

证券代码：838062

证券简称：巨臣婴童

公告编号：2021-008

主办券商：长江证券



# 巨臣婴童

NEEQ : 838062

## 上海巨臣婴童服饰股份有限公司

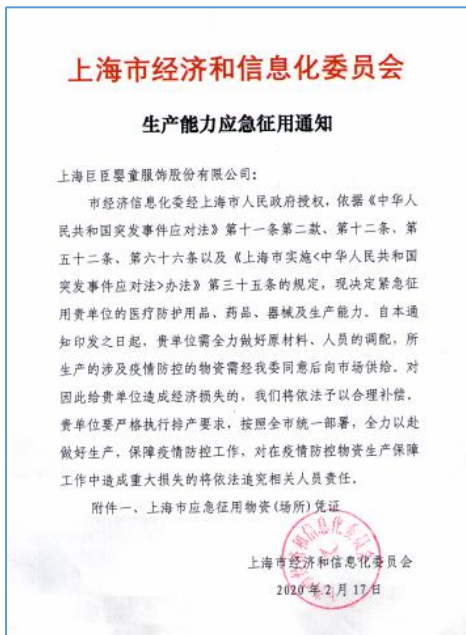
Shanghai Juchen Infant & Children Garment Co., Ltd



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年2月17日收到上海市经信委生产能力应急征用通知，紧急征用我司涉及新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控所需的医疗防护用品、药品、器械等生产能力。公司生产全棉可循环使用的口罩产品，和传统的一次性口罩相比，具有优良的防护效果和舒适体感，轻柔透气，又可以反复使用。中间的纳米层防护效率维持在N95等级。



2020年3月5日，公司将自行研发生产的可循环使用口罩产品向国家知识产权局提交专利申请。

2020年7月3日，公司获得国家知识产权局颁发的实用新型专利证书，专利号为ZL 2020 2 0260925.0。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
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 .....	25
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 .....	111

## 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。

公司负责人贝史伟、主管会计工作负责人贝史伟及会计机构负责人（会计主管人员）尹小璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

对上述事项出具带有强调事项段无保留意见，董事会表示理解。董事会就此事项出具了关于 2020 年年报审计出具“带强调事项段的无保留意见”所涉及事项的专项说明，具体内容参见公司于 2021 年 4 月 28 日在 <http://www.neeq.com.cn>/披露的“上海巨臣婴童服饰股份有限公司董事会关于 2020 年度审计报告非标意见的专项说明的公告”。

### 【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
客户集中度较高的风险	目前，公司主要是童装 OEM 加工，主要终端客户系法国的经销商 TEXTILOT 公司，2020 年度客户 TEXTILOT 的主营业务收入金额为 70,592,184.74 元，占服装制造行业收入总额的 59.32%。未来如果主要客户需求结构和需求数量发生变动，可能会给公司的生产经营带来一定的风险，从而影响公司的销售收入及利润。
外汇波动的风险	公司 OEM 的童装产品以出口为主，2020 年销售收入为 88,165,878.72 元。目前，我国人民币实行的是有管理的浮动汇率制度，随着汇率制度的改革，人民币汇率的浮动区间频繁波动。汇率的波动直接影响到产品销售的人民币单价，对公司的销售收入、毛利率、净利润等产生直接的影响。另外，公司自

	<p>接到国外订单从打样、采购、加工生产、装运出口至货款回笼，单笔海外业务周期为三至四个月，外汇汇率波动产生的汇兑损益，也可能会对公司经营产生一定的影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>报告期末，公司实际控制人贝史伟持有公司 52.58%的股权，同时，贝史伟担任公司董事长兼总经理。贝史伟自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，对公司经营管理决策有较强的影响力。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为 32,527,138.72 万元，占同期资产总额的 31.81%，占比较高：泰州艾格服饰有限公司应收账款 5,962,570.23 元，上海英模特制衣有限公司应收账款 5,083,191.45 元。按照审慎的原则，公司已计提了坏账准备。公司已于 2019 年 1 月分别诉讼泰州艾格服饰有限公司和上海英模特制衣有限公司拖欠加工费，诉讼结果本公司胜诉。目前，上述二家公司均以向当地人民法院申请破产，可能会导致应收账款的回收难度加大，从而给公司带来呆坏账损失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>关联交易金额较大的风险已不存在</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、巨臣婴童	指	上海巨臣婴童服饰股份有限公司
金狮公司	指	上海巨臣金狮服饰股份有限公司
世巨公司	指	上海世巨资产管理有限公司
安徽巨臣	指	安徽巨臣制衣有限公司
赛世公司	指	赛世（上海）供应链管理股份有限公司
香港公司	指	巨臣（香港）贸易有限公司
股东大会	指	上海巨臣婴童服饰股份有限公司股东大会
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	上海巨臣婴童服饰股份有限公司董事会
监事会	指	上海巨臣婴童服饰股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日——2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海巨臣婴童服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Juchen Infant & Children Garment Co., Ltd
	JUCHEN
证券简称	巨臣婴童
证券代码	838062
法定代表人	贝史伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	戎磊
联系地址	上海市奉贤区星火开发区白沙路 66 号
电话	021-57501000
传真	021-57501000
电子邮箱	juchen@shjuchen.com
公司网址	-
办公地址	上海市奉贤区星火开发区白沙路 66 号
邮政编码	201419
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	1994 年 7 月 13 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-纺织服装、服饰业(C18)-机制服装制造(C181)-机织服装制造(C1810)
主要业务	OEM 童装业务及自有品牌童装的生产与销售
主要产品与服务项目	童装
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）	21,812,075
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贝史伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贝史伟），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310120132991870N	否
注册地址	上海市奉贤区星火开发区白沙路 66 号	否
注册资本	21,812,075	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券			
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	长江证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵怡超	白凌云		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-62			

#### 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	120,243,464.48	94,126,291.65	27.75%
毛利率%	32.16%	28.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,845,244.11	3,498,168.94	-18.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,502,635.34	3,520,254.15	-28.91%
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)	4.14%	5.33%	-
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)	3.64%	5.36%	-
基本每股收益	0.1304	0.1604	-18.66%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	102,241,525.15	100,029,773.96	2.21%
负债总计	34,373,346.34	32,763,391.08	4.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,868,178.81	67,266,382.88	0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	3.08	0.89%
资产负债率%(母公司)	32.33%	32.27%	-
资产负债率%(合并)	33.62%	32.75%	-
流动比率	2.30	2.29	-
利息保障倍数	4.57	18.81	-

##### (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	6,314,427.90	-4,771,410.65	232.34%
应收账款周转率	2.62	1.80	-
存货周转率	3.07	3.59	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.21%	-7.88%	-
营业收入增长率%	27.75%	-12.40%	-
净利润增长率%	-18.66%	6.06%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(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	247,805.12
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	240,333.33
委托他人投资或管理资产的损益	26,544.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-63,694.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,823.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>456,811.69</b>
所得税影响数	114,202.92
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>342,608.77</b>

(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

1、 执行新收入准则

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”）。

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，本公司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。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。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	71,226.96	
预收款项		73,642.89
其他流动负债	2,415.93	

2、 本报告期内公司主要会计估计未发生变更

(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

公司主营业务是以童装为主的设计、生产和销售，目前主要采取 OEM 业务为主和自有品牌业务为辅的业务模式。报告期内，OEM 业务是公司收入占主要来源部分，自有品牌童装业务部分所占份额较小。

公司的 OEM 业务即为国外的品牌商 TEXTILOT、EPK 及其他欧洲品牌商提供代加工服务。公司通过代加工服务，利用自身多年的童装行业生产经验、先进的生产设备、领先的行业生产技能、有效的质量控制以及供应链各个环节成本控制优势，分享童装生产制造这一环节的利润。

2020 年新冠病毒在全球肆虐，公司利用自有设备，自行研发了可循环使用的口罩，为中国抗疫贡献一份微薄之力，同时也开拓了公司的新业务、新产品。

#### (一) 销售模式

OEM 童装产品主要是根据国内外客户的要求进行打样和生产。国外订单的童装生产完成后，公司通过赛世公司完成与国外客户的贸易往来，主要由副总经理负责与客户的具体订单事宜。国内订单则是由公司其他人员负责，按照客户要求打样确认和签订合同进行生产，公司再根据客户要求交货。

#### (二) 采购模式

公司采购原材料主要为面辅料，即面料和辅料。

面料分为针织面料和梭织面料，采取不同的采购模式：梭织面料直接采购布匹成品。针织面料则是通过采购棉纱，多次委外加工而成，向供应商购棉纱-委外加工成胚布-委外染色-委外印花-面料检验合格-针织布入库。辅料直接向供应商买成品。

#### (三) 生产模式

本公司的生产模式为自产和委托加工生产两种模式。

公司根据不同时期的市场需求、成本控制要求、交货日期、生产复杂程度等因素综合考虑，确定上述两种生产模式的使用比例。一般来说，20%左右是自产，80%左右是委外加工。

自产模式即公司依靠自己的厂房、设备、工人、技术，自行组织生产。公司通过严密的生产组织、严格的质量控制和科学的生产计划，保障生产过程有序高效，按时产出高质量的成品。

委托加工模式，即公司将获得的订单委托给其他厂商生产，加工商由公司经过严格筛选后确定。公司全程监督加工商的生产过程，对产品质量严格把关。产品下线后，公司验收合格则加以包装，最终通过公司的销售渠道和公司自产的产品一起进入流通环节。

报告期内，由于新冠病毒疫情在全国范围内爆发，公司结合原有的生产线，并添置部分辅助生产设备，自行研制开发可循环使用的防护效率维持在 N95 等级的全棉口罩产品，为新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作承担自己的社会责任，作出力所能及的贡献。

报告期内，公司商业模式并未发生重大变化。

#### 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		本期期初		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	5,950,028.56	5.82%	7,399,572.37	7.40%	-19.59%
应收票据					
应收账款	32,527,138.72	31.81%	43,464,306.77	43.45%	-25.16%
存货	26,932,524.16	26.34%	18,244,536.28	18.24%	47.62%
投资性房地产					
长期股权投资	2,697,161.59	2.64%	2,877,319.03	2.88%	-6.26%
固定资产	21,749,491.78	21.27%	19,076,777.46	19.07%	14.01%
在建工程					
无形资产	2,144,549.62	2.10%	1,966,627.61	1.97%	9.05%
商誉					
短期借款	7,000,000.00	6.85%	7,000,000.00	7.00%	-
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、存货

报告期末存货较上年同期期末增加了 47.62%，主要由于今年新冠疫情爆发，公司投产生产的防疫口罩目前积压库存较多造成。

### 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	120,243,464.48	-	94,126,291.65	-	27.75%
营业成本	81,568,314.14	67.84%	67,633,506.25	71.85%	20.60%
毛利率	32.16%	-	28.15%	-	-
销售费用	6,955,827.32	5.78%	4,105,113.34	4.36%	69.44%
管理费用	12,842,826.29	10.68%	15,401,511.03	16.36%	-16.61%

研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,409,113.11	2.00%	477,900.33	0.51%	404.10%
信用减值损失	-10,827,382.85	-9.00%	-1,219,897.38	-1.30%	787.57%
资产减值损失	-3,964,977.74	-3.30%	-180,012.31	-0.19%	2102.61%
其他收益	250,973.82	0.21%	-	-	-
投资收益	-152,741.10	-0.13%	-168,980.14	-0.18%	-9.61%
公允价值变动收益	-63,694.00	-0.05%	4,092.00	-	-1656.55%
资产处置收益	247,805.12	0.21%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,827,170.61	1.52%	4,673,169.42	4.96%	-60.90%
营业外收入	8,203.85	0.01%	8,525.99	0.01%	-3.78%
营业外支出	2,380.67	-	37,972.94	0.04%	-93.73%
净利润	2,845,244.11	2.37%	3,498,168.94	3.72%	-18.66%

### 项目重大变动原因：

#### 1、销售费用

报告期末销售费用为 695.58 万元，较上年同期增加了 285.07 万元，主要原因一：境外订单较去年增长，由此造成佣金较去年同期增加 234.73 万元；原因二：受新冠疫情影响，我司投产的防疫口罩属于新增项目，由此产生的打样费及测试费较上年同期增加 47.44 万元。

#### 2、财务费用

报告期末财务费用为 240.91 万元，较上年同期增加了 193.12 万元，主要原因一：受汇率波动影响汇兑损益较上年增加了 154.22 万元；原因二：由于资金紧张报告期内利息费用较上年增加 25.28 万元。

#### 3、信用减值损失

报告期末信用减值损失为-1082.74 万元，较上年同期增加了 960.75 万元，主要由于应收账款信用减值损失较上年增加 969.73 万元，其中泰州艾格服饰有限公司与上海英模特制衣有限公司均由于进入破产重整和破产清算程序进行了单项计提坏账准备金，计提比例分别高达 92.40%与 98.48%。

#### 4、资产减值损失

报告期末资产减值损失为-396.50 万元，较上年同期增加了 378.50 万元，主要由于原材料和库存商品闲置年限较长，因此在报告期内经测算分别计提的存货跌价准备金额为 216.28 万元与 180.22 万元。

#### 5、公允价值变动收益

报告期内公允价值变动收益为-6.37 万元，较上年同期减少 6.78 万元，主要由于交易性金融资产收益较上年减少 6.78 万元造成。

#### 6、营业利润

报告期末营业利润为 182.72 万元，较上年同期减少了 284.60 万元。主要原因：报告期末虽然营业收入较上年同期增加 27.75%，毛利率较上年增加 4.01%，期间费用较上年同期减少了 222.32 万元，但是由于信用减值损失和资产减值损失的计提金额较上年同期增加了 1339.25 万元，最终造成营业利润较上年同期下降比例较大。

#### 7、营业外支出

报告期末营业外支出为 0.24 万元，较上年同期减少 3.56 万元。主要原因：本期报告期及上期报告期的营业外支出均因应付账款核销造成，本期核销金额较上期减少因此造成下降比例较大。

## (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	119,007,893.01	93,466,758.85	27.33%
其他业务收入	1,235,571.47	659,532.80	87.34%
主营业务成本	78,624,485.98	67,396,396.51	16.66%
其他业务成本	2,943,828.16	237,109.74	1141.55%

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%
服装制造业	119,007,893.01	78,624,485.98	33.93%	27.33%	16.66%	6.04%
其他业务收入	1,235,571.47	2,943,828.16	-138.26%	87.34%	1,141.55%	-202.31%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、其他业务收入

报告期内其他业务收入为 123.56 万元，较上年增加 57.60 万元，主要原因为面辅料销售较上年同期增加 49.24 万元。

2、其他业务成本

报告期内其他业务成本为 294.38 万元，较上年同期增加 270.67 万元，主要原因为内部交易时，内部出价未考虑制造费用等其他相关成本造成。

(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	SATEXILLOT	70,592,184.74	59.32%	否
2	口罩	28,819,546.14	24.22%	否
3	INVERSIONES	15,937,848.34	13.39%	否
4	浙江森马电子商务有限公司	1,769,582.15	1.49%	否
5	EVERLIV LIMITED	920,319.57	0.77%	否
合计		118,039,480.94	99.19%	-

(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	吴江市裕弘纺织品有限公司	9,038,417.40	11.40%	否
2	绍兴柯桥春沐纺织有限公司	7,155,451.06	9.02%	否
3	夏津县天润纺织有限公司	5,675,122.50	7.16%	否
4	江苏联发领才织染有限公司	4,209,701.56	5.31%	否
5	江苏九鹿王服饰有限公司	4,115,986.20	5.19%	否
合计		30,194,678.72	38.08%	-

### 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	6,314,427.90	-4,771,410.65	232.34%
投资活动产生的现金流量净额	-5,382,620.73	-479,432.24	-1,022.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-513,523.97	6,719,311.47	-107.64%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期末经营活动产生的现金流量净额为 631.44 万元，较上年同期增加了 1108.58 万元，主要由于：报告期内收到应急防疫物资生产技术改造补助 288.40 万元以及收到的出口退税金额较上年同期增加了 394.29 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年减少 447.83 万元，支付的各项税费较上年减少 232.63 万元。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期末投资活动产生的现金流量净额为-538.26 万元，较上年同期减少 490.32 万元，主要由于报告期内我司因应急物资技术改造购支出相关费用为 590.03 万元，较上年同期增加 541.22 万元；报告期内处置固定资产的处置利得收入为 36.83 万元，较上年增长。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期末筹资活动产生的现金流量净额为-51.35 万元，较上年同期减少 723.28 万元，主要由于取得借款收到的现金较上年同期减少 546.71 万元，偿还债务支付的现金较上年减少 151.29 万元。

### (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
上海巨臣金狮服饰有限公司	控股子公司	从事货物及技术的进出口业务	22,047,410.18	335,988.76	43,971,268.88	1,413,299.4
巨臣（香	控股子公司	贸易	36,564,671.99	15,393,606.6	89,151,308.4	9,616,125.92



港) 贸易有限公司						
安徽巨臣制衣有限公司	控股子公司	服装加工	-	-	-	-
赛世(上海)供应链管理股份有限公司	参股公司	供应链管理、从事货物及技术的进出口业务	2,360,437.13	2,422,457.06	27,870.19	-616,977.55

### 主要控股参股公司情况说明

上海巨臣金狮服饰有限公司是公司的全资子公司，主要上海巨臣金狮服饰有限公司是公司的全资子公司，主要配合公司做原材料及国内成品的出口工作。

巨臣(香港)贸易有限公司是公司的全资子公司，主要为公司的海外加工和贸易业务服务。

安徽巨臣制衣有限公司是公司的控股子公司，公司的实际控制人为夏正国和杨雪华，因这两位投资人出资未曾到位，本公司已于 2017 年停止对该公司的投资，亦不参与任何经营与决策。

赛世(上海)供应链管理股份有限公司是公司的参股公司，主要为服装的后道的供应链(整烫、检品、包装、运输等)提供服务。

### 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

公司所处的行业是纺织服装，是民生经济的重要支柱产业之一，公司目前经营状况良好，业务开展正常。公司的市场开拓能力，内部管理体系和考核制度，保证了公司的高效运营和健康发展。同时，公司拥有一支技术过硬、质量过关、执行力强的生产经营管理团队，不畏艰难勇往直前。报告期内，公司资产、人员、财务等完全独立，会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，公司的经营管理团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司管理层认为：本年度内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。公司凭借自身在产品质量、技术设备、客户关系以及供应链管理等方 面仍能保持竞争优势，公司能够克服外部环境的及订单量缩减的不利影响继续保持盈利，具有较强的盈利能力和可持续性。

根据公司面对的重大风险，公司将采取以下措施：

1、客户集中度较高的风险应对措施：公司现有客户 TEXTILOT 的订单比重控制在 60%，截至报告期末，公司新开发了口罩业务和其他客户。公司正逐步分散客户的集中度，生产的产品销往法国、英国、比利时、哥伦比亚等国。

2、外汇波动的风险应对措施：考虑汇率动的风险，积极利用远期外汇合约、外汇期权或其他组合型衍生金融工具银行锁定汇率，尽量避免汇率波动带来的影响，降低汇率风险。

3、实际控制人不当控制风险应对措施：继续完善法人治理结构，充分发挥董事会、监事会、股东大会的作用。加强对管理层的培训、指导，不断增强实际控制人和管理层的诚信意识，督促实际控制人规范经营公司，忠实履行职责，降低实际控制人不当控制的风险。

4、应收账款回收风险应对措施：公司将加强了应收账款内控管理制度，针对不同的客户，设置不同的信用额度和信用期，加强应收账款回收力度。公司未来还会继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	5,000,000	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	5,000,000	0
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	5,000,000	0

#### (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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	7,000,000.00

#### 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：

上述担保事项为实际控制人为公司经营贷款提供的担保，是为解决公司流动资金需求、支持公司发展而发生的，担保人未收取任何担保费用，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况均不会构成重大影响，不存在损害公司和其他股东的利益的情况。

#### (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
实际控制人或控股股东	2016年6月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月3日	-	挂牌	关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2016年6月3日，为了避免今后可能出现的同业竞争，公司控股股东、实际控制人贝史伟出具《关于避免同业竞争的相关承诺》，大致内容如下：一、截至本函签署之日，本人/本公司未曾为公司利益以外的目的，从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营，二、为避免对公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，三、本人/本公司确认本函系旨在保障公司全体股东之权益而作出。本人/本公司愿意赔偿因违反上述承诺而给公司造成的全部损失，四、本人/本公司确认本函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其它各项承诺的有效性。

2016年6月3日，实际控制人贝史伟出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：承诺人将善意地履行义务，不利用持股5%以上的股东的地位与身份就关联交易采取任何行动，避免公司的股东大会、董事会等做出损害公司或其他股东合法权益的决议。承诺人及其所控制的、担任董事/监事/高级管理人员的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如公司必须与上述企业进行关联交易，则承诺人承诺，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，交易程序合法、合规，不会要求公司就交易给予与第三人的条件相比更优惠的条件。

(六) 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
固定资产	房产	抵押	13,253,228.84	12.96%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	1,898,727.85	1.86%	借款抵押
总计	-	-	15,151,956.69	14.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占公司总资产的比重不大，不会对公司产生不利影响。

## 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,812,075	100.00%	0	21,812,075	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,763,889	58.52%	0	12,763,889	58.52%
	董事、监事、高管	7,138,855	32.73%	0	7,138,855	32.73%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		21,812,075	-	0	21,812,075.00	-
普通股股东人数						26

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	贝史伟	12,763,889	0	12,763,889	58.52%	12,763,889	0	0	0
2	陈阅	5,277,778	0	5,277,778	24.20%	5,277,778	0	0	0
3	上海世巨资产管理有限公司	1,400,000	0	1,400,000	6.42%	1,400,000	0	0	0
4	卞昆	1,000,000	0	1,000,000	4.58%	1,000,000	0	0	0
5	贝闻涛	807,862	0	807,862	3.70%	807,862	0	0	0
6	徐传铭	200,000	0	200,000	0.92%	200,000	0	0	0
7	张化玲	83,333	0	83,333	0.38%	83,333	0	0	0
8	上海前滩数据信息研究发展有限公司	55,556	0	55,556	0.25%	55,556	0	0	0
9	刘书华	44,944	0	44,944	0.21%	44,944	0	0	0
10	戎磊	41,979	0	41,979	0.19%	41,979	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>21,675,341</b>	<b>0</b>	<b>21,675,341</b>	<b>99.37%</b>	<b>21,675,341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、上海世巨资产管理有限公司的实际控制人为贝史伟；
- 2、贝史伟和贝闻涛是父子关系。

除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 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

贝史伟持有公司 12,763,889 股股份，持股比例为 58.52%，为公司控股股东和实际控制人。

贝史伟，现任公司董事长、总经理，1958 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1985 年 7 月毕业于上海大学法律专业，专科；2014 年 10 月 2016 年 8 月，香港浸会大学 MBA，硕士。1976 年 8 月至 1979 年 8 月就职于上海海丰农场航运站，任 57 号船队副队长；1979 年 9 月至 1981 年 8 月，上海市公安学校在读；1981 年 9 月至 1985 年 9 月就职于上海市公安局经济保卫处六科，任科员；1985 年 10 月至 1994 年 6 月就职于上海市公安局经济保卫处一科，任副科长、科长；1994 年 7 月至今，任公司董事长、总经理；股份公司成立后任公司董事长、总经理，本届任期 2019 年 4 月-2022 年 4 月。

报告期内，公司控股股东和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	流贷	中国工商银行上海市奉贤支行	银行	10,000,000.00	2020年2月24日	2021年2月23日	3.55%
2	抵押贷款	中国工商银行上海市奉贤支行	银行	7,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	4.70%
3	抵押贷款	中国工商银行上海市奉贤支行	银行	7,000,000.00	2020年11月16日	2021年11月15日	3.85%
4	抵押贷款	中国工商银行上海市奉贤支行	银行	10,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	4.70%
5	抵押贷款	中国工商银行上海	银行	8,000,000.00	2020年4月3日	2021年4月2日	4.15%

		市奉贤支行					
合计	-	-	-	42,000,000.00	-	-	-

## 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
贝史伟	董事长、总经理	男	1958年1月	2019年4月8日	2022年4月7日
陈阅	董事、副总经理	男	1969年11月	2019年4月8日	2022年4月7日
卞昆	董事	女	1973年7月	2019年4月8日	2022年4月7日
贝闻涛	董事	男	1989年8月	2019年4月8日	2022年4月7日
顾亚琴	董事	女	1981年10月	2019年4月8日	2022年4月7日
谭晓婷	监事会主席	女	1985年12月	2019年4月8日	2022年4月7日
王薇	监事	女	1984年11月	2019年4月8日	2022年4月7日
王小军	监事	男	1981年5月	2019年4月8日	2022年4月7日
范雷	副总经理	男	1981年10月	2019年4月8日	2022年4月7日
戎磊	董事会秘书	女	1981年10月	2019年4月8日	2022年4月7日
尹小璐	财务负责人	女	1983年12月	2019年4月8日	2022年4月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长贝史伟，是公司的控股股东、实际控制人，和董事贝闻涛是父子关系。除此之外，报告期内，公司其他董事、监事、高级管理人员无互相间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
贝史伟	董事、总经理	12,763,889	0	12,763,889	58.52%	0	0
陈阅	董事、副总经理	5,277,778	0	5,277,778	24.20%	0	0
卞昆	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.58%	0	0
贝闻涛	董事	807,862	0	807,862	3.7%	0	0
顾亚琴	董事	5,618	0	5,618	0.03%	0	0
谭晓婷	监事会主席	0	0	0	0%	0	0

王薇	监事	5,618	0	5,618	0.03%	0	0
王小军	职工监事	0	0	0	0%	0	0
范雷	副总经理	0	0	0	0%	0	0
戎磊	董事会秘书	41,979	0	41,979	0.19%	0	0
尹小璐	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	19,902,744	-	19,902,744	91.25%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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
技术人员	8	3	0	11
财务人员	4	0	0	4
行政管理人员	10	0	1	9
生产人员	104	0	54	50
其他	38	0	25	13
员工总计	164	3	80	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	6	6
专科	11	11
专科以下	144	67
员工总计	164	87

### 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、薪酬政策公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。
- 2、员工培训公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。
- 3、离退休职工人数截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

### (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

公司监事会于 2021 年 4 月 19 日收到职工代表监事王小军先生递交的辞职报告，公司已于 2021 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>)披露《上海巨臣婴童服饰股份有限公司职工代表监事辞职公告》(公告编号：2021-005)。

公司 2021 年第一次职工代表大会于 2021 年 4 月 22 日召开，选举何海英女士为公司第二届监事会职工代表监事，并于 2021 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>)披露《上海巨臣婴童服饰股份有限公司 2021 年第一次职工代表大会决议公告》(公告编号：2021-006)和《上海巨臣婴童服饰股份有限公司职工代表监事任命公告》(公告编号：2021-007)。

## 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

公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会、监事会。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则及细则(试行)》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关的规定和要求完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。这一整套公司治理制度能给股东提供合适的保护，公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的经营、投资等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》、《公司重大决策事项管理规定》履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据新修订的《证券法》及公司增加经营范围的需要，修改《公司章程》，详见公司于2020年4月29日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)(公告编号:2020-017)公司董事会于2020年2月25日以同意5票；反对0票；弃权0票审议通过；公司股东大会于2020年3月13日以同意股数20,398,639股，占本次股东会有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%，审议通过。

(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	一、第二届董事会第四次会议（2020年2月25日） 1、《关于增加公司经营范围的议案》 2、《关于修改〈公司章程〉的议案》 3、《关于预计购买资产总额的议案》 4、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》 二、第二届董事会第五次会议（2020年4月29日） 1、《关于2019年度总经理工作报告的议案》 2、《关于2019年度董事会工作报告的议案》 3、《关于2019年年度报告及其摘要的议案》 4、《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对上海巨臣婴童服饰股份有限公司2019年度财务报表出具带强调事项段无保留意见的专项说明》 5、《关于〈董事会关于2019年度审计报告非标准意见的专项说明〉的议案》 6、《关于2019年度财务决算报告的议案》 7、《关于2019年度利润分配议案》 8、《关于2020年度财务预算报告的议案》 9、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》 10、《关于2020年度申请银行综合授信的议案》 11、《关于续聘会计师事务所的议案》 12、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉》 13、《关于修订〈董事会议事规则〉》 14、《关于修订〈关联交易管理制度〉》 15、《关于修订〈对外担保管理制度〉》 16、《关于提请召开2019年度股东大会的议案》 三、第二届董事会第六次会议（2020年8月27日） 1、《关于2020年半年度报告的议案》
监事会	2	一、第二届监事会第四次会议（2020年4月29日） 1、《关于2019年度监事会工作报告的议案》 2、《关于2019年年度报告及其摘要的议案》 3、《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对上海巨臣婴童服饰股份有限公司2019年度财务报表出具带强调事项段无保留意见的

		<p>专项说明》</p> <p>4、《关于&lt;监事会关于 2019 年度审计报告非标准意见的专项说明&gt;的议案》</p> <p>5、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6、《关于 2019 年度利润分配的议案》</p> <p>7、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>8、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>9、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;》</p> <p>二、第二届监事会第五次会议（2020 年 8 月 27 日）</p> <p>1、《关于 2020 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	2	<p>一、2020 年第一次临时股东大会（2020 年 3 月 13 日）</p> <p>1、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>二、2019 年年度股东大会（2020 年 5 月 22 日）</p> <p>1、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>4、《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对上海巨臣婴童服饰股份有限公司 2019 年度财务报表出具带强调事项段无保留意见的专项说明》</p> <p>5、《董事会关于 2019 年度审计报告非标准意见的专项说明》</p> <p>6、《监事会关于 2019 年度审计报告非标准意见的专项说明》</p> <p>7、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>8、《关于 2019 年度利润分配议案》</p> <p>9、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>10、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>11、《关于 2020 年度申请银行综合授信的议案》</p> <p>12、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>13、《关于修订&lt;信息披露事务管理制度&gt;》</p> <p>14、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;》</p> <p>15、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;》</p> <p>16、《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;》</p> <p>17、《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;》</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、表决和决议等均符合法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务。本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 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，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、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、质量体系和生产管理体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司主要财产包括土地、房产、设备、车辆、知识产权等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了市场部、技术部、供应链管理服务部、生产部、行政部和财务部等经营管理机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品打样、采购、生产、质检、物流执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### 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，公司进一步提高风险控制意识，在有效分析市场、政策、经营、法律等风险的前提下，采取事前防范、事中控制的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）为本公司信息披露的网站；公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，未出现年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的情况发生。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、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上述制度，执行情况良好。

公司于第一届董事会第九次会议制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2017 年年度股东大会审议通过，公告编号 2018-013。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）430201 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62			
审计报告日期	2021年4月28日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵怡超 1年	白凌云 1年	年	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	11.5万元			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2021）430201 号

上海巨臣婴童服饰股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海巨臣婴童服饰股份有限公司（以下简称“巨臣婴童”）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，公允反映了巨臣婴童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，我们独立于巨臣婴童，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十一、1、2017 年度处置子公司安徽巨臣制衣有限公司事宜”所述,因股权变更尚未完成相关变更登记手续,相关联系人及经办人也处于失联状态,如安徽巨臣制衣有限公司后续持续亏损,可能导致本公司承担 55 万元的连带责任风险。上述事项的结果具有重大不确定性。截至 2020 年 12 月 31 日止,上述事项仍无实质性进展。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

巨臣婴童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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

巨臣婴童管理层(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,管理层负责评估巨臣婴童的持续经营能力,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巨臣婴童、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨臣婴童的财务报告过程。

#### **六、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，就可能导致对巨臣婴童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巨臣婴童不能持续经营。

（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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵怡超

中国·北京

中国注册会计师：白凌云

2021年4月28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	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,950,028.56	7,399,572.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	233,024.00	229,638.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	32,527,138.72	43,464,306.77
应收款项融资			
预付款项	六、4	43,640.31	781,174.80
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、5	4,168,674.26	4,072,416.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,932,524.16	18,244,536.28
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、7	554,906.37	764,344.88
<b>流动资产合计</b>		<b>70,409,936.38</b>	<b>74,955,989.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	2,697,161.59	2,877,319.03
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	21,749,491.78	19,076,777.46
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	2,144,549.62	1,966,627.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	223,173.39	466,770.74
递延所得税资产	六、12	5,017,212.39	686,289.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,831,588.77</b>	<b>25,073,784.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,241,525.15</b>	<b>100,029,773.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	7,000,000.00	7,000,000.00
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	六、14	12,834,828.89	16,103,934.08
预收款项			
合同负债	六、15	71,226.96	-
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、16	620,514.11	991,388.11
应交税费	六、17	2,781,737.54	2,033,233.76
其他应付款	六、18	7,114,364.77	6,634,835.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,415.93	
<b>流动负债合计</b>		<b>30,425,088.20</b>	<b>32,763,391.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、19	2,643,666.67	
递延所得税负债	六、12	1,304,591.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,948,258.14	
<b>负债合计</b>		34,373,346.34	32,763,391.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	21,812,075.00	21,812,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	41,420,725.65	41,420,725.65
减：库存股			
其他综合收益	六、22	-2,402,641.61	-159,193.43
专项储备			
盈余公积	六、23	582,043.11	582,043.11
一般风险准备			
未分配利润	六、24	6,455,976.66	3,610,732.55
归属于母公司所有者权益合计		67,868,178.81	67,266,382.88
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		67,868,178.81	67,266,382.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		102,241,525.15	100,029,773.96

法定代表人：贝史伟

主管会计工作负责人：贝史伟

会计机构负责人：尹小璐

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,171,690.45	2,864,152.75
交易性金融资产		233,024.00	229,638.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	25,511,959.55	50,523,855.80
应收款项融资			
预付款项		43,640.31	781,174.80
其他应收款	十三、2	621,160.89	608,280.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,578,310.37	8,881,217.24
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		164,329.57	474,684.95
<b>流动资产合计</b>		<b>49,324,115.14</b>	<b>64,363,004.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,809,816.36	7,989,973.80
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		21,748,240.53	19,075,526.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,144,549.62	1,966,627.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		223,173.39	459,170.62
递延所得税资产		4,979,187.38	1,098,465.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,904,967.28</b>	<b>30,589,763.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,229,082.42</b>	<b>94,952,767.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,833,424.42	13,529,133.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		620,514.11	991,388.11
应交税费		686,147.22	1,182,778.25
其他应付款		5,769,243.31	7,935,218.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		18,584.07	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,415.93	
<b>流动负债合计</b>		<b>23,930,329.06</b>	<b>30,638,519.06</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,643,666.67	
递延所得税负债		1,304,591.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,948,258.14	
<b>负债合计</b>		27,878,587.20	30,638,519.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,812,075.00	21,812,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,074,994.71	41,074,994.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		582,043.11	582,043.11
一般风险准备			
未分配利润		-5,118,617.60	845,135.86
<b>所有者权益合计</b>		58,350,495.22	64,314,248.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		86,229,082.42	94,952,767.74

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		120,243,464.48	94,126,291.65
其中：营业收入	六、25	120,243,464.48	94,126,291.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		103,906,277.12	87,888,324.40
其中：营业成本	六、25	81,568,314.14	67,633,506.25



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、26	130,196.26	270,293.45
销售费用	六、27	6,955,827.32	4,105,113.34
管理费用	六、28	12,842,826.29	15,401,511.03
研发费用			
财务费用	六、29	2,409,113.11	477,900.33
其中：利息费用		513,523.97	260,688.53
利息收入		10,834.40	8,677.54
加：其他收益	六、30	250,973.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-152,741.10	-168,980.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-180,157.44	-177,654.92
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、32	-63,694.00	4,092.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-10,827,382.85	-1,219,897.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-3,964,977.74	-180,012.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	247,805.12	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,827,170.61</b>	<b>4,673,169.42</b>
加：营业外收入	六、36	8,203.85	8,525.99
减：营业外支出	六、37	2,380.67	37,972.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,832,993.79</b>	<b>4,643,722.47</b>
减：所得税费用	六、38	-1,012,250.32	1,145,553.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,845,244.11</b>	<b>3,498,168.94</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,845,244.11	3,498,168.94
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）		2,845,244.11	3,498,168.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-2,243,448.18</b>	<b>-250,097.68</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,243,448.18	-250,097.68

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		-2,243,448.18	-250,097.68
(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	六、39	-2,243,448.18	-250,097.68
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		601,795.93	3,248,071.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		601,795.93	3,248,071.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.1304	0.1604
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.1304	0.1604

法定代表人：贝史伟

主管会计工作负责人：贝史伟

会计机构负责人：尹小璐

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	73,678,992.01	80,013,102.44
减：营业成本	十三、4	53,399,098.21	61,439,539.38
税金及附加		100,420.76	256,712.43
销售费用		2,361,778.32	1,920,669.17
管理费用		12,649,778.81	15,326,911.48
研发费用			
财务费用		520,714.20	270,525.83
其中：利息费用		513,523.97	260,688.53
利息收入		8,557.79	7,018.00
加：其他收益		250,973.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-152,741.10	-168,980.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-180,157.44	-177,654.92
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）		-63,694.00	4,092.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,357,137.83	-474,378.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,458,390.09	-147,646.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		247,805.12	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,885,982.37	11,831.47
加：营业外收入		8,203.85	8,525.99
减：营业外支出		2,380.67	37,972.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,880,159.19	-17,615.48
减：所得税费用		-1,916,405.73	200,093.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,963,753.46	-217,709.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,963,753.46	-217,709.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（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
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,907,850.05	117,979,392.20
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		5,433,461.56	1,490,595.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	4,198,253.53	1,209,203.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,539,565.14</b>	<b>120,679,191.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		101,633,826.28	98,608,325.35
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		12,222,200.17	16,700,489.90
支付的各项税费		1,519,053.01	3,845,388.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	11,850,057.78	6,296,398.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,225,137.24</b>	<b>125,450,602.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,314,427.90</b>	<b>-4,771,410.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,086.78
取得投资收益收到的现金		216,435.02	588.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,315.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>584,750.02</b>	<b>8,674.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,900,290.75	488,107.02
投资支付的现金		67,080.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,967,370.75</b>	<b>488,107.02</b>

投资活动产生的现金流量净额		-5,382,620.73	-479,432.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		46,899,188.63	52,366,277.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,899,188.63	52,366,277.99
偿还债务支付的现金		46,899,188.63	45,386,277.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,523.97	260,688.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,412,712.60	45,646,966.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-513,523.97	6,719,311.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,867,827.01	-15,386.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,449,543.81	1,453,082.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,399,572.37	5,946,489.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,950,028.56	7,399,572.37

法定代表人：贝史伟

主管会计工作负责人：贝史伟

会计机构负责人：尹小璐

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,126,247.99	82,987,022.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,654,603.93	1,207,543.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,780,851.92	84,194,566.41
购买商品、接受劳务支付的现金		76,063,128.67	63,863,553.01
支付给职工以及为职工支付的现金		12,222,200.17	16,700,489.90
支付的各项税费		1,495,183.41	3,840,707.47
支付其他与经营活动有关的现金		6,794,827.38	4,695,546.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		96,575,339.63	89,100,297.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,205,512.29	-4,905,730.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,086.78
取得投资收益收到的现金		216,435.02	588.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,315.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		584,750.02	8,674.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,900,290.75	488,107.02
投资支付的现金		67,080.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,967,370.75	488,107.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,382,620.73	-479,432.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,899,188.63	52,366,277.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,899,188.63	52,366,277.99
偿还债务支付的现金		46,899,188.63	45,386,277.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,523.97	260,688.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,412,712.60	45,646,966.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-513,523.97	6,719,311.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,829.89	-163.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-692,462.30	1,333,984.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,864,152.75	1,530,168.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,171,690.45	2,864,152.75

## (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	21,812,075.00				41,420,725.65		-159,193.43		582,043.11		3,610,732.55		67,266,382.88
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	21,812,075.00				41,420,725.65		-159,193.43		582,043.11		3,610,732.55		67,266,382.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,243,448.18				2,845,244.11		601,795.93
（一）综合收益总额							-2,243,448.18				2,845,244.11		601,795.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	21,812,075.00			41,420,725.65	-2,402,641.61		582,043.11		6,455,976.66		67,868,178.81	



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	21,812,075.00				41,420,725.65		90,904.25		582,043.11		112,563.61		64,018,311.62
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	21,812,075.00				41,420,725.65		90,904.25		582,043.11		112,563.61		64,018,311.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-250,097.68				3,498,168.94		3,248,071.26
（一）综合收益总额							-250,097.68				3,498,168.94		3,248,071.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	21,812,075.00				41,420,725.65		-159,193.43		582,043.11		3,610,732.55	67,266,382.88

法定代表人：贝史伟

主管会计工作负责人：贝史伟

会计机构负责人：尹小璐

## (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	21,812,075.00				41,074,994.71				582,043.11		845,135.86	64,314,248.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,812,075.00				41,074,994.71				582,043.11		845,135.86	64,314,248.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,963,753.46	-5,963,753.46
（一）综合收益总额											-5,963,753.46	-5,963,753.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	21,812,075.00				41,074,994.71				582,043.11		-5,118,617.60	58,350,495.22

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	21,812,075.00				41,074,994.71				582,043.11		1,062,845.22	64,531,958.04

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	21,812,075.00			41,074,994.71			582,043.11		1,062,845.22	64,531,958.04	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-217,709.36	-217,709.36	
（一）综合收益总额									-217,709.36	-217,709.36	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>21,812,075.00</b>				<b>41,074,994.71</b>				<b>582,043.11</b>		<b>845,135.86</b>	<b>64,314,248.68</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

上海巨臣婴童服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）现已取得上海市奉贤区市场监督管理局颁发的证照编号“26000000201512280821”、统一社会信用代码“91310120132991870N”的《营业执照》，注册地址：上海市奉贤区星火开发区白沙路66号，法定代表人：贝史伟。营业期限：1994年7月13日至2024年7月12日。公司的最终控制人为贝史伟。

本公司经营范围：服装、鞋帽、针纺织品制造、加工、批发、零售，日用口罩（非医用）生产、销售，第二类医疗器械生产、销售，日用百货、玩具、文化用品、办公用品、通信设备（除卫星电视广播地面接受设施）、机电设备、五金机械、建材、钢材、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、汽车配件、健身器材、仪器仪表批发、零售，从事货物及技术的进出口业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

上海巨臣婴童服饰股份有限公司历经多次股权变更，截至2020年12月31日止，公司股权结构如下：

出资人	出资额（元）	出资比例（%）
贝史伟	12,763,889.00	58.5175
陈阅	5,277,778.00	24.1966
上海世巨资产管理有限公司	1,400,000.00	6.4185
卞昆	1,000,000.00	4.5846
贝闻涛	807,862.00	3.7037
徐传铭	200,000.00	0.9169
张化玲	83,333.00	0.3820
上海前滩数据信息研究发展有限公司	55,556.00	0.2547
刘书华	44,944.00	0.2061
戎磊	41,979.00	0.1925
宋杰封	19,444.00	0.0891
孙静	13,889.00	0.0637
顾秋霞	13,889.00	0.0637
张娟	11,236.00	0.0515
吴昀华	9,722.00	0.0446
陈萌萌	8,333.00	0.0382
王慧中	8,333.00	0.0382
陈彩连	6,944.00	0.0318
陈颖	5,618.00	0.0258
秦夏	5,618.00	0.0258

周坚珍	5,618.00	0.0258
王薇	5,618.00	0.0258
周莺莺	5,618.00	0.0258
张莉	5,618.00	0.0258
吴伟强	5,618.00	0.0258
顾亚琴	5,618.00	0.0258
<b>合计</b>	<b>21,812,075.00</b>	<b>100.0000</b>

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2户；详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度未发生变化。

公司名称	地址	经营范围
上海巨臣金狮服饰有限公司	上海	服装、鞋帽、针纺织品制造、加工（以上限分支机构经营），服装、鞋帽、针纺织品、日用百货批发、零售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），服装设计，商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
巨臣（香港）贸易有限公司	香港	贸易、物流、电子商务、技术服务

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于2021年4月28日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、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日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。



## 四、公司主要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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) 金融资产的分类、确认和计量

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

## (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。

#### （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。

#### （5）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。

#### （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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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，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进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

#### （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，本公司采用未来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。



本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 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。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 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

##### ② 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，本公司选择始终按照相当于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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	应收本公司之最终控制方控制的关联方款项

##### ③ 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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	应收本公司之最终控制方控制的关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法、个别计价法。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，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) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资

成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中

所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 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、19“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前



估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用摊销方法

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

## 19、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。

## 20、合同负债

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

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当

期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入的确认原则（新收入准则）

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

### 1、销售商品收入确认原则

## (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 销售商品收入确认具体原则、时点、依据和方法

具体确认方法为：

①国内销售同时满足下列条件：A. 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，获取客户的签收回单；B. 销售收入的金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；C. 销售产品的成本能够合理计算。

②国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 CIF 等形式出口，在装船后货物的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：A. 产品已报关出口，取得报关单或提单；B. 产品出口收入金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；C. 出口产品的成本能够合理计算。

## 2、提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 26、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年度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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （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、清偿负债同时进行时，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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新收入准则

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”)。

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，本公司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。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。

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：  
对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
<b>负债</b>		
合同负债	71,226.96	
预收款项		73,642.89
其他流动负债	2,415.93	

## ②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
河道管理费	应纳流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、16.50

注：本公司下属子公司巨臣(香港)贸易有限公司注册地位于香港，根据香港税收政策，巨臣(香港)贸易有限公司仅需缴纳企业所得税(利得税)16.50%，无需缴纳其他税种。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020年1月1日】，期末指【2020年12月31日】，本期指2020年度，上期指2020年度。

### 1、货币资金

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	2,950.64	46,946.18
银行存款	5,907,092.27	7,246,432.82
其他货币资金	39,985.65	106,193.37
<b>合计</b>	<b>5,950,028.56</b>	<b>7,399,572.37</b>

注1：截至2019年12月31日止，本公司货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；截至2020年12月31日止，本公司货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注2：期末其他货币资金主要系证券账户可用资金以及支付宝账户余额；期末其他货币资金主要系证券账户可用资金以及支付宝账户余额。

### 2、交易性金融资产

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	233,024.00	229,638.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	233,024.00	229,638.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,616,673.76	34,966,398.18
1至2年	75,000.00	11,052,761.68
2至3年	11,052,761.68	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	45,744,435.44	46,019,159.86
减：坏账准备	13,217,296.72	2,554,853.09
合计	32,527,138.72	43,464,306.77

#### (2) 按坏账计提方法分类列示



类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,045,761.68	24.15	10,515,341.83	95.20	530,419.85
按组合计提坏账准备的应收账款	34,698,673.76	75.85	2,701,954.89	7.79	31,996,718.87
其中：					
账龄组合	28,705,893.27	62.75	2,701,954.89	9.41	26,003,938.38
无风险组合	5,992,780.49	13.10			5,992,780.49
合 计	45,976,610.57	100.00	13,217,296.72	28.89	32,527,138.72

(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	46,019,159.86	100.00	2,554,853.09	5.55	43,464,306.77
其中：					
账龄组合	40,044,299.50	87.02	2,554,853.09	6.38	37,489,446.41
无风险组合	5,974,860.36	12.98			5,974,860.36
合 计	46,019,159.86	100.00	2,554,853.09	5.55	43,464,306.77

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	5,509,414.89	92.40%	破产重整
上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	5,005,926.94	98.48%	破产清算
合 计	11,045,761.68	10,515,341.83	95.20%	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,428,688.84	171,434.44	5.00
1 至 2 年	25,270,204.43	2,527,020.45	10.00

2至3年	7,000.00	3,500.00	50.00
合计	28,705,893.27	2,701,954.89	

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
赛世(上海)供应链管理股份有限公司	5,992,780.49		
合计	5,992,780.49		

(3) 坏账准备的情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	外币折算差异	
应收账款坏账准备	2,554,853.09	10,662,443.66			13,217,296.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额43,997,273.30元,占应收账款期末余额合计数的比例95.61%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,453,408.73元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
INVERSIONES	24,842,444.19	1-2年	54.31	2,484,244.42
赛世(上海)供应链管理股份有限公司	5,992,780.49	1年以内	13.10	
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	2-3年	13.03	5,509,414.89
上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	2-3年	11.11	5,005,926.94
SATEXILLOT	3,227,300.36	1年以内	7.06	161,365.02
合计	45,108,286.72		98.61	13,160,951.27

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1 年以内	43,637.09	99.99	776,646.97	99.41
1 至 2 年	3.02	0.01		
2 至 3 年	-	-	0.20	0.01
3 年以上	0.20	0.00	4,527.63	0.58
<b>合计</b>	<b>43,640.31</b>	<b>100.00</b>	<b>781,174.80</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
上海三枪实业有限公司	非关联方	38,037.16	87.16	1年以内	尚未供货
诸暨市飞怡达袜业有限公司	非关联方	5,599.93	12.83	1年以内	尚未供货
<b>合计</b>		<b>43,637.09</b>	<b>99.99</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,072,416.07	4,072,416.07
<b>合计</b>	<b>4,072,416.07</b>	<b>4,072,416.07</b>

(1) 其他应收款情况

##### ①按账龄披露

账 龄	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	4,199,329.26	5,251,910.65
1 至 2 年	1,199,209.68	3,445.50
2 至 3 年	45.50	50,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		42,169.87
5 年以上	42,169.87	
<b>小 计</b>	<b>5,440,754.31</b>	<b>5,347,526.02</b>
减: 坏账准备	1,272,080.05	1,275,109.95
<b>合 计</b>	<b>4,168,674.26</b>	<b>4,072,416.07</b>

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金及保证金	65,569.87	55,569.87

备用金	182,000.00	300,000.00
应收出口退税	3,734,224.60	3,646,458.25
代付个人款项	10,362.00	11,349.00
非关联方借款		50,000.00
应收暂付款	448,597.84	284,148.90
往来款		-
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
小 计	5,440,754.31	5,347,526.02
减：坏账准备	1,272,080.05	1,275,109.95
合 计	4,168,674.26	4,072,416.07

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段未来12个月内预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日余额	275,109.95		1,000,000.00	1,275,109.95
期初余额在本期				
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
本期计提	4,388.32			4,388.32
本期转回	7,418.22			7,418.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	272,080.05		1,000,000.00	1,272,080.05

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,275,109.95	4,388.32	7,418.22		1,272,080.05
合 计	1,275,109.95	4,388.32	7,418.22		1,272,080.05

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	否	出口退税	3,734,224.60	1年以内	68.63	186,711.23
夏正国	否	股权转让款	509,800.00	3-4年	9.37	509,800.00
杨雪华	否	股权转让款	490,200.00	3-4年	9.01	490,200.00
上海市电力公司	否	应收暂付款	226,297.61	1年以内	4.16	11,314.88
顾月珍	否	备用金	160,000.00	1-2年	2.94	16,000.00
<b>合计</b>	—	—	<b>5,120,522.21</b>		<b>94.11</b>	<b>1,214,026.11</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,153,468.34	2,162,787.17	4,990,681.17
在产品	2,222,698.95		2,222,698.95
库存商品	17,292,415.38	3,782,346.26	13,510,069.12
发出商品	6,122.77		6,122.77
委托加工物资	6,202,952.15		6,202,952.15
<b>合计</b>	<b>32,877,657.59</b>	<b>5,945,133.43</b>	<b>26,932,524.16</b>

(续)

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,694,370.45		3,694,370.45
在产品	3,938,219.34		3,938,219.34
库存商品	3,574,669.24	1,980,155.69	1,594,513.55
委托加工物资	9,017,432.94		9,017,432.94
<b>合计</b>	<b>20,224,691.97</b>	<b>1,980,155.69</b>	<b>18,244,536.28</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	2020. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,162,787.17				2,162,787.17

库存商品	1,980,155.69	1,802,190.57				3,782,346.26
合计	1,980,155.69	3,964,977.74				5,945,133.43

7、其他流动资产

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣进项税	554,906.37	289,659.93
预缴企业所得税		473,277.22
待摊费用		1,407.73
合计	554,906.37	764,344.88

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
赛世(上海)供应链管理股份有限公司	2,877,319.03			-180,157.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
赛世(上海)供应链管理股份有限公司				2,697,161.59	

(2) 截至2020年12月31日止，本公司未计提长期股权投资减值准备。

9、固定资产

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	21,749,491.78	19,076,777.46
固定资产清理		
合计	21,749,491.78	19,076,777.46

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值					
1、年初余额	31,109,931.49	8,490,091.70	3,833,558.25	4,268,469.89	47,702,051.33
2、本年增加金额		4,997,247.67	371,681.43	124,087.60	5,493,016.70
(1) 购置		4,997,247.67	371,681.43	124,087.60	5,493,016.70
3、本年减少金额		1,524,420.76	543,909.35		2,068,330.11
(1) 处置或报废		1,524,420.76	543,909.35		2,068,330.11
4、年末余额	31,109,931.49	11,962,918.61	3,661,330.33	4,392,557.49	51,126,737.92
二、累计折旧					
1、年初余额	16,378,980.90	4,785,710.50	3,522,029.00	3,938,553.47	28,625,273.87
2、本年增加金额	1,477,721.74	1,058,953.65	75,695.51	87,421.59	2,699,792.50
(1) 计提	1,477,721.75	1,058,953.65	75,695.51	87,421.59	2,699,792.50
3、本年减少金额		1,431,106.35	516,713.88		1,947,820.23
(1) 处置或报废		1,431,106.35	516,713.88		1,947,820.23
4、年末余额	17,856,702.65	4,413,557.80	3,081,010.63	4,025,975.06	29,377,246.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,253,228.84	7,549,360.81	580,319.70	366,582.43	21,749,491.78
2、年初账面价值	14,730,950.59	3,704,381.20	311,529.25	329,916.42	19,076,777.46

②期末用于抵押、担保的固定资产：详见附注六、13。

③期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 10、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,884,144.20	382,335.40	3,266,479.60
2、本年增加金额		353,982.32	353,982.32
(1) 购置		353,982.32	353,982.32
3、本年减少金额			
(1) 处置			

4、年末余额	2,884,144.20	736,317.72	3,620,461.92
二、累计摊销			
1、年初余额	927,733.47	372,118.52	1,299,851.99
2、本年增加金额	57,682.88	118,377.43	176,060.31
(1) 摊销	57,682.88	118,377.43	176,060.31
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	985,416.35	490,495.95	1,475,912.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,898,727.85	245,821.77	2,144,549.62
2、年初账面价值	1,956,410.73	10,216.88	1,966,627.61

(2) 期末无用于抵押、担保的无形资产：详见附注六、13。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

#### 11、长期待摊费用

项目	2020. 01. 01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020. 12. 31	其他减少 的原因
装修费	466,770.74	53,291.73	296,889.08		223,173.39	

#### 12、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产

项目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,111,344.98	18,241,573.16	686,289.95	2,745,159.77
交易性金融资产公允价值变动	15,923.50	63,694.00		
递延收益	660,916.67	2,643,666.68		
内部交易未实现利润	229,027.24	916,108.96		



合计	5,017,212.39	20,948,933.84	686,289.95	2,745,159.77
----	--------------	---------------	------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,192,937.04	1,681,961.07
可抵扣亏损	2,159,645.63	1,255,301.77
合计	4,352,582.67	2,937,262.84

(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	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2020 年	247,591.38	247,591.38	
2021 年	421,845.23	421,845.23	
2022 年	382,834.96	382,834.96	
2023 年	203,030.20	203,030.20	
2025 年	902,323.43		
合计	2,159,645.63	1,257,321.20	

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证兼抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00

(2) 借款情况

银行名称	借款单位	借款金额	借款期限		抵押物/保证人
			起始日	到期日	
中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行	上海巨臣婴童服饰股份有限公司	6,098,604.67	2020/9/18	2021/2/24	抵押物：沪房地奉字（2012）第005061号
		445,395.33	2020/11/30	2021/2/24	
		456,000.00	2020/12/18	2021/2/24	保证人：贝史伟、张红

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付货款	12,834,828.89	16,103,934.08

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款	71,226.96	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	991,388.11	11,633,412.17	12,004,286.17	620,514.11
二、离职后福利-设定提存计划		226,203.02	226,203.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	991,388.11	11,859,615.19	12,230,489.19	620,514.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	991,388.11	10,085,923.06	10,456,797.06	620,514.11
2、职工福利费		641,085.05	641,085.05	
3、社会保险费		566,622.31	566,622.31	
其中：医疗保险费		504,472.70	504,472.70	
工伤保险费		7,889.76	7,889.76	
生育保险费		54,259.85	54,259.85	
4、住房公积金		138,830.00	138,830.00	
5、工会经费和职工教育经费		200,951.75	200,951.75	
合计	991,388.11	11,633,412.17	12,004,286.17	620,514.11

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		219,156.89	219,156.89	
2、失业保险费		7,046.13	7,046.13	
合计		226,203.02	226,203.02	

17、应交税费

税项	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税		1,048,089.70
企业所得税	2,691,577.41	841,555.89

个人所得税	54,086.94	45,797.92
城市维护建设税	2.80	10,483.69
教育费附加	13.99	52,418.47
印花税	31,056.15	34,888.09
土地使用税	5,000.25	
<b>合计</b>	<b>2,781,737.54</b>	<b>2,033,233.76</b>

18、其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,114,364.77	6,634,835.13
<b>合计</b>	<b>7,114,364.77</b>	<b>6,634,835.13</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
关联方借款	5,590,959.29	5,590,959.29
代扣代缴员工款项	99,147.23	14,423.78
海运费	608,473.53	656,422.54
其他	815,784.72	373,029.52
<b>合计</b>	<b>7,114,364.77</b>	<b>6,634,835.13</b>

②期末账龄超过1年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赛世供应链(上海)股份有限公司	5,590,959.29	对方未催收

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,884,000.00	240,333.33	2,643,666.67	应急防疫物资生产技改
<b>合计</b>		<b>2,884,000.00</b>	<b>240,333.33</b>	<b>2,643,666.67</b>	—

其中,涉及政府补助的项目:

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关

应急防疫物资生 产技改补助		2,884,000.00		240,333.33		2,643,666.67	资产
合 计		2,884,000.00		240,333.33		2,643,666.67	——

20、股本

项目	2020. 01. 01	本期增减					2020. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,812,075.00						21,812,075.00

21、资本公积

项目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	41,420,725.65			41,420,725.65

## 22、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益 当期转入损 益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-159,193.43	-2,243,448.18			-2,243,448.18		-2,402,641.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-159,193.43	-2,243,448.18			-2,243,448.18		-2,402,641.61
其他综合收益合计	<b>-159,193.43</b>	<b>-2,243,448.18</b>			<b>-2,243,448.18</b>		<b>-2,402,641.61</b>

23、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	582,043.11			582,043.11

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,610,732.55	
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	3,610,732.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,656,225.43	
减：提取法定盈余公积		
<b>期末未分配利润</b>	<b>6,266,957.98</b>	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,007,893.01	78,624,485.98	93,466,758.85	67,396,396.51
其他业务	1,235,571.47	2,943,828.16	659,532.80	237,109.74
<b>合计</b>	<b>120,243,464.48</b>	<b>81,568,314.14</b>	<b>94,126,291.65</b>	<b>67,633,506.25</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造行业	119,007,893.01	78,624,485.98	93,466,758.85	67,396,396.51

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造	119,007,893.01	78,624,485.98	93,466,758.85	67,396,396.51

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	119,007,893.01	78,624,485.98	93,466,758.85	67,396,396.51

26、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

城市维护建设税	2,790.50	34,376.80
教育费附加	13,952.50	151,250.86
土地使用税	20,001.00	20,001.00
车船使用税	6,180.00	720.00
印花税	87,272.26	63,944.79
<b>合计</b>	<b>130,196.26</b>	<b>270,293.45</b>

27、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
打样费	953,073.94	478,688.29
运输费	494,048.93	1,375,928.90
工资	357,751.80	437,984.43
测试费	800,441.44	480,455.62
佣金	3,679,335.17	1,332,056.10
其他	671,176.04	
<b>合计</b>	<b>6,955,827.32</b>	<b>4,105,113.34</b>

28、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,720,166.70	10,676,380.55
折旧费	1,624,464.42	1,640,250.48
办公费	794,647.91	538,857.20
修理费	386,276.33	316,907.79
差旅费	1,091,974.35	737,661.73
汽油费		79,108.65
业务招待费	85,947.06	102,696.00
中介机构费用		477,358.49
房租费	393,214.70	157,684.76
长期待摊费用	472,949.39	444,857.69
其他	273,185.43	229,747.69
<b>合计</b>	<b>12,842,826.29</b>	<b>15,401,511.03</b>

29、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	513,523.97	260,688.53
减：利息收入	10,834.40	8,677.54
汇兑损益	1,627,858.83	85,671.14
手续费	278,564.71	140,218.20
<b>合计</b>	<b>2,409,113.11</b>	<b>477,900.33</b>

## 30、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	240,333.33	
代扣个人所得税手续费返还	10,640.49	
<b>合计</b>	<b>250,973.82</b>	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
应急防疫物资生产技改补助	240,333.33	

## 31、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-369,176.12	-177,654.92
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	872.28	588.00
处置交易性金融资产产生的投资收益		8,086.78
理财产品的投资收益	26,544.06	—
<b>合计</b>	<b>-341,759.78</b>	<b>-168,980.14</b>

## 32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-63,694.00	4,092.00

## 33、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-10,830,412.75	-1,133,095.81
其他应收款信用减值损失	3,029.90	-86,801.57
<b>合计</b>	<b>-10,827,382.85</b>	<b>-1,219,897.38</b>

## 34、资产减值损失

项目	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-3,964,977.74	-180,012.31
<b>合计</b>	<b>-3,964,977.74</b>	<b>-180,012.31</b>

## 35、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	247,805.12		247,805.12



其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	247,805.12		247,805.12
-----------------------	------------	--	------------

### 36、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,203.85	8,525.99	8,203.85

### 37、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
其他	2,380.67	37,972.94	2,380.67
<b>合计</b>	<b>2,380.67</b>	<b>37,972.94</b>	<b>2,380.67</b>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	2,026,595.34	956,948.63
递延所得税费用	-3,038,845.66	188,604.90
<b>合计</b>	<b>-1,012,250.32</b>	<b>1,145,553.53</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,643,975.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	410,993.78
子公司适用不同税率的影响	-1,800,509.19
调整以前期间所得税的影响	359,119.25
非应税收入的影响	92,294.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,594.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	353,324.86
其他	-436,067.76
所得税费用	-1,012,250.32

### 39、其他综合收益

详见附注六、22。

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
利息收入	10,834.40	8,677.54
营业外收入及其他收益等	2,902,844.34	8,525.99
零星往来款收现	541,372.99	1,192,000.00
经营租赁收入	743,201.80	
<b>合计</b>	<b>4,198,253.53</b>	<b>1,209,203.53</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
销售管理费用付现	9,230,106.60	5,650,728.68
财务费用手续费	278,564.71	140,218.20
营业外支出等	2,380.67	37,972.94
零星往来款收现	1,756,772.42	467,478.25
经营租赁费	393,214.70	
<b>合计</b>	<b>11,661,039.10</b>	<b>6,296,398.07</b>

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,656,225.43	3,498,168.94
加：信用减值损失	10,827,382.85	1,219,897.38
资产减值损失	3,964,977.74	110,170.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,699,792.49	2,340,947.06
无形资产摊销	176,060.31	89,430.11
长期待摊费用摊销	296,889.08	355,427.58
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-247,805.12	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	63,694.00	-4,092.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,141,382.80	276,074.61
投资损失（收益以“-”号填列）	341,759.78	168,980.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,330,922.44	188,604.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,304,591.47	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,652,965.62	-2,765,730.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,128,469.13	8,730,077.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,866,085.32	-18,979,366.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>6,503,446.58</b>	<b>-4,771,410.65</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,950,028.56	7,399,572.37
减：现金的期初余额	7,399,572.37	5,946,489.87
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	<b>-1,449,543.81</b>	<b>1,453,082.50</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金	5,950,028.56	7,399,572.37
其中：库存现金	2,950.64	46,946.18
可随时用于支付的银行存款	5,907,092.27	7,246,432.82
可随时用于支付的其他货币资金	39,985.65	106,193.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>5,950,028.56</b>	<b>7,399,572.37</b>

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
固定资产	13,253,228.84	借款抵押
无形资产	1,898,727.85	借款抵押
<b>合计</b>	<b>15,151,956.69</b>	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	533,773.47	6.5249	3,482,818.51
应收账款			
其中：美元	4,356,006.19	6.5249	28,422,504.79
应付账款			
其中：美元	2,821,906.34	6.5249	18,412,656.68

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海巨臣金狮服饰有限公司	上海市	上海市	电子商务	100.00		同一控制下企业合并
巨臣(香港)贸易有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要联营企业的主要财务信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赛世供应链(上海)股份有限公司	上海市	上海市	供应链管理	29.20		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	赛世供应链(上海)股份有限公司	赛世供应链(上海)股份有限公司
流动资产	390,126.54	552,716.98
其中：现金和现金等价物	290,734.01	378,767.73
非流动资产	1,970,310.59	2,437,082.97
资产合计	2,360,437.13	2,989,799.95
流动负债	-62,019.93	-133,092.20
非流动负债		
负债合计	-62,019.93	-133,092.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,422,457.06	3,122,892.15
按持股比例计算的净资产份额	707,357.46	887,514.91
调整事项		
—商誉	1,800,785.45	1,989,804.12
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	2,508,142.91	2,877,319.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	27,870.19	29,284,704.41

财务费用	63,346.66	-1,257,466.24
所得税费用		
净利润	-616,977.55	-435,532.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-616,977.55	-435,532.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	233,024.00			233,024.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	233,024.00			233,024.00
（3）衍生金融资产				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以市场实时公允价格计量。

## 九、关联方及其交易

### 1、股东及实际控制人

实际控制人	关联关系	国籍	出资额（万元）	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
贝史伟	实际控制人	中国	1,276.3889	58.5173	58.5173

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2、在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈阅	董事、副总经理
戎磊	董事会秘书
卞昆	董事
贝闻涛	董事
范雷	副总经理
顾亚琴	董事
尹小璐	财务总监
周莺莺	前监事会主席
谭晓婷	监事会主席
王薇	监事
朱保国	前监事
王小军	监事

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### (2) 关联租赁情况

无

##### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贝史伟	6,098,604.67	2020/9/18	2021/2/24	否
	445,395.33	2020/11/30	2021/2/24	否
	456,000.00	2020/12/18	2021/2/24	否

##### (4) 关联方资金拆借

无

##### (5) 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	2,823,720.00	2,931,720.00

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账	账面余额	坏

			准备		账 准 备
应收账款	赛世（上海）供应链管理股份有限公司	5,974,860.36		5,974,860.36	

## （2）应付项目

项目名称	关联方名称	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款	赛世（上海）供应链管理股份有限公司	5,590,959.29	5,590,959.29

## 十、承诺及或有事项

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2021年1月19日，上海浩擎国际贸易有限公司因涉及与本公司加工合同纠纷向上海市奉贤区人民法院提起诉讼，要求本公司向其支付加工款1,577,926.50元人民币，逾期付款利息621,710.50元人民币。2021年3月2日，该案于上海市奉贤区人民法院开庭，目前尚在审理中。

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、2017年度处置子公司安徽巨臣制衣有限公司事宜

2017年4月26日，本公司与夏正国、杨雪华签订股权转让协议，三方约定：本公司将持有的安徽巨臣制衣有限公司51%股权作价人民币100万元转让给夏正国、杨雪华，即本公司将持有的安徽巨臣制衣有限公司26%股权作价人民币50.98万元转让给夏正国，将持有的安徽巨臣制衣有限公司25%股权作价人民币49.02万元转让给杨雪华。

根据股权转让协议约定：（1）夏正国、杨雪华应在2018年3月31日之前支付全部股权转让款；（2）协议签订5个工作日内，夏正国应负责组织召开安徽巨臣制衣有限公司股东会，完成上述股权转让及安徽巨臣制衣有限公司名称变更之全部法律文件。并及时向工商行政管理机关申请安徽巨臣制衣有限公司股权变更及名称变更登记；截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司尚未收到上述股权转让款同时安徽巨臣制衣有限公司尚未完成协议约定的相关变更登记手续。

根据《公司法》规定，股东对公司债务负有限责任；有限责任公司的股东对于公司的债务只以其出资额为限负有间接责任，即股东不必以自己个人的财产对公司债务承担责任。安徽巨臣制衣有限公司注册资本人民币500万元，本公司出资人民币255元，已出资人民币200万元，未出资人民币55万元。因上述股权变更尚未完成相关变更登记手续，相关联系人及经办人也处于失联状态，如安徽巨臣制衣有限公司后续持续亏损，可能导致本公司承担55万元的连带责任风险。上述事项的结果具有重大不确定性。

截至2020年12月31日，上述事项未发生实质性进展。

## 十三、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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,920,609.12	40,642,949.32
1 至 2 年	75,000.00	11,052,761.68
2 至 3 年	11,052,761.68	
小 计	36,048,370.80	51,695,711.00
减：坏账准备	10,536,411.25	1,171,855.20
合 计	25,511,959.55	50,523,855.80

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,045,761.68	30.64	10,515,341.83	95.20	530,419.85
按组合计提坏账准备的应收账款	25,002,609.12	69.36	21,069.42	0.08	24,981,539.70
其中：					
账龄组合	283,388.48	0.79	21,069.42	7.43	262,319.06
无风险组合	24,719,220.64	68.57			24,719,220.64
合 计	36,048,370.80	100.00	10,536,411.25	29.23	25,511,959.55

(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	51,695,711.00	100.00	1,171,855.20	2.27	50,523,855.80
其中：					
账龄组合	12,384,342.35	23.96	1,171,855.20	9.46	11,212,487.15
无风险组合	39,311,368.65	76.04			39,311,368.65
合 计	51,695,711.00	100.00	1,171,855.20	2.27	50,523,855.80

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	5,509,414.89	92.40%	破产重整
上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	5,005,926.94	98.48%	破产清算
合计	11,045,761.68	10,515,341.83	95.20%	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,388.48	10,069.42	5
1 至 2 年	75,000.00	7,500.00	10
2 至 3 年	7,000.00	3,500.00	50
合计	283,388.48	21,069.42	

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	5,992,780.49		
合计	5,992,780.49		

(3) 坏账准备的情况

项目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少		2020. 12. 31
			转回	外币折算差异	
应收账款坏账准备	1,171,855.20	9,364,556.05			10,536,411.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额43,997,273.30元，占应收账款期末余额合计数的比例95.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,453,408.73元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	5,992,780.49	1-2 年	16.62	
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	2-3 年	16.54	5,005,926.94
上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	2-3 年	14.10	5,509,414.89

浙江森马电子商务有限公司	196,668.48	1 年以内	0.55	9,833.42
浙江森马服饰股份有限公司	47,000.00	1-2 年	0.13	4,700.00
<b>合计</b>	<b>17,282,210.65</b>		<b>47.94</b>	<b>10,529,875.25</b>

## 2、其他应收款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	621,160.89	608,280.73
<b>合计</b>	<b>621,160.89</b>	<b>608,280.73</b>

### (1) 其他应收款情况

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	465,104.66
1 至 2 年	1,199,209.68
2 至 3 年	45.50
<b>小 计</b>	<b>1,664,359.84</b>
减：坏账准备	1,043,198.95
<b>合 计</b>	<b>621,160.89</b>

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
非关联方借款		50,000.00
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	182,000.00	300,000.00
押金及保证金	23,400.00	13,400.00
其他	458,959.80	295,497.90
<b>小 计</b>	<b>1,664,359.84</b>	<b>1,658,897.90</b>
减：坏账准备	1,043,198.95	1,050,617.17
<b>合 计</b>	<b>621,160.89</b>	<b>608,280.73</b>

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计

2020年1月1日余额	50,617.17		1,000,000.00	1,050,617.17
期初余额在本期				
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	7,418.22			7,418.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2020年12月31日余额</b>	<b>43,198.95</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,043,198.95</b>

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,050,617.17		7,418.22		1,043,198.95
合计	1,275,109.95		7,418.22		1,043,198.95

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
夏正国	否	股权转让款	510,000.00	3-4年	30.64	510,000.00
杨雪华	否	股权转让款	490,000.00	3-4年	29.44	490,000.00
上海市电力公司	否	应收垫付款	226,297.61	1年以内	13.60	11,314.88
顾月珍	否	备用金	160,000.00	1年以内	9.61	16,000.00
耐丝(广州)商业有限公司	否	其他	71,000.00	1-2年	4.27	4,050.00
合计	—	—	1,457,297.61		87.56	1,031,364.88

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	6,761,355.90	1,648,701.13	5,112,654.77	6,761,355.90	1,648,701.13	5,112,654.77

投资						
对联营企业投资	2,508,142.91		2,508,142.91	2,877,319.03		2,877,319.03
合计	9,269,498.81	1,648,701.13	7,620,797.68	9,638,674.93	1,648,701.13	7,989,973.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海巨臣金狮服饰有限公司	3,608,416.16			3,608,416.16
巨臣(香港)贸易有限公司	3,152,939.74			3,152,939.74
合计	6,761,355.90			6,761,355.90

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
赛世(上海)供应链管理股份有限公司	2,877,319.03			-369,176.12		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
赛世(上海)供应链管理股份有限公司				2,508,142.91	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
上海巨臣金狮服饰有限公司	1,648,701.13			1,648,701.13

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,981,252.38	21,790,572.72	58,810,092.07	44,246,262.06
其他业务	30,697,739.63	31,608,525.49	21,203,010.37	17,193,277.32
合计	73,678,992.01	53,399,098.21	80,013,102.44	61,439,539.38

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本

服装制造行业	42,981,252.38	21,790,572.72	58,810,092.07	44,246,262.06
--------	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造	42,981,252.38	21,790,572.72	58,810,092.07	44,246,262.06

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	42,981,252.38	21,790,572.72	58,810,092.07	44,246,262.06

#### 5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-180,157.44	-177,654.92
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	872.28	588.00
处置交易性金融资产产生的投资收益		8,086.78
产品的投资收益	26,544.06	
<b>合计</b>	<b>-152,741.10</b>	<b>-168,980.14</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	247,805.12	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	240,333.33	
委托他人投资或管理资产的损益	26,544.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-63,694.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,823.18	-29,446.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	456,811.69	-29,446.95
减：非经常性损益的所得税影响数	114,202.92	-7,361.74
非经常性损益净额	342,608.77	-22,085.21
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	342,608.77	-22,085.21

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.1304	0.1304
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	3.64	0.1147	0.1147

## 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：

上海市奉贤区星火开发区白沙路 66 号。

上海巨臣婴童服饰股份有限公司  
2021 年 4 月 28 日