



泉欣新材

NEEQ : 833519

上海泉欣织造新材料股份有限公司

SHANGHAI QUANXIN EMERGING MATERIALS CONTEXTURE CO.,LTD

在纺织品中的应用-泉欣新材

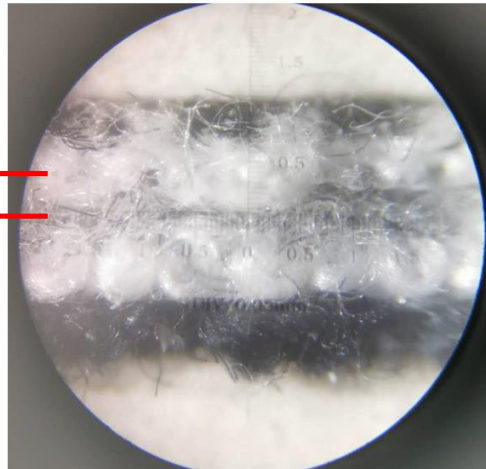


超薄的高效保温面料

面料整体厚度仅仅
2mm。(相当于一枚
硬币厚度)

面料在保温的同时，具有透气，吸湿排汗等功能。

气凝胶层
中空羽绒纤维层



年度报告

2020

公司年度大事记



公司于 2020 年 7 月 10 日获得“一种羽绒 3D 打印面料及其生产工艺”的发明专利证书。

致投资者的信

上海泉欣织造新材料股份有限公司全体股东及同仁，在此感谢广大投资者对我们的信任。我们将继续全心全意，积极创新，努力工作，为公司争取更多的发展机遇，积极扩大营业规模，提升业绩，为广大投资者创造更大的投资回报。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	116

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人孔令玺、主管会计工作负责人朱文君及会计机构负责人（会计主管人员）陈瑜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
2、日本市场政策变动风险	报告期内，公司的产品除了内销，还外销日本。一旦日本市场政策变动，公司对日本的出口业务可能放缓，公司的持续经营能力将受到一定影响。同时，日本消费税的变动也会影响公司产品在日本的销量，从而最终影响公司净利润。因此公司存在因日本市场政策变动带来的风险。
3、货币汇率的变化风险	作为出口型企业，汇率的波动将会严重影响公司产品的销售价格以及销售策略，对公司发展带来不利的影响。公司的客户大部分为日本的客户，与客户的款项以美元结算。汇兑损益会随着国际上货币汇率的波动而波动，同时对日本全信，日本科色德进行合并报表后，也会产生外币财务报表折算差额影响

	公司的综合收益。报告期内公司的汇兑损益与外币报表折算差额给公司的盈利能力带来一定的波动，随着公司的业务的进一步扩张，可能会产生更多的外汇。公司面临货币汇率的变化风险。
4、全球性疫情风险	由于 2019 年底爆发全球性疫情，将导致全球跨国采购大幅减少，国内消费不振，对于织造行业有一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、泉欣新材	指	上海泉欣织造新材料股份有限公司
泉欣贸易	指	上海泉欣贸易有限公司
日本全信、日本子公司	指	公司控股子公司 Kabushiki kaisha Cosette reation Co Ltd
西牛投资	指	上海西牛投资管理有限公司
株式会社科色德	指	西牛投资控股子公司 Cosette Co.,Ltd
苏州泉欣	指	苏州泉欣纺织有限公司
美来奢	指	上海美来奢贸易有限公司
泉欣实业	指	上海泉欣实业有限公司
泉欣纤维	指	上海泉欣纤维科技发展有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	上海泉欣织造新材料股份有限公司章程
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海泉欣织造新材料股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI QUANXIN EMERGING MATERIALS CONTEXTURE CO.,LTD
证券简称	泉欣新材
证券代码	833519
法定代表人	孔令玺

二、 联系方式

董事会秘书	孔念平
联系地址	上海市普陀区中山北路 2790 号 601 室
电话	021-62545661
传真	021-62545665
电子邮箱	Ping@zensin.sh.cn
办公地址	上海市普陀区中山北路 2790 号 601 室
邮政编码	200063
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 10 日
挂牌时间	2015 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织服装、服饰-机织服装制造-机织服装制造
主要业务	批发
主要产品与服务项目	3D 打印技术涉及到的羽绒面料、抗菌面料和抗菌口罩等的研发及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,956,250
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵玲
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵玲、孔令玺，孔云桥，陈玉茹），一致行动人为（赵玲、孔令玺、陈玉茹、孔云桥、陈永忠、陈英英、上海宇沁天投资管理中心（有限合伙））

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	91310000660787961B	否
注册地址	上海市普陀区中山北路 2790 号 601 室	否
注册资本	30,956,250	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市南京西路 768 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林俊	李良敏
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 18-19 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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,907,361.99	52,057,321.76	51.58%
毛利率%	54.82%	38.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,128,994.99	3,929,333.65	361.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,082,436.49	3,751,492.02	382.01%
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）	35.72%	9.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	35.63%	9.21%	-
基本每股收益	0.59	0.13	353.85%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,365,727.75	62,314,503.49	20.94%
负债总计	14,622,237.23	18,365,672.78	-20.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,845,577.28	41,689,919.77	43.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.35	43.31%
资产负债率%（母公司）	14.19%	32.62%	-
资产负债率%（合并）	19.40%	29.47%	-
流动比率	5.20	3.14	-
利息保障倍数	40.03	6.84	-

(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	26,084,944.22	-297,116.12	8,879.38%
应收账款周转率	18.15	9.66	-
存货周转率	1.21	1.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.94%	1.75%	-
营业收入增长率%	51.58%	-6.45%	-
净利润增长率%	345.14%	-44.72%	-

(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	30,956,250	30,956,250	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-37,725.34
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	99,709.90
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-32,232.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,081.66
非经常性损益合计	28,670.31
所得税影响数	-19,760.57
少数股东权益影响额（税后）	1,872.38
非经常性损益净额	46,558.50

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更：财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本集团将因提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

① 对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	204,289.48	204,289.48	-	-
合同负债	-	-	180,787.15	180,787.15
应交税金	1,239,580.43	904,854.17	1,263,082.76	928,356.50

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2020年12月31日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	506,535.24	506,535.24	-	-
合同负债	-	-	448,261.27	448,261.27
应交税金	3,638,758.31	2,734,826.11	3,697,032.28	2,770,600.08

B、对2020年度合并及公司利润表各项目无影响

会计估计变更：公司就应收账款的会计估计做出以下变更，将一年以内的应收账款的坏账准备计提比例从0%变更成5%。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，并且根据公司实际情况进行的变更，对以往各年度的净利润、股东权益情况、财务状况和经营成果不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(一) 变更前后会计估计的介绍

1. 变更前采取的会计估计

账龄	应收账款计提比例(%)
1年之内(含1年)	0%
1-2年(含2年)	30%
2-3年(含3年)	50%
3年以上	100%

2. 变更后采取的会计估计

账龄	应收账款计提比例(%)
1年之内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	30%
2-3年(含3年)	50%
3年以上	100%

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

控股子公司上海西牛投资管理有限公司于2020年10月14日对境外投资，成立控股孙公司 Cosette

Co., LTD. 控股子公司上海泉欣纤维科技发展有限公司于 2020 年 9 月 22 日工商注销。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家新型高科技特种面料、服装研发和销售的企业。拥有自己的技术研发、销售团队，公司积极投入研发，深入高弹特种面料领域的研究，逐步形成了相应的自主知识产权创新产品与销售系统等服务。公司从 2008 年开始，积极研发创新产品，并且不断往产业链的前端挺进。公司设立子公司，坚持自主设计，建立自主品牌，在此基础上不断打通产业链的各个关节。此外，在设计端公司从面料研发入手，研发新型工艺，创新性生产新的面料。公司是秉着生产出创新、唯一的产品为宗旨，将设计与销售推广紧密结合来应对市场的需求和变化。

一、采购模式：根据研发与生产的需要，制定采购计划，面向市场独立采购，主要采购模式如下：

(1) 比价采购模式：对于纱线，成品面料，成品辅料等原材料，公司采用比价采购方式，即在合格供应商范围内，公司根据价格、质量、服务等采取货比三家的办法确定供应商。

(2) 定向采购模式：为保证产品质量、确保产品工期，公司与部分核心供应商及加工厂家长期合作，保证采购产品的品质、价格、供货期和售后服务。

二、生产模式：公司生产采取自主生产的模式。公司控股子公司苏州泉欣纺织有限公司，负责纱线的研制与面料的生产。全资子公司上海泉欣实业有限公司，负责 3D 打印增厚加工特种纺织品的研发与生产。同时公司与部分面料加工、服装生产等厂家长期进行合作，完成服装生产。

三、营销模式：公司不断调整销售渠道的整合。采取直销+代理商销售的模式。公司采取统一市场销售价格。同时不断加大推广宣传力度，目前已建立完备健康，高效的销售渠道。通过公司创新性，革命性产品的不断推出，引领市场风格，占领设计和渠道的最高点，同时利用销售渠道的影响力，不断强化和巩固自有品牌的市场占有率，利用自有品牌直销，取得较高的利润回报，为公司的良性发展奠定坚实的财务基础。近 8 年来，公司从大量自主研发特种高弹面料，发展高弹 3D 打印面料，3D 打印气凝胶面料等特种高科技新型纺织材料。公司立足自主创新，运用新科技工艺，不断提升面料的特殊性能，改善客户穿着舒适体验。公司结合强大的销售网络，立刻使这些产品进入国内以及日本消费市场，取得较高的市场评价。同时公司不断扩大中国市场销售渠道的拓展和建设，逐步增加中国销售市场的份额，增加新的销售利润增长点。

四、盈利模式 公司利润主要来自于高科技特种面料、服装和口罩等纺织品的销售业务。今年更在 3D 打印羽绒面料的研发基础上，开发了 3D 打印抗新冠口罩，畅销海内外。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	25,364,548.22	33.66%	10,417,013.06	16.72%	143.49%
应收票据	872,004.65	1.16%	927,995.59	1.49%	-6.03%
应收账款	3,293,803.20	4.37%	5,401,666.94	8.67%	-39.02%
存货	30,845,328.14	40.93%	28,288,509.56	45.40%	9.04%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,778,947.73	8.99%	4,384,709.61	7.04%	54.60%
在建工程					
无形资产	24,424.78	0.03%	38,451.60	0.06%	-36.48%
商誉					
短期借款	3,000,000.00	3.98%	10,600,000.00	17.01%	-71.70%
长期借款	1,904,035.96	2.53%	1,040,115.78	1.67%	83.06%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：公司货币资金较去年同期增加了 143.49%，主要原因是：由于 3D 打印羽绒面料和成衣以及口罩的销量较上年增长 310%，由此带来的较高的销售收入资金流入，同时应收账款回收加快。

应收票据：公司应收票据较去年同期减少 6.03%，主要原因是：由于子公司日本全信继续减少对应收票据，收紧了信用，提高收入质量。

应收账款：公司应收账款较去年同期减少 39.02%，主要原因是：由于今年客户回款较快。

存货：公司存货较去年同期增加 9.04%，主要原因是：公司 2018 年发布 3D 打印羽绒面料，市场反响非常积极。公司从 2020 年年末，已经不断积极备货，为 2021 年 3D 打印羽绒面料的销售做准备。因此，存货出现增长。

短期借款：公司短期借款较去年同期减少 71.70%，主要原因是：公司今年销售增加了 51.58%，毛利增加了 41.11%，公司货币资金较为充裕，减少了对短期贷款的需求。

固定资产：公司固定资产较去年同期增加了 54.60%，主要原因是：公司出于经营的稳定性考虑，购买了办公用房。

长期借款：公司长期借款较去年同期增加 83.06%，主要原因是：考虑到公司新产品生产以及经营的长期目标，扩大公司信贷规模，日本新增银行借款较 2019 年大幅增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	78,907,361.99	-	52,057,321.76	-	51.58%
营业成本	35,653,663.71	45.18%	31,831,158.25	61.15%	12.01%
毛利率	54.82%	-	38.85%	-	-
销售费用	10,160,978.43	12.88%	10,288,162.49	19.76%	-1.24%
管理费用	5,341,163.32	6.77%	4,087,026.43	7.85%	30.69%
研发费用	3,544,832.62	4.49%	2,651,079.30	5.09%	33.71%
财务费用	1,390,934.39	1.76%	46,154.90	0.09%	2,913.62%
信用减值损失	-835,082.02	-1.06%	41,732.88	0.08%	-2,102.02%
资产减值损失	0	0%	0.00	0%	0%
其他收益	99,709.9	0.13%	200,000.00	0.38%	-50.15%
投资收益	-108,115.79	-0.14%	-600.00	0.00%	17,919.30%
公允价值变动收益	75,883.20	0.1%	-2,638.80	-0.01%	-2,975.67%
资产处置收益	-37,725.34	-0.05%	-1,694.17	0.00%	2,126.77%
汇兑收益	0	0%	0.00	0%	0%
营业利润	21,822,264.05	27.66%	3,315,905.21	6.37%	558.11%
营业外收入	0.00	0%	67,940.09	0.13%	-100%
营业外支出	1,081.66	0.00%	76,238.79	0.15%	-98.58%
净利润	18,008,797.06	22.82%	4,045,656.86	7.77%	345.14%

项目重大变动原因：

营业收入：公司营业收入较去年同期增加了 51.58%，主要原因是 2020 年 3D 产品的销售良好，特别是 3D 打印口罩的销售大幅上升。

营业成本：公司营业成本较去年同期增加 12.01%，主要原因是公司营业规模扩大，营业成本也相应增加，而由于收入的主要组成部分 3D 打印系列面料，成衣和口罩的毛利率较高，所以营业收入的增长超过营业成本的增长。

营业利润：公司营业利润较去年同期增加了 558.11%，主要原因是由于今年 3D 打印羽绒系列产品营收大幅增加，造成公司订单整体毛利率上升。

净利润：公司净利润较去年同期增加了 345.14%，主要原因是 3D 打印羽绒系列产品营收大幅增加，造成公司订单整体毛利上升。

(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	78,663,559.61	51,975,898.96	51.35%
其他业务收入	243,802.38	81,422.80	199.43%
主营业务成本	35,653,663.71	31,831,158.25	12.01%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
口罩	43,924,960.23	15,110,485.33	65.60%	-	-	-
面料及成衣	34,738,599.38	20,543,178.38	40.86%	-33.16%	-35.46%	5.43%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司普通面料和成衣销售占比有所下降，而高弹以及 3D 打印面料和服装销售上升，3D 打印口罩销售有较大幅度的上升趋势，公司的产品升级的原因造成。

(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	株式会社アイデア	12,191,805.95	15.45%	否
2	上海茉莉林纺织品有限公司	6,749,891.31	8.55%	否
3	株式会社昭和商会	6,377,188.72	8.08%	否
4	TOUCH INTERNALTIONAL CO., LTD	5,221,167.36	6.62%	否
5	TOYOSHIMA&CO., LTD	2,674,616.73	3.39%	否
合计		33,214,670.07	42.09%	-

(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	上海家旺针织有限公司	7,219,640.82	17.70%	否
2	上海旭丹服饰有限公司	2,219,059.99	5.44%	否
3	南通市通州市先锋誉佳衬布厂	1,465,418.37	3.59%	否
4	绍兴柯桥胡杨贸易有限公司	1,431,809.23	3.51%	否
5	上海梦泉服装有限公司	1,284,375.25	3.15%	否
合计		13,620,303.66	33.39%	-

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	26,084,944.22	-297,116.12	8,879.38%
投资活动产生的现金流量净额	-3,724,473.24	-1,700,842.65	-118.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,429,903.58	-728,645.38	-919.69%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上年增长 8879.38%，主要系随着销售收入大幅上升以及应收账款周转率提高。销售收入的提升主要来源于 3D 面料以及 3D 口罩的收入有较大幅度的增长。投资活动产生的现金流量净额较上年下降 118.98%，主要系本年度购买机器设备以及办公用房 4,065,963.20 元，本年度无大额收回投资的情况。筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 919.69%，主要系上年度公司增加了较多短期借款，本年到期归还后只有 300 万，下降了 71.70%。导致筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅下降。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海泉欣贸易有限公司	控股子公司	针纺织品销售，电子商务，服装及面料技术开发，服装设计	1,900,822.1	1,900,822.1	302,048.63	-253,168.57
上海泉欣实业有限公司	控股子公司	3D 打印含羽绒面料生产，针纺织品销售，技术开发	26,351,523.55	8,497,675.38	37,620,432.86	2,736,530.31
上海西牛投资管理有限公司	控股子公司	投资管理，投资咨询，资产管理	15,173,363.3	8,863,363.3	0.00	-44,141.43
上海美来奢贸易有	控股子公司	针纺织品销售	988,223.85	988,223.85	0.00	968.61

限公司						
上海泉欣纤维科技发展有限公司	控股子公司	针纺织品销售	0.00	0.00	0.00	-97,951.2
苏州泉欣纺织有限公司	控股子公司	针纺织品销售	9,944,286.68	3,361,475.17	15,527,432.75	-43,271.36
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.	控股子公司	针纺织品销售, 开发, 设计	15,844,261.17	929,609.56	46,701,872.91	2,038,249.59
COSETTE CO.,LTD	控股子公司	针纺织品销售, 开发, 设计	98,958.27	75,694.38	0.00	-20,778.46

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司包括:

上海泉欣贸易有限公司 成立日期: 2014 年 7 月 29 日, 注册资本: 100 万元人民币, 注册地址: 上海市普陀区中山北路 2790 号 602 室。泉欣贸易 2020 年度收入 302048.63 元, 净利润-253168.57 元。泉欣贸易作为公司之前成立的采购平台, 取代成品面料辅料供应商的地位, 通过自主采购原料, 组织生产, 降低了原有的直接采购成品的成本, 产生了相应的利润。

上海泉欣实业有限公司 成立日: 2018 年 6 月 27 日, 注册资本: 500 万元人民币, 注册地址: 上海市金山区朱泾镇仙居路 666 号 6 幢 E 区。2020 年度收入 37,620,432.86 元, 净利润 2,736,530.31 元。

上海西牛投资管理有限公司 成立日期: 2015 年 4 月 9 日, 注册资本: 500 万元人民币, 注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区美盛路 171 号 3 幢楼 5 层 526 室。西牛投资是为提高公司闲散资金利用率, 在不影响公司主营业务的情况下, 专门负责有效配置这部分现金资产, 进行基金及股票等非保本类金融资产投资。2020 年增资至 1000 万人民币。

上海美来奢贸易有限公司 成立日期: 2016 年 8 月 18 日, 注册资本: 10 万元人民币, 注册地址: 上海市青浦区练塘镇章练塘路 588 弄 15 号 1 幢一层 B 区 1038 室。2020 年度收入 0 元, 净利润 968.61 元。已于 2021 年 1 月 5 日注销

上海泉欣纤维科技发展有限公司 成立日期 2019 年 3 月 19 日, 注册资本: 100 万元人民币, 注册地址: 上海市普陀区中山北路 2790 号 603 室。已于 2020 年 9 月 22 日注销。

苏州泉欣纺织有限公司 2020 年度收入 15,527,432.75 元, 净利润-43,271.36 元。苏州泉欣纺织有限公司, 负责特种纱线, 高弹面料的研发与生产, 通过不断的创新生产, 提高公司的竞争能力。

日本全信公司 Kabushiki Kaisha Cosette Creation CO.,Ltd 成立日期: 2009 年 10 月 9 日, 注册资本: 750 万日元, 注册地址: 东京都涩谷区道玄坂一丁目 17 番 9 号。日本全信 2020 年度收入 46,701,872.91 元, 净利润 2,038,249.59 元。这是由于日本全信, 全面展开品牌批发销售, 依托产品创新, 不断提高销售数量, 积极新设新的品牌, 扩大营业力度, 使得日本全信的营业收入有了显著的增长。

8、日本科色德公司 COSETTE CO.,LTD 成立日期: 2020 年 10 月 14 日, 注册资本: 1,525,600 日元。主要负责对日本市场的市场深度开发以及销售新型面料与成衣系列。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

1、公司治理方面。公司在挂牌上市后，公司治理严格遵守各项规章制度，财务管理严谨有效。各子公司职能明确，配合紧密。公司高管，各司其职，有效展开日常经营工作。

2、经营销售方面。由于公司具有一定的技术优势，在稳固日本市场的同时，积极扩大中国市场份额，拓展公司销售渠道，继续不断深化对市场的影响力。

3、新产品开发方面。公司于报告期内以自主研发的3d打印羽绒面料取得比较热烈的市场反响，更在2020年，一举推出具有革命性的3d打印口罩，对公司销售，带来较大的增长拉动。

4、业务模式方面。公司逐步缩小常规产品的销售规模和占比，积极扩大新技术产能，增加新科技产品的比重，销售毛利有所增加，这将在未来不断提升公司的盈利能力。

5、市场需求方面。由于公司产品主要针对日本市场。日本经济的景气程度，会对公司经营业绩带来较为明显的影响。最近一年，由于日本市场的销售景气度一直下降以及新冠疫情的肆虐，日本市场在传统面料成衣方面的销售一直在不断下降。另一方面，公司面对整体环境的不佳，坚持以创新带动销售的道路，继续努力提高公司产品的竞争能力，在2020年，一举推出具有革命性的3d打印口罩。迅速打开日本市场以及国内市场。赢得了较高的市场反响和销售业绩。同时公司将进一步积极拓宽国内销售，预计2021年度开始，国内销售比重将逐步提高至整体销售额的50~60%，公司将逐步降低对日本单一市场的依赖。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	216,000	216,000

注：“其他”系报告期内公司向实际控制人孔令玺、陈玉茹租赁房屋的租赁费。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,000,000.00	2,900,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	3,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方孔令玺、陈玉茹自愿以个人信用为公司申请银行贷款 300 万提供担保，未收取公司担保费用、利息费用。本次关联交易为公司生产经营及业务发展补充了流动资金，符合公司和全体股东利益。

2020 年 12 月公司向关联方孔令玺、陈玉茹购买办公用房（坐落于上海市中山北路 2790 号 601 室），价款 290 万，本次交易价格公允，符合商业性质。符合公司和全体股东的利益。

2020 年 12 月公司向非控股股东控制的第三方购买的海报设计服务，价款 34 万，金额未达到董事会审议和披露标准。

上述关联交易未对公司正常生产经营活动造成影响。

（五） 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
董监高	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	规范关联交易	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、其他持股 5.00%以上股东、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 18 日出具了《避免同业竞争承诺函》。为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人赵玲、公司共同实际控制人孔云桥、孔令玺、陈玉茹及公司其他持股 5.00%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 18 日出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业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；或在上述经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 18 日出具了《规范关联交易承诺函》。承诺如下：

（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；（2）本人直接或间接控制的其他企业；（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

3、公司管理层于 2015 年 5 月 18 日出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，承诺“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保”。

报告期内，公司管理层不存在违反出具的上述承诺的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	11,241,185	36.31%		11,241,185	36.31%
	其中：控股股东、实际控制人	6,487,312	20.96%	-858,200	5,629,112	18.18%
	董事、监事、高管	6,571,687	21.23%	-858,200	5,713,487	18.46%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,715,065	63.69%		19,715,065	63.69%
	其中：控股股东、实际控制人	19,461,940	62.87%		19,461,940	62.87%
	董事、监事、高管	19,715,065	63.69%		19,715,065	63.69%
	核心员工					
总股本		30,956,250	-	0	30,956,250	-
普通股股东人数						41

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵玲	11,693,625	-647,800	11,045,825	35.68%	8,770,219	2,275,606	0	0
2	孔令玺	8,587,500	-210,400	8,377,100	27.06%	6,440,625	1,936,475	0	0
3	陈玉茹	4,676,250	0	4,676,250	15.11%	3,507,187	1,169,063	0	0
4	上海宇沁天投资管理中心（有限合伙）	2,643,748	0	2,643,748	8.54%	0	2,643,748	0	0
5	孔云桥	991,877	0	991,877	3.20%	743,909	247,968	0	0

6	陈永忠	741,375	0	741,375	2.39%	0	741,375	-	-
7	陈英英	721,875	0	721,875	2.33%	0	721,875	-	0
8	章子桢	0	266,486	266,486	0.86%	0	266,486	-	0
9	张根勇	187,500	5,000	192,500	0.62%	0	192,500	-	0
10	孔念平	187,500	0	187,500	0.60%	140,625	46,875	-	0
合计		30,431,250	-586,714	29,844,536	96.39%	19,602,565	10,241,971	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵玲、孔云桥系夫妻，赵玲系孔令玺之母，孔云桥系孔令玺之父，孔令玺、陈玉茹系夫妻，宇沁天为孔令玺投资 39.30%的有限合伙企业。陈永忠、陈英英系夫妻，陈永忠系陈玉茹之父，陈英英系陈玉茹之母。孔念平系孔云桥之侄女。

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

赵玲，女，1953年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1970年11月至1978年3月，于大庆油田采油厂工作；1978年4月至2008年10月，于中国石油化工公司河南油田分公司工作；2007年5月至2015年3月，兼任有限公司执行董事；2014年7月至今，于上海泉欣贸易有限公司兼任监事。现任公司董事，任期三年，自2018年6月19日至2021年6月18日。

(二) 实际控制人情况

赵玲、孔云桥、孔令玺、陈玉茹为公司共同实际控制人。（1）赵玲，女，1953年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1970年11月至1978年3月，于大庆油田采油厂工作；1978年4月至2008年10月，于中国石油化工公司河南油田分公司工作；2007年5月至2015年3月，兼任有限公司执行董事；2014年7月至今，于上海泉欣贸易有限公司兼任监事。现任公司董事，任期三年，自2018年6月19日至2021年6月18日。（2）孔云桥，男，1951年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1971年9月至1978年3月，于大庆油田采油厂工作；1978年3月至2010年10月，于中国石油化工公司河南油田分公司工作，2010年11月退休。现任公司董事，任期三年，自2018年6月19日至2021年6月18日。（3）孔令玺，男，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年9月至1998年6月，于上海外国语大学学习；1998年10月至2002年，于上海永太服装有限公司任主管；2002年8月至2007年10月，于上海民洋纺织品有限公司任经理；2007年11月至2015年3月，任有限公司监事；2013年12月至今，于日本全信株式会社担任代表取缔役；2014年7月至今，于上海泉欣贸易有限公司兼任执行董事兼总经理；2015年2月至今，于上海宇沁天投资管理中心（有限合伙）兼任执行事务合伙人；2015年4月至今，于上海西牛投资管

理有限公司兼任执行董事。现任公司董事长、总经理，任期三年，自 2018 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 18 日。2016 年 3 月 7 日至今，于苏州泉欣纺织有限公司兼任董事长。（4）陈玉茹，女，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 9 月至 2002 年 6 月，于济光学院学习；2002 年 6 月至 2002 年 12 月，于永和大王餐饮有限公司工作；2003 年 3 月至 2003 年 8 月，于松江报关行工作；2003 年 9 月至 2007 年 8 月，于上海民洋纺织品有限公司工作；2007 年 9 月至 2015 年 3 月，任有限公司行政总监；2015 年 4 月至今，于西牛投资兼任监事。现任公司董事、副总经理，任期三年，自 2018 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 18 日。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	上海泉欣织造新材料股份有限公司	银行贷款	兴业银行	3,000,000	2020年8月12日	2021年8月11日	5.655%
2	上海泉欣织造新材料	银行贷款	邮政储蓄银行	1,600,000	2020年7月13日	2020年12月15日	4.2%

	股份有 限公司						
合计	-	-	-	4,600,000	-	-	-

九、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	6.20	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孔令玺	董事长、总经理	男	1977年12月	2018年6月19日	2021年6月18日
赵玲	董事	女	1953年10月	2018年6月19日	2021年6月18日
孔云桥	董事	男	1951年11月	2018年6月19日	2021年6月18日
陈玉茹	董事、副总经理	女	1981年6月	2018年6月19日	2021年6月18日
陈捷华	董事	女	1977年9月	2018年6月19日	2021年6月18日
程与可	监事会主席（职工监事）	男	1960年7月	2018年6月19日	2021年6月18日
卢俊	监事	男	1975年1月	2018年6月19日	2021年6月18日
王改丽	监事	女	1979年5月	2020年12月10日	2023年12月9日
朱文君	财务总监	女	1976年11月	2020年6月18日	2023年6月17日
孔念平	董事会秘书及信息披露负责人	女	1972年3月	2018年6月19日	2021年6月18日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵玲、孔云桥系夫妻，赵玲系孔令玺之母，孔云桥系孔令玺之父，孔令玺、陈玉茹系夫妻。公司董事陈捷华系赵玲之外甥女。公司董事会秘书孔念平系孔云桥之侄女。

(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	期末被授予的限制性股票数量
赵玲	董事	11,693,625	-647,800	11,045,825	35.68%	0	0
孔令玺	董事长、总经理	8,587,500	-210,400	8,377,100	27.06%	0	0
陈玉茹	董事、副总经理	4,676,250		4,676,250	15.11%	0	0
孔云桥	董事	991,877		991,877	3.20%	0	0
孔念平	董事会秘书	187,500		187,500	0.60%	0	0
卢俊	监事	150,000		150,000	0.48%	0	0
合计	-	26,286,752	-	25,428,552	82.13%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马亚菲	监事	离任	无	工作需要
赵玲	财务总监	离任	无	工作需要
王改丽	无	新任	监事	工作需要
朱文君	无	新任	财务总监	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

<p>新任监事王改丽，女，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年9月至2005年10月，于上海运安制版有限公司任设计师；2005年11月至2008年8月，待业；2008年9月至2012年8月，于上海百欣纺织品有限公司任设计师；2012年9月至今，于公司担任设计师。</p> <p>新任财务总监朱文君，女，汉族，1976年11月出生，1998年9月参加工作，全日制大专学历，上海杉达大学现代会计专业毕业。美国注册管理会计师 1998-1999年就职于加信氏家用品有限公司，2000-2003年就职于上海中原化工实业有限公司 2003-2006年就职于汉高粘合剂有限公司 2007-2014年就职于阿海珐输配电（上海）有限公司及阿尔斯通电网企业管理（上海）有限公司 2014-2017年就职于罗克韦尔自动化（中国）有限公司 2018-2019 就职于上海锋算计算机技术有限公司。</p>
--

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12		10	2
财务人员	4		1	3
销售人员	19		12	7
生产人员	11	22	7	26
技术人员	13		1	12
员工总计	59	22	31	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	11	0
专科	30	15
专科以下	17	34
员工总计	59	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策投资决策及财务决策均按《公司章程》及应该内控制度规定的程序和规则进行。

公司于 2020 年 4 月 3 日召开第二届董事会第九次会议决议及 2020 年 4 月 21 日召开 2020 第二次临时股东大会，审议通过了公司的相关制度，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

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、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 4 月 3 日召开第二届董事会第九次会议决议及 2020 年 4 月 21 日召开 2020 第二次临时股东大会,审议通过了《关于修订公司章程的议案》,具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)。

(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	6	<p>第二届董事会第八次会议决议公告</p> <p>(一) 审议通过《关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的议案》; (二) 审议通过《关于公司与国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》; (三) 审议通过《公司关于与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的说明报告》; (四) 审议通过《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》; (五) 审议通过《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第九次会议决议公告</p> <p>(一) 审议通过《关于拟修订<股东大会会议事规则>》议案; (二) 审议通过《关于拟修订<董事会议事规则>》议案; (三) 审议通过《关于拟修订<公司章程>》议案; (四) 审议通过《关于拟修订<总经理工作细则>》议案; (五) 审议通过《关于拟修订<利润分配制度>》议案; (六) 审议通过《关于拟修订<对外担保管理制度>》议案; (七) 审议通过《关于拟修订<对外投资管理制度>》议案; (八) 审议通过《关于拟修订<关联交易管理办法>》议案; (九) 审议通过《关于拟修订<投资者关系管理制度>》议案; (十) 审议通过《关于制定<承诺管理制度>》议案; (十一) 审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>》议案; (十二) 审议通过《关于拟修订<信息披露管理制度>》议案; (十三) 审议通过《关于制定<董事会秘书工作细则>》议案; (十四) 审议通过《关于修改公司经营范围的议案》; (十五) 审议通过《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会》议案;</p> <p>第二届董事会第十次会议决议公告</p> <p>(一) 审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案; (二) 审议通过《2019</p>

		<p>年年度报告及年度报告摘要》议案；（三）审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案；（四）审议通过《2019 年度财务决算报告》议案；（五）审议通过《2020 年度财务预算报告》议案；（六）审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；（七）审议通过《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项 审核报告》议案；（八）审议通过《关于》议案；（九）审议通过《2019 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》议案；（十）审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案（十一）审议《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》议案。</p> <p>第二届董事会第十一次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于公司部分高管人员调整》议案；（二）审议通过《关于公司 2020 年度向银行申请综合授信借款事项及授权董事 会办理该年度内相关事项》议案；（三）审议通过《关于提议召开 2020 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>第二届董事会第十二次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《2020 年半年度报告》议案；（二）审议通过《关于公司部分高管人员调整的》议案。</p> <p>第二届董事会第十三次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《变更会计师事务所》议案；（二）审议通过《关于向关联方购买办公用房》议案；（三）审议通过《关于提议召开 2020 年第四次临时股东大会》议案。</p>
监事会	4	<p>第二届监事会第五次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于拟修订<监事会议事规则>》议案；</p> <p>第二届监事会第六次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案；（二）审议通过《2019 年年度报告及年度报告摘要》议案；（三）审议通过《2019 年度财务决算报告》议案；（四）审议通过《2020 年度财务预算报告》议案；（五）审议通过《关于<2019 年年度利润分配方案>》议案；（六）审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》议案；（七）审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告》议案；（八）审议通过《2019 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》议案。</p> <p>第二届监事会第七次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《2020 年半年度报告》议案；</p> <p>第二届监事会第八次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《选举王改丽女士担任公司监事》议案；（二）审议通过《关于公司免去马亚菲女士的监事》议案；</p>
股东大会	5	<p>2020 年第一次临时股东大会决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的议案》；（二）审议通过《关于公司与国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议 案》；（三）审议通过《公司关于与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的说明报 告》；（四）审议通过《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关 事宜的议案》；</p> <p>（一）审议通过《关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的议案》；（二）审议通过《关于公司与国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议 案》；（三）审议通过《公司关于与申万宏源证券有限公司解除持</p>

	<p>续督导协议的说明报告》；（四）审议通过《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；（五）审议通过《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2020 年第二次临时股东大会决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于拟修订,股东大会议事规则.》议案；（二）审议通过《关于拟修订<董事会议事规则>》议案；（三）审议通过《关于拟修订<公司章程>》议案；（四）审议通过《关于拟修订<监事会议事规则>》议案；（五）审议通过《关于拟修订<利润分配制度>》议案；（六）审议通过《关于拟修订<对外担保管理制度>》议案；（七）审议通过《关于拟修订<对外投资管理制度>》议案；（八）审议通过《关于拟修订<关联交易管理办法>》议案；（九）审议通过《关于拟修订<投资者关系管理制度>》议案；（十）审议通过《关于制定<承诺管理制度>》议案；（十一）审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>》议案；（十二）审议通过《关于拟修订<信息披露管理制度>》议案；（十三）审议通过《关于修改公司经营范围的议案》。</p> <p>2019 年年度股东大会决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于<股东大会议事规则>的议案》；（一）审议通过《关于<董事会议事规则>的议案》；（三）审议通过《关于<公司章程>的议案》；（四）审议通过《关于<监事会议事规则>的议案》；（五）审议通过《关于<利润分配制度>的议案》；（六）审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》；（七）审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；（八）审议通过《关于的议案》；（九）审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的 专项审核报告》议案。</p> <p>2020 年第三次临时股东大会决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于公司 2020 年度向银行申请综合授信借款事项及授权董事会办理该 年度内相关事项》议案；（二）审议通过《关于修改公司经营范围》议案；（三）审议通过《关于拟修订》议案；</p> <p>2020 年第四次临时股东大会决议公告</p> <p>（一）审议通过《变更会计事务所的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于向关联方购买办公用房》；（三）审议通过《选举王改丽女士担任公司监事的议案》；（四）审议通过《关于公司免去马亚菲女士的监事的议案》。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。 3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。 5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司已于 2020 年 4 月已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	众环审字[2021]3610001 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 18-19 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林俊	李良敏
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审 计 报 告

众环审字(2021)3610001 号

上海泉欣织造新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海泉欣织造新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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。

治理层负责监督贵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、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

林俊

中国注册会计师：_____

李良敏

中国·武汉

2021年03月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	25,364,548.22	10,417,013.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	30,100	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	872,004.65	927,995.59
应收账款	六、4	3,293,803.20	5,401,666.94
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,090,110.54	4,830,073.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	599,763.84	1,646,007.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	30,845,328.14	28,288,509.56
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	六、8	3,102,068.71	2,821,201.16
流动资产合计		66,197,727.30	54,332,466.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、9	6,778,947.73	4,384,709.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、10	24,424.78	38,451.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	81,081.12	3,103.41
递延所得税资产	六、12	2,283,546.82	3,555,771.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,168,000.45	7,982,036.55
资产总计		75,365,727.75	62,314,503.49
流动负债：			
短期借款	六、13	3,000,000.00	10,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	1,377,050.76	2,910,505.28
预收款项	六、15		204,289.48
合同负债	六、16	448,261.27	
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	六、17	1,748,349.34	1,284,680.29
应交税费	六、18	3,697,032.28	1,239,580.43
其他应付款	六、19	2,447,507.62	1,086,501.52
其中：应付利息			
应付股利	六、19	1,200,000.00	
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		12,718,201.27	17,325,557.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	1,904,035.96	1,040,115.78
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		1,904,035.96	1,040,115.78
负债合计		14,622,237.23	18,365,672.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	30,956,250	30,956,250
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	724,674.40	724,674.40
减：库存股			
其他综合收益	六、23	348,040.64	321,378.12
专项储备			
盈余公积	六、24	3,961,874.13	2,412,199.29
一般风险准备			
未分配利润	六、25	23,854,738.11	7,275,417.96
归属于母公司所有者权益合计		59,845,577.28	41,689,919.77
少数股东权益		897,913.24	2,258,910.94
所有者权益合计		60,743,490.52	43,948,830.71
负债和所有者权益总计		75,365,727.75	62,314,503.49

法定代表人：孔令玺

主管会计工作负责人：朱文君

会计机构负责人：陈瑜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,888,796.26	7,804,379.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	13,525,460.09	32,313,161.84
应收款项融资			
预付款项			4,149,108.58
其他应收款	十五、2	27,367,316.78	3,389,089.77
其中：应收利息			
应收股利	十五、2	2,800,000.00	
买入返售金融资产			
存货		1,848,613.47	2,526,826.23
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		206,614.49	718,247.31
流动资产合计		47,836,801.09	50,900,813.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	16,563,363.3	11,862,504.73
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		3,103,980.40	306,938.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,424.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		215,828.06	202,081.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,907,596.54	12,371,524.39
资产总计		67,744,397.63	63,272,337.42
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	10,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		350,878.58	3,889,230.86
预收款项			204,289.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,075,887.59	802,547.59
应交税费		2,770,600.08	904,854.17
其他应付款		1,970,606.41	4,240,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		448,261.27	
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		9,616,233.93	20,640,922.10

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		9,616,233.93	20,640,922.10
所有者权益：			
股本		30,956,250.00	30,956,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		618,172.49	618,172.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,961,874.13	2,412,199.29
一般风险准备			
未分配利润		22,591,867.08	8,644,793.54
所有者权益合计		58,128,163.70	42,631,415.32
负债和所有者权益合计		67,744,397.63	63,272,337.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		78,907,361.99	52,057,321.76
其中：营业收入	六、26	78,907,361.99	52,057,321.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,279,767.89	48,978,216.46
其中：营业成本	六、26	35,653,663.71	31,831,158.25

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	六、27	188,195.42	74,635.09
销售费用	六、28	10,160,978.43	10,288,162.49
管理费用	六、29	5,341,163.32	4,087,026.43
研发费用	六、30	3,544,832.62	2,651,079.30
财务费用	六、31	1,390,934.39	46,154.90
其中：利息费用	六、31	559,092.10	566,836.71
利息收入	六、31	92,328.96	15,626.75
加：其他收益	六、32	99,709.90	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-108,115.79	-600.00
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）	六、34	75,883.20	-2,638.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-835,082.02	41,732.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-37,725.34	-1,694.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,822,264.05	3,315,905.21
加：营业外收入	六、37	0.00	67,940.09
减：营业外支出	六、38	1,081.66	76,238.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,821,182.39	3,307,606.51
减：所得税费用	六、39	3,812,385.33	-738,050.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,008,797.06	4,045,656.86
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）		18,008,797.06	4,045,656.86
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）		-120,197.93	116,323.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,128,994.99	3,929,333.65
六、其他综合收益的税后净额		30,763.26	38,828.13
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		26,662.52	33,652.34

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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		26,662.52	33,652.34
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,100.74	5,175.79
七、综合收益总额		18,039,560.32	4,084,484.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,155,657.51	3,962,985.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-116,097.19	121,499
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.59	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.59	0.13

法定代表人：孔令玺

主管会计工作负责人：朱文君

会计机构负责人：陈瑜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	65,291,386.87	43,137,250.18
减：营业成本	十五、4	37,407,405.49	30,058,043.05
税金及附加		27,839.90	10,037.96
销售费用		3,269,543.68	2,806,307.31
管理费用		3,131,180.55	2,008,295.41
研发费用		3,544,832.62	2,651,079.30
财务费用		2,006,427.69	193,281.73
其中：利息费用		535,533.34	543,066.12
利息收入		75,173.28	12,162.97
加：其他收益		90,871.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,588,517.04	
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）		-766,623.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,141.43	-12,195.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,694.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,772,780.54	5,596,315.41
加：营业外收入			67,886.00
减：营业外支出		1,081.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,771,698.94	5,664,201.41
减：所得税费用		2,274,950.56	569,511.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,496,748.38	5,094,689.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,496,748.38	5,094,689.50
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,496,748.38	5,094,689.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		82,178,566.99	60,913,639.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		4,089,011.32	2,287,850
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	655,488.95	669,229.92
经营活动现金流入小计		86,923,067.26	63,870,719.69
购买商品、接受劳务支付的现金		38,242,663.11	42,109,064.25
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		7,285,190.40	8,545,017.18
支付的各项税费		1,854,108.04	2,840,725.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	13,456,161.49	10,673,028.96
经营活动现金流出小计		60,838,123.04	64,167,835.81
经营活动产生的现金流量净额	六、41	26,084,944.22	-297,116.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		95,883.20	
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		250,095.90	9,805.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		345,979.10	9,805.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,065,963.20	1,610,648.48
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			100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,489.14	
投资活动现金流出小计		4,070,452.34	1,710,648.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,724,473.24	-1,700,842.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		96,472.84	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		96,472.84	245,000.00
取得借款收到的现金		5,864,720	10,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,961,192.84	10,845,000.00
偿还债务支付的现金		12,587,004.32	8,943,058.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,092.10	2,630,586.71
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		245,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,391,096.42	11,573,645.38
筹资活动产生的现金流量净额		-7,429,903.58	-728,645.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,967.76	36,189.33
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	14,947,535.16	-2,690,414.82
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	10,417,013.06	13,107,427.88
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	25,364,548.22	10,417,013.06

法定代表人：孔令玺

主管会计工作负责人：朱文君

会计机构负责人：陈瑜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		84,772,997.20	31,137,183.24
收到的税费返还		3,854,539.36	
收到其他与经营活动有关的现金		166,044.28	80,048.97
经营活动现金流入小计		88,793,580.84	31,217,232.21
购买商品、接受劳务支付的现金		41,799,212.13	25,334,718.69
支付给职工以及为职工支付的现金		2,836,349.19	2,616,317.75
支付的各项税费		517,891.09	987,084.96
支付其他与经营活动有关的现金		30,497,942.95	1,959,828.62
经营活动现金流出小计		75,651,395.36	30,897,950.02
经营活动产生的现金流量净额		13,142,185.48	319,282.19
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			9,805.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,517.04	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,517.04	9,805.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,965,752.22	320,782.13
投资支付的现金		5,000,000.00	355,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,965,752.22	675,782.13
投资活动产生的现金流量净额		-7,922,235.18	-665,976.30
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		4,600,000.00	10,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,600,000.00	10,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,200,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,533.34	2,606,816.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,735,533.34	11,206,816.12
筹资活动产生的现金流量净额		-8,135,533.34	-606,816.12
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		-2,915,583.04	-953,510.23
加：期初现金及现金等价物余额		7,804,379.30	8,757,889.53
六、期末现金及现金等价物余额		4,888,796.26	7,804,379.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	30,956,250				724,674.40		321,378.12		2,412,199.29		7,275,417.96	2,258,910.94	43,948,830.71
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	30,956,250				724,674.40		321,378.12		2,412,199.29		7,275,417.96	2,258,910.94	43,948,830.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							26,662.52		1,549,674.84		16,579,320.15	-1,360,997.7	16,794,659.81
（一）综合收益总额							26,662.52				18,128,994.99	-116,097.19	18,039,560.32
（二）所有者投入和减少资本												-148,527.16	-148,527.16
1. 股东投入的普通股												-148,527.16	-148,527.16
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								1,549,674.84	-1,549,674.84	-1,200,000	-1,200,000		
1. 提取盈余公积								1,549,674.84	-1,549,674.84				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,200,000	-1,200,000		
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												103,626.65	103,626.65

四、本年期末余额	30,956,250			724,674.4		348,040.64		3,961,874.13		23,854,738.11	897,913.24	60,743,490.52
----------	------------	--	--	-----------	--	------------	--	--------------	--	---------------	------------	---------------

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	20,637,500				8,980,948.88		287,725.78		1,902,730.34		7,983,053.26	1,991,137.46	41,783,095.72
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	20,637,500				8,980,948.88		287,725.78		1,902,730.34		7,983,053.26	1,991,137.46	41,783,095.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,318,750				-8,256,274.48		33,652.34		509,468.95		-707,635.3	267,773.48	2,165,734.99
(一) 综合收益总额							33,652.34				3,929,333.65	121,499	4,084,484.99
(二) 所有者投入和减少资本					-1,274.48							146,274.48	145,000
1. 股东投入的普通股												245,000	245,000
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					-1,274.48							-98,725.52	-100,000
(三) 利润分配								509,468.95		-			-2,063,750
1. 提取盈余公积								509,468.95		-509,468.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,063,750			-2,063,750
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	10,318,750				-8,255,000					-2,063,750			
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,255,000				-8,255,000								
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	2,063,750									-2,063,750			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	30,956,250			724,674.40		321,378.12		2,412,199.29		7,275,417.96	2,258,910.94	43,948,830.71
---------	------------	--	--	------------	--	------------	--	--------------	--	--------------	--------------	---------------

法定代表人：孔令玺

主管会计工作负责人：朱文君

会计机构负责人：陈瑜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	30,956,250				618,172.49				2,412,199.29		8,644,793.54	42,631,415.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,956,250				618,172.49				2,412,199.29		8,644,793.54	42,631,415.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,549,674.84		13,947,073.54	15,496,748.38
(一) 综合收益总额											15,496,748.38	15,496,748.38
(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								1,549,674.84		-1,549,674.84		
1. 提取盈余公积								1,549,674.84		-1,549,674.84		
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	30,956,250				618,172.49			3,961,874.13		22,591,867.08	58,128,163.70	

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	20,637,500				8,873,172.49				1,902,730.34		8,187,072.99	39,600,475.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,637,500				8,873,172.49				1,902,730.34		8,187,072.99	39,600,475.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,318,750				-8,255,000				509,468.95		457,720.55	3,030,939.50
(一) 综合收益总额											5,094,689.5	5,094,689.50
(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									509,468.95		-	-2,063,750
1. 提取盈余公积									509,468.95		2,573,218.95	
2. 提取一般风险准备											-509,468.95	
3. 对所有者(或股东)的											-2,063,750	-2,063,750

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	10,318,750				-8,255,000						-2,063,750	
1.资本公积转增资本（或股本）	8,255,000				-8,255,000							
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	2,063,750										-2,063,750	
（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	30,956,250				618,172.49				2,412,199.29		8,644,793.54	42,631,415.32

三、 财务报表附注

上海泉欣织造新材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

二、 公司基本情况

上海泉欣织造新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为上海泉欣纺织品有限公司, 于 2007 年 5 月 10 日由自然人赵玲出资设立。

2015 年 5 月 18 日, 本公司整体变更改制为股份有限公司, 更名为上海泉欣织造新材料股份有限公司。2015 年 9 月 22 日起, 本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称“泉欣新材”, 证券代码“833519”。2017 年 11 月 9 日, 经股东会决议通过, 公司非公开发行 125 万股, 每股发行价 8 元, 每股面值 1 元, 合计增资 125 万元。2018 年 1 月公司收到股股东缴纳出资 1000 万元, 其中 125 万计入股本, 875 万计入资本公积。2019 年 6 月 21 日, 以公司 2018 年总股本 20,637,500 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 1 股, 每 10 股转增 4 股(其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4 股), 每 10 股派 1 元人民币现金, 分红前本公司总股本为 20,637,500 股, 分红后总股本增至 30,956,250 股。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司注册资本(股本)为 30,956,250.00 元。公司统一信用代码为 91310000660787961B, 公司住所为上海市普陀区中山北路 2790 号 601 室。

本财务报表业经本集团董事会于 2021 年 03 月 18 日决议批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 8 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围变更详见本附注七、“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事 3D 打印技术涉及到的羽绒面料、抗菌面料和抗菌口罩等的研发及销售。

三、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团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，本集团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。

四、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（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四、12“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。

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、 外币业务

（1） 外币业务折算

本集团对发生的外币交易，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。

（2） 外币财务报表折算

本集团的控股子公司，若采用与本集团不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

A. 银行承兑汇票，由于违约风险较低，本公司将应收票据视为较低信用风险的金融工具，直接作出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况，本公司对银行承兑汇票预期信用损失率定为 0。

B. 商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，处理办法参照“应收账款”。

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合
关联方	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	无风险的垫付款项为组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

对于不同组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 其他应收款

对于不含重大融资成分的其他应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的其他应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合
关联方	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	无风险的垫付款项为组合
账龄组合	按其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

对于不同组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本集团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、在产品、库存商品等。

(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。

(3) 存货可变现净值的确认和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。

存货可变现净值的确定依据：

①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；

②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。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的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

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 初始投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）长期股权投资的处置

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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

13、 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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类、计价方法和折旧方法

本集团固定资产主要分为：运输设备、电子设备、设备工具等；固定资产应当按照成本进行初始计量；

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 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
设备工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 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。

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。

15、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本集团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。

本集团无形资产后续计量，分别为：

①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；

②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) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本集团对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认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：

- ①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；
- ②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

（4）内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本集团将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括装修费、车间配件等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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。

18、 合同负债

以下合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后：

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

20、 收入

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商

品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①销售商品收入的确认

- 1) 外销业务按照在办理完毕报关、商检手续，可查询到海关电子口岸信息时确认收入。
- 2) 内销业务按照商品签收为时点确认收入。

②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。

21、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

①与资产相关的政府补助的会计处理方法

本集团取得的、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。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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

3) 与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

(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期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(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。

（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）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。

23、 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。

（1） 本集团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。

（2） 本集团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。

24、 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本集团将因提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

① 对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	204,289.48	204,289.48	-	-
合同负债	-	-	180,787.15	180,787.15
应交税金	1,239,580.43	904,854.17	1,263,082.76	928,356.50

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日(变更前)金 额		2020年12月31日(变更后)金 额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	506,535.24	506,535.24	-	-
合同负债	-	-	448,261.27	448,261.27
应交税金	3,638,758.31	2,734,826.11	3,697,032.28	2,770,600.08

B、对2020年度合并及公司利润表各项目无影响

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。子公司上海西牛投资管理有限公司为增值税小规模纳税人，应税收入按3%的税率计算应交增值税。
日本消费税	按应税收入的8%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司及其子公司具体所得税税率情况如下：

税种	具体税率情况
上海泉欣织造新材料股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co Ltd.	按应税收入规模分层综合计算，实际税负率为32%-35%。
上海泉欣贸易有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
上海西牛投资管理有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
苏州泉欣纺织有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
上海美来奢贸易有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
上海泉欣实业有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
Cosette Co., Ltd	按应税收入规模分层综合计算，实际税负率为32%-35%

2、 税收优惠及批文

2018年11月27日，公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为GR201831003323的《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的相关规定，公司2018年至2020年享受企业所得税税率优惠政策，本年度公司企业所得税的实际征收率为15%。

根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司上海泉欣贸易有限公司、上海西牛投资管理有限公司、苏州泉欣纺织有限公司、上海美来奢贸易有限公司、上海泉欣实业有限公司在报告期内适用20%的企业所得税税率。

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末余额”指2019年12月31日，“年末”指2020年12月31日，“本年”指2020年，“上年”指2019年。

1、 货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	19,066.29	45,741.98
银行存款	25,188,194.62	10,152,074.42
其他货币资金	157,287.31	219,196.66
合 计	25,364,548.22	10,417,013.06
其中：存放在境外的款项总额	2,479,340.15	1,872,120.41

注：存放在境外的款项总额系日本子公司Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.和子公司Cosette Co., Ltd的账面货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,100.00	-
合 计	30,100.00	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	872,004.65	927,995.59
小 计	872,004.65	927,995.59
减：坏账准备	-	-
合 计	872,004.65	927,995.59

(2) 本公司年末无质押的应收票据。

(3) 本公司年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	872,004.65	100.00	-	-	872,004.65
合 计	872,004.65	100.00	-	-	872,004.65

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	927,995.59	100.00	-	-	927,995.59

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	927,995.59	100.00	-	-	927,995.59

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	3,467,161.26	5,401,666.94
小计	3,467,161.26	5,401,666.94
减：坏账准备	173,358.06	-
合计	3,293,803.20	5,401,666.94

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	3,467,161.26	100.00	173,358.06	5.00	3,293,803.20
其中：账龄组合	3,467,161.26	100.00	173,358.06	5.00	3,293,803.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,467,161.26	100.00	173,358.06	5.00	3,293,803.20

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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	5,401,666.94	100.00	-	-	5,401,666.94
其中：账龄组合	5,401,666.94	100.00	-	-	5,401,666.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,401,666.94	100.00	-	-	5,401,666.94

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	835,082.02	-	661,723.96	-	173,358.06
合 计	-	835,082.02	-	661,723.96	-	173,358.06

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	661,723.96

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为2,296,203.68元，占应收账款年末余额合计数的比例为66.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为114,810.18元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,087,556.52	99.88	4,830,073.07	100.00
1 至 2 年	2,554.02	0.12	-	-
合 计	2,090,110.54	100.00	4,830,073.07	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,935,387.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.29%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	599,763.84	1,646,007.56
合 计	599,763.84	1,646,007.56

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	486,855.84	81.17	-	1,352,411.30	82.16	-
1 至 2 年	67,158.00	11.20	-	16,572.70	1.01	-
2 至 3 年	-	-	-	35,000.00	2.13	-
3 年以上	45,750.00	7.63	-	242,023.56	14.70	-
合 计	599,763.84	100.00	-	1,646,007.56	100.00	-

②其他应收款分类

项 目	年末余额	上年年末余额
应收退税款	76,248.49	1,093,174.69
押金及备用金	523,515.35	552,832.87

项 目	年末余额	上年年末余额
小 计	599,763.84	1,646,007.56
减：坏账准备	-	-
合 计	599,763.84	1,646,007.56

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)	
上年年末余额	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
本年其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	11,398,074.77	-	11,398,074.77	4,148,827.35		4,148,827.35
库存商品	12,687,212.26	-	12,687,212.26	16,400,498.67		16,400,498.67
委托加工 物资	975,978.22	-	975,978.22	1,795,560.13		1,795,560.13
在产品	5,784,062.89	-	5,784,062.89	5,943,623.41		5,943,623.41
合 计	30,845,328.14	-	30,845,328.14	28,288,509.56		28,288,509.56

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,381,828.56	2,365,313.51
待摊费用	720,240.15	405,787.65

项 目	年末余额	上年年末余额
开放基金	-	50,100.00
合 计	3,102,068.71	2,821,201.16

9、 固定资产

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产	6,778,947.73	4,384,709.61
固定资产清理	-	-
合 计	6,778,947.73	4,384,709.61

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	设备工具	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	-	1,268,632.69	405,207.17	6,387,396.44	8,061,236.30
2、本年增加金额	2,900,000.00	777,130.96	3,057.13	240,288.38	3,920,476.47
3、本年减少金额	-	528,486.86	-	618,803.44	1,147,290.30
4、年末余额	2,900,000.00	1,517,276.79	408,264.30	6,008,881.38	10,834,422.47
二、累计折旧					
1、上年年末余额	-	849,833.18	340,363.84	2,486,329.67	3,676,526.69
2、本年增加金额	-	163,090.86	42,296.45	1,033,029.80	1,238,417.11
3、本年减少金额	-	502,062.52	-	357,406.54	859,469.06
4、年末余额	-	510,861.52	382,660.29	3,161,952.93	4,055,474.74
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末余额	2,900,000.00	1,006,415.27	25,604.01	2,846,928.45	6,778,947.73
2、上年年末余额	-	418,799.51	64,843.33	3,901,066.77	4,384,709.61

10、 无形资产

无形资产情况

项 目	经营权	软件	合 计
一、账面原值			

项 目	经营权	软件	合 计
1、上年年末余额	178,773.00	-	178,773.00
2、本年增加金额	-	25,486.73	25,486.73
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	178,773.00	25,486.73	204,259.73
二、累计摊销			
1、上年年末余额	140,321.40	-	140,321.40
2、本年增加金额	38,451.60	1,061.95	39,513.55
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	178,773.00	1,061.95	179,834.95
三、账面价值			
1、年末余额	-	24,424.78	24,424.78
2、上年年末余额	38,451.60	-	38,451.60

11、 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费	-	120,000.00	38,918.88	81,081.12
生产用配件	3,103.41	-	3,103.41	-
合 计	3,103.41	120,000.00	42,022.29	81,081.12

12、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	7,000,143.23	1,988,526.05	8,288,009.14	2,337,564.32
可抵扣亏损	763,835.02	229,150.51	3,856,432.00	1,156,929.60
信用减值损失	173,358.06	36,272.56	-	-
应付职工薪酬	160,927.60	24,139.14	160,927.60	24,139.14
权益工具公允价值变动	-	-	76,903.20	23,070.96

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工教育经费	36,390.40	5,458.56	93,786.07	14,067.91
合 计	8,134,654.31	2,283,546.82	12,476,058.01	3,555,771.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,008,747.42	2,780,078.53
合 计	3,008,747.42	2,780,078.53

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	上年年末余额
2021年	1,710,059.53	1,542,282.92
2022年	254,713.65	254,713.65
2023年	271,878.70	271,878.70
2024年	455,067.02	711,203.26
2025年	317,028.52	-
合 计	3,008,747.42	2,780,078.53

注：2021 年度到期的余额中有人民币 167,776.61 元系子公司上海美来奢贸易有限公司将于 1 年以内注销所致，注销情况详见本附注十三、“资产负债表日后事项”。

13、 短期借款

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
抵押借款	10,600,000.00	1,600,000.00	12,200,000.00	-
保证借款		3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	10,600,000.00	4,600,000.00	12,200,000.00	3,000,000.00

注：短期借款期末余额系本公司股东孔令玺和陈玉茹为本公司的借款提供信用担保；上年年末余额系本公司股东孔令玺和陈玉茹为本公司的借款提供信用担保和抵押担保。

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	上年年末余额
采购货款	1,377,050.76	2,910,505.28
合 计	1,377,050.76	2,910,505.28

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重大应付款项。

15、 预收账款

项 目	年末余额	上年年末余额
货款	-	204,289.48
合 计	-	204,289.48

16、 合同负债

项 目	年末余额	上年年末余额
货款	448,261.27	-
合 计	448,261.27	-

注：本集团自 2020 年 1 月 1 日实行新收入准则，预收货款在合同负债中列示。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,196,724.17	7,634,203.99	7,171,718.16	1,659,210.00
二、离职后福利-设定提存计划	87,956.12	114,655.46	113,472.24	89,139.34
合 计	1,284,680.29	7,748,859.45	7,285,190.40	1,748,349.34

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,116,952.70	7,307,264.63	6,846,008.08	1,578,209.25
2、职工福利费	-	145,783.88	145,783.88	-
3、社会保险费	52,950.20	110,001.98	108,772.70	54,179.48

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	47,109.53	101,090.51	99,973.33	48,226.71
工伤保险费	1,934.81	888.37	876.93	1,946.25
生育保险费	3,905.86	8,023.10	7,922.44	4,006.52
4、住房公积金	26,821.27	71,153.50	71,153.50	26,821.27
合 计	1,196,724.17	7,634,203.99	7,171,718.16	1,659,210.00

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	81,651.82	108,930.99	107,808.11	82,774.70
2、失业保险费	6,304.30	5,724.47	5,664.13	6,364.64
合 计	87,956.12	114,655.46	113,472.24	89,139.34

注：根据人社部发（2020）11号 人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知，自2020年2月起，各省、自治区、直辖市（除湖北省外）及新疆生产建设兵团（以下统称省）可根据受疫情影响情况和基金承受能力，免征中小微企业三项社会保险单位缴费部分，免征期限不超过5个月。根据人社部发[2020]49号 人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知，各省、自治区、直辖市及新疆生产建设兵团（以下统称省）对中小微企业三项社会保险单位缴费部分免征的政策，延长执行到2020年12月底。

18、 应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额
企业所得税	2,881,479.09	998,350.26
增值税	690,416.15	138,020.54
个人所得税	95,288.85	80,823.24
印花税	21,998.60	6,727.10
城市维护建设税	4,140.62	8,725.82
教育费附加	2,009.55	6,933.47
地方教育费附加	1,699.42	-
合 计	3,697,032.28	1,239,580.43

19、 其他应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	1,200,000.00	-
其他应付款	1,247,507.62	1,086,501.52
合 计	2,447,507.62	1,086,501.52

(1) 应付股利

项 目	年末余额	上年年末余额
应付普通股股利	1,200,000.00	-
合 计	1,200,000.00	-

注：系应付苏州泉欣纺织有限公司的少数股东汪丽的股利。

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	上年年末余额
尚未支付的与经营相关的费用	696,256.77	-
代垫款及备用金	551,250.85	43,825.30
设备款	-	542,676.22
保证金	-	500,000.00
合 计	1,247,507.62	1,086,501.52

②本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、 长期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
保证借款	1,904,035.96	1,040,115.78
合 计	1,904,035.96	1,040,115.78

注：本公司子公司 Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.法定代表人下村知己为公司借款提供信用担保。

21、 股本

项 目	上年年末余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,956,250.00	-	-	-	-	-	30,956,250.00

22、 资本公积

本年资本公积变动情况

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	616,898.01	-	-	616,898.01
其他资本公积	107,776.39	-	-	107,776.39
合 计	724,674.40	-	-	724,674.40

23、 其他综合收益

综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	上年年末 余额	发生金额				年末余额
		所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报 表折算差额	321,378.12	30,763.26	-	26,662.52	4,100.74	348,040.64
合 计	321,378.12	30,763.26	-	26,662.52	4,100.74	348,040.64

24、 盈余公积

项 目	上年年末 余额	本年增加（注）	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,412,199.29	1,549,674.84	-	3,961,874.13
合 计	2,412,199.29	1,549,674.84	-	3,961,874.13

注：根据公司法、章程的规定，本公司及子公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

25、 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
年初未分配利润	7,275,417.96	7,983,053.26

项 目	本年发生额	上年发生额
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,128,994.99	3,929,333.65
减：提取法定盈余公积	1,549,674.84	509,468.95
减：应付普通股股利	-	2,063,750.00
减：未分配利润转增股本	-	2,063,750.00
年末未分配利润	23,854,738.11	7,275,417.96

26、 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,663,559.61	35,653,663.71	51,975,898.96	31,831,158.25
其他业务	243,802.38	-	81,422.80	-
合 计	78,907,361.99	35,653,663.71	52,057,321.76	31,831,158.25

27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	51,524.80	28,495.90
城市维护建设税	71,438.52	18,778.89
教育费附加	35,166.97	8,459.35
地方教育附加	25,745.13	5,402.85
车船税	4,320.00	13,498.10
合 计	188,195.42	74,635.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,442,378.43	4,992,757.25
包装及运输费	1,123,156.41	1,809,868.25
佣金服务费	3,000,154.46	-
广告及促销费	1,342,440.95	913,776.93
房租及物业费	514,377.75	953,988.30

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	355,435.22	587,773.95
折旧及摊销费	109,137.06	350,561.00
差旅费	104,813.10	395,941.70
业务招待费	45,002.41	101,871.94
展会费	36,792.45	10,377.35
报关商检费	5,305.15	31,667.57
其他	81,985.04	139,578.25
合 计	10,160,978.43	10,288,162.49

29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	1,761,597.72	895,084.32
职工薪酬	1,582,317.43	1,260,097.35
办公费	671,941.30	611,341.17
房租及物业费	627,678.40	572,678.40
业务招待费	158,989.41	218,675.73
差旅费	111,800.56	305,151.93
折旧及摊销费	127,461.91	187,181.00
其他	299,376.59	36,816.53
合 计	5,341,163.32	4,087,026.43

30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,479,593.73	1,274,846.16
服务费	990,586.81	374,628.58
职工薪酬	671,998.64	604,841.69
加工费	313,456.61	313,376.59
折旧及摊销费	34,086.35	42,345.13
其他	55,110.48	41,041.15
合 计	3,544,832.62	2,651,079.30

31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	559,092.10	566,836.71
减：利息收入	92,328.96	15,626.75
汇兑损益（收益以“-”填列）	907,915.66	-529,142.69
手续费	16,255.59	24,087.63
合 计	1,390,934.39	46,154.90

32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
科技型中小企业科技创新资金	-	200,000.00	-
稳岗、保失业等补贴	99,709.90	-	99,709.90
合 计	99,709.90	200,000.00	99,709.90

33、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（损失以“-”号填列）	-4,489.14	-600.00	-4,489.14
处置子公司产生的投资收益（损失以“-”号填列）[注]	-103,626.65	-	-103,626.65
合 计	-108,115.79	-600.00	-108,115.79

注：子公司系指上海泉欣纤维科技发展有限公司。

34、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（损失以“-”号填列）	75,883.20	-2,638.80	75,883.20
合 计	75,883.20	-2,638.80	75,883.20

35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-835,082.02	41,732.88
合 计	-835,082.02	41,732.88

36、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置（损失以“-”号填列）	-37,725.34	-1,694.17	-37,725.34
合 计	-37,725.34	-1,694.17	-37,725.34

37、 营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	67,886.00	67,886.00
其他	-	-	54.09	54.09
合 计	-	-	67,940.09	67,940.09

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
商委中小企业补贴	-	-	36,059.00	-	与收益相关

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/ 收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
科委会保费 补贴	-	-	31,827.00	-	与收益相关
稳岗、保失 业等补贴	-	99,709.90	-	-	与收益相关
合 计	-	99,709.90	67,886.00	-	— —

38、 营业外支出

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性 损益金额	发生额	计入非经常性 损益金额
解约金	-	-	76,238.79	76,238.79
其他	1,081.66	1,081.66	-	-
合 计	1,081.66	1,081.66	76,238.79	76,238.79

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,540,160.22	649,622.36
递延所得税费用	1,272,225.11	-1,387,672.71
合 计	3,812,385.33	-738,050.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额（负号表示亏损）	21,821,182.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,273,177.36
子公司适用不同税率的影响	891,389.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,442.70
研发费用加计扣除的影响	-398,793.67
上年度所得税影响	-4,427.90
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	-50,000.00
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	41,597.84

项 目	本年发生额
所得税费用	3,812,385.33

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金及备用金	219,647.71	504,240.28
其他收益和营业外收入	99,709.90	67,940.09
其他业务收入	243,802.38	81,422.80
利息收入	92,328.96	15,626.75
合 计	655,488.95	669,229.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售、管理、研发费用及待摊费用中付现费用	13,409,500.15	10,444,530.54
保证金	29,324.09	128,172.00
营业外支出	1,081.66	76,238.79
银行手续费	16,255.59	24,087.63
合 计	13,456,161.49	10,673,028.96

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
退还少数股东缴入资本	245,000.00	
合 计	245,000.00	

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,008,797.06	4,045,656.86
加：信用减值损失	835,082.02	-41,732.88
固定资产折旧	1,238,417.11	1,185,138.76

补充资料	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	39,513.55	35,812.80
长期待摊费用摊销	42,022.29	218,102.30
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）	37,725.34	1,694.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-75,883.20	2,638.80
财务费用（收益以“-”号填列）	542,124.34	566,836.71
投资损失（收益以“-”号填列）	108,115.79	600.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,272,225.11	-1,387,672.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,556,818.58	-1,149,096.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,784,011.36	-1,021,365.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,809,612.03	-2,753,729.30
经营活动产生的现金流量净额	26,084,944.22	-297,116.12
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	25,364,548.22	10,417,013.06
减：现金的年初余额	10,417,013.06	13,107,427.88
现金及现金等价物净增加额	14,947,535.16	-2,690,414.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	19,066.29	45,741.98
可随时用于支付的银行存款	25,188,194.62	10,152,074.42
可随时用于支付的其他货币资金	157,287.31	219,196.66
二、年末现金及现金等价物余额	25,364,548.22	10,417,013.06

42、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余 额
货币资金			
其中：日元	39,230,065.66	0.0632	2,479,340.15
应收账款			
其中：美元	12,064.87	6.5249	78,722.07
日元	24,256,051.00	0.0632	1,532,982.42
长期借款			
其中：日元	30,127,151.27	0.0632	1,904,035.96

(2) 境外经营实体说明

Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.及 COSETTE CO., LTD 为面向日本市场的子公司，经营地为日本东京，主要经营活动及商品的计价和结算均为日元，以日元作为记账本位币。

43、 政府补助

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	99,709.90	其他收益	99,709.90
合 计	99,709.90	—	99,709.90

八、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1) 2020年10月14日，公司设立子公司 COSETTE CO., LTD，注册资本 2,152.56 万日元，折合人民币 1,361,192.84 元。截至 2020 年 12 月 31 日，COSETTE CO., LTD 实收资本 1,525,600.00 日元，折合人民币 96,472.84 元。

2) 2020 年 9 月 22 日，子公司上海泉欣纤维科技发展有限公司已注销，获得了上海市普陀区市场监督管理局批准《准予注销登记通知书》。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.	东京	东京	服务业	86.67	-	同一控制下企业合并
Cosette Co., Ltd. [注]	东京	东京	服务业	-	92.91	设立
上海泉欣贸易有限公司	上海	上海	服务业	100.00	-	设立
上海西牛投资管理有限公司	上海	上海	金融业	100.00	-	设立
苏州泉欣纺织有限公司	苏州	苏州	制造业	70.00	-	设立
上海美来奢贸易有限公司	上海	上海	服务业	100.00	-	设立
上海泉欣实业有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	设立

注：Cosette Co., Ltd.系子公司上海西牛投资管理有限公司的控股子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 比例 (%)	本年归属于少数股东 的损益	归属于少数股东的其 他综合收益	年末少数股东权益余 额
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.	13.33	271,698.67	4,100.74	123,916.95
苏州泉欣纺织有限公司	30.00	-342,427.32	-	678,996.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.	15,589,319.82	254,941.35	15,844,261.17	13,010,615.65	1,904,035.96	14,914,651.61
苏州泉欣纺织有限公司	7,954,271.74	1,990,014.94	9,944,286.68	6,582,811.51	-	6,582,811.51

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.	17,935,381.47	1,229,050.51	19,164,431.98	19,263,719.49	1,040,115.78	20,303,835.27
苏州泉欣纺织有限公司	11,942,282.76	2,750,006.54	14,692,289.30	7,287,542.77	-	7,287,542.77

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.	46,701,872.91	2,038,249.59	2,069,012.85	-394,567.83
苏州泉欣纺织有限公司	15,527,432.75	-43,271.36	-43,271.36	-371,368.60

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.	22,676,514.45	-1,650,527.95	-1,611,699.82	-574,576.12
苏州泉欣纺织有限公司	8,769,631.37	1,354,098.67	-	1,164,626.61

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理的目标和政策

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，使股东及其其他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公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关，

除本公司以美元进行部分销售，及境外子公司以日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

本公司期末外币金融资产与金融负债列示详见本附注六、42“外币货币性项目”。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与固定利率银行借款(详见本附注六、13“短期借款”及20“长期借款”)有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益在资产负债表日以公允价值计量，折合人民币金额不重大，故本公司所面临的风险较低。

2、风险管理的目标和政策

2020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。

为降低信用风险，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
其他非流动金融资产：	---	---	---	---
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,100.00	-	-	30,100.00
持续以公允价值计量的资产总额	30,100.00	-	-	30,100.00

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系以分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系境外子公司 Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.投资 Aiemuyu co.,ltd.，初始投资额为 120 万日元。本年已全部处置该投资。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

股东姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
赵玲	公司控股股东	35.68	35.68
孔令玺	公司股东	27.06	27.06
陈玉茹	公司股东	15.11	15.11
孔云桥	公司股东	3.20	3.20
合计	---	81.05	81.05

注：孔云桥、赵玲夫妇和孔令玺、陈玉茹夫妇为本公司的共同实际控制人。四人互为直系亲属关系，于 2015 年 7 月 20 日共同签署了《一致行动协议》，约定四人在行使股东权利时保持一致。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
章子楨	对本公司的持股比例为 0.86%
上海运坤技术服务中心	其法定代表人系本公司非控股

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
章子楨	对本公司的持股比例为 0.86%
	股东章子楨

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况/本公司作为承租人

关联方	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
孔令玺、陈玉茹	房屋	216,000.00	216,000.00

(2) 关联担保情况

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
孔令玺、陈玉茹	3,000,000.00	2020-8-12	2023-8-11	否

(3) 采购情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
孔令玺、陈玉茹	购买房屋	2,900,000.00	-
上海运坤技术服务中心	设计费	340,000.00	-

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,943,567.72	2,019,295.89

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1) 2020 年 10 月 14 日，本公司设立子公司 Cosette Co., Ltd.，注册资本 21,525,600.00 万人民币。2021 年 2 月 9 日，子公司 Cosette Co., Ltd. 注册资本已缴足，实收资本 21,525,600.00

万日元。

2) 2021年1月5日, 子公司上海美来奢贸易有限公司已注销, 获得了上海市青浦区市场监督管理局批准的《准予注销登记通知书》。

3) 2020年11月30日, 子公司苏州泉欣纺织有限公司召开2020年第一次股东大会, 会议决议一致通过对公司2020年度中报的未分配利润6,554,644.86中的人民币400万元进行分配, 按照实缴注册资本的比例分配。当期股利分配给少数股东人民币120万元, 已于2021年1月支付。

十五、 其他重要事项

截至本报告批准报出日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	13,630,359.14	27,953,860.88
1 至 2 年	-	4,359,300.96
小 计	13,630,359.14	32,313,161.84
减: 坏账准备	104,899.05	-
合 计	13,525,460.09	32,313,161.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,630,359.14	100.00	104,899.05	0.77	13,525,460.09
其中：关联方组合	11,532,378.06	84.61	-	-	11,532,378.06
账龄组合	2,097,981.08	15.39	104,899.05	5.00	1,993,082.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13,630,359.14	100.00	104,899.05	0.77	13,525,460.09

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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	32,313,161.84	100.00	-	-	32,313,161.84
其中：关联方组合	29,537,594.60	91.41	-	-	29,537,594.60
账龄组合	2,775,567.24	8.59	-	-	2,775,567.24

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	32,313,161.84	100.00	-	-	32,313,161.84

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	766,623.01	-	661,723.96	-	104,899.05
合 计	-	766,623.01	-	661,723.96	-	104,899.05

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	661,723.96

2、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	2,800,000.00	-
其他应收款	24,567,316.78	3,389,089.77
合 计	27,367,316.78	3,389,089.77

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	上年年末余额
苏州泉欣纺织有限公司	2,800,000.00	-
合 计	2,800,000.00	-

(2) 其他应收款

①其他应收款分类

项 目	年末余额	上年年末余额
关联方组合	24,421,318.29	2,484,637.04
应收退税款	76,248.49	858,702.73
押金及备用金	69,750.00	45,750.00
小 计	24,567,316.78	3,389,089.77
减：坏账准备		-
合 计	24,567,316.78	3,389,089.77

②其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,536,929.74	91.74	-	858,702.73	25.34	-
1 至 2 年	-	-	-	2,000,000.00	59.01	-
2 至 3 年	1,500,000.00	6.10	-	35,000.00	1.03	-
3 年以上	530,387.04	2.16	-	495,387.04	14.62	-
合 计	24,567,316.78	100.00	-	3,389,089.77	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)	
上年年末余额	-	-	-	-

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)	
本年计提	-	-	-	-
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
本年其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			上年年末余额		
	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	17,700,000.00	1,136,636.70	16,563,363.30	12,955,000.00	1,092,495.27	11,862,504.73
合 计	17,700,000.00	1,136,636.70	16,563,363.30	12,955,000.00	1,092,495.27	11,862,504.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海泉欣贸易有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.[注 1]	-	-	-	-	-	-
上海西牛投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00	44,141.43	1,136,636.70
苏州泉欣纺织有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
上海美来奢贸易有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海泉欣实业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海泉欣纤维科技发展有限 公司[注 2]	255,000.00	-	255,000.00	-	-	-
Cosette Co., Ltd.[注 3]	-	-	-	-	-	-
合 计	12,955,000.00	5,000,000.00	255,000.00	17,700,000.00	44,141.43	1,136,636.70

注 1: Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd.系公司实际控制人孔令玺、陈玉茹与日本

自然人下村知已于 2009 年 10 月 9 日共同出资组建，其中孔令玺出资 500 万日元，持股 66.67%；陈玉茹出资 150 万日元，持股 20%。根据公司于 2014 年 5 月 12 日与孔令玺、陈玉茹签订的股权转让协议，公司以人民币 39.65 万元作为对价，收购孔令玺、陈玉茹持有的 Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd. 股权。由于合并日被合并方账面净资产为负数，公司对 Kabushiki Kaisha Cosette Creation Co., Ltd. 的长期股权投资初始投资成本确认为零，支付对价和初始投资成本的差异冲减公司的留存收益。

注 2：上海泉欣纤维科技发展有限公司已于 2020 年 9 月 22 日注销。

注 3：Cosette Co., Ltd. 系本公司的全资子公司上海西牛投资管理有限公司与日本自然人下村知已于 2020 年 10 月 14 日共同出资组建，其中上海西牛投资管理有限公司持股 92.91%，期后已实缴出资，详见本附注十三、“资产负债表日后事项”。少数股东下村知已于 2020 年 12 月 22 日实缴出资。

5、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,263,871.09	37,407,405.49	43,055,827.38	30,058,043.05
其他业务	27,515.78	-	81,422.80	-
合 计	65,291,386.87	37,407,405.49	43,137,250.18	30,058,043.05

6、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
子公司利润分配收益	2,800,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-211,482.96	
合 计	2,588,517.04	

十七、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益（“负号”表示损失）	-37,725.34

项 目	本年发生额
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	99,709.90
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-32,232.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,081.66
小 计	28,670.31
所得税影响额	-19,760.57
少数股东权益影响额（税后）	1,872.38
合 计	46,558.50

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		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	35.72	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	35.63	0.58	0.58

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市普陀区中山北路 2790 号 601 室