



澳森制衣

NEEQ : 833603

保定澳森制衣股份有限公司

(BAODING AOSEN GARMENT CORP., LTD.)



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	103

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。

公司负责人周艳成、主管会计工作负责人冯彦军及会计机构负责人（会计主管人员）冯彦军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
短期偿债能力较弱的风险	公司 2020 年年末流动比率为 0.52,处于较低水平,公司短期偿债风险较高。公司的资金来源主要有银行短期借款和销售业务回款,若公司目前借款到期前无法取得后续融资,或者客户回款不及时,将对公司经营活动产生重大影响。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东和实际控制人周艳成直接持有公司 71.53%的股份,若实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,可能产生控制不当、损害公司利益的风险。
公司治理风险	股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司参股小额贷款公司可能承担的政策风险	2011 年 6 月,公司作为发起人投资设立鑫容小贷,出资 1000 万元,持股 20%,是鑫容小贷的第一大股东。报告期内鑫容小贷

	未发生违法违规经营受到监管部门处罚的情况。由于小额贷款行业的特殊性,河北省已陆续发布有关行业的监督和管理的政策和措施,如果未来在市场准入、股权转让、融资方式、融资比例、业务范围、监管方式及措施等方面发生不利变化,可能会影响鑫容小贷的盈利能力及业务发展。另外,货币政策的变化及存贷款利率波动也会对鑫容小贷的盈利水平造成较大影响。因此,小额贷款行业的政策变化也会对公司造成一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

释义

释义项目		释义
本公司、公司、澳森制衣	指	保定澳森制衣股份有限公司
鑫容小贷	指	容城县鑫容小额贷款有限公司
控股股东/实际控制人	指	股东周艳成, 持有公司 71.53%的股份
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	保定澳森制衣股份有限公司董事会
监事会	指	保定澳森制衣股份有限公司监事会
股东大会	指	保定澳森制衣股份有限公司股东大会
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
OEM	指	OEM 生产, 也称为定点生产, 俗称代工(生产), 基本含义为品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
ODM	指	英语 OriginalDesignManufacturer 的缩写, 直译是“原始设计制造商”。ODM 是指某制造商设计出某产品后, 在某些情况下可能会被另外一些企业看中, 要求配上后者的品牌名称来进行生产, 或者稍微修改一下设计来生产。承接设计制造业务的制造商被称为 ODM 厂商, 其生产出来的产品就是 ODM 产品。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	保定澳森制衣股份有限公司
	BAODING Aosen GARMENT CORP., LTD.
证券简称	澳森制衣
证券代码	833603
法定代表人	周艳成

二、 联系方式

董事会秘书	冯彦军
联系地址	河北省容城县澳森南大街 1 号
电话	0312-5600065
传真	0312-5600065
电子邮箱	fyjemail@163.com
公司网址	http://www.aosengarment.com
办公地址	河北省容城县澳森南大街 1 号
邮政编码	071700
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	2001 年 10 月 22 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-机织服装制造（C181）-机织服装制造（C1810）
主要业务	主要从事裤子、风衣、睡衣套装、冲锋衣、运动装等户外和商务休闲类服装的生产和销售。
主要产品与服务项目	裤子、风衣、冲锋衣。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	11,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周艳成
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周艳成，一致行动人为周艳宾

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	91130600731438954H	否
注册地址	河北省保定市容城县澳森南大街 1 号	否
注册资本	11,660,000	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 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）	兴业证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	孔园园	吕瑞青		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 事务所总部			

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	101,900,142.29	81,575,874.50	24.91%
毛利率%	19.35%	25.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,533,947.70	5,011,822.73	10.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,610,979.71	2,603,883.81	0.27%
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）	8.90%	8.81%	-
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）	4.20%	4.58%	-
基本每股收益	0.47	0.43	9.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,541,025.80	176,153,633.50	1.92%
负债总计	114,599,211.71	116,745,767.11	-1.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,941,814.09	59,407,866.39	9.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.57	5.10	9.22%
资产负债率%（母公司）	63.83%	66.27%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.52	0.76	-
利息保障倍数	2.17	2.17	-

(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	17,005,148.65	-36,584,577.59	146.48%
应收账款周转率	4.32	1.68	-
存货周转率	2.17	2.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.92%	-2.37%	-
营业收入增长率%	24.91%	-31.09%	-
净利润增长率%	10.42%	-22.88%	-

(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	11,660,000	11,660,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
计入当期损益的政府补助	2,894,243.16
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	172,492.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,566.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	349,874.24
非经常性损益合计	3,377,043.36
所得税影响数	454,075.37
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,922,967.99

(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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）

（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

（十） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是处于纺织服装业的集研发设计、生产制造、销售为一体的户外休闲、运动及羽绒服供应商，拥有世界较为领先的“无缝开兜”、“压胶搭缝”，等生产技术，有效保证了产品品质，拥有印花厂、滴塑、热转移等梭织时装生产所需的关键工艺。为国际高端品牌和国内知名品牌进行 OEM 和 ODM 生产，同时公司还从事自有品牌成衣的研发、生产和销售。公司通过与国外客户签定出口合同，然后在国内采购面、辅料进行生产、出口至该国外客户；国内贸易一部分是面向国内知名品牌服装企业代工生产，另一部分是自有品牌销售。收入来源是产品销售。

报告期内，公司主要产品增加了医护人员防护用品，取得了一类医疗器械（一次性隔离衣）生产备案证、二类医疗器械（防护服、口罩）生产许可证。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
关键资源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

报告期内公司主要产品新增隔离衣、防护服、医用口罩；新建十万级洁净车间、购置超声波缝纫机、自动化口罩机等，组建了防疫产品生产线，并取得了一类医疗器械生产备案和二类医疗器械生产许可证；客户类型新增医疗防护产品经营公司，并新增此类产品收入。

（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	4,530,204.01	2.52%	9,358,868.11	5.31%	-51.59%

应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	11,589,417.52	6.46%	34,375,236.72	19.51%	-66.29%
存货	38,334,666.18	21.35%	36,255,368.65	20.58%	5.74%
投资性房地产	11,022,968.71	6.14%	11,902,425.67	6.76%	-7.39%
长期股权投资	13,274,063.29	7.39%	12,924,189.05	7.34%	2.71%
固定资产	19,380,152.23	10.79%	15,852,930.50	9.00%	22.25%
在建工程	44,112,980.35	24.57%	18,942,013.68	10.75%	132.88%
无形资产	32,961,815.76	18.36%	33,816,075.84	19.20%	-2.53%
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	76,500,000.00	42.61%	63,000,000.00	35.76%	21.43%
长期借款	0	0%	0	0%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 51.59%，原因是公司为生产隔离衣、防护服、医用口罩产品，建设了洁净车间并新购相关生产设备，支出增加所致。
- 2、应收账款减少 66.29%，原因是公司内销占比增加，客户回款速度增加。
- 3、在建工程增加 132.88%，原因是公司原在建“研发中心及年产 300 万件高档口牌服装建设项目”正常建设投入；本期新增“洁净车间”建设项目。

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	101,900,142.29	-	81,575,874.50	-	24.91%
营业成本	82,185,237.34	80.65%	61,161,501.74	74.97%	34.37%
毛利率	19.35%	-	25.03%	-	-
销售费用	2,012,611.63	1.98%	3,196,514.51	3.92%	-37.04%
管理费用	6,366,356.40	6.25%	6,640,275.13	8.14%	-4.13%
研发费用	0	0%	0	0%	-
财务费用	6,290,848.25	6.17%	4,569,444.55	5.60%	37.67%
信用减值损失	790,837.42	0.78%	-783,786.48	0.96%	-200.90%
资产减值损失	-24,761.14	0.02%	-39,055.10	0.05%	-36.60%
其他收益	2,894,243.16	2.84%	2,583,243.16	3.17%	12.04%
投资收益	522,366.48	0.51%	565,936.49	0.69%	-7.70%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	6,897,938.12	6.77%	6,225,476.37	7.63%	10.80%
营业外收入	0.12	0.00%	1,338.86	0.00%	-99.99%
营业外支出	89,566.40	0.09%	685,280.34	0.84%	-86.93%

净利润	5,533,947.70	5.43%	5,011,822.73	6.14%	10.42%
-----	--------------	-------	--------------	-------	--------

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加 24.91%，是因为公司报告期产品增加了防疫物资隔离衣、防护服，受疫情影响，隔离衣需求量大，公司产量及销售相应增加。
- 2、营业成本增加 34.37%，原因是本年收入增加随之成本增加，且人工成本上升。
- 3、销售费用减少 37.04%，原因是公司外销占比减少，出口相关的报关费用、港杂费、运输费用减少。
- 4、财务费用增加 37.67%，原因是公司银行借款增加了，利息费用相应增加。
- 5、信用减值损失减少 200.90%，原因是原外销客户大额欠款在报告期内收回，原计提的坏账准备冲回。

(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	86,665,577.74	68,353,158.14	26.79%
其他业务收入	15,244,564.55	13,222,716.36	15.29%
主营业务成本	81,133,644.83	60,282,044.78	34.59%
其他业务成本	947,386.51	879,456.96	7.72%

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%
服装加工	49,816,208.24	47,011,104.37	5.63%	126.08%	144.88%	-56.27%
一次性隔离衣	12,012,161.12	11,450,966.71	4.67%	100%	100%	-
风衣夹克	4,604,408.01	4,028,554.22	12.51%	-62.92%	-63.70%	17.83%
户外运动服	7,810,948.43	7,195,729.21	7.88%	144.04%	150.07%	-21.98%
防寒服	6,515,916.45	6,079,363.08	6.70%	-69.80%	-67.41%	-50.52%
裤子	4,925,841.04	4,519,651.50	8.25%	-14.14%	-16.56%	47.74%
工作服	970,094.45	952,481.74	12.37%	-69.16%	-70%	18.37%
房屋租赁	15,179,129.02	879,456.96	94.21%	14.82%	0.00%	0.92%
其他	65,435.53	67,929.55	-3.81%	2,012.63%	100.00%	-103.81%

按区域分类分析：

√ 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%
国内	96,358,218.84	77,141,957.90	19.94%	89.58%	74.30%	54.28%
国外	5,541,923.45	5,043,279.44	9.00%	-68.38%	-68.53%	5.06%

收入构成变动的原因：

- 1、主营业成本增加 34.59%，原因是本年收入增加随之成本增加，且人工成本上升。
- 2、产品分类中营业收入和营业成本的变化主要是报告期所生产定单结构的变化所致。
- 3、国内营业收入及营业成本增加、国外营业收入及营业成本减少，原因是服装产品在国外市场竞争力降低，公司加大了对国内市场的开发和投入。

(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	北京博辉瑞进生物科技有限公司	33,936,832.04	33.30%	否
2	河北雄安中设同舟科技有限公司	9,727,185.71	9.55%	否
3	探路者控股集团股份有限公司	7,873,963.35	7.73%	否
4	河南驼人贝斯特医疗器械有限公司	5,946,323.89	5.84%	否
5	宁波中澳乐蕴进出口有限公司	4,682,300.88	4.59%	否
合计		62,166,605.87	61.01%	-

(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	沧州市丽达针织服装有限公司	11,461,221.24	13.85%	否
2	容城县梓涵纺织服饰有限公司	5,309,734.51	6.41%	否
3	邯郸市卓纤服装有限公司	5,118,956.80	6.18%	否
4	保定集宏兴服饰有限公司	4,424,778.76	5.35%	否
5	东莞市德林纺织品有限公司	3,283,185.84	3.97%	否
合计		29,597,877.15	35.76%	-

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	17,005,148.65	-36,584,577.59	146.48%
投资活动产生的现金流量净额	-29,645,225.98	-921,061.27	-3,118.59%
筹资活动产生的现金流量净额	7,811,413.23	36,575,608.12	-78.64%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加，是因为公司内销份额增加带动回收货款速度增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少，是因为公司原在建“研发中心及年产 300 万件高档口牌服装建设项目”正常建设投入；本期新增“洁净车间”建设项目。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，是因公司货款回收增加，相应减少了银行借款。

(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
容城县鑫容小额贷款有限公司	参股公司	向农户、个体工商户、小企业发放小额贷款。	66,523,339.92	66,370,316.39	2,722,750.48	1,749,371.20

主要控股参股公司情况说明

容城县鑫容小额贷款有限公司，注册资本 5000 万元人民币，是容城县成立的第二家小额贷款公司，在容城县行政区域内办理各项小额贷款业务，本公司持有其 20%股权，公司实际控制人周艳成任董事长及法定代表人，公司董事、总经理周艳宾持有鑫容小额 10%的出资额，并任董事。

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

公司拥有二十年的服装生产经营经验，拥有业界一流的服装流水生产线。拥有国内、国外两个销售市场，当服装在国外竞争优势降低时，公司加大了与国内知名服装品牌合作的同时进一步加大研发投入，提高产品质量，努力打造自己的服装品牌。报告期内增加了医护人员防护用品等产品品类，取得了一类医疗器械（一次性隔离衣）生产备案证、二类医疗器械（防护服、口罩）生产许可证，丰富了公司的产品结构。

公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，因此，我们认为公司持续经营情况良好。

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
河北中天服饰纺织有限公司	否	8,000,000	8,000,000	8,000,000	2020年5月25日	2021年5月24日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	8,000,000.00	8,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

注：公司 2020 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第八次会议和 2020 年 5 月 26 日召开的 2019 年度股东大会审议通过《关于公司为河北中天服饰纺织有限公司提高担保总额的议案》，河北中天服饰纺织有限公司向建设银行容城支行申请“成长之路”流动资金贷款人民币 800 万元，期限 1 年，用于购买生产所需原材料等流动资金周转，由澳森制衣为其向银行提供无偿的连带责任信用保证，并披露《提供担保的公告》（公告编号：2020-017），对外担保累计金额占公司最近一期审计净资产的比例为 12.32%。

(三) 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

(四) 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	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	40000	40000

注：2020 年 2 月 28 日召开的第二届董事会第七次会议和 2020 年 3 月 18 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》。公司预计 2020 年度将发生日常性关联交易总金额 4 万元，交易内容为向关联方出租房屋。

截至本报告披露之日，公司发生关联交易金额为 4 万元，内容为租金收入 4 万元，其中容城县鑫容

小额贷款有限公司租用本公司位于容城县新容街西的办公室一间，租金 1 万元/年；保定卓悦商务酒店管理有限公司租用本公司位于容城县新澳森南大街房屋，租金 3 万元/年。

(五) 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联方资金拆入	0	27,949,990.00

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：

报告期内，由于日常经营需要，公司向关联方周艳宾累计拆入资金 25,389,990.00 元、向关联方周艳军累计拆入资金 2,560,000.00 元。所拆入资金均属于关联方向公司提供的无偿财务资助，不收取任何费用，不会对挂牌公司及全体股东利益造成损害。

(六) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	-	2020 年 3 月 3 日	银行	银行理财产品	现金	111,270,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 2 月 28 日第二届董事会第七次会议及 2020 年 3 月 18 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2020 年使用自有闲置资金进行投资理财事宜的议案》，公司拟使用不超过人民币 2,000 万元(人民币)的自有闲置资金，进行短期、低风险理财产品投资。在上述额度内，资金可以滚动使用，累计投资金额不超过 2 亿元。

公司购买理财产品的资金全部为自有闲置资金，不会对公司正常经营构成影响。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似	正在履行中

					或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
其他股东	2015 年 5 月 31 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	内容上	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 31 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2015 年 5 月 31 日	-	挂牌	规 范 关 联 交 易	承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 31 日	-	挂牌	规 范 关 联 交 易	内容同上	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 31 日	-	挂牌	规 范 关 联 交 易	内容同上	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司的股东周艳成、周艳宾均于 2015 年 5 月 31 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。
 - 2、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 31 日签署《避免同业竞争的承诺》。
 - 3、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于 2015 年 5 月 31 日出具了《关于规范关联交易的承诺书》。
- 以上承诺均已披露于公开转让说明书，报告期内公司及实际控制人、股东、董监高人员严格履行承诺，未有违背情形。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	1,148,483.70	0.64%	工程预储金与扬尘治理保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	30,403,120.94	16.93%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	32,961,815.76	18.36%	抵押借款
总计	-	-	64,513,420.40	35.93%	-

注：报告期内，公司向建设银行河北省容城支行申请 2 笔短期借款共计 3950 万元，利率为 5.35%，以公司所有的位于容城县澳森南大街 1 号的土地及房屋作为抵押担保；公司向容城县信用联社申请短期借款 3400 万元，利率为 8.856%，以公司所有的位于容城县澳森南大街 1 号的土地及房屋作为抵押担保。

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司生产经营无重大不利影响。

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	2,915,000	25.00%	0	2,915,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,085,000	17.88%	0	2,085,000	17.88%
	董事、监事、高管	830,000	7.12%	0	830,000	7.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,745,000	75.00%	0	8,745,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,255,000	53.64%	0	6,255,000	53.64%
	董事、监事、高管	2,490,000	21.36%	0	2,490,000	21.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,660,000	-	0	11,660,000	-
普通股股东人数		2				

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%	期末持有有限售股份数量	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	周艳成	8,340,000	0	8,340,000	71.53%	6,255,000	2,085,000	0	0
2	周艳宾	3,320,000	0	3,320,000	28.47%	2,490,000	830,000	0	0
合计		11,660,000	0	11,660,000	100%	8,745,000	2,915,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东周艳成和周艳宾系兄弟关系。									

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

公司控股股东、实际控制人为自然人周艳成。

周艳成直接持有公司 71.53%的股份，为公司第一大股东，周艳成自股份公司成立以来一直担任公司董事长，其所持股份享有的表决权足以对股东大会的决议形成实际控制，能对公司的经营决策产生重大影响力，故认定周艳成为公司的控股股东、实际控制人。

周艳成，男，出生于 1969 年 8 月，中国国籍，汉族，无国外永久居住权，高中学历。1989 年 7 月至 2000 年 4 月就职于河北容城县京华六厂，任销售经理；2000 年 4 月至 2015 年 4 月就职于保定京华服饰有限公司，任总经理；2011 年 6 月至今，就职于容城县鑫容小额贷款有限公司，任董事长；2001 年 10 月至 2015 年 5 月就职于本公司，任董事长（执行董事）兼总经理；2015 年 5 月至今任股份公司董事长，任期至 2021 年 6 月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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	信用借款	中国工商银行股份有限公司容城支行	银行	3,000,000	2020 年 8 月 21 日	2021 年 8 月 21 日	3.85%
2	抵押借款	中国建设银行股份有限公司容城支行	银行	13,500,000	2020 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 18 日	4.35%
3	抵押借款 质押借款	中国建设银行股份有限公司容城支行	银行	26,000,000	2020 年 10 月 9 日	2021 年 9 月 29 日	4.35%
4	抵押借款	容城县农村信用合	信用社	34,000,000	2020 年 3	2021 年 3	8.856%

		作联社			月 16 日	月 19 日	
合计	-	-	-	76,500,000	-	-	-

注：以上公司抵押借款以公司所有的位于容城县澳森南大街 1 号的土地及房屋作为抵押担保；以河北雄安中设同舟科技有限公司租金应收账款为质押；关联股东周艳成、周艳宾提供连带责任担保。

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

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
周艳成	董事长	男	1969 年 8 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
周艳宾	董事、总经理	男	1971 年 10 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
倪明杭	董事、副总经理	男	1963 年 12 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
周新发	董事、副总经理	男	1991 年 12 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
阴金华	董事	女	1977 年 11 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
温宏杰	监事会主席	女	1985 年 9 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
赵红连	职工代表监事	女	1991 年 9 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
田艳荣	监事	女	1989 年 7 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
冯彦军	财务总监、董事会秘书	男	1981 年 3 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 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：

公司董事长周艳成和董事、总经理周艳宾为公司股东，两人系兄弟关系，周艳成和董事、副总经理周新发为父子关系。其他董事、监事、高级管理人员与股东无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周艳成	董事长	8,340,000	0	8,340,000	71.53%	0	0
周艳宾	董事、总经理	3,320,000	0	3,320,000	28.47%	0	0
倪明杭	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
周新发	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
阴金华	董事	0	0	0	0%	0	0
温宏杰	监事会主席	0	0	0	0%	0	0

赵红连	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
田艳荣	监事	0	0	0	0%	0	0
冯彦军	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	11,660,000	-	11,660,000	100%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(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
管理人员	30	0	6	24
生产人员	422	31	7	446
销售人员	20	0	4	16
技术人员	26	0	0	26
财务人员	6	1	1	6
行政人员	8	0	2	6
员工总计	512	32	20	524

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	52	52
专科以下	450	462
员工总计	512	524

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

为规范公司各职能部门、各岗位员工薪资标准及计算发放办法，增强激励和考核功能，明确劳资双方劳动与薪酬关系。以绩效考核作为定薪、调薪主要依据，以贡献度、价值创造为薪酬激励之核心，个人收入由本人创造及实施有效正负激励，遵循客观、公正、保密的原则，将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，根据各个岗位的工作性质分别制定了工资薪酬政策，施行生产员工以计件工资为主，其他员工以绩效考核为主的月薪、年薪制度。 2、员工培训 公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、规章制度培训、素养培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，组织公司专业技术人员对员工进行专业技能的培训，员工可以根据自己的业务水平及业务种类参加相应的培训计划。培训方式以内部培训和外部培训相结合，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。 3、需公司承担费用的离退休职工人数 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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015 年 5 月 6 日，股份公司创立大会召开。依据《公司法》的相关规定，在创立大会上经股东审议表决，通过了股份公司《公司章程》。经投票选举，股份公司产生了第一届董事会、监事会成员，其中监事会成员中包含一名由职工大会选举的职工监事。

股份公司第一届董事会第一次会议，选举产生了股份公司董事长，并由董事会聘任了公司总经理及副总经理。

股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司监事会主席。

此外，为积极完善法人治理结构，建立现代企业制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强和完善了公司治理工作，并在此基础上构建了适应公司发展需要的治理机制和组织结构。

根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规则，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司另通过了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》及《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等内控管理制度，从而在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保持资产的安全和完整。

2016 年 4 月 12 日公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。今后，公司在不断完善内控管理体系的基础上，将继续关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康发展。

2020 年，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，对公司《信息披露管理制度》及《公司章程》进行了修订。

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

公司现有的一整套治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

第一次修订：

2020 年 3 月 18 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更经营范围并修订公司章程的议案》，对公司章程部分条款进行修订：

修订前：第二章第十二条：公司的经营范围为：纺织服装、服饰、纺织品、皮革制品、服装面料的加工、制造、销售；商业地产综合体房地产租赁；商业地产综合体物业管理；会展服务；大型活动组织服务；广告设计、制作、代理、发布；时装设计服务。自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他各类货物的进出口业务。

修订后：第二章第十二条：纺织服装、服饰、纺织品、皮革制品、服装面料、**隔离衣、劳保用品、医疗防护用品、医疗器械**的加工、制造、销售；商业地产综合体房地产租赁；商业地产综合体物业管理；会展服务；大型活动组织服务；广告设计、制作、代理、发布；时装设计服务。自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他各类货物的进出口业务。

第二次修订：

2020 年 5 月 26 日，公司召开 2019 年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司章程部分条款进行修订，具体如下：

原规定	修订后
第一条 为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定，制订本章程。	第一条 为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》（以下简称“《监管办法》”）、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称“《治理规则》”）及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，制订本章程。
第二十八条 公司应当置备股东名册，股东名册至少登记以下事项： （一）各股东的姓名（名称）、住所； （二）各股东所持股份数； （三）各股东所持股份的编号； （四）各股东取得股份的日期。	第二十八条 股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。公司将依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册并置备于公司，由公司董事会负责管理，供股东查阅。

第二十九条 公司股东名册由公司董事会秘书负责管理。	第二十九条 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时，由董事会或股东大会召集人根据股东名册确定享有相关权益的股东。
第四十条 (十四) 审议公司在一年内购买、出售重大资产、投资、担保（抵押、质押或保证等）金额超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的事项；	第四十条 (十四) 审议公司在一年内购买、出售重大资产、投资、担保（抵押、质押或保证等）金额超过公司最近一期经审计总资产百分之五十的事项； (十五) 审议单笔金额占最近一期经审计总资产30%以上或占公司最近一期经审计总资产5%以上且超过3000万元的关联交易事项；
第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过： (一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的百分之五十以上提供的任何担保； (二) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的百分之三十以上提供的任何担保； (三) 为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保； (四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产百分之十的担保； (五) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。	第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过： (一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保； (二) 连续十二个月内担保金额，超过公司最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保； (三) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%； (四) 为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保； (五) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保； (六) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保； (七) 法律、法规或者本章程规定的其他情形。 股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。
第四十四条 本公司召开股东大会的地点为公司住所地或便于更多股东参加的地点。 股东大会应设置会场，以现场会议形式召开。	第四十四条 本公司召开股东大会的地点为公司住所地或便于更多股东参加的地点。 股东大会应设置会场，以现场会议形式召开。法律、法规及其他规范性文件还规定应提供网络投票或其他方式的，公司应当提供。股东通过上述方式参加股东大会的，均视为出席。

	股东可以亲自出席股东大会,也可以委托代理人代为出席和表决。
第四十五条 股东大会由董事会依法召集。	第四十五条 股东大会会议由董事会依《公司法》及本章程的规定召集。
第四十八条 监事会或股东决定自行召集股东大会的,须书面通知董事会,召集股东持股比例不得低于百分之十。	第四十八条 监事会或股东决定自行召集股东大会的,须书面通知董事会并发出股东大会通知。 股东决定自行召集股东大会的,在股东大会决议公告前,召集股东持股比例不得低于 10%。
第四十九条 对于监事会或股东自行召集的股东大会,董事会和董事会秘书应予以配合。	第四十九条 对于监事会或股东自行召集的股东大会,董事会和董事会秘书/信息披露事务负责人应予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。
第五十四条 股东大会的通知包括以下内容: (四) 会务常设联系人姓名、电话号码。 (五) 股东大会采用其他方式的,应当在股东大会通知中明确载明其他方式的表决时间及表决程序。	第五十四条 股东大会的通知包括以下内容: (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日; (五) 会务常设联系人姓名、电话号码。 股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。 股权登记日与股东大会会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日,且应当晚于股东大会通知公告的披露时间。股权登记日一旦确认,不得变更。 股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。
第五十五条	第五十五条 (四) 是否受过中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)及其他有关部门的处罚或惩戒。
第五十六条 发出股东大会通知后,无正当理由,股东大会不应延期或取消,股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形,召集人应当在原定召开日前至少二个工作日以公告形式说明原因。	第五十六条 发出股东大会通知后,无正当理由,股东大会不应延期或取消,股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形,召集人应当在原定召开日前至少二个交易日以公告形式说明原因。延期召开股东大会的,召集人应当在通知中公布延期后的召开日期。

第七十一条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的会议登记册及代理出席的委托书、其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于十年。	第七十一条 出席会议的董事、监事、董事会秘书/信息披露事务负责人、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录真实、准确、完整。会议记录应当与现场出席股东的会议登记册及代理出席的委托书、其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于十年。
第七十四条	第七十四条 (一) 公司的经营方针和投资计划;
第九十条 有下列情形之一的，不得担任公司的董事： (六) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。	第九十条 有下列情形之一的，不得担任公司的董事： (六) 被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满； (七) 被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满； (八) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。
第九十二条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程的规定，对公司负有下列忠实义务：	第九十二条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程的规定，对公司负有下列忠实义务： (十) 不得利用内幕信息为自己或他人谋取利益；
第九十六条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数五人时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。	第九十六条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数五人时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。公司应该在 2 个月内完成董事补选。
第一百条 董事会行使下列职权： (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；	第一百条 董事会行使下列职权： (八) 在股东大会授权范围内,决定公司对外投资、收购资产、资产处置、资产抵押、委托理财、融资、对外担保及关联交易等事项；
第一百零五条	第一百零五条

	董事会决定公司交易事项（除对外提供担保除外）的具体权限如下：单笔金额占最近一期经审计总资产 30%以上不足 50%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财、重大融资和关联交易等事项由董事会审批；单笔金额占最近一期经审计总资产不足 30%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财、重大融资和关联交易事项由董事会授权董事长审批。 公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于履行董事会和股东大会审议程序。 董事会审议决定关联交易事项的具体权限如下： （一）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易； （二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。 除本章程第四十条规定的应由股东大会审议的对外担保事项之外的其他对外担保事项，由董事会审议决定。 董事会行使职权超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。
第一百一十七条 董事会会议应当有记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。出席会议的董事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出说明性记载。董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限为十年。	第一百一十七条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事、董事会秘书/信息披露事务负责人和记录人应当在会议记录上签名。出席会议的董事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出说明性记载。董事会会议记录作为公司档案，保存期限不少于 10 年。
第一百二十条 高级管理人员应遵循以下规则：	第一百二十条 高级管理人员应遵循以下规则： 财务总监除前款规定外、还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

第一百二十六条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。	第一百二十六条 公司的高级管理人员可以在任期届满以前提出辞职。高级管理人员辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会应当在 2 个交易日内披露有关情况。如董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露时，辞职报告应当在董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。在辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事会秘书仍应当继续履行职责。除前款所列情形外，高级管理人员辞职自辞职报告送达董事会时生效。
第一百三十条 本章程规定不得担任公司董事的情形适用于公司监事。 董事、高级管理人员不得兼任监事。	第一百三十条 本章程规定不得担任公司董事的情形适用于公司监事。 董事、高级管理人员不得兼任监事。公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事。
第一百三十二条 监事可以在任期届满以前提出辞职。监事辞职应向监事会提交书面辞职报告。监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。	第一百三十二条 监事可以在任期届满以前提出辞职。监事辞职应向监事会提交书面辞职报告。监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。公司应该在 2 个月内完成监事补选。
第一百五十六条 公司聘用会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期一年，可以续聘。	第一百五十六条 公司聘用符合《证券法》规定的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期一年，可以续聘。
第一百六十三条	第一百六十三条 公司与投资者之间的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2020 年 2 月 28 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过如下议案：

		1、《关于批准公司 2020 年度向银行申请授信额度的议案》 2、《关于公司继续为河北中天服饰纺织有限公司提供担保的议案》 3、《关于 2020 年使用自有闲置资金进行投资理财事宜的议案》 4、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》 5、《关于变更会计师事务所的议案》 6、《关于拟变更经营范围并修订公司章程的议案》 7、《关于授权董事会办理变更经营范围相关事宜的议案》 8、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》 2020 年 4 月 27 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过如下议案： 1、《关于 2019 年度报告及其摘要的议案》 2、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》 4、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 5、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 6、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》 7、《关于修订公司章程的议案》 8、《关于制订<信息披露管理制度>的议案》 9、《关于会计政策变更的议案》 10、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》 11、《关于召开公司 2019 年度股东大会的议案》 12、《关于公司为河北中天服饰纺织有限公司提高担保总额的议案》 2020 年 8 月 25 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过如下议案： 1、《关于 2020 年半年度报告的议案》
监事会	2	2020 年 4 月 27 日召开第二届监事会第五次会议，审议通过如下议案： 1、《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》 2、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 4、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 5、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》 6、《关于会计政策变更的议案》 7、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》 2020 年 8 月 25 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过如下议案： 1、《关于 2020 年半年度报告的议案》
股东大会	2	2020 年 3 月 18 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案： 1、《关于批准公司 2020 年度向银行申请授信额度的议案》 2、《关于公司继续为河北中天服饰纺织有限公司提供担保的议案》 3、《关于 2020 年使用自有闲置资金进行投资理财事宜的议案》 4、《关于变更会计师事务所的议案》 5、《关于拟变更经营范围并修订公司章程的议案》 6、《关于授权董事会办理变更经营范围相关事宜的议案》 7、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》

		2020 年 5 月 26 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过如下议案： 1、《关于 2019 年度报告及其摘要的议案》 2、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》 4、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 5、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 6、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》 7、《关于修订公司章程的议案》 8、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》 9、《关于公司为河北中天服饰纺织有限公司提高担保总额的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

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

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在财务、机构、人员、业务、资产等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司在提供服装、服饰等产品的主营业务上有完整的业务流程，拥有独立的采购、研发、施工、销售部门，公司产、供、销系统完整。公司具有独立的生产经营场所，已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险和公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括房屋、土地使用

权、机动车辆、机器设备、办公用品、商标权、长期股权投资等，股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。

4、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设行政管理部、财务部、研发部、项目部、采购部、销售市场部、海外业务部、客户服务部等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

5、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 4 月 12 日公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生信息披露重大差错、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2021）第 01110430 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 事务所总部			
审计报告日期	2021 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孔园园 1 年	吕瑞青 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	11 万元			

审计报告正文：

审计报告

亚会审字（2021）第 01110430 号

保定澳森制衣股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定澳森制衣股份有限公司的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了保定澳森制衣股份有限公司 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于保定澳森制衣股份有限公司，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

保定澳森制衣股份有限公司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

保定澳森制衣股份有限公司管理层（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，管理层负责评估保定澳森制衣股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算保定澳森制衣股份有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督保定澳森制衣股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对保定澳森制衣股份有限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保定澳森制衣股份有限公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔园园

中国·北京

中国注册会计师：吕瑞青

二零二一年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 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	五、1	4,530,204.01	9,358,868.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五、2	11,589,417.52	34,375,236.72
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,815,371.09	2,154,459.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	38,334,666.18	36,255,368.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	247,706.42	138,275.08
流动资产合计		58,517,365.22	82,282,207.84
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	五、6	13,274,063.29	12,924,189.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	11,022,968.71	11,902,425.67
固定资产	五、8	19,380,152.23	15,852,930.50
在建工程	五、9	44,112,980.35	18,942,013.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	32,961,815.76	33,816,075.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	11,799.64	58,998.88
递延所得税资产	五、12	120,615.60	235,527.04
其他非流动资产	五、13	139,265.00	139,265.00
非流动资产合计		121,023,660.58	93,871,425.66
资产总计		179,541,025.80	176,153,633.50
流动负债：			
短期借款	五、14	76,500,000.00	63,000,000.00
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	五、15	9,608,491.31	6,114,641.07
预收款项	五、17	2,430,986.94	2,367,740.04
合同负债	五、16	6,116,033.47	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	11,426,278.70	13,117,690.00
应交税费	五、19	308,751.65	240,642.05
其他应付款	五、20	6,138,308.95	23,035,230.10
其中：应付利息		148,035.25	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		112,528,851.02	107,875,943.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21		6,916,220.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	2,070,360.69	1,953,603.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,070,360.69	8,869,823.85
负债合计		114,599,211.71	116,745,767.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	11,660,000.00	11,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	26,262,183.26	26,262,183.26
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、25	2,676,840.21	2,123,445.44
一般风险准备			
未分配利润	五、26	24,342,790.62	19,362,237.69
归属于母公司所有者权益合计		64,941,814.09	59,407,866.39
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		179,541,025.80	176,153,633.50

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		101,900,142.29	81,575,874.50
其中：营业收入	五、27	101,900,142.29	81,575,874.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,184,890.09	77,676,736.20
其中：营业成本	五、27	82,185,237.34	61,161,501.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	2,329,836.47	2,109,000.27
销售费用	五、29	2,012,611.63	3,196,514.51
管理费用	五、30	6,366,356.40	6,640,275.13
研发费用	五、31		
财务费用	五、32	6,290,848.25	4,569,444.55
其中：利息费用		5,836,622.02	4,752,209.78
利息收入		19,285.03	25,401.91
加：其他收益	五、33	2,894,243.16	2,583,243.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	522,366.48	565,936.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	790,837.42	-783,786.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-24,761.14	-39,055.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,897,938.12	6,225,476.37
加：营业外收入	五、37	0.12	1,338.86
减：营业外支出	五、38	89,566.40	685,280.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,808,371.84	5,541,534.89
减：所得税费用	五、39	1,274,424.14	529,712.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,533,947.70	5,011,822.73
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）		5,533,947.70	5,011,822.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,533,947.70	5,011,822.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,533,947.70	5,011,822.73

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,533,947.70	5,011,822.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.43

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

（三） 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		142,439,735.10	108,244,853.56
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		595,310.56	3,048,579.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,503,518.19	3,049,376.50
经营活动现金流入小计		147,538,563.85	114,342,809.17
购买商品、接受劳务支付的现金		68,258,761.90	70,848,734.51
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		28,700,375.86	44,152,707.13
支付的各项税费		5,114,103.11	4,823,787.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	28,460,174.33	31,102,158.00
经营活动现金流出小计		130,533,415.20	150,927,386.76
经营活动产生的现金流量净额		17,005,148.65	-36,584,577.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,270,000.00	32,510,351.13

取得投资收益收到的现金		172,492.24	86,508.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,442,492.24	32,596,859.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,817,718.22	1,007,570.00
投资支付的现金		111,270,000.00	32,510,351.13
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,087,718.22	33,517,921.13
投资活动产生的现金流量净额		-29,645,225.98	-921,061.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,500,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		79,500,000.00	71,000,000.00
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,688,586.77	3,950,175.88
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	五、40		474,216.00
筹资活动现金流出小计		71,688,586.77	34,424,391.88
筹资活动产生的现金流量净额		7,811,413.23	36,575,608.12
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		-4,828,664.10	-930,030.74
加：期初现金及现金等价物余额		8,210,384.41	9,140,415.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,381,720.31	8,210,384.41

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

(四) 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	11,660,000.00				26,262,183.26				2,123,445.44		19,362,237.69		59,407,866.39
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	11,660,000.00				26,262,183.26				2,123,445.44		19,362,237.69		59,407,866.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									553,394.77		4,980,552.93		5,533,947.70
（一）综合收益总额											5,533,947.70		
（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								553,394.77	-553,394.77			
1. 提取盈余公积								553,394.77	-553,394.77			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,660,000.00				26,262,183.26			2,676,840.21	24,342,790.62			64,941,814.09

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	11,660,000.00				26,262,183.26				1,622,263.17		14,851,597.23		54,396,043.66
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	11,660,000.00				26,262,183.26				1,622,263.17		14,851,597.23		54,396,043.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									501,182.27		4,510,640.46		5,011,822.73
（一）综合收益总额											5,011,822.73		5,011,822.73
（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									501,182.27		-501,182.27		
1. 提取盈余公积									501,182.27		-501,182.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,660,000.00				26,262,183.26				2,123,445.44		19,362,237.69		59,407,866.39

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

保定澳森制衣股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 5 月经保定市工商局批准，由周艳成、周艳宾共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91130600731438954H。2015 年 9 月在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。所属行业为纺织服装、服饰业类。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1166 万股，注册资本为 1166 万元，注册地：河北容城，总部地址：河北省容城县澳森南大街 1 号。本公司主要经营活动为：纺织服装、服饰、纺织品、皮革制品、服装面料的加工、制造、销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进出商品以外的其他各类货物的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2020 年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排为共同经营。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额

作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：① 以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；② 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；③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④ 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产的确认和计量

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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司对此类金融资产按

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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 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，该负债由本公司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，本公司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 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率

贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

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

(5) 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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

期末，本公司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。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他综合收益中确认其损失准备，将减值损失或利得计入当期损益，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤ 各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收票据

本公司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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

B. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
定金、押金、保证金、备用金组合	定金、押金、保证金、备用金具有类似的信用风险特征

C. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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
-----	---------

账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
定金、押金、保证金、备用金组合	定金、押金、保证金、备用金具有类似的信用风险特征

9、应收账款

本公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

(1) 预期信用损失的确认方法

① 单项计提坏账准备的计提方法：

有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄分析组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2 无风险组合	以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合	预期信用损失率

项 目	计提方法
无风险组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
4-5 年	100	100

（2）坏账准备的转回

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

10、应收款项融资

本公司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的的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、8 金融工具减值。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额

内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、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。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50
机器设备	10.00、5.00	10.00	9.00、18.00
电子设备	5.00、3.00	10.00	18.00、30.00
运输设备	5.00	10.00	18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定

租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入

相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的销售或服务合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的销售或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增销售或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的销售或服务与未转让的销售或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的销售或服务与未转让的销售或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额

（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

9. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为服装，属于在某一时刻履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为服装代加工等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务不满足履约及消耗、客户不控制在产商品、不具有不可替代用途三者之一，本公司将其作为在某一时刻履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

28、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

31、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各

个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认

递延所得税资产。这需要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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更 后）
预收账款	23,823.72			
减：转出至合同负债		23,823.72		
转出至应交税费				
按新收入准则列示的余额				0.00
合同负债	—			
加：自预收账款转入		23,823.72		
重新计量：根据新收入准则 确认				
按新收入准则列示的余额				23,823.72

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期 允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%

城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书编号：GR201913001669，享受所得税优惠 15% 的优惠税率；有效期：三年。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	50,667.89	274,150.32
银行存款	3,241,051.59	7,846,233.26
其他货币资金	1,238,484.53	1,238,484.53
合 计	4,530,204.01	9,358,868.11

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,238,484.53 元，其中由施工方存入的预储金及扬尘治理保证金 1,148,483.70 元资金（包括澳森研发中心预储金 483,487.00 元及扬尘治理保证金 664,996.70 元）使用受限，受限资金详见附注五、42。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31
1 年以内	11,377,578.40
1 至 2 年	6,806.25
2 至 3 年	28,149.37
3 至 4 年	--
4 至 5 年	366,387.99
5 年以上	--
小 计	11,778,922.01
减：坏账准备	189,504.49
合 计	11,589,417.52

（2）应收账款分类列示

类 别	2020.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	--	--	--	--	

按组合计提坏账准备	11,778,922.01	100.00	189,504.49	1.61	11,589,417.52
其中：					
账龄组合	11,778,922.01	100.00	189,504.49	1.61	11,589,417.52
无风险组合		--	--	--	--
合 计	11,778,922.01	100.00	189,504.49	1.61	11,589,417.52

(续)

类 别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	35,355,578.63	100.00	980,341.91	2.77	34,375,236.72
其中：					
账龄组合	35,355,578.63	100.00	980,341.91	2.77	34,375,236.72
无风险组合	--	--	--	--	--
合 计	35,355,578.63	100.00	980,341.91	2.77	34,375,236.72

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,377,578.40		--
1 至 2 年	6,806.25	680.63	10.00%
2 至 3 年	28,149.37	5,629.87	20.00%
3 至 4 年	--	--	30.00%
4 至 5 年	366,387.99	183,193.99	50.00%
5 年以上	--	--	100.00%
合 计	11,778,922.01	189,504.49	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
2019.12.31	980,341.91
2020.01.01	980,341.91
本期计提	--
本期收回或转回	790,837.42
本期核销	--

2020.12.31

189,504.49

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,459,002.41 元，占应收账款期末余额合计数 11,778,922.01 的比例 80.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例%	坏账准备 期末余额
REDLAND LOGISTICS LTD	3,123,326.60	26.52	--
利郎（福建）时装有限公司	3,013,003.39	25.58	--
探路者控股集团股份有限公司	1,854,840.65	15.75	--
利郎（上海）有限公司	862,829.99	7.33	--
DIDIER TRANS KFT.	605,001.78	5.14	--
合 计	9,459,002.41	80.32	--

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	3,792,056.06	99.39	2,083,215.25	96.69
1 至 2 年	2,323.00	0.06	21,244.03	0.99
2 至 3 年	20,992.03	0.55	--	--
3 年以上	--	--	50,000.00	2.32
合 计	3,815,371.09	100.00	2,154,459.28	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,522,743.51 元，占预付款项期末余额合计数 3,815,371.09 的比例 66.12%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
------	----------	----------------------

唐县众团建材经销有限公司	983,610.00	25.78
容城新奥燃气有限公司	700,000.00	18.35
舒城宏恩羽绒有限公司	389,995.00	10.22
沧州市远东缝纫机有限公司	228,263.00	5.98
国网河北省电力有限公司容城县供电分公司	220,875.51	5.79
合 计	2,522,743.51	66.12

4、 存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,510,555.36	614,599.50	15,895,955.86	19,726,043.93	589,838.36	35,755,368.65
在产品	659,184.00	--	659,184.00	500,000.00	--	500,000.00
库存商品	279,939.62	--	279,939.62	--	--	--
委托加工物资	21,499,586.70	--	21,499,586.70	16,619,163.08	--	--
合 计	38,949,265.68	614,599.50	38,334,666.18	36,845,207.01	589,838.36	36,255,368.65

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	589,838.36	24,761.14	--	--	--	614,599.50
合 计	589,838.36	24,761.14	--	--	--	614,599.50

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市价-销售费用	--

5、 其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	247,706.42	138,275.08
合 计	247,706.42	138,275.08

6、长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动								2020.12.31	减值 准备 期末 余额
		追加/ 新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
①合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
②联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
容城县鑫容小 额贷款有限公 司	12,924,189.05	--	--	349,874.24	--	--	--	--	--	13,274,063.29	--
小计	12,924,189.05	--	--	349,874.24	--	--	--	--	--	13,274,063.29	--
合 计	12,924,189.05	--	--	349,874.24	--	--	--	--	--	13,274,063.29	--

7、 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	--
1.2019.12.31	17,984,672.29
2.本期增加金额	--
(1) 外购	--
(2) 固定资产转入	--
(3) 企业合并增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2020.12.31	17,984,672.29
二、累计折旧和累计摊销	--
1.2019.12.31	6,082,246.62
2.本期增加金额	--
(1) 计提或摊销	879,456.96
(2) 企业合并增加	--
(3) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2020.12.31	6,961,703.58
三、减值准备	--
1.2019.12.31	--
2.本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3、本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2020.12.31	--
四、账面价值	--
1.2020.12.31 账面价值	11,022,968.71

2.2019.12.31 账面价值 11,902,425.67

8、 固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	19,380,152.23	15,852,930.50
合 计	19,380,152.23	15,852,930.50

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	生产设备	合 计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	9,730,717.59	1,058,802.54	440,000.00	9,537,789.59	20,767,309.72
2.本期增加金额	--	763,368.73	74,336.28	4,483,333.54	5,321,038.55
(1) 购置	--	763,368.73	74,336.28	4,483,333.54	5,321,038.55
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	9,730,717.59	1,822,171.27	514,336.28	14,021,123.13	26,088,348.27
二、累计折旧					
1.2019.12.31	1,126,124.98	331,429.26	388,350.00	3,068,474.98	4,914,379.22
2.本期增加金额	616,955.40	201,220.89	5,814.19	969,826.34	1,793,816.82
(1) 计提	616,955.40	201,220.89	5,814.19	969,826.34	1,793,816.82
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	1,743,080.38	532,650.15	394,164.19	4,038,301.32	6,708,196.04
三、减值准备					
1.2019.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					

1.2020.12.31 账面价值	7,987,637.21	1,289,521.12	120,172.09	9,982,821.81	19,380,152.23
1.2019.12.31 账面价值	8,604,592.61	727,373.28	51,650.00	6,469,314.61	15,852,930.50

9、 在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	44,112,980.35	18,942,013.68
工程物资	--	--
合 计	44,112,980.35	18,942,013.68

(1) 在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心及年产300万件高档口牌服装建设项目	32,829,394.68	--	32,829,394.68	18,942,013.68	--	18,942,013.68
保定澳森制衣股份有限公司洁净车间	11,283,585.67	--	11,283,585.67	--	--	--
合 计	44,112,980.35	--	44,112,980.35	18,942,013.68	--	18,942,013.68

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
研发中心及年产300万件高档口牌服装建设项目	18,942,013.68	13,887,381.00	--	--	--	--	--	32,829,394.68
保定澳森制衣股份有限公司洁净车间	--	11,283,585.67	--	--	--	--	--	11,283,585.67
电力配变工程	--	295,745.72	295,745.72	--	--	--	--	--
合 计	18,942,013.68	25,466,712.39	295,745.72	--	--	--	--	44,112,980.35

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
------	-----	--------------	------	------

研发中心及年产300万件高档口牌服装建设项目	83,900,858.80	39.13	49.37%	自筹
保定澳森制衣股份有限公司洁净车间	15,000,000.00	75.22	75.00%	自筹
合 计	98,900,858.80	--	--	--

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	38,825,738.40	777,452.31	39,603,190.71
2.本期增加金额			
(1) 购置	--	--	--
3.本期减少金额			
(1) 处置	--	--	--
4.2020.12.31	38,825,738.40	777,452.31	39,603,190.71
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	5,687,033.26	100,081.61	5,787,114.87
2.本期增加金额			
(1) 计提	776,514.84	77,745.24	854,260.08
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2020.12.31	6,463,548.1	177,826.85	6,641,374.95
三、减值准备			
1.2019.12.31	--	--	--
2.本期增加金额			
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额			
(1) 处置	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	32,362,190.30	599,625.50	32,961,815.76
2.2019.12.31 账面价值	33,138,705.14	677,370.70	33,816,075.84

11、 长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋改良	58,998.88	--	47,199.24	--	11,799.64
合 计	58,998.88	--	47,199.24	--	11,799.64

12、 递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	804,103.99	120,615.60	1,570,180.27	235,527.04
小 计	804,103.99	120,615.60	1,570,180.27	235,527.04
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--

13、 其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付城市配套建设费	139,265.00	139,265.00
合 计	139,265.00	139,265.00

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	73,500,000.00	63,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合 计	76,500,000.00	63,000,000.00

说明：

1、本公司于 2020 年 8 月 21 日与中国工商银行股份有限公司容城支行签订编号为《0040900028-2020 年(容城)字 00222 号》经营快贷借款合同，借款金额为 300.00 万元，贷款期限为 2020 年 8 月 21 日至 2021 年 8 月 21 日，固定借款利率为 3.8500%。

2、本公司于 2020 年 11 月 17 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《HTZ130668500LDZJ202000029》的人民币流动资金借款合同，借款金额为 1,400.00 万元，实际发放金额为 1,350.00 万元，贷款期限为 2020 年 11 月 19 日至 2021 年 11 月 18 日，固定借款利率为 4.3500%，签订合同编号为

《HTC130668500YBDB202000014》的自然人保证合同及《HTC130668500YBDB202000015》的自然人保证合同，保定澳森制衣股份有限公司以房地产抵押并以股东周艳宾及其配偶吴立新、股东周艳成及佟万英为保证人。

3、本公司于 2020 年 9 月 30 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《HTZ130668500LDZJ202000023》的人民币流动资金借款合同，借款金额为 2,600.00 万元，贷款期限为 2019 年 10 月 09 日至 2021 年 09 月 29 日，固定借款利率为 4.3500%，签订《HTC130668500YSZK202000002》应收账款质押合同及《HTC130668500YBDB202000006》自然人保证合同，保定澳森制衣股份有限公司以应收账款设定质押，以房地产抵押，并以股东周艳宾及其配偶吴立新、股东周艳成及佟万英为保证人。

4、本公司于 2020 年 3 月 20 日与容城县农村信用合作联社签订编号为《农信借字 2020 第 224020205141893 号》短期借款合同，借款金额为 3,400.00 万元，贷款期限为 2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 19 日，固定借款利率为 8.8560%，签订《保定容城联社农信抵字 2020 第 22402020379265 号》抵押合同，保定澳森制衣股份有限公司以土地使用权和房屋所有权抵押。

15、 应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
材料款	7,026,921.21	5,039,817.43
加工费	2,261,743.10	30,563.64
运费	120,780.00	143,400.00
服务费	6,073.00	6,073.00
设备款	191,000.00	220,500.00
保险费	--	--
办公费	--	--
工程款	1,974.00	674,287.00
合 计	9,608,491.31	6,114,641.07

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例%
永嘉县东兴拉链有限公司	459,652.10	1-2 年 368,145.00; 2-3 年 91,507.10	4.78
大连百和数控设备有限公司	191,000.00	1 年以内 95,000.00; 1-2 年 96,000.00	1.99
保定冠辰物流有限公司	93,400.00	2-3 年 93,400.00	0.97
容城县上琦绗缝绣花有限公司	29,594.00	1-2 年 29,594.00	0.31
合 计	773,646.10	--	8.05

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	6,116,033.47	
合计	6,116,033.47	

17、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款		23,823.72
房屋租金	2,430,986.94	2,343,916.32
合 计	2,430,986.94	2,367,740.04

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

18、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	13,117,690.00	27,271,081.72	28,962,493.02	11,426,278.70
离职后福利-设定提存计划	--	55,823.26	55,823.26	
合 计	13,117,690.00	27,326,904.98	29,018,316.28	11,426,278.70

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴、补贴和其他	13,117,690.00	27,081,616.50	28,773,027.80	11,426,278.70
职工福利费	--	154,860.10	154,860.10	
社会保险费		27,374.70	27,374.70	
其中：1. 医疗保险费	--	28,081.08	28,081.08	
2. 工伤保险费	--	-706.38	-706.38	
3. 生育保险费	--			
职工教育经费	--	7,230.42	7,230.42	
合 计	13,117,690.00	27,271,081.72	28,962,493.02	11,426,278.70

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
-----	------------	------	------	------------

离职后福利

其中：1. 基本养老保险费	--	53,831.92	53,831.92	--
2. 失业保险费	--	1,991.34	1,991.34	--
合 计	--	55,823.26	55,823.26	--

19、 应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	120,227.67	--
企业所得税	176,501.21	240,642.05
教育费附加	3,606.83	--
地方教育费附加	2,404.56	--
城市维护建设税	6,011.38	--
合 计	308,751.65	240,642.05

20、 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	148,035.25	--
其他应付款	5,990,273.70	23,035,230.10
合 计	6,138,308.95	23,035,230.10

(1) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
往来款	4,841,790.00	21,412,530.4
扶贫资金利息	--	474,216.00
监管账户保证金	1,148,483.70	1,148,483.70
合 计	5,990,273.70	23,035,230.10

21、 长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	--	6,916,220.00
合 计	--	6,916,220.00

(1) 长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
政府扶贫资金	--	6,916,220.00
小计	--	6,916,220.00

减：一年内到期长期应付款	--	--
合 计	--	6,916,220.00

22、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	553,603.85	--	83,243.16	470,360.69	燃煤锅炉改造天然气锅炉补贴
政府补助	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	工业企业转型升级（技改）专项资金
政府补助	400,000.00	600,000.00	400,000.00	600,000.00	产业研究院绩效运行资金
合 计	1,953,603.85	600,000.00	483,243.16	2,070,360.69	--

23、股本

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
周艳成	8,340,000.00	--	--	8,340,000.00
周艳宾	3,320,000.00	--	--	3,320,000.00
合 计	11,660,000.00	--	--	11,660,000.00

24、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	26,262,183.26	--	--	26,262,183.26
其他资本公积	--	--	--	--
合 计	26,262,183.26	--	--	26,262,183.26

25、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	2,123,445.44	553,394.77		2,676,840.21
合 计	2,123,445.44	553,394.77		2,676,840.21

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	19,362,237.69	14,851,597.23	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后 期初未分配利润	19,362,237.69	14,851,597.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,533,947.70	5,011,822.73	
减：提取法定盈余公积	553,394.77	501,182.27	10%

提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
应付其他权益持有者的股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	24,342,790.62	19,362,237.69	

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	86,665,577.74	81,133,644.83	68,353,158.14	60,282,044.78
其他业务	15,234,564.55	1,051,592.51	13,222,716.36	879,456.96
营业成本	101,900,142.29	82,185,237.34	81,575,874.5	61,161,501.74

(1) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	96,358,218.84	77,141,957.90	50,827,354.27	44,257,265.91
国 外	5,541,923.45	5,043,279.44	17,525,803.87	16,024,778.87
合 计	101,900,142.29	82,185,237.34	68,353,158.14	60,282,044.78

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	122,357.81	182,824.38
教育费附加	73,414.69	109,694.63
地方教育费附加	48,943.13	73,129.75
车船使用税	15,219.72	5,524.20
印花税	45,180.90	39,853.20
土地使用税	188,203.24	188,203.24
房产税	1,836,516.98	1,509,770.87
合 计	2,329,836.47	2,109,000.27

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,009,700.00	1,675,400.00
保险费	3,187.29	12,854.60

工伤保险	--	224.34
运费	994,670.41	1,453,830.63
其他	5,053.93	54,204.94
合 计	2,012,611.63	3,196,514.51

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	121,971.95	39,424.40
差旅费	43,411.26	82,243.68
运输邮寄费	4.00	40.00
业务招待费	41,751.30	135,811.63
职工薪酬	2,493,381.96	3,206,280.61
职工教育经费	7,230.42	--
折旧	818,176.29	685,056.15
无形资产摊销	854,260.08	854,260.08
长期待摊费用摊销	47,199.24	47,199.24
汽车费	214,019.39	173,847.72
通讯费	23,499.83	28,938.81
福利费	154,860.10	160,347.84
服务费	686,540.30	570,594.03
劳动保护费	9,161.77	276.00
电费	163,148.74	129,049.27
保费	345,630.83	34,073.28
房屋改造款	--	209,090.91
其他	342,108.94	283,741.48
合 计	6,366,356.40	6,640,275.13

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	--	--
其他费用	--	--
合 计	--	--

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,836,622.02	4,752,209.78

减：利息资本化		--
减：利息收入	19,285.03	25,401.91
汇兑损益	456,659.73	-175,236.70
减：汇兑损益资本化		--
手续费及其他	16,851.53	17,873.38
合 计	6,290,848.25	4,569,444.55

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
奖补资金	1,000.00	--	与收益相关
高新技术奖励	200,000.00	--	与收益相关
纳税奖励	--	500,000.00	与收益相关
政府补贴收益-锅炉补贴	83,243.16	83,243.16	与资产相关
政府补贴收益-市场开拓补贴	--	--	与收益相关
政府补贴收益-工业企业转型升级（技改）专项资金	300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
政府补贴收益-产业研究院验收	400,000.00	1,000,000.00	与收益相关
政府补贴收益-应急物资保障补贴	1,900,000.00		与收益相关
专利奖励	10,000.00		
合 计	2,894,243.16	2,583,243.16	--

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十一、1。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	349,874.24	479,427.76
银行理财产品投资收益	172,492.24	86,508.73
合 计	522,366.48	565,936.49

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	790,837.42	-783,786.48
合 计	790,837.42	-783,786.48

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	--
存货跌价损失	-24,761.14	-39,055.10
合 计	-24,761.14	-39,055.10

37、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
款项无法支付利得	--	1,338.86	
其他	0.12	--	0.12
合 计	0.12	1,338.86	0.12

38、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	--	635,735.79	
税收滞纳金	--	--	
罚款支出	89,566.40	49,544.55	89,566.40
合 计	89,566.40	685,280.34	89,566.40

39、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,159,512.70	578,404.53
递延所得税费用	114,911.44	-48,692.37
合 计	1,274,424.14	529,712.16

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	6,808,371.84
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,021,255.78
对以前期间当期所得税的调整	300,000.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-52,481.14
无须纳税的收入（以“-”填列）	-12,486.47
不可抵扣的成本、费用和损失	18,135.97

税率变动对期初递延所得税余额的影响

所得税费用

1,274,424.14

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
除税款返还的其他政府补助	3,084,243.16	2,900,000.00
保证金		99,361.86
利息收入	19,285.03	25,263.27
往来款及其他	1,399,990.00	24,751.37
合 计	4,503,518.19	3,049,376.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用	3,001,390.36	4,773,494.22
银行手续费	16,851.53	17,873.38
往来款	25,402,366.04	26,091,191.80
罚款	39,566.40	--
押金		9,200.00
保证金		155,000.00
其他		55,398.60
合 计	28,460,174.33	31,102,158.00

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
扶贫资金利息		474,216.00
合 计		474,216.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,533,947.70	5,011,822.73
加：资产减值损失	24,761.14	39,055.10
信用减值损失	-790,837.42	220,574.06

固定资产折旧、投资性房地 产折旧	1,793,816.82	1,380,800.07
无形资产摊销	854,260.08	854,260.08
投资性房地产摊销	879,456.96	--
长期待摊费用摊销	47,199.24	47,199.24
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）		--
固定资产报废损失（收益以 “—”号填列）		635,735.79
公允价值变动损失（收益以 “—”号填列）		--
财务费用（收益以“—”号 填列）	6,293,281.75	4,752,209.78
投资损失（收益以“—”号 填列）	-522,366.48	-565,936.49
递延所得税资产减少（增加 以“—”号填列）	114,911.44	-48,692.37
递延所得税负债增加（减少 以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—” 号填列）	-2,079,297.53	21,835,226.30
经营性应收项目的减少（增 加以“—”号填列）	25,553,889.42	23,993,223.33
经营性应付项目的增加（减 少以“—”号填列）	-	-
其他	20,697,874.47	51,069,602.64
经营活动产生的现金流量净额	17,005,148.65	36,584,577.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,381,720.31	8,210,384.41
减：现金的期初余额	8,210,384.41	9,140,415.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,828,664.10	-930,030.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,381,720.31	8,210,384.41
其中：库存现金	50,667.89	274,150.32
可随时用于支付的银行存款	3,241,051.59	7,846,233.26
可随时用于支付的其他货币资金	90,000.83	90,000.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,381,720.31	8,210,384.41

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,148,483.70	工程预储金与扬尘治理保证金
固定资产、投资性房地产	30,403,120.94	抵押
无形资产	32,961,815.76	抵押
合 计	64,513,420.40	

说明：

1、期末受限货币资金 1,148,483.70 元，包括澳森研发中心 1 号楼 2 号楼及附属工程预储金 483,487.00 元及扬尘治理保证金 664,996.70 元。

2、期末受限固定资产系容城县房权证容城镇字第 151279 号、容城县房权证容城镇字第 151280 号、容城县房权证容城镇字第 161133 号、容城县房权证容城镇字第 161134 号、容城县房权证容城镇字第 151215 号、容城县房权证容城镇字第 151216 号、容城县房权证容城镇字第 151217 号、容城县房权证容城镇字第 151286 号、容城县房权证容城镇字第 151287 号，受限无形资产系容国用（2015）第 0044 号、容国用（2015）第 0045 号、容国用（2016）第 0004 号、容国用（2016）第 0005 号、容国用（2016）字第 0006 号、冀（2016）容城县不动产权第 0000040 号、冀（2016）容城县不动产第 0000042 号，均用于本公司短期借款抵押，详见附注五、14。

六、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	容城县鑫容小额贷款有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	66,522,067.04	64,843,814.36

非流动资产	1,272.88	3,181.84
资产合计	66,523,339.92	64,846,996.20
流动负债	153,023.53	226,051.01
非流动负债	--	--
负债合计	153,023.53	226,051.01
净资产	66,370,316.39	64,620,945.19
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有制权益	--	--
按持股比例计算的净资产份额	--	--
调整事项		
其中：商誉	--	--
未实现内部交易损益	--	--
减值准备	--	--
其他	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	--	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项 目	容城县鑫容小额贷款有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,722,750.48	298,302.89
净利润	1,749,371.20	196,748.78
所得税费用	583,700.38	65,986.01
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	1,749,371.20	196,748.78
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

(2) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

七、关联方及关联交易

1、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、1。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
周艳成	公司董事
周艳宾	公司董事
周新发	公司董事
倪明杭	公司董事
阴金华	公司董事
温宏杰	公司监事
田艳荣	公司监事
赵红连	公司监事
冯彦军	公司董事会秘书
佟万英	周艳成妻子
周艳军	周艳成兄弟
佟万良	周艳成妻子之兄弟
吴立新	周艳宾妻子
保定卓悦商务酒店管理有限公司	本公司董事、高管直系亲属关
容城县雄源服装科技发展有限公司	本公司实际控制人关联企业
河北雄源服装科技有限公司	本公司实际控制人关联企业
容城县雄润劳务派遣有限公司	本公司实际控制人关联企业
容城县雄润商贸有限公司	本公司实际控制人关联企业
河北雄源置业有限公司	本公司实际控制人关联企业
河北雄润房地产开发有限公司	本公司实际控制人关联企业
巴州康润服装服饰有限责任公司	本公司实际控制人关联企业
巴州康润农牧科技发展有限公司	本公司实际控制人关联企业
容城县康润酒店管理有限公司	本公司实际控制人关联企业
保定绿洋房地产开发有限公司	本公司实际控制人关联企业
河北路尊机电设备销售有限公司	本公司董事、高管关联企业
容城县万美意餐饮服务有限公司	本公司董事、高管关联企业
容城县毅佳人力资源服务有限公司	本公司董事、高管关联企业

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
容城县鑫容小额贷款有限公司	房屋建筑物	9,523.81	9,523.81
保定卓悦商务酒店管理有限公司	房屋建筑物	28,571.43	28,571.43
合 计		38,095.24	38,095.24

(2) 关联担保情况

本公司于 2020 年 11 月 17 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《HTZ130668500LDZJ202000029》的人民币流动资金借款合同，借款金额为 1,400.00 万元，实际发放金额为 1,350.00 万元，贷款期限为 2020 年 11 月 19 日至 2021 年 11 月 18 日，固定借款利率为 4.3500%，签订合同编号为《HTC130668500YBDB202000014》的自然人保证合同及《HTC130668500YBDB202000015》的自然人保证合同，保定澳森制衣股份有限公司以房地产抵押并以股东周艳宾及其配偶吴立新、股东周艳成及佟万英为保证人。

本公司于 2020 年 9 月 30 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《HTZ130668500LDZJ202000023》的人民币流动资金借款合同，借款金额为 2,600.00 万元，贷款期限为 2019 年 10 月 09 日至 2021 年 09 月 29 日，固定借款利率为 4.3500%，签订《HTC130668500YSZK202000002》应收账款质押合同及《HTC130668500YBDB202000006》自然人保证合同，保定澳森制衣股份有限公司以应收账款设定质押，以房地产抵押，并以股东周艳宾及其配偶吴立新、股东周艳成及佟万英为保证人。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
佟万良	1,500,000.00		1,500,000.00	
周艳宾	3,100,000.00	25,389,990.00	23,990,000.00	4,499,990.00
周艳军		2,560,000.00	2,560,000.00	
保定卓悦商务 酒店管理有限 公司	6,400,000.00		6,400,000.00	

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

八、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
天然气锅炉补助	财政拨 款	553,603.85		83,243.16	--	470,360.69	其他收 益	与资产 相关
研究院引导资金	财政拨 款	400,000.00	600,000.00	400,000.00	--	600,000.00	其他收 益	与收益 相关
工业转型升级专 项资金	财政拨 款	1,000,000.00			--	1,000,000.00	其他收 益	与收益 相关
合 计		1,953,603.85	600,000.00	483,243.16	--	2,070,360.69	--	--

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的 金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
纳税奖励	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
市场开拓补贴	--	--	其他收益	与收益相关
奖补资金	--	1,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术奖励	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
应急物资保障补贴	--	1,900,000.00	其他收益	与收益相关
专利奖励	--	10,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	500,000.00	2,111,000.00		

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,894,243.16
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	172,492.24

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,566.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	349,874.24
非经常性损益总额	3,377,043.36
减：非经常性损益的所得税影响数	454,075.37
非经常性损益净额	2,922,967.99

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.90	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.22	0.22

保定澳森制衣股份有限公司

2021 年 4 月 26 日

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：

公司董事会办公室