商的定价原则为：根据公司的生产成本、相关税费同时结合市场的供需及竞争对手的定价等综合因素制定价格；交易结算方式为对于信用较好，报告期内销售量较多的老客户给与一定的信用额度，对于小客户及新客户采用款到发货的模式。

公司与商超的定价原则为：根据公司的生产成本、相关税费、商场费用同时结合市场的供需及竞争对手的定价等综合因素制定价格；交易结算方式为公司每月与商超对账，结算相关货款及费用，公司根据核对后的对账单开具销售发票，商超根据销售发票金额安排付款，根据商超的规模，一般信用期为60-80天。

公司在电商平台进行销售的定价原则为：公司将电商部门设为独立核算的利润中心，给予电商部门一个内部结算价格，电商部门根据内部结算价格、电商平台费用、电商部门内部费用、市场竞争及供需等因素，在符合公司总体销售竞争战略的前提下自主制定一个电商平台销售的价格。交易结算方式为销售确认之后销售额转入公司在电商平台的账户，公司可随时提取资金。退货按照电商平台的相关规定及国家有关法律规定执行。

公司与直销出口的定价原则为：根据公司的生产成本、相关税费同时结合市场的供需及竞争对手的定价等综合因素制定价格；交易结算方式为对于信用较好，报告期内销售量较多的老客户给与一定的信用额度，对于小客户及新客户采用款到发货的模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 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

目前公司主要从事奶瓶、奶嘴、婴童服饰、婴童产品设计与开发、互联网技术应用与开发，公司形成了三条产品销售渠道：1、婴童用品销售渠道；2、婴童服饰销售渠道；3、婴童配饰销售渠道。2019年公司净利润为166,910.64元，同比增长104.48%，主要是因为2019年：（1）营业收入同比增长39.69%，毛利率同比增长44.10%，（2）营业成本同比下降10.41%，（3）子公司浙江智奇网络科技有限公司电商收入同比增长109.46%。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	1,433,304.55	2.44%	411,795.66	0.69%	248.06%
应收票据					

应收账款	3,818,147.50	6.51%	3,676,942.58	6.15%	3.84%
存货	16,799,845.42	28.65%	15,340,522.14	25.67%	9.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	31,566,679.24	53.83%	34,756,686.10	58.15%	-9.18%
在建工程	14,354.03	0.02%	171,702.63	0.29%	-91.64%
短期借款	33,400,000.00	56.95%	33,374,000.00	55.84%	0.08%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年增加248.06%，主要原因是年终销售客户的回款增加以及电商贷款的回笼。
- 2、应收帐款较上年增加3.84%，主要原因是2019年营业收入较上年增加39.36%，其中OEM客户的有所增加，尚未进入结算期所致。
- 3、存货较上年增加9.51%，主要原因是公司为了春节放假期间电商的正常供货，提前对原材料、包装物进行存量采购并进行生产，导致库存商品增加。
- 4、固定资产较上年减少9.18%，主要原因是累计折旧本期增加4,150,115.50元。
- 5、在建工程较上年减少91.64%，主要原因是公司在建工程达到可使用状态结转为固定资产。
- 6、短期借款较上年增加0.08%，主要原因是子公司浙江智奇网络科技有限公司在中国建设银行廿三里支行信用借款增加26000元。

## 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	34,517,907.84		24,709,788.44		39.69%
营业成本	12,209,264.55	35.37%	13,628,386.93	55.15%	-10.41%
毛利率	64.63%		44.85%		
销售费用	10,427,928.32	30.21%	5,976,934.03	24.19%	74.47%
管理费用	5,905,404.65	17.11%	5,173,702.57	20.94%	14.14%
研发费用	1,908,812.09	5.53%	1,707,205.59	6.91%	11.81%
财务费用	2,814,084.18	8.15%	2,716,765.85	10.99%	3.58%
信用减值损失	-591,947.11	-1.71%			
资产减值损失	-336,927.59	-0.98%	-62,214.34	-0.25%	-441.56%
其他收益	159,300.00	0.46%	1,272,436.07	5.15%	-87.48%
投资收益	0	0.00%			
公允价值变动收益	0	0.00%			
资产处置收益	0	0.00%	-36,474.30	-0.15%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%			
营业利润	182,530.37	0.53%	-3,730,288.07	-15.10%	104.89%
营业外收入	10,541.02	0.03%	9,711.00	0.04%	8.55%
营业外支出	26,160.75	0.08%	1,386.00	0.01%	1,787.50%
净利润	166,910.64	0.48%	-3,721,963.07	-15.06%	104.48%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入 34,517,907.84 元，较上年同期增加了 39.69%，主要原因系：子公司浙江智奇网络科

技有限公司电商平台全能妈妈旗舰店 2019 年实现销售收入 13,188,852.11 元，同比增长 109.46%，同时公司 OEM 销售收入较上年同比增长 26.51%。

2、营业成本 12,209,264.55 元，较上年同期下降了 10.41%，主要原因系：2019 年原材料如液态硅胶、聚苯乙烯、TX2001 塑料粒等采购价格下降，因此公司 2019 年收入上升的同时营业成本下降。

3、销售费用 10,427,928.32 元，较上年同期上涨了 74.47%，主要原因系：子公司浙江智奇网络科技有限公司电商平台全能妈妈旗舰店销售增长 109.46% 导致电商平台费用的增加以及销售人员的费用也增加。

4、管理费用 5,905,404.65 元，较上年同期上涨了 14.14%，主要原因系：湖南翊倬品牌管理有限公司的成立，导致管理费用有所增加。

5、资产减值损失-336,927.59 元，较上年同期减少了 441.56%，主要原因系：存货较上年同期增长 10.01%，导致存货跌价损失增加。

6、其他收益 159,300.00 元，较上年同期减少了 87.48%，主要原因系：2018 年公司收到义乌市地方税务局“房产和城镇土地使用税”困难减免返还 112,706.99 元，科技创新资金补助 679,729.08 元以及根据义委发[2015]4 号文件奖励上市、挂牌政策补助资金 480,000 元，2019 年无此优惠政策。

7、营业利润 182,530.37 元，较上年同期上涨了 104.89%，主要原因系：电商平台全能妈妈旗舰店营业收入由 2018 年的 6,296,695.80 元增加至 2019 年的 13,188,852.11 元，同比增长 109.46%，营业成本同比下降 10.41%。

8、营业外支出 26,160.75 元，较上年同期上涨了 1,787.50%，主要原因系：2019 年罚款支出 10,000 元以及公司捐赠 10,000 元价值的货物。

9、净利润 166,910.64 元，较上年同期上涨了 104.48%，主要原因系：营业收入同比增长 39.69%，营业成本同比下降 10.41%。

## (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	34,517,907.84	24,709,788.44	39.69%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	12,209,264.55	13,628,386.93	-10.41%
其他业务成本	0	0	0.00%

### 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%	
内销	31,167,507.70	90.29%	20,094,657.67	81.32%	55.10%
外销	3,350,400.14	9.71%	4,500,692.42	18.21%	-25.56%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入构成无重大变化，其中内销收入与去年同期相比增加 55.10%，主要原因为电商平台全能妈妈旗舰店营业收入由 2018 年的 6,296,695.80 元增加至 2019 年的 13,188,852.11 元，同比增长 109.46%；外销收入与去年同期相比下降 25.56%，主要原因系报告期内公司部分通过外贸公司出口的业务调整为直接销售给外贸公司。

## (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	SUPERMAMA 旗舰店	13,188,852.11	38.21%	否
2	母爱旗舰店	5,895,446.28	17.08%	否
3	土耳其 Weebaby	853,322.50	2.47%	否
4	迪拜 Bebecom	692,834.65	2.01%	否
5	雪颖商行	590,979.26	1.71%	否
合计		21,221,434.80	61.48%	-

## (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	广州樱舒母婴用品有限公司	1,260,000.00	11.90%	否
2	上海懋懿贸易有限公司	837,364.15	7.91%	否
3	义乌市鼎达彩印厂	733,100.90	6.92%	否
4	上海宝仕威塑料科技有限公司	625,000.00	5.90%	否
5	义乌市廿三里佳环彩厂	484,107.01	4.57%	否
合计		3,939,572.06	37.20%	-

## 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	4,479,816.99	4,853,120.86	-7.69%
投资活动产生的现金流量净额	-802,760.04	-2,367,153.89	66.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,655,548.06	-2,446,827.56	-8.53%

## 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期发生额-802,760.04元，较上期增长了66.09%，主要原因为：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付金额为802,760.04元，较上期减少了1,568,316.56元。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司控股子公司浙江智奇网络科技有限公司成立于2016年7月15日，主营业务为：计算机网络技术及软件技术开发、技术推广、技术服务；计算机系统集成服务（以上经营范围不含互联网信息服务）；能源与环保技术应用研发；信息智能科技应用研发；企业信息技术开发；企业管理咨询、会议服务、展览展示服务、组织策划文化艺术交流活动（不含演出中介）、图文设计、动漫设计（以上经营范围不含制版）、企业形象策划、影视策划；设计、制作、代理、发布国内各类广告；批发、零售；服装、鞋、帽、日用百货、母婴日用品、玩具、箱包、针纺织品、化妆品（不含危险化学品）、卫生用品、体育用品、家用电器、计算机软硬件及辅助设备（不含电子出版物）；加工：玩具（不含染色）；货物进出口、技术进出口。（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。2017年公司未产生营业收入，该子公司的净利润对公司净利润影响未达到10%。2018年1月4日，浙江母爱婴童用品股份有限公司收购魏磊所持浙江智奇网络科技有限公司20%的股份，收购完成后，浙江智奇网络科技有限公司成为浙江母爱婴童用品股份有限公司全资子公司，详细内容见全国中小企业股份转让系统平台公告2018-002。

2、公司控股子公司上海翊倬品牌管理有限公司成立于2016年10月12日，经营范围：品牌管理、品牌策划，商务信息咨询、家政服务，母婴用品、玩具、服装、家具、家居用品的批发、零售，从事货物进出口及技术进出口业务等。经相关部门批准后方可开展经营活动。2019年该子公司未产生营业收入，

净利润对公司净利润影响未达到 10%。

3、公司控股孙公司深圳市倬硕童装时尚科技有限公司成立于 2016 年 11 月 10 日，经营范围：婴童服饰及用品的研发及销售；日用百货、针编织品、各类服装鞋帽、配饰、玩具、婴童电子类用品的设计、开发、销售；橡塑制品，家居护理用品、洗涤用品的销售；国内贸易；货物及技术进出口。2019 年该孙公司未产生营业收入，净利润对公司净利润影响未达到 10%。

4、公司控股子公司湖南翊倬品牌管理有限公司成立于 2019 年 8 月 16 日，主营业务为：品牌管理、品牌策划，母婴用品、玩具、服装、家具、家居用品的批发、零售，从事货物进出口及技术进出口业务等。2019 年该子公司未产生营业收入，净利润对公司净利润影响未达到 10%。

## 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

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，此项会计政策变更采用追溯调整法，2019 年度财务报表执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 应收账款：增加 3,676,942.58 应收票据及应收账款：减少 3,676,942.58
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 应付账款：增加 4,281,330.64 应付票据及应付账款：减少 4,281,330.64

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不进行追溯调整，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### 三、持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。本期利润较上年同期有所增加，主要原因是根据公司经营战略方针的调整，加大力度研发新品，使得2019年电商销售收入大幅增加。同时，公司扩大OEM业务，报告期内，内销电商类业务快速提升，其中全能妈妈旗舰店实现收入由2018年的6,296,695.80元增加至2019年的13,188,852.11元，同比增长109.46%，2019年公司新开发OEM客户16个。2020年，公司将继续发挥电商优势，加快开发新产品。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理的风险

公司的实际控制人为楼素娟家族，其中楼素娟直接持有公司33.23%的股份，并通过母爱投资间接持有公司44.87%的股份，共计持有公司78.10%的股份。同时，楼素娟丈夫王顺兴持有公司5.23%的股份，楼素娟儿子王斌持有公司3.23%的股份并通过母爱投资间接持有公司4.98%的股份，楼素娟儿媳贺怡持有公司3.23%的股份，楼素娟家族共计持有公司94.77%的股权，同时楼素娟家族成员分别担任公司的董事及高管，对公司的股东会、经营、财务活动具有控制力。若公司实际控制人利用其表决权以及对董事会的影响力对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会影响公司的治理结构，对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。公司将逐步完善公司的治理结构，保护中小股东的权益。

应对措施：公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易制度》、《对外投资制度》、《对外担保制度》等内部管理制度，健全健全了投资者关系、关联股东及董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 2、产品质量安全的风险

公司的主营业务为哺育用品、水杯餐具、婴童服饰、健康护理等婴童用品的研发、生产和销售。由于公司产品的终端客户比较特殊，公司产品生产需要《全国工业产品生产许可证》，并需通过相关的质量检测。目前，公司拥有相关的生产资质，且产品通过了相关的质量检测，同时参与了“婴幼儿餐具安全要求”国家强制标准和行业标准的起草及制定，因此公司的产品具有一定的质量保障。但是，一旦公司产品或者公司产品所使用的材料涉及到质量问题，将对公司生产经营产生较大的影响。

应对措施：公司对原材料采购进行严格管控，原材料各项参数必须符合国家标准，实行原材料样品测试与验货测试多个环节进行管控。公司加强对产品生产工序的控制，严把质量关，提高产品测试频率。严格落实产品质量责任制，降低产品质量安全的风险。

##### 3、市场竞争加剧的风险

母婴市场的竞争不仅是国内企业之间的竞争，更是国内企业与国际生产企业的竞争。如韩国飞利浦的新安怡、日本的贝亲等跨国企业均在中国建立生产基地，母婴用品高端市场份额大部分被外资企业占据；公司通过扩展产品线、开展对外贸易及深挖现有营销渠道等方式应对市场竞争。近几年来，公司所处行业竞争形势日趋激烈。

因国家全面开放二胎政策，母婴童产品全品类需求增长，消费场景更加丰富，母婴童行业本身具有覆盖范围广泛、维度众多的特点，大部份启蒙品牌会先选择占领二三线市场。实体门店与电商的竞争会进一步加剧，实体门店的服务意识会越来越强。实体门店为了扩大市场会给产品提供一个附加的服务项目，进行打包组合式产品升级来吸引消费者，并引领消费者提高消费需求。资本市场陆续进入婴童行业市场，大吃小现象会陆续显现。

应对措施：公司调整经营战略方针，开发新产品线、改良现有产品，实现全品类覆盖，在现有客户资源的基础之上，加大对优质客户的开发力度，满足客户多样化合作的需求，以提供最优的产品和最好服务为目标，不断衍生产品类别，以点带面，树立典型方式，形成区域性综合合作模式，从传统的百货商场、超市向母婴童品牌专卖店、专业店、电商、海淘海代等新兴渠道分流。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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）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	900,000.00	212,696.62
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	460,342.91
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		

注：2019年披露的《关于预计公司2019年度日常性关联交易的公告》中义乌后宅镇建仁塑料制品厂预计关联交易金额2,400,000.00元，2019实际发生金额673,039.53元。

#### （二）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	2015年8月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年8月3日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年8月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月3日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺不违规进行关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人楼素娟并持股 5%以上的股东，作出《关于避免与浙江母爱婴童用品股份有限公司同业竞争及利益冲突的承诺函》。截止目前，该承诺事项正在履行,未有违背。

2、公司全体发起人股东已出具《股东关于资金占用等事项的承诺函》。截止目前，该承诺事项正在履行,未有违背。

3、公司董事、监事与高级管理人员于 2015 年 8 月 3 日向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

4、公司董事、监事及高级管理人员于 2015 年 8 月 3 日向公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	16,880,471.58	28.78%	抵押给农业银行义乌市义东支行取得项目借款
国有土地使用权	固定资产	抵押	1,533,209.71	2.61%	抵押给农业银行义乌市义东支行取得项目借款
总计	-	-	18,413,681.29	31.39%	-

## 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	2,747,500	8.45%	0	2,747,500	8.45%
	其中：控股股东、实际控制人	1,061,500	3.27%	0	1,061,500	3.27%
	董事、监事、高管	1,091,500	3.36%	0	1,091,500	3.36%
	核心员工	1,091,500	3.36%	0	1,091,500	3.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,752,500	91.55%	0	29,752,500	91.55%
	其中：控股股东、实际控制人	29,737,500	91.50%	0	29,737,500	91.50%
	董事、监事、高管	13,557,500	41.72%	0	13,557,500	41.72%
	核心员工					
总股本		32,500,000	-	0	32,500,000	-
普通股股东人数						36

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江母爱投资有限公司	16,200,000	0	16,200,000	49.85%	16,200,000	0
2	楼素娟	10,800,000	0	10,800,000	33.23%	10,800,000	0
3	王顺兴	1,699,000	0	1,699,000	5.23%	1,162,500	536,500
4	王斌	1,050,000	0	1,050,000	3.23%	787,500	262,500
5	贺怡	1,050,000	0	1,050,000	3.23%	787,500	262,500
合计		30,799,000	0	30,799,000	94.77%	29,737,500	1,061,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的实际控制人为楼素娟家族，其中楼素娟直接持有公司 33.23%的股份，并通过母爱投资间接持有公司 44.87%的股份，共计持有公司 78.10%的股份。同时，楼素娟丈夫王顺兴持有公司 5.23%的股份，楼素娟儿子王斌持有公司 3.23%的股份并通过母爱投资间接持有公司 4.98%的股份，楼素娟儿媳贺怡持有公司 3.23%的股份，楼素娟家族共计持有公司 94.77%的股权。

### 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

#### (一) 控股股东情况

浙江母爱投资有限公司持有公司 49.85%的股份，为公司的控股股东，其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况。母爱投资于 2015 年 2 月 9 日在浙江省义乌市注册，公司类型为私营有限责任公司，

注册号：330782000532421，注册地址为：浙江省义乌市廿三里街道开元北街 113 号。  
报告期内无变化。

## （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为楼素娟家族。

楼素娟，女，1969 年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，1988 年 8 月至 1999 年 12 月于义乌市康牌塑料厂工作，于 2000 年 1 月至 2007 年 6 月担任母爱有限公司监事，于 2007 年 6 月至 2015 年 7 月担任母爱有限执行董事兼总经理，2015 年 8 月至今担任公司董事长兼总经理，持股数量 10,800,000 股，持股比例 33.23%，并通过母爱投资间接持有公司 44.87% 的股份。

王顺兴，男，1969 年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1988 年至 1999 年 12 月于义乌市康牌塑料厂工作，2000 年 1 月至 2007 年 6 月于母爱有限担任执行董事兼总经理，2007 年 6 月至 2015 年 7 月于母爱有限担任生产研发副总经理，2015 年 7 月至今于公司担任董事兼副总经理，持股数量 1,699,000 股，持股比例 5.23%。

王斌，男，1990 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 2 月至 2015 年 7 月于母爱有限担任战略发展副总经理，2015 年 7 月至今担任公司董事兼副总经理，持股数量 1,050,000 股，持股比例 3.23%，并通过母爱投资间接持有公司 4.98% 的股份。

贺怡，女，1988 年生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，2010 年 8 月至 2015 年 7 月于母爱有限担任品牌副总经理，2015 年 7 月至今担任公司董事兼副总经理，持股数量 1,050,000 股，持股比例 3.23%。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国农业银行义乌市义东支行	抵押借款	4,800,000	2019年4月12日	2020年3月31日	5.8725%
2	银行借款	中国农业银行义乌市义东支行	抵押借款	4,800,000	2019年4月12日	2020年3月31日	5.8725%
3	银行借款	中国农业银行义乌市义东支行	抵押借款	4,600,000	2019年4月15日	2020年3月31日	5.8725%
4	银行借款	中国农业银行义乌市义东支行	抵押借款	5,000,000	2019年4月11日	2020年3月31日	5.8725%
5	银行借款	中国农业银行义乌市义东支行	抵押借款	4,700,000	2019年4月15日	2020年3月31日	5.8725%
6	银行借款	中国农业银行义乌市义东支行	抵押借款	3,500,000	2019年4月9日	2020年3月31日	5.8725%
7	银行借款	兴业银行义乌国贸支行	保证借款	5,000,000	2019年12月13日	2020年12月10日	5.5025%
8	银行借款	中国建设银行义乌市义东支行	信用借款	1,000,000	2019年12月14日	2020年12月14日	5.0025%
合计	-	-	-	33,400,000	-	-	-

### 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	
楼素娟	董事长兼总经理	女	1969年2月	高中	2018年12月1日	2020年11月30日	是
王顺兴	董事兼副总经理	男	1969年8月	高中	2018年12月1日	2020年11月30日	是
王斌	董事兼副总经理	男	1990年2月	本科	2018年12月1日	2020年11月30日	是
贺怡	董事兼副总经理兼董秘	女	1988年8月	大专	2018年12月1日	2020年11月30日	是
吴新福	董事	男	1983年6月	大专	2018年12月1日	2020年11月30日	否
黄斌	财务负责人	男	1977年8月	大专	2018年12月1日	2020年11月30日	是
虞永亮	监事会主席	男	1974年10月	大专	2018年12月1日	2020年11月30日	是
杨志浩	监事	男	1989年8月	中专	2018年12月1日	2020年11月30日	是
张荣君	监事	男	1980年10月	大专	2018年12月1日	2020年11月30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：

公司的实际控制人为楼素娟家族，其中楼素娟直接持有公司 33.23%的股份，并通过母爱投资间接持有公司 44.87%的股份，共计持有公司 78.10%的股份。同时，楼素娟丈夫王顺兴持有公司 5.23%的股份，楼素娟儿子王斌持有公司 3.23%的股份并通过母爱投资间接持有公司 4.98%的股份，楼素娟儿媳贺怡持有公司 3.23%的股份，楼素娟家族共计持有公司 94.77%的股权。楼素娟与王顺兴系夫妻关系，王斌系楼素娟之子，贺怡系楼素娟之儿媳。除此之外，监事之间不存在近亲属关系。

#### (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
楼素娟	董事长兼总经理	10,800,000	0	10,800,000	33.23%	0
王顺兴	董事兼副总经理	1,699,000	0	1,699,000	5.23%	0
王斌	董事兼副总经理	1,050,000	0	1,050,000	3.23%	0
贺怡	董事兼副总经理兼董秘	1,050,000	0	1,050,000	3.23%	0

吴新福	董事	0	0	0	0.00%	0
黄斌	财务负责人	10,000	0	10,000	0.03%	0
虞永亮	监事会主席	10,000	0	10,000	0.03%	0
杨志浩	监事	0	0	0	0.00%	0
张荣君	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
<b>合计</b>	-	14,629,000	0	14,629,000	45.01%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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

## 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
行政管理人员	7	10
生产人员	65	72
销售人员	20	26
技术人员	20	22
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>117</b>	<b>135</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	18
专科	43	51
专科以下	62	66
<b>员工总计</b>	<b>117</b>	<b>135</b>

### (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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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》及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作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 4、 公司章程的修改情况

不适用。

#### (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	1、第二届董事会第二次会议审议通过：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年度利润分配的方案议案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于继续聘用中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《2018 年度总经理工作报告》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》

		2、第二届董事会第三次会议审议通过：《关于公司 2019 年半年度报告的议案》
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议审议通过：《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算方案》、《2018 年利润分配方案》、《续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2019 年度审计机构的议案》。 2、第二届监事会第三次会议审议通过：《关于公司 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	1	1、2018 年年度股东大会审议通过：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年度利润分配的方案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于继续聘用中审亚太会计师事务所(特殊普通 合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《2018 年度监事会工作报告》。

## 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“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司相关规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部控制管理制度，该制度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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，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，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系报告期内，公司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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2015 年年度股东大会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏情况。

## 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	中审亚太审字(2020)020284 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	吴军、杜明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中审亚太审字（2020）020284 号

浙江母爱婴童用品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江母爱婴童用品股份有限公司（以下简称“浙江母爱婴童用品公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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“浙江母爱婴童用品公司”2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的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“浙江母爱婴童用品公司”，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、其他信息

浙江母爱婴童用品公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估“浙江母爱婴童用品公司”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“浙江母爱婴童用品公司”、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督“浙江母爱婴童用品公司”的财务报告过程。

### 五、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所导致，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“浙江母爱婴童用品公司”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“浙江母爱婴童用品公司”不能持续经营。

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

（六）就“浙江母爱婴童用品公司”中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖 章）

中国·北京

中国注册会计师：吴军

（签名并盖章）

中国注册会计师：杜明

（签名并盖章）

二〇二〇年四月二十七日

## 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	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	1,433,304.55	411,795.66
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	6.2	3,818,147.50	3,676,942.58
应收款项融资			
预付款项	6.3	755,954.84	2,484,954.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	2,456,907.26	1,002,421.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	16,799,845.42	15,340,522.14
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	6.6	182,581.13	192,133.29
<b>流动资产合计</b>		<b>25,446,740.70</b>	<b>23,108,770.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	31,566,679.24	34,756,686.10
在建工程	6.8	14,354.03	171,702.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	1,580,488.91	1,647,633.85

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	37,610.84	82,743.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,199,133.02</b>	<b>36,658,766.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,645,873.72</b>	<b>59,767,536.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.11	33,400,000.00	33,374,000.00
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	6.12	3,260,319.94	4,281,330.64
预收款项	6.13	520,155.19	1,712,892.50
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	6.14	785,666.44	531,775.03
应交税费	6.15	1,422,199.17	960,666.64
其他应付款	6.16	15,223,787.10	15,140,036.87
其中：应付利息		172,785.68	224,450.90
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>54,612,127.84</b>	<b>56,000,701.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		54,612,127.84	56,000,701.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.17	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	8,701,132.81	8,701,132.81
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	6.19	-35,929,330.94	-36,543,162.37
归属于母公司所有者权益合计		5,271,801.87	4,657,970.44
少数股东权益		-1,238,055.99	-891,135.20
<b>所有者权益合计</b>		4,033,745.88	3,766,835.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		58,645,873.72	59,767,536.92

法定代表人：楼素娟 主管会计工作负责人：黄斌 会计机构负责人：楼丽萍

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		969,419.11	325,393.43
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	13.1	10,758,420.60	5,854,467.22
应收款项融资			
预付款项		609,858.84	888,687.11
其他应收款	13.2	4,150,338.32	5,756,714.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,709,968.16	14,743,611.43
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		46,690.20	46,690.20
<b>流动资产合计</b>		32,244,695.23	27,615,563.68
<b>非流动资产：</b>			
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	13.3	150,000.00	
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		31,565,372.94	34,739,410.44
在建工程		14,354.03	171,702.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,578,209.71	1,636,237.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,610.84	82,743.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,345,547.52</b>	<b>36,630,094.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,590,242.75</b>	<b>64,245,658.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,400,000.00	32,500,000.00
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		3,478,359.92	4,422,775.23
预收款项		450,593.56	1,609,894.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		673,512.56	491,919.96
应交税费		1,229,295.66	794,228.67
其他应付款		15,130,012.16	15,046,098.08
其中：应付利息		172,785.68	224,450.90
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>53,361,773.86</b>	<b>54,864,916.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		53,361,773.86	54,864,916.00
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,701,132.81	8,701,132.81
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		-28,972,663.92	-31,820,390.47
<b>所有者权益合计</b>		12,228,468.89	9,380,742.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		65,590,242.75	64,245,658.34

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		34,517,907.84	24,709,788.44
其中：营业收入	6.20	34,517,907.84	24,709,788.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,565,802.77	29,613,823.94
其中：营业成本	6.20	12,209,264.55	13,628,386.93
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	6.21	300,308.98	410,828.97
销售费用	6.22	10,427,928.32	5,976,934.03
管理费用	6.23	5,905,404.65	5,173,702.57
研发费用	6.24	1,908,812.09	1,707,205.59
财务费用	6.25	2,814,084.18	2,716,765.85
其中：利息费用		2,729,882.84	2,701,643.28

利息收入		2,752.41	2,047.29
加：其他收益	6.26	159,300.00	1,272,436.07
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	
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）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.27	-591,947.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.28	-336,927.59	-62,214.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.29	0	-36,474.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>182,530.37</b>	<b>-3,730,288.07</b>
加：营业外收入	6.30	10,541.02	9,711.00
减：营业外支出	6.31	26,160.75	1,386.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>166,910.64</b>	<b>-3,721,963.07</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>166,910.64</b>	<b>-3,721,963.07</b>
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）		166,910.64	-3,721,963.07
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）		-446,920.79	-141,467.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		613,831.43	-3,580,495.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		166,910.64	-3,721,963.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		613,831.43	-3,580,495.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-446,920.79	-141,467.21
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.15

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	13.4	30,768,837.33	19,544,476.45
减：营业成本	13.4	12,648,213.31	12,419,170.94
税金及附加		274,193.57	380,340.70
销售费用		4,978,570.97	3,195,764.06
管理费用		4,707,212.73	4,218,183.93
研发费用		1,908,812.09	1,665,168.59
财务费用		2,758,921.97	2,693,324.39
其中：利息费用		2,680,250.96	2,689,115.01
利息收入		2,643.15	1,749.39
加：其他收益		159,300.00	1,272,436.07
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）		-451,923.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-336,927.59	-36,820.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,863,361.15	-3,791,860.18
加：营业外收入		10,526.15	8,919.00
减：营业外支出		26,160.75	1,386.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,847,726.55	-3,784,327.18
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,847,726.55	-3,784,327.18
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,847,726.55	-3,784,327.18
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,847,726.55	-3,784,327.18
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.16

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,521,820.34	26,558,408.06
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			69,843.76
收到其他与经营活动有关的现金	6.32	13,834,556.06	16,235,395.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,356,376.40</b>	<b>42,863,647.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,289,667.19	12,481,136.98
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		7,763,190.60	8,127,115.83
支付的各项税费		2,384,703.18	1,551,127.40
支付其他与经营活动有关的现金	6.32	24,438,998.44	15,851,146.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,876,559.41</b>	<b>38,010,526.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,479,816.99</b>	<b>4,853,120.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,922.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,922.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		802,760.04	2,371,076.60
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>802,760.04</b>	<b>2,371,076.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-802,760.04</b>	<b>-2,367,153.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		33,400,000.00	41,478,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,500,000.00</b>	<b>41,478,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,374,000.00	41,304,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,781,548.06	2,620,827.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,155,548.06</b>	<b>43,924,827.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,655,548.06</b>	<b>-2,446,827.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,021,508.89</b>	<b>39,139.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		411,795.66	372,656.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,433,304.55</b>	<b>411,795.66</b>

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,182,573.30	20,087,097.94
收到的税费返还			69,843.76
收到其他与经营活动有关的现金		13,547,099.97	18,293,424.96

<b>经营活动现金流入小计</b>		41,729,673.27	38,450,366.66
购买商品、接受劳务支付的现金		10,293,151.92	9,538,094.57
支付给职工以及为职工支付的现金		6,837,380.22	7,644,194.96
支付的各项税费		2,175,344.64	1,284,347.79
支付其他与经营活动有关的现金		17,995,094.59	14,153,633.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		37,300,971.37	32,620,270.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,428,701.90	5,830,096.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		802,760.04	2,371,076.60
投资支付的现金		150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		952,760.04	2,371,076.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-952,760.04	-2,371,076.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,400,000.00	40,572,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,400,000.00	40,572,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	41,272,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,731,916.18	2,608,299.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,231,916.18	43,880,299.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,831,916.18	-3,308,299.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		644,025.68	150,720.27
加：期初现金及现金等价物余额		325,393.43	174,673.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		969,419.11	325,393.43

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	32,500,000.00				8,701,132.81							-36,543,162.37	-891,135.20	3,766,835.24
加：会计政策变更														0.00
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	32,500,000.00				8,701,132.81							-36,543,162.37	-891,135.20	3,766,835.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												613,831.43	-346,920.79	266,910.64
（一）综合收益总额												613,831.43	-446,920.79	166,910.64
（二）所有者投入和减少资本													100,000.00	100,000.00
1. 股东投入的普通股													100,000.00	100,000.00
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														
<b>四、本年期末余额</b>	32,500,000.00				8,701,132.81							-35,929,330.94	-1,238,055.99	4,033,745.88

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,500,000.00				8,701,132.81						-32,962,666.51	-856,528.98	7,381,937.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	32,500,000.00				8,701,132.81						-32,962,666.51	-856,528.98	7,381,937.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,580,495.86	-34,606.22	-3,615,102.08
（一）综合收益总额											-3,580,495.86	-141,467.21	-3,721,963.07
（二）所有者投入和减少资本												106,860.99	106,860.99
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												106,860.99	106,860.99
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本期末余额	32,500,000.00				8,701,132.81						-36,543,162.37	-891,135.20	3,766,835.24
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	----------------	-------------	--------------

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											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	32,500,000.00				8,701,132.81							-31,820,390.47	9,380,742.34
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	32,500,000.00				8,701,132.81							-31,820,390.47	9,380,742.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												2,847,726.55	2,847,726.55
(一) 综合收益总额												2,847,726.55	2,847,726.55
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,500,000.00				8,701,132.81						-28,972,663.92	12,228,468.89

项目	2018年											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	32,500,000.00				8,701,132.81						-28,036,063.29	13,165,069.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,500,000.00				8,701,132.81						-28,036,063.29	13,165,069.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,784,327.18	-3,784,327.18
（一）综合收益总额											-3,784,327.18	-3,784,327.18
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,500,000.00				8,701,132.81						-31,820,390.47	9,380,742.34

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

## 浙江母爱婴童用品股份有限公司 2019 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

浙江母爱婴童用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在浙江母爱婴童用品有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由浙江母爱投资有限公司、楼素娟作为发起人，股本总额为 2,700 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2015 年 7 月 31 日在金华市工商行政管理局登记注册，企业统一社会信用代码：913307007176036854，注册地址：浙江省义乌市义东工业园区开元北街 113 号。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7761 号核准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。公司股票已于 2015 年 12 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：母爱婴童，证券代码：834551，基础层。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本：人民币 3,250 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

公司所属行业：橡胶和塑料制品业。公司主要经营活动：塑料奶瓶、奶嘴、玩嘴、奶刷、吸奶器、婴儿塑料日用品、婴儿服饰制造、销售；货物进出口、技术进出口。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，孙公司 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

### 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 4、重要会计政策和会计估计

#### 4.1 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。

#### 4.2 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。

#### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4.4 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。

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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 4.5.2），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“4.11 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）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 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。

##### 4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司内所有重大往来余额、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“4.11 长期股权投资”或本附注“4.7 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 4.11.2.3）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。

#### 4.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.7 金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.7.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	应收货款，以账龄作为信用风险特征

#### 4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 4.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合1：低风险组合	员工备用金、押金及保证金
组合2：账龄组合	一般性往来款，以账龄作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.10 存货

#### 4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

#### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 4.11 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。

4.11.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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。

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。

#### 4.11.2.3 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“4.5.2 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。

#### 4.12 固定资产

##### 4.12.1 固定资产确认条件

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

##### 4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

##### 4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.13 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.14 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。

#### 4.15 无形资产

##### 4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### 4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### 4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括摊位租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊

销。

#### 4.17 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。

#### 4.18 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

#### **4.19 收入**

##### **4.19.1 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

##### **4.19.2 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

##### **4.19.3 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

#### **4.20 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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.21.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

##### 4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

##### 4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.21.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.22 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.22.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.22.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.22.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.22.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.23 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.23.1 会计政策变更

财政部于2019年4月发布《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)，自2019年1月1日起施行，此项会计政策变更采用追溯调整法，2018年度财务报表执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 应收账款：增加 3,676,942.58 应收票据及应收账款：减少 3,676,942.58
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 应付账款：增加 4,281,330.64 应付票据及应付账款：减少 4,281,330.64

##### 4.23.2 会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未变更。

##### 4.23.3.1 合并报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	411,795.66	411,795.66	
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	3,676,942.58	3,676,942.58	
应收款项融资			
预付款项	2,484,954.93	2,484,954.93	
其他应收款	1,002,421.90	1,002,421.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,340,522.14	15,340,522.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	192,133.29	192,133.29	

流动资产合计	23,108,770.50	23,108,770.50
<b>非流动资产：</b>		
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	34,756,686.10	34,756,686.10
在建工程	171,702.63	171,702.63
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,647,633.85	1,647,633.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	82,743.84	82,743.84
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	36,658,766.42	36,658,766.42
资产总计	59,767,536.92	59,767,536.92
<b>流动负债：</b>		
短期借款	33,374,000.00	33,374,000.00
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	4,281,330.64	4,281,330.64
预收款项	1,712,892.50	1,712,892.50
应付职工薪酬	531,775.03	531,775.03
应交税费	960,666.64	960,666.64
其他应付款	15,140,036.87	15,140,036.87
其中：应付利息	224,450.90	224,450.90
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	56,000,701.68	56,000,701.68
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,000,701.68	56,000,701.68
负债合计		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,701,132.81	8,701,132.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-36,543,162.37	-36,543,162.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,657,970.44	4,657,970.44
少数股东权益	-891,135.20	-891,135.20
所有者权益（或股东权益）合计	3,766,835.24	3,766,835.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	59,767,536.92	59,767,536.92

## 4.23.3.2 公司报表

## (1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	325,393.43	325,393.43	
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	5,854,467.22	5,854,467.22	
应收款项融资			
预付款项	888,687.11	888,687.11	
其他应收款	5,756,714.29	5,756,714.29	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	14,743,611.43	14,743,611.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,690.20	46,690.20	

流动资产合计	27,615,563.68	27,615,563.68	
<b>非流动资产：</b>			
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	34,739,410.44	34,739,410.44	
在建工程	171,702.63	171,702.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,636,237.75	1,636,237.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	82,743.84	82,743.84	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	36,630,094.66	36,630,094.66	
资产总计	64,245,658.34	64,245,658.34	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	32,500,000.00	32,500,000.00	
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	4,422,775.23	4,422,775.23	
预收款项	1,609,894.06	1,609,894.06	
应付职工薪酬	491,919.96	491,919.96	
应交税费	794,228.67	794,228.67	
其他应付款	15,046,098.08	15,046,098.08	
其中：应付利息	172,785.68	172,785.68	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	54,864,916.00	54,864,916.00	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	54,864,916.00	54,864,916.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,701,132.81	8,701,132.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-31,820,390.47	-31,820,390.47
所有者权益（或股东权益）合计	9,380,742.34	9,380,742.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	64,245,658.34	64,245,658.34

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除30%后余值得1.20%计缴	1.20%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7.00%
教育费附加	缴纳的增值税	3.00%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江母爱婴童用品股份有限公司	15%
浙江智奇网络科技有限公司	25%
上海翊倬品牌管理有限公司	25%
深圳市倬硕童装时尚科技有限公司	25%
湖南翊倬品牌管理有限公司	25%

### 5.2 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年11月13日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效

期三年。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,123.55	3,761.35
银行存款	1,305,740.12	388,540.36
其他货币资金	125,440.88	19,493.95
<b>合计</b>	<b>1,433,304.55</b>	<b>411,795.66</b>

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,591,485.92	3,558,533.35
1 至 2 年	471,473.23	116,950.31
2 至 3 年	58,114.61	405,551.31
3 年以上	558,388.79	279,593.07
<b>小计</b>	<b>4,679,462.55</b>	<b>4,360,628.04</b>
减：坏账准备	861,315.05	683,685.46
<b>合计</b>	<b>3,818,147.50</b>	<b>3,676,942.58</b>

#### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,679,462.55	100.00	861,315.05	18.41	3,818,147.50
其中：账龄组合	4,679,462.55	100.00	861,315.05	18.41	3,818,147.50
<b>合计</b>	<b>4,679,462.55</b>	<b>100.00</b>	<b>861,315.05</b>	<b>18.41</b>	<b>3,818,147.50</b>

(续上表)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,360,628.04	100.00	683,685.46	15.68	3,676,942.58
其中：账龄组合	4,360,628.04	100.00	683,685.46	15.68	3,676,942.58

合计	4,360,628.04	100.00	683,685.46	15.68	3,676,942.58
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

## 6.2.2.1 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,591,485.92	179,574.30	5.00
1至2年	471,473.23	94,294.65	20.00
2至3年	58,114.61	29,057.31	50.00
3至4年	558,388.79	558,388.79	100.00
合计	4,679,462.55	861,315.05	

## 6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	683,685.46	177,629.59			861,315.05
合计	683,685.46	177,629.59			861,315.05

## 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,526,057.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 173,898.43 元。

## 6.3 预付款项

## 6.3.1 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	659,459.82	85.87	861,080.29	34.65
1至2年	96,495.02	14.13	1,597,396.83	64.28
2至3年			26,477.81	1.07
合计	755,954.84	—	2,484,954.93	—

## 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 403,206.03 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 53.34%。

## 6.4 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	2,456,907.26	1,002,421.90
合计	2,456,907.26	1,002,421.90

## 6.4.3 其他应收款

## 6.4.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	2,146,916.81	426,544.84
1至2年	153,030.91	557,290.75
2至3年	566,290.75	302,743.41
3年以上	289,143.41	
<b>小计</b>	<b>3,155,381.88</b>	<b>1,286,579.00</b>
减：坏账准备	698,474.62	284,157.10
<b>合计</b>	<b>2,456,907.26</b>	<b>1,002,421.90</b>

## 6.4.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,484,524.08	531,370.60
备用金	218,767.80	269,238.40
保证金	452,090.00	485,970.00
<b>合计</b>	<b>3,155,381.88</b>	<b>1,286,579.00</b>

## 6.4.3.3 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)	
2019年1月1日 余额	284,157.10			284,157.10
2019年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	414,317.52			414,317.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	698,474.62			698,474.62

## 6.4.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	284,157.10	414,317.52			698,474.62
<b>合计</b>	<b>284,157.10</b>	<b>414,317.52</b>			<b>698,474.62</b>

本期计提坏账准备 414,317.52 元。

## 6.4.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市依祺服饰贸易有限公司	往来款	877,165.22	1年以内	27.80	43,858.26
汕头市联信荣制衣有限公司	往来款	340,424.60	1年以内	10.79	17,021.23
东莞市升鑫服饰有限公司	往来款	265,152.00	1年以内	8.40	13,257.60
王欢	备用金	207,767.80	2-3年	6.58	103,883.90
许微微	往来款	170,625.06	1年以内	5.41	8,531.25
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,861,134.68</b>	<b>/</b>	<b>58.98</b>	<b>186,552.24</b>

### 6.5 存货

#### 6.5.1 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	4,688,231.21	1,320,433.68	3,367,797.53
在产品	44,819.37		44,819.37
库存商品	13,680,734.56	293,506.04	13,387,228.52
<b>合计</b>	<b>18,413,785.14</b>	<b>1,613,939.72</b>	<b>16,799,845.42</b>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,515,111.60	1,122,293.84	2,392,817.76
在产品	51,461.43		51,461.43
库存商品	13,154,487.38	258,244.43	12,896,242.95
<b>合计</b>	<b>16,721,060.41</b>	<b>1,380,538.27</b>	<b>15,340,522.14</b>

#### 6.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,122,293.84	198,139.84				1,320,433.68
库存商品	258,244.43	138,787.75		103,526.14		293,506.04
<b>合计</b>	<b>1,380,538.27</b>	<b>336,927.59</b>		<b>103,526.14</b>		<b>1,613,939.72</b>

### 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	46,704.35	46,704.35
待抵扣进项税额	135,876.78	145,428.94
<b>合计</b>	<b>182,581.13</b>	<b>192,133.29</b>

### 6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	31,566,679.24	34,756,686.10
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>31,566,679.24</b>	<b>34,756,686.10</b>

### 6.7.1 固定资产

#### 6.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	31,806,851.26	31,073,304.24	169,333.00	1,283,047.95	64,332,536.45
2. 本期增加金额		956,731.17	1,119.47	2,258.00	960,108.64
(1) 购置		163,702.63	1,119.47	2,258.00	167,080.10
(2) 在建工程转入		793,028.54			793,028.54
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	31,806,851.26	32,030,035.41	170,452.47	1,285,305.95	65,292,645.09
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	8,614,832.65	20,156,334.21	160,863.27	643,820.22	29,575,850.35
2. 本期增加金额	1,521,164.76	2,408,630.62	59.08	220,261.04	4,150,115.50
(1) 计提	1,521,164.76	2,408,630.62	59.08	220,261.04	4,150,115.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,135,997.41	22,564,964.83	160,922.35	864,081.26	33,725,965.85
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	21,670,853.85	9,465,070.58	9,530.12	421,224.69	31,566,679.24
2. 期初账面价值	23,192,018.61	10,916,970.03	8,469.73	639,227.73	34,756,686.10

### 6.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	14,354.03	171,702.63
工程物资		
<b>合计</b>	<b>14,354.03</b>	<b>171,702.63</b>

### 6.8.1 在建工程

#### 6.8.1.1 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
模具制造	14,354.03		14,354.03	171,702.63		171,702.63
<b>合计</b>	<b>14,354.03</b>		<b>14,354.03</b>	<b>171,702.63</b>		<b>171,702.63</b>

### 6.9 无形资产

#### 6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,451,400.00	117,350.43	2,568,750.43
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,451,400.00	117,350.43	2,568,750.43
二、累计摊销			
1. 期初余额	869,162.25	51,954.33	921,116.58
2. 本期增加金额	49,028.04	18,116.90	67,144.94
(1) 计提	49,028.04	18,116.90	67,144.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	918,190.29	70,071.23	988,261.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,533,209.71	47,279.20	1,580,488.91
2. 期初账面价值	1,582,237.75	65,396.10	1,647,633.85

### 6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
摊位租金	82,743.84		45,133.00		37,610.84
<b>合计</b>	<b>82,743.84</b>		<b>45,133.00</b>		<b>37,610.84</b>

### 6.11 短期借款

#### 6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,400,000.00	27,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	874,000.00
<b>合计</b>	<b>33,400,000.00</b>	<b>33,374,000.00</b>

## 6.11.2 短期借款明细

借款单位	期末余额	借款利率(%)	借款起始日	借款终止日
中国农业银行义东支行	5,000,000.00	5.8725	2019/4/11	2020/3/31
兴业银行义乌国贸支行	5,000,000.00	5.5025	2019/12/13	2020/12/10
中国农业银行义东支行	4,800,000.00	5.8725	2019/4/12	2020/3/31
中国农业银行义东支行	4,800,000.00	5.8725	2019/4/12	2020/3/31
中国农业银行义东支行	4,700,000.00	5.8725	2019/4/15	2020/3/31
中国农业银行义东支行	4,600,000.00	5.8725	2019/4/15	2020/3/31
中国农业银行义东支行	3,500,000.00	5.8725	2019/4/9	2020/3/31
中国建设银行企业网上银行	536,000.00	4.7500	2019/12/14	2020/12/14
中国建设银行企业网上银行	245,000.00	5.0025	2019/5/17	2020/5/17
中国建设银行企业网上银行	122,000.00	5.0025	2019/3/14	2020/3/14
中国建设银行企业网上银行	65,000.00	5.0025	2019/9/23	2020/9/23
中国建设银行企业网上银行	32,000.00	5.0025	2019/12/19	2020/12/19
<b>合计</b>	<b>33,400,000.00</b>	/	/	/

## 6.12 应付账款

## 6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,094,257.93	4,024,588.97
其他	166,062.01	256,741.67
<b>合计</b>	<b>3,260,319.94</b>	<b>4,281,330.64</b>

## 6.12.2 账龄超过1年的重要应付账款

无账龄超过1年的重要应付款项。

## 6.13 预收款项

## 6.13.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	520,155.19	1,712,892.50
<b>合计</b>	<b>520,155.19</b>	<b>1,712,892.50</b>

## 6.13.2 账龄超过1年的重要预收账款

无账龄超过1年的重要预收款项。

## 6.14 应付职工薪酬

## 6.14.1 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	518,733.73	7,883,858.28	7,625,993.23	776,598.78
二、离职后福利-设定提	13,041.30	147,939.99	151,913.63	9,067.66

存计划				
合计	531,775.03	8,031,798.27	7,777,906.86	785,666.44

## 6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	511,437.85	7,658,319.45	7,405,397.41	764,359.89
二、职工福利费		78,083.56	78,083.56	
三、社会保险费	7,295.88	75,702.27	70,759.26	12,238.89
其中：医疗保险费	5,396.40	56,205.95	57,252.76	4,349.59
工伤保险费	550.14	10,247.75	6,885.47	3,912.42
生育保险费	1,349.34	9,248.57	6,621.03	3,976.88
四、住房公积金		70,428.00	70,428.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,325.00	1,325.00	
合计	518,733.73	7,883,858.28	7,625,993.23	776,598.78

## 6.14.3 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	12,591.60	142,202.21	146,327.94	8,465.87
2、失业保险费	449.70	5,737.78	5,585.69	601.79
合计	13,041.30	147,939.99	151,913.63	9,067.66

## 6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,328,270.57	860,880.89
个人所得税	33,821.32	19,105.06
土地使用税	16,001.60	16,001.60
印花税	3,937.52	2,338.51
城市维护建设税	23,431.44	36,365.36
教育费附加	10,045.86	15,585.14
地方教育费附加	6,690.86	10,390.08
合计	1,422,199.17	960,666.64

## 6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	172,785.68	224,450.90
应付股利		
其他应付款	15,051,001.42	14,915,585.97
合计	15,223,787.10	15,140,036.87

## 6.16.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
个人借款	172,785.68	224,450.90
合计	172,785.68	224,450.90

## 6.16.2 其他应付款

## 6.16.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	14,872,232.31	14,746,183.91
装修款		78,600.00
其他	178,769.11	90,802.06
<b>合计</b>	<b>15,051,001.42</b>	<b>14,915,585.97</b>

## 6.16.2.2 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
楼宁	5,249,115.38	生产经营周转用借款
<b>合计</b>	<b>5,249,115.38</b>	

## 6.17 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,500,000.00						32,500,000.00

## 6.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,701,132.81			8,701,132.81
<b>合计</b>	<b>8,701,132.81</b>			<b>8,701,132.81</b>

## 6.19 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-36,543,162.37	-32,962,666.51
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-36,543,162.37	-32,962,666.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	613,831.43	-3,580,495.86
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-35,929,330.94	-36,543,162.37

## 6.20 营业收入和营业成本

## 6.20.1 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,517,907.84	12,209,264.55	24,595,350.09	13,628,386.93
其他业务			114,438.35	
<b>合计</b>	<b>34,517,907.84</b>	<b>12,209,264.55</b>	<b>24,709,788.44</b>	<b>13,628,386.93</b>

## 6.20.2 按区域列示主营业务情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

内销	31,167,507.70	10,198,491.31	20,094,657.63	10,820,513.47
外销	3,350,400.14	2,010,773.24	4,500,692.46	2,807,873.46
<b>合计</b>	<b>34,517,907.84</b>	<b>12,209,264.55</b>	<b>24,595,350.09</b>	<b>13,628,386.93</b>

**6.21 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,919.83	130,699.26
教育费附加	66,394.24	62,147.71
地方教育费附加	44,262.80	41,431.70
房产税		112,706.99
土地使用税	16,001.60	48,004.80
印花税	18,730.51	15,838.51
<b>合计</b>	<b>300,308.98</b>	<b>410,828.97</b>

**6.22 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,998,906.90	182,911.68
服务费	2,594,412.63	1,028,734.54
运输费	1,844,760.67	1,179,154.98
电商包装物	1,361,742.79	1,580,746.90
职工薪酬	1,119,928.69	1,457,891.02
差旅费	147,514.73	71,990.06
折旧费	59,318.37	67,650.91
长期待摊费用摊销	45,133.00	37,968.53
促销及商超费用	37,248.27	27,702.81
展会费	10,854.76	4,570.00
业务招待费	5,077.00	8,380.50
其他	203,030.51	329,232.10
<b>合计</b>	<b>10,427,928.32</b>	<b>5,976,934.03</b>

**6.23 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,592,476.96	1,824,702.47
折旧费	1,340,383.91	1,300,078.54
中介机构费用	470,145.62	189,685.72
差旅费	290,158.13	214,217.13
食堂费用	180,721.00	275,030.75
办公费	165,968.33	102,661.24
车辆费	71,411.71	98,903.14
服务费	86,873.15	494,595.16
无形资产摊销	27,922.46	27,922.32
业务招待费	9,271.00	21,069.47
其他	670,072.38	624,836.63
<b>合计</b>	<b>5,905,404.65</b>	<b>5,173,702.57</b>

**6.24 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,337,868.41	1,154,736.01
直接投入	250,563.33	255,697.80
折旧费	238,989.73	113,957.68
装备调试费用与试验费用	50,891.35	120,668.21
其他费用	30,499.27	62,145.89
<b>合计</b>	<b>1,908,812.09</b>	<b>1,707,205.59</b>

**6.25 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,729,882.84	2,701,643.28
减：利息收入	2,752.41	2,047.29
手续费	86,953.75	17,169.86
<b>合计</b>	<b>2,814,084.18</b>	<b>2,716,765.85</b>

**6.26 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	159,300.00	1,272,436.07
<b>合计</b>	<b>159,300.00</b>	<b>1,272,436.07</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科学技术局-2018年加计扣除研发投入	105,910.00		与收益相关
企业三标化奖励	8,000.00		与收益相关
科技局奖励	45,390.00		与收益相关
义乌市地方税务局房产和城镇土地使用税困难减免		112,706.99	与收益相关
科技创新资金补助		679,729.08	与收益相关
义委发[2015]4号上市、挂牌政策		480,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>159,300.00</b>	<b>1,272,436.07</b>	

**6.27 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-177,629.59	
其他应收款坏账损失	-414,317.52	
<b>合计</b>	<b>-591,947.11</b>	

**6.28 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-490,710.39
二、存货跌价损失	-336,927.59	428,496.05
<b>合计</b>	<b>-336,927.59</b>	<b>-62,214.34</b>

**6.29 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置利得（损失）合计		-36,474.30
其中：固定资产处置利得（损失）		-36,474.30
<b>合计</b>		<b>-36,474.30</b>

### 6.30 营业外收入

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
无法支付的应付款项	9,646.15		9,646.15
罚款收入	880.00		880.00
销售废品所得		8,919.00	
其他	14.87	792.00	14.87
<b>合计</b>	<b>10,541.02</b>	<b>9,711.00</b>	<b>10,541.02</b>

### 6.31 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
罚款支出	10,000.00		10,000.00
其他	16,160.75	1,386.00	16,160.75
<b>合计</b>	<b>26,160.75</b>	<b>1,386.00</b>	<b>26,160.75</b>

### 6.32 现金流量表项目

#### 6.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入	160,194.87	1,272,436.07
利息收入	2,752.41	2,047.29
往来款	13,628,897.78	14,960,912.23
<b>合计</b>	<b>13,834,556.06</b>	<b>16,235,395.59</b>

#### 6.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	11,506,284.28	6,673,897.89
手续费支出	86,953.75	17,169.86
往来款支出	12,845,760.41	9,160,078.59
<b>合计</b>	<b>24,438,998.44</b>	<b>15,851,146.34</b>

### 6.33 现金流量表补充资料

#### 6.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	166,910.64	-3,721,963.07
加：资产减值准备	336,927.59	62,214.34
信用减值损失	591,947.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,150,115.50	4,381,860.25
无形资产摊销	67,144.94	67,144.80
长期待摊费用摊销	45,133.00	7,522.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		36,474.30
固定资产报废损失		

公允价值变动损失		
财务费用	2,729,882.84	2,701,643.28
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,692,724.73	-2,708,798.95
经营性应收项目的减少	-449,085.14	7,004,428.87
经营性应付项目的增加	-1,466,434.76	-3,013,297.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,479,816.99	4,853,120.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,433,304.55	392,301.71
减：现金的期初余额	392,301.71	302,566.29
加：现金等价物的期末余额		19,493.95
减：现金等价物的期初余额	19,493.95	70,089.96
现金及现金等价物净增加额	1,021,508.89	39,139.41

## 6.33.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,433,304.55	392,301.71
其中：库存现金	2,123.55	3,761.35
可随时用于支付的银行存款	1,305,740.12	388,540.36
可随时用于支付的其他货币资金	125,440.88	
二、现金等价物		19,493.95
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	1,433,304.55	411,795.66
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		

## 6.34 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,880,471.58	房屋建筑物抵押借款
无形资产	1,533,209.71	土地使用权抵押借款
合计	18,413,681.29	

## 7、合并范围的变更

## 7.1 其他原因的合并范围变动

## (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
湖南翊倬品牌管理有限公司	2019年8月16日	17,767.98	-232,232.02

## (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
杭州清荷文化创意有限公司	2018年10月26日注销

## 8、在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

## 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江智奇网络科技有限公司	义乌	义乌	有限责任	80.00		直接设立
上海翊倬品牌管理有限公司	上海	上海	有限责任	100.00		直接设立
湖南翊倬品牌管理有限公司	长沙	常山	有限责任	60.00		直接设立
深圳市倬硕童装时尚科技有限公司	深圳	深圳	有限责任		90.00	直接设立

其他说明：湖南翊倬品牌管理有限公司成立于2019年8月16日，由浙江母爱婴童用品股份有限公司和欧阳国飞共同投资设立，以上子公司除湖南翊倬品牌管理有限公司出资150,000.00元外，其他子公司尚未实际出资。深圳市倬硕童装时尚科技有限公司为上海翊倬品牌管理有限公司的子公司。

## 9、关联方及关联交易

## 9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江母爱投资有限公司	义乌	有限责任公司	5000万元	49.8462	49.8462

## 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

## 9.3 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
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	控股股东直系亲属控制的企业
王顺兴	股东、高管、实际控制人配偶
王斌	股东、高管、实际控制人儿子
贺怡	股东、高管、实际控制人儿媳

## 9.4 关联方交易情况

## 9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	采购商品	212,696.62	278,376.19

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	销售商品	460,342.91	429,257.45

## 9.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
楼素娟、王顺兴、王斌、贺怡	5,000,000.00	2018-12-20	2021-12-19	否

关联担保情况说明：

## 9.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,354,868.66	1,110,676.87

## 9.5 关联方应收应付款项

## 9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	345,493.68	11,954.08	345,493.68	17,274.68
合计	345,493.68	11,954.08	345,493.68	17,274.68

## 9.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	142,890.69	181,123.11
合计	142,890.69	181,123.11

## 10、承诺及或有事项

## 10.1 重大承诺事项

## 10.1.1 其他承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
浙江母爱婴童用品股份有限公司	中国农业银行义乌分行	抵押借款	27,400,000.00	浙江母爱婴童用品股份有限公司	短期借款	以账面原值 23,701,076.58 元，累计折旧 6,820,605.00 元的房屋建筑物以及账面原值 2,451,400.00 元，累计摊销 918,190.29 元的土地使用权抵押
浙江母爱婴童用品股份有限公司	中国邮政储蓄银行义乌支行	保证借款	5,000,000.00	浙江母爱婴童用品股份有限公司	短期借款	由义乌市农信融资担保公司、楼素娟、王顺兴、王斌、贺怡提供最高额担保
合计			32,400,000.00			

## 10.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 12、其他重要事项

### 12.1 待案件终审判决后的进展

浙江母爱婴童用品股份有限公司状告深圳市倬硕品牌管理有限公司蔡春艳及高令犯诈骗罪一案，已由广东省深圳市龙岗区人民法院刑事判决（判决书号（2019）粤 03074 刑初178号），判决如下：

被告人蔡春艳及高令犯职务侵占罪有期徒刑四年及三年七个月；

责令被告人蔡春艳及高令退还被害单位浙江母爱婴童用品股份有限公司损失人民币863,625.00元。

浙江母爱婴童用品股份有限公司预付惠州市依琪服饰贸易有限公司、东莞市升鑫服饰有限公司、汕头市联信荣制衣有限公司的服装款均为被告人蔡春艳、高令实施侵吞浙江母爱婴童用品股份有限公司资产案件的涉及单位。

由于被告人不服一审判决，又向广东省深圳市中级人民法院提起上诉，现在由于疫情情况，至今尚未有最终判决。待案件终审判决后，浙江母爱婴童用品股份有限公司执行对惠州市依琪服饰贸易有限公司、东莞市升鑫服饰有限公司、汕头市联信荣制衣有限公司的服装款的追索权。

## 13、公司财务报表重要项目注释

### 13.1 应收账款

#### 13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,541,807.74	4,746,106.71
1至2年	471,473.23	392,188.22
2至3年	333,352.52	1,120,264.68
3年以上	1,273,102.16	279,593.07
小计	11,619,735.65	6,538,152.68
减：坏账准备	861,315.05	683,685.46
合计	10,758,420.60	5,854,467.22

#### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,619,735.65	100.00	861,315.05	7.41	10,758,420.60

其中：账龄组合	4,679,462.55	40.27	861,315.05	18.41	3,818,147.50
关联方组合	6,940,273.10	59.73			6,940,273.10
<b>合计</b>	<b>11,619,735.65</b>	<b>/</b>	<b>861,315.05</b>	<b>/</b>	<b>10,758,420.60</b>

(续上表)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,538,152.68	100.00	683,685.46	10.46	5,854,467.22
其中：账龄组合	4,360,628.04	66.70	683,685.46	15.68	3,676,942.58
关联方组合	2,177,524.64	33.30			2,177,524.64
<b>合计</b>	<b>6,538,152.68</b>	<b>/</b>	<b>683,685.46</b>	<b>/</b>	<b>5,854,467.22</b>

13.1.2.1 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,591,485.92	179,574.30	5.00
1至2年	471,473.23	94,294.65	20.00
2至3年	58,114.61	29,057.31	50.00
3至4年	558,388.79	558,388.79	100.00
<b>合计</b>	<b>4,679,462.55</b>	<b>861,315.05</b>	

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	683,685.46	177,629.59			861,315.05
<b>合计</b>	<b>683,685.46</b>	<b>177,629.59</b>			<b>861,315.05</b>

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,500,243.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 107,463.09 元。

### 13.2 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	4,150,338.32	5,756,714.29
<b>合计</b>	<b>4,150,338.32</b>	<b>5,756,714.29</b>

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	625,913.20	2,022,872.84
1至2年	163,730.91	3,680,991.65
2至3年	3,595,738.77	297,733.20
3年以上	284,133.20	
<b>小计</b>	<b>4,669,516.08</b>	<b>6,001,597.69</b>
减：坏账准备	519,177.76	244,883.40
<b>合计</b>	<b>4,150,338.32</b>	<b>5,756,714.29</b>

## 13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,128,548.28	5,465,829.89
备用金	213,767.80	224,767.80
保证金	327,200.00	311,000.00
<b>合计</b>	<b>4,669,516.08</b>	<b>6,001,597.69</b>

## 13.2.1.3 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)	
2019年1月1日 余额	244,883.40			244,883.40
2019年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	274,294.36			274,294.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	519,177.76			519,177.76

## 13.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	244,883.40	274,294.36			519,177.76
<b>合计</b>	<b>244,883.40</b>	<b>274,294.36</b>			<b>519,177.76</b>

本期计提坏账准备 274,294.36 元。

## 13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末	坏账准备 期末余额
------	-------	------	----	--------------	--------------

			1年以内	1-2年	2-3年	余额合计数的比例 (%)	
深圳倬硕服装有限公司	往来款	1,964,190.97	13,600.00	15,000.00	1,935,590.97	42.06	
上海翊倬品牌管理有限公司	往来款	1,334,950.00	7,000.00	69,000.00	1,258,950.00	28.59	
王欢	备用金	207,767.80			207,767.80	4.45	103,883.90
许微微	往来款	170,625.06	170,625.06			3.65	8,531.25
李祖琼	往来款	169,665.00	169,665.00			3.63	8,483.25
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>3,847,198.83</b>	<b>360,890.06</b>	<b>84,000.00</b>	<b>3,402,308.77</b>	<b>82.39</b>	<b>120,898.40</b>

### 13.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
一、子公司					
湖南翊倬品牌管理有限公司		150,000.00		150,000.00	
<b>合计</b>		150,000.00		150,000.00	

### 13.4 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
主营业务	30,768,837.33	12,648,213.31	19,430,038.10	12,419,170.94
其他业务			114,438.35	
<b>合计</b>	<b>30,768,837.33</b>	<b>12,648,213.31</b>	<b>19,544,476.45</b>	<b>12,419,170.94</b>

## 14、补充资料

### 14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	159,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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年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，以及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	-15,619.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	143,680.27	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	143,680.27	

#### 14.2 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	12.36	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.01	0.01

浙江母爱婴童用品股份有限公司

2020年4月27日

第16页至第59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：

董秘办公室