



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

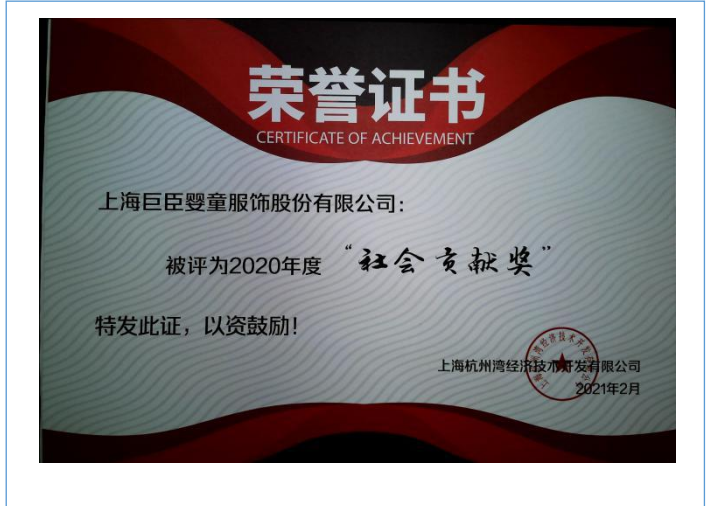


半年度报告

— 2021 —

### 公司半年度大事记

公司于2021年2月被上海市杭州湾经济技术开发区有限公司评为2020年度“社会贡献奖”。



公司于2021年6月8日，通过 ISO9001:2015 质量体系认证，获得 SGS 公司颁发的认证证书。

## 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）尹小璐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，2021 年上半年度客户 TEXTILOT 的主营业务收入金额为 23,630,494.76 元，占服装制造行业收入总额的 99.34%。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，2021 年上半年销售收入为 23,688,577.91 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。
实际控制人不当控制风险	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。
应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款截至 2021 年 06 月 30 日，公司应收账款账面净值为 30,771,968.53 万元，占同期资产总额的 29.27%，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，公司按照账龄计提了坏账准备。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。另外，由于新冠病毒疫情在全球蔓延，国际贸均受到冲击，国外买家的支付能力变弱，全资子公司的应收账款也会受到影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		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	2021年1月1日——2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30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 无
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
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
公司半年度报告备置地	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	控股股东为（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	上海市奉贤区星火或开发区白沙路 66 号	否
注册资本（元）	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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	25,220,575.75	83,874,097.95	-69.93%
毛利率%	21.02%	25.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-915,854.34	6,399,506.33	100.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,058,873.62	6,304,208.20	-114.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.36%	9.07%	-
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）	-1.57%	8.94%	-
基本每股收益	-0.04	0.29	-114.31%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,148,902.79	102,241,525.15	2.84%
负债总计	39,118,217.77	34,373,346.34	13.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,030,685.02	67,868,178.81	-2.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.11	-2.71%
资产负债率%（母公司）	34.86%	32.33%	-
资产负债率%（合并）	37.20%	33.62%	-
流动比率	2.12	2.30	-
利息保障倍数	-0.42	4.57	-

##### （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	-5,657,420.05	-9,717,261.92	-41.78%
应收账款周转率	0.57	1.54	-
存货周转率	0.54	2.20	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.84%	41.04%	-
营业收入增长率%	-69.93%	81.94%	-
净利润增长率%	-114.31%	484.43%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 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。

**（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，公司商业模式未发生重大变化。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,345,678.73	5.08%	5,950,028.56	5.82%	-10.16%
应收账款	30,771,968.53	29.27%	32,527,138.72	31.81%	-5.40%
存货	35,072,462.18	33.36%	26,932,254.16	26.34%	30.22%
长期股权投资	2,618,087.84	2.49%	2,697,161.59	2.64%	-2.93%
固定资产	20,373,770.70	19.38%	21,749,491.78	21.27%	-6.33%
无形资产	2,056,711.12	1.96%	2,144,549.62	2.10%	-4.10%
短期借款	12,342,841.31	11.74%	7,000,000.00	6.85%	76.33%
应付账款	11,089,672.75	10.55%	12,834,828.89	12.55%	-13.60%

### 项目重大变动原因：

#### 1、存货

报告期末存货为 3507.25 万元较上年期末增加了 814.02 万元，主要是由于因 5 月-8 月正在操作的订单需求增加原材料 285.97 万元，在产品增加 424.88 万元，委托加工物资增加 131.25 万元。

#### 2、

#### 短期借款

报告期末短期借款为 1234.28 万元较上年期末增加了 534.28 万元，主要原因一，报告期内应收账款仍处于较高水平；原因二，报告期正在操作新一季订单，由于订单需求造成资金需求较大。

### 3、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	25,220,575.75	-	83,874,097.95	-	-69.93%
营业成本	19,919,947.48	78.98%	62,879,065.06	74.97%	-68.32%
毛利率	21.02%	-	25.03%	-	-16.04%
销售费用	1,981,624.05	7.86%	4,436,271.68	5.29%	-55.33%
管理费用	5,050,391.78	20.02%	7,307,748.33	8.71%	-30.89%
财务费用	239,588.90	0.95%	76,407.49	0.09%	213.57%
投资收益	-78,013.71	-0.31%	-83,992.25	-0.10%	7.04%
营业利润	-427,518.94	-1.70%	8,054,485.31	9.60%	-105.31%
净利润	-915,854.34	-3.63%	6,399,506.33	7.63%	-114.31%
经营活动产生的现金流量净额	-5,657,420.05	-	-9,717,261.92	-	-41.78%
投资活动产生的现金流量净额	-178,000.00	-	-5,110,335.27	-	-96.52%
筹资活动产生的现金流量净额	5,175,758.13	-	17,750,747.89	-	-70.84%

### 项目重大变动原因：

**1、营业收入**

报告期末营业收入较上年同期减少 69.93%，主要原因一，上年同期因新冠疫情我司投产口罩造成营业收入大幅增加，本期因口罩库存积压因此已暂停此相关业务；原因二，由于新冠疫情的影响，我司外贸订单量大幅减少。综上两种原因影响造成我司报告期内同比营业收入下降，其中，口罩营业收入减少 2773.27 万元，外贸业务订单收入减少 1260.38 万元。

**2、营业成本**

报告期末营业成本较上年同期减少 68.32%，主要由于营业收入大幅减少造成营业成本相应减少。

**3、销售费用**

报告期末销售费用较上年同期减少 55.33%，主要原因由于订单减少造成报告期内打样费及测试费减少 74.45 万元，运输费减少 81.81 万元以及佣金减少 60.45 万元。

**4、管理费用**

报告期末管理费用较上年同期减少 30.89%，主要由于报告期内人员减少造成职工薪酬较上年同期减少 145.18 万元。

**5、财务费用**

报告期内财务费用较上年同期增加 213.57%，主要是由于报告期内汇率波动造成汇兑损益较上期增加 26.89 万元。

**6、营业利润**

报告期内营业利润较上年同期减少 105.31%，主要原因一，毛利率较上年同期下降 16.04%，原因二，报告期内的各项期间费用虽较上年同期均为减少，但是各项费用占营业收入比重较大，因此造成营业利润为亏损状态。

**7、净利润**

报告期内净利润较上年同期减少 114.31%，主要是由于营业利润亏损造成。

**8、经营活动产生的现金流量净额**

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年减少 405.98 万元，主要是由于经营活动产生的收入与支出较上年同期大幅减少，是由于营业收入减少 69.93%造成且经营支出超过经营收入，此外支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 354.93 万元。

**9、投资活动产生的现金净额**

报告期内投资活动产生的现金净额较上年同期减少 493.23 万元，主要由于去年同期因疫情原因我司购建固定资产金额较大，报告期内无大量购建固定资产费用造成同比减少 493.23 万元。

**10、筹资活动产生的现金流量净额**

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1257.50 万元，主要由于取得借款收到的现金较上年同期减少 1127.60 万元。

**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	190,692.37
<b>非经常性损益合计</b>	190,692.37
所得税影响数	47,673.09
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	143,019.28

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本次执行新租赁准则，不追溯调整可比期间信息，无需调整 2020 年度的比较财务报表。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	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	子公司	从事货物及技术的进出口业务	3,600,000.00	18,643,618.01	493,279.79	15,647,757.54	157,291.03
安徽巨臣制衣有限公司	子公司	服装加工、销售	5,000,000.00				
巨臣（香港）贸易有限公司	子公司	贸易	3,459,200.00	39,766,641.64	19,144,631.68	23,503,115.51	3,908,776.63

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	服装后整理及为公司提供进出口服务	是公司业务板块的补充

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益，保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。为员工按时足额缴纳五险一金、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。公司立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

## 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过的收购、出售资产、对外投资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

#### (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	12,342,841.31

**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**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年6月3日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（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	12,514,367.97	11.90%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	1,869,886.39	1.78%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	14,384,254.36	13.68%	-

**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 股份变动和融资

### 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	-	12,763,889	58.52%	12,763,889	-	-	-
2	陈阅	5,277,778	-	5,277,778	24.20%	5,277,778	-	-	-
3	上海世巨资产管理有限公司	1,400,000	-	1,400,000	6.42%	1,400,000	-	-	-
4	卞昆	1,000,000	-	1,000,000	4.58%	1,000,000	-	-	-
5	贝闻涛	807,862	-	807,862	3.70%	807,862	-	-	-
6	徐传铭	200,000	-	200,000	0.92%	200,000	-	-	-
7	张化玲	83,333	-	83,333	0.38%	83,333	-	-	-
8	上海前滩数据	55,556	-	55,556	0.25%	55,556	-	-	-

	信息研究发展有限公司								
9	刘书华	44,944	-	44,944	0.21%	44,944	-	-	-
10	戎磊	41,979	-	41,979	0.19%	41,979	-	-	-
	<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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 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11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
何海英	职工监事	女	1976年12月	2021年4月22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、高级管理人员互相间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王小军	职工监事	离任	无	辞职
何海英	无	新任	职工监事	2021年4月22日公司第一次职工代表大会选举产生

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
何海英	职工监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	0	0%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

何海英，女，1976年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年6月毕业于上海奉贤区钱桥中学。1993年9月-1997年12月，在上海奉贤区海乐服装公司，担任车工。1998年10月-2003年12月，在私人服装公司，担任车间主任。2004年1月-2012年1月，在上海奉贤区蓝星牛仔服装公司，担任车工、样衣工、其中去日本研修8个月。2012年2月-2016年3月，在上海巨臣制衣有限公司(现上海巨臣婴童服饰股份有限公司)，担任样衣工。2016年4月至今，在上海巨臣婴童服饰股份有限公司，担任文员、工艺员。

### (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	期末人数
技术人员	11	12
财务人员	4	3
行政管理人员	9	6
生产人员	50	38
其他	13	17
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>76</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,345,678.73	5,950,028.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	233,024.00	233,024.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	30,771,968.53	32,527,138.72
应收款项融资			
预付款项	六、4		43,640.31
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	2,444,517.88	4,168,674.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	35,072,462.18	26,932,524.16
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	832,040.54	554,906.37
<b>流动资产合计</b>		<b>74,699,691.86</b>	<b>70,409,936.38</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	2,618,087.84	2,697,161.59
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	20,373,770.70	21,749,491.78
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	2,056,711.12	2,144,549.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	283,181.57	223,173.39
递延所得税资产	六、12	5,117,459.70	5,017,212.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,449,210.93	31,831,588.77
<b>资产总计</b>		105,148,902.79	102,241,525.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	12,342,841.31	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	11,089,672.75	12,834,828.89
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	602,083.94	620,514.11
应交税费	六、17	2,934,008.40	2,781,737.54
其他应付款	六、18	8,345,553.21	7,114,364.77
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>		35,314,159.61	30,425,088.20
<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	2,499,466.69	2,643,666.67
递延所得税负债		1,304,591.47	1,304,591.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,804,058.16	3,948,258.14
<b>负债合计</b>		39,118,217.77	34,373,346.34
<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	-3,324,281.06	-2,402,641.61
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	5,540,122.32	6,455,976.66
归属于母公司所有者权益合计		66,030,685.02	67,868,178.81
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		66,030,685.02	67,868,178.81
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		105,148,902.79	102,241,525.15

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,219,276.33	2,171,690.45
交易性金融资产		233,024.00	233,024.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	18,301,202.57	25,511,959.55
应收款项融资			
预付款项			43,640.31

其他应收款	十三、2	570,904.70	621,160.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,511,414.67	20,578,310.37
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		433,233.04	164,329.57
<b>流动资产合计</b>		<b>44,269,055.31</b>	<b>49,324,115.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	十三、3	7,730,742.61	7,809,816.36
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,372,519.45	21,748,240.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,056,711.12	2,144,549.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		283,181.57	223,173.39
递延所得税资产		4,979,187.38	4,979,187.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,422,342.13</b>	<b>36,904,967.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,691,397.44</b>	<b>86,229,082.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,932,252.42	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		9,400,208.06	9,833,424.42
预收款项			
合同负债			18,584.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		602,083.94	620,514.11
应交税费		102,458.52	686,147.22



其他应付款		6,940,174.84	5,769,243.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,415.93
<b>流动负债合计</b>		<b>23,977,177.78</b>	<b>23,930,329.06</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		2,499,466.69	2,643,666.67
递延所得税负债		1,304,591.47	1,304,591.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,804,058.16</b>	<b>3,948,258.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,781,235.94</b>	<b>27,878,587.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		-11,558,951.32	-5,118,617.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,910,161.50</b>	<b>58,350,495.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>79,691,397.44</b>	<b>86,229,082.42</b>

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、25	25,220,575.75	83,874,097.95
其中：营业收入	六、25	25,220,575.75	83,874,097.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,217,746.79	74,770,927.72
其中：营业成本	六、25	19,919,947.48	62,879,065.06
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	26,194.58	71,435.16
销售费用	六、27	1,981,624.05	4,436,271.68
管理费用	六、28	5,050,391.78	7,307,748.33
研发费用			
财务费用	六、29	239,588.90	76,407.49
其中：利息费用		166,903.81	260,688.53
利息收入		6,279.10	8,677.54
加：其他收益	六、30	144,199.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-78,013.71	-83,922.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,073.75	-83,922.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	1,503,465.83	-964,762.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-427,518.94	8,054,485.31
加：营业外收入	六、33	190,692.37	127,064.18
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-236,826.57	8,181,549.49
减：所得税费用	六、34	679,027.77	1,782,043.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-915,854.34	6,399,506.33
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）		-915,854.34	6,399,506.33

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）		-915,854.34	6,399,506.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-921,639.45	132,308.06
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-921,639.45	132,308.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-921,639.45	132,308.06
（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>		-1,837,493.79	6,531,814.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,837,493.79	6,531,814.39
（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）		-0.04	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.29

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	17,087,988.87	52,795,334.23
减：营业成本		17,817,798.14	39,037,409.64
税金及附加		26,194.58	56,465.16
销售费用		594,820.87	1,392,855.64

管理费用		4,971,151.27	7,288,741.63
研发费用			
财务费用		164,855.53	253,690.13
其中：利息费用			260,688.53
利息收入			7,018.00
加：其他收益		144,199.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-78,013.71	-83,922.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,073.75	-83,922.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,831.19	-13,570.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,417,814.06	4,668,679.13
加：营业外收入		190,692.37	127,064.18
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,227,121.69	4,795,743.31
减：所得税费用		213,212.03	591,414.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,440,333.72	4,204,328.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,440,333.72	4,204,328.71
（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>		-6,440,333.72	4,204,328.71
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.19

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		68,263,811.16	119,824,905.12
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		3,786,397.31	1,150,874.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	195,126.74	140,389.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,245,335.21</b>	<b>121,116,168.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,754,442.80	121,190,920.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,187,315.57	6,736,583.31
支付的各项税费		1,081,038.79	1,025,949.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	2,879,958.10	1,879,977.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,902,755.26</b>	<b>130,833,430.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,657,420.05</b>	<b>-9,717,261.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,000.00	5,110,335.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		178,000.00	5,110,335.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-178,000.00	-5,110,335.27
<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		18,798,046.33	30,074,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,798,046.33	30,074,000.00
偿还债务支付的现金		13,455,384.39	12,111,421.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,903.81	211,830.70
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>		13,622,288.20	12,323,252.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,175,758.13	17,750,747.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		55,312.09	54564.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-604,349.83	2,977,715.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,950,028.56	7,399,572.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,345,678.73	10,377,288.03

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		40,076,459.39	58,427,530.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		194,995.57	139,750.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,271,454.96	58,567,280.75

购买商品、接受劳务支付的现金		32,390,078.61	54,949,219.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,187,315.57	6,736,583.31
支付的各项税费		1,066,233.29	1,017,050.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,166,145.95	1,644,600.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,809,773.42</b>	<b>64,347,452.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,461,681.54</b>	<b>-5,780,172.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,000.00	5,110,335.27
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>178,000.00</b>	<b>5,110,335.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-178,000.00</b>	<b>-5,110,335.27</b>
<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		13,387,457.33	30,074,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,387,457.33</b>	<b>30,074,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,455,384.28	12,111,421.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,903.81	211,830.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,622,288.09</b>	<b>12,323,252.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-234,830.76</b>	<b>17,750,747.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,264.90</b>	<b>588.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,047,585.88</b>	<b>6,860,829.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,171,690.45	2,864,152.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,219,276.33</b>	<b>9,724,981.85</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	财务报表附注之“四、公司主要会计政策、会计估计”之“25、重要会计政策和会计估计变更”
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

1、会计政策变更的事项详情参见财务报表附注之“四、公司主要会计政策、会计估计”之“25、重要会计政策和会计估计变更”。

#### (二) 财务报表项目附注



## 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、民用爆竹物品、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2021年06月30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2021年上半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8月16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2021年06月30日的合并及公

司财务状况以及2021年上半年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，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本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租



赁》。本次执行新租赁准则，不追索调整可比期间信息，无需调整 2020 年度的比较财务报表。

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【2021年1月1日】，期末指【2021年06月30日】，本期指2021年上半年度，上期指2020年上半年度。

### 1、货币资金

项目	2021.06.30	2021.01.01
库存现金	13,932.52	2,950.64
银行存款	5,291,760.56	5,907,092.27
其他货币资金	39,985.65	39,985.65
合计	5,345,678.73	5,950,028.56

注1：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；截至2021年06月30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。

## 2、交易性金融资产

项目	2021.06.30	2021.01.01
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	233,024.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	233,024.00	233,024.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1年以内	25,462,071.75	34,616,673.76
1至2年	6,039,780.49	75,000.00
2至3年	11,080,761.68	11,052,761.68
小计	42,582,613.92	45,744,435.44
减：坏账准备	11,810,645.39	13,217,296.72
合计	30,771,968.53	32,527,138.72

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末金额				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	25.94	10,515,341.83	95.20	530,419.85
按组合计提坏账准备的应收账款	31,536,852.24	74.06	1,295,303.56	4.11	30,241,548.68
其中：					
账龄组合	25,544,071.75	81.00	1,295,303.56	5.07	24,248,768.20
无风险组合	5,992,780.49	19.00			5,992,780.48
合计	42,582,613.92	100.00	11,810,645.39	27.74	30,771,968.53

(续)

类别	期初金额				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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末金额			
	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	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,462,071.75	1,273,103.56	5.00
1至2年	47,000.00	4,700.00	10.00
2至3年	35,000.00	17,500.00	50.00
合计	25,544,071.75	1,295,303.56	

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额		
	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. 12. 31	本期增加	本期减少		2021. 06. 30
			转回	外币折算差异	
应收账款坏账准备	13, 217, 296. 72		1, 406, 651. 33		11, 810, 645. 39

(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42, 118, 319. 59元，占应收账款期末余额合计数的比例98. 91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额11, 769, 330. 79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	19, 432, 719. 77	1 年以内	45. 64	971, 635. 99
赛世（上海）供应链管理股份有限公司	5, 992, 780. 49	1 年以内	14. 07	
泰州艾格服饰有限公司	5, 962, 570. 23	2-3 年	14. 00	5, 509, 414. 98
SATEXTILOT	5, 647, 057. 65	1 年以内	13. 26	282, 352. 88
上海英模特制衣有限公司	5, 083, 191. 45	2-3 年	11. 94	5, 005, 926. 94
合计	42, 118, 319. 59		98. 91	11, 769, 330. 79

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021. 06. 30		2021. 01. 01	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			43, 637. 09	99. 99
1 至 2 年			3. 02	0. 01
2 至 3 年			-	-
3 年以上			0. 20	0. 00
合计			43, 640. 31	100. 00

#### 5、其他应收款

项目	2021. 06. 30	2021. 01. 01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2, 444, 517. 88	4, 168, 674. 26
合计	2, 444, 517. 88	4, 168, 674. 26

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	2021. 06. 30	2021. 01. 01
1 年以内	2, 505, 913. 56	4, 199, 329. 26
1 至 2 年	71, 000. 00	1, 199, 209. 68
2 至 3 年	1, 000, 000. 00	45. 50
3 至 4 年	700. 00	
4 至 5 年		
5 年以上	42, 169. 87	42, 169. 87
小 计	3, 619, 783. 43	5, 440, 754. 31
减：坏账准备	1, 175, 265. 55	1, 272, 080. 05
合 计	2, 444, 517. 88	4, 168, 674. 26

②按款项性质分类情况

款项性质	2021. 06. 30	2021. 01. 01
押金及保证金	52, 869. 87	65, 569. 87
备用金	213, 386. 96	182, 000. 00
应收出口退税	1, 972, 224. 40	3, 734, 224. 60
代付个人款项		10, 362. 00
应收暂付款	381, 302. 20	448, 597. 84
股权转让款	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
小 计	3, 619, 783. 43	5, 440, 754. 31
减：坏账准备	1, 175, 265. 55	1, 272, 080. 05
合 计	2, 444, 517. 88	4, 168, 674. 26

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段未来 6 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 12 月 31 日余额	272, 080. 05		1, 000, 000. 00	1, 272, 080. 05
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	96,814.50			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2021年06月30日余额</b>	<b>175,265.55</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,175,265.55</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	1,272,080.05		96,814.50		1,175,265.55
合计	1,272,080.05		96,814.50		1,175,265.55

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	1,972,224.44	1年以内	54.48	98,611.22
夏正国	否	股权转让款	509,800.00	3-4年	14.08	509,800.00
杨雪华	否	股权转让款	490,200.00	3-4年	13.54	490,200.00
顾月珍	否	备用金	213,386.96	1年以内	5.90	10,669.35
中国化工股份公司上海石油分公司石油	否	应收暂付款	53,801.73	1年以内	1.49	2,690.09
<b>合计</b>	—	—	<b>3,239,413.13</b>		<b>89.49</b>	<b>1,111,970.66</b>

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,013,165.44	2,162,787.17	7,850,378.27

在产品	6,471,545.00		6,471,545.00
库存商品	17,011,326.29	3,782,346.26	13,228,980.03
发出商品	6,122.77		6,122.77
委托加工物资	7,515,436.11		7,515,436.11
<b>合计</b>	<b>41,017,595.61</b>	<b>5,945,133.43</b>	<b>35,072,462.18</b>

(续)

项目	2021.01.01		
	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
委托加工物资	6,122.77		6,122.77
<b>合计</b>	<b>6,202,952.15</b>		<b>6,202,952.15</b>
	<b>32,877,657.59</b>	<b>5,945,133.43</b>	<b>26,932,524.16</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.06.30
		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	3,782,346.26					3,782,346.26
<b>合计</b>	<b>5,945,133.43</b>					<b>5,945,133.43</b>

7、其他流动资产

项目	2021.06.30	2021.01.01
待抵扣进项税	832,040.54	554,906.37
预缴企业所得税		
待摊费用		
<b>合计</b>	<b>832,040.54</b>	<b>554,906.37</b>

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	2,697,161.59			-79,073.75		

(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				2,618,087.84	

(2) 截至2021年06月30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	2021.06.30	2021.01.01
固定资产	20,373,770.70	21,749,491.78
固定资产清理		
合计	20,373,770.70	21,749,491.78

(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	11,962,918.61	3,661,330.33	4,392,557.49	51,126,737.92
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
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	17,856,702.65	4,413,557.80	3,081,010.63	4,025,975.06	29,377,246.14
2、本年增加金额	738,860.87	544,767.54	37,847.76	54,244.91	1,375,721.08
(1) 计提	738,860.87	544,767.54	37,847.76	54,244.91	1,375,721.08
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	18,595,563.52	4,958,325.34	3,118,858.39	4,080,219.97	30,752,967.22
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	12,514,367.97	7,004,593.27	542,471.94	312,337.52	20,373,770.70
2、年初账面价值	13,253,228.84	7,549,360.81	580,319.70	366,582.43	21,749,491.78

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	2,884,144.20	736,317.72	3,620,461.92
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 购置			
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	985,416.35	490,495.95	1,475,912.30
2、本年增加金额	28,841.46	58,997.04	87,838.50
(1) 摊销	28,841.46	58,997.04	87,838.50
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,014,257.81	549,492.99	1,563,750.80
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	1,869,886.39	186,824.73	2,056,711.12

2、年初账面价值	1,898,727.85	245,821.77	2,144,549.62
----------	--------------	------------	--------------

(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	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.06.30	其他减少 的原因
装修费	223,173.39	173,471.70	113,463.52		283,181.57	

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2021.06.30		2021.01.01	
	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	4,451,775.73	17,881,495.63	4,111,344.98	18,241,573.16
交易性金融资产公允价值变动	15,923.50	63,694.00	15,923.50	63,694.00
递延收益	624,866.67	2,499,466.69	660,916.67	2,643,666.68
内部交易未实现利润	24,893.80	99,575.20	229,027.24	916,108.96
合计	5,117,459.70	20,544,231.52	5,017,212.39	20,948,933.84

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.06.30	2021.01.01
保证兼抵押借款	12,342,841.31	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	6,932,252.42	2021.02.20	2021.12.31	抵押物：沪房地奉字(2012)第005061号 保证人：贝史伟、张红
中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行	上海巨臣金狮服饰	5,410,588.89	2021.03.25	2021.12.31	抵押物：沪房地奉字(2012)第005061号

贤支行	有限公司				保证人：贝史伟、张红
-----	------	--	--	--	------------

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.06.30	2021.01.01
应付货款	11,089,672.75	12,834,828.89

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、合同负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
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	620,514.11	4,123,715.57	4,142,145.74	602,083.94
二、离职后福利-设定提存计划		320,923.00	320,923.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	620,514.11	4,444,638.57	4,463,068.74	602,083.94

(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	620,514.11	3,660,781.22	3,679,211.39	602,083.94
2、职工福利费		74,266.82	74,266.82	
3、社会保险费		262,150.30	262,150.30	
其中：医疗保险费		207,572.50	207,572.50	
工伤保险费		11,196.32	11,196.32	
生育保险费		43,381.48	43,381.48	
4、住房公积金		55,921.00	55,921.00	
5、工会经费和职工教育经费		70,596.23	70,596.23	
合计	620,514.11	4,123,715.57	4,142,145.74	602,083.94

(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		311,005.14	311,005.14	
2、失业保险费		9,917.86	9,917.86	
<b>合计</b>		<b>320,923.00</b>	<b>320,923.00</b>	

17、应交税费

税项	2021.06.30	2021.01.01
企业所得税	2,832,389.98	2,691,577.41
个人所得税	85,859.55	54,086.94
城市维护建设税	2.80	2.80
教育费附加	13.99	13.99
印花税	10,741.83	31,056.15
土地使用税	5,000.25	5,000.25
<b>合计</b>	<b>2,934,008.40</b>	<b>2,781,737.54</b>

18、其他应付款

项目	2021.06.30	2021.01.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,345,553.21	7,114,364.77
<b>合计</b>	<b>8,345,553.21</b>	<b>7,114,364.77</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2020.01.01
关联方借款	5,590,959.29	5,590,959.29
代扣代缴员工款项	269,564.27	99,147.23
海运费	1,264,917.00	608,473.53
其他	1,220,112.65	815,784.72
<b>合计</b>	<b>8,345,553.21</b>	<b>7,114,364.77</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	2,643,666.67		144,199.98	2,499,466.69	应急防疫物资生产技改
合计	2,643,666.67		144,199.98	2,499,466.69	—

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	26,436,66.67			144,199.98		2,499,466.69	资产
合计	26,43,666.67			144,199.98		2,499,466.69	—

20、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.06.30
		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	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
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	-2,402,641.61	-921,639.46			-921,439.46		-3,324,281.06
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	-2,402,641.61	-921,639.46			-921,639.46		-3,324,281.06
其他综合收益合计	-2,402,641.61	-921,639.46			-921,639.46		-3,324,281.06

23、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
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	6,455,976.66	
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	6,455,976.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-915,854.34	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	5,540,122.32	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2021年上半年度		2020年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,787,526.07	18,881,906.20	83,437,413.35	62,863,323.49
其他业务	1,433,049.68	1,038,041.28	436,684.60	15,751.57
合计	25,220,575.75	19,919,947.48	83,874,097.95	74,770,927.72

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021年上半年度		2020年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造行业	23,787,526.07	18,881,906.20	83,437,413.35	62,863,323.49

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021年上半年度		2020年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造	23,787,526.07	18,881,906.20	83,437,413.35	62,863,323.49

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021年上半年度		2020年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	23,787,526.07	18,881,906.20	83,437,413.35	62,863,323.49

26、税金及附加

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
城市维护建设税	174.46	869.77
教育费附加	872.32	4,348.83
土地使用税	10,000.50	10,000.50
印花税	15,147.30	56,216.06
<b>合计</b>	<b>26,194.58</b>	<b>71,435.16</b>

27、销售费用

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
打样费	188,323.93	641,778.64
运输费	170,396.83	988,496.94
工资	158,328.00	196,058.23
测试费	139,004.88	430,027.52
佣金	1,290,642.13	1,895,144.89
其他	34,928.28	284,765.46
<b>合计</b>	<b>1,981,624.05</b>	<b>4,436,271.68</b>

28、管理费用

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
职工薪酬	3,039,279.52	4,491,043.32
折旧费	809,982.24	814,407.99
公积金	55,921.00	72,826.00
办公费	750,453.48	752,996.08
修理费	102,254.10	151,909.94
差旅费	105,854.69	208,705.10
汽油费	41,799.45	55,025.53
业务招待费	28,306.00	41,561.06
工会经费	70,596.23	117,303.34
租赁费		78,945.94
快递费	18,656.17	398,287.91
其他	27,288.90	124,736.12
<b>合计</b>	<b>5,050,391.78</b>	<b>7,307,748.33</b>

29、财务费用

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
利息费用	166,903.81	249,252.11
减：利息收入	6,279.10	5,355.06
汇兑损益	-38,545.53	-307,411.59
手续费	117,509.72	139,922.03



合计	239,588.90	76,407.49
----	------------	-----------

30、其他收益

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
政府补助	144,199.98	
代扣个人所得税手续费返还		
合计	144,199.98	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
应急防疫物资生产技改补助	144,199.98	

31、投资收益

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
权益法核算的长期股权投资收益	-79,073.75	-83,922.25
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
理财产品的投资收益	1,060.04	
合计	-78,013.71	-83,922.25

32、信用减值损失

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
应收账款信用减值损失	1,406,651.33	-849,828.00
其他应收款信用减值损失	96,814.50	-114,934.67
合计	1,503,465.83	-964,762.67

33、营业外收入

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	190,692.37	127,064.18	190,692.37

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
当期所得税费用	779,275.08	2,023,233.83
递延所得税费用	-100,247.31	-241,190.67

合计	679,027.77	1,782,043.16
----	------------	--------------

35、其他综合收益

详见附注六、22。

36、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	2021年上半年度	2020年上半年度
利息收入	4,434.37	5,355.06
营业外收入及其他收益等	190,692.37	127,064.18
零星往来款收现		7,969.80
合计	195,126.74	140,389.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年上半年度	2020年上半年度
销售管理费用付现	2,764,945.77	1,740,055.46
财务费用手续费	115,012.33	139,922.03
营业外支出等		
零星往来款收现		
合计	28,79,958.10	1,879,977.49

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年上半年度	2020年上半年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-915,854.34	6,399,506.33
加：信用减值损失	-1,503,465.83	964,762.67
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,375,721.08	1,310,696.80
无形资产摊销	87,838.50	88,221.81
长期待摊费用摊销	113,463.52	159,268.40
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	239,588.90	76,407.49
投资损失（收益以“-”号填列）	78,013.71	83,922.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-100,247.31	-3,392.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,139,938.02	-16,607,716.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,755,170.19	-16,136,652.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,352,289.55	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,657,420.05	-9,717,261.92
<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	5,345,678.73	10,377,288.03
减：现金的期初余额	5,950,028.56	7,399,572.37
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	-604,349.83	2,977,715.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年上半年度	2020年上半年度
一、现金	5,345,678.73	1,0377,288.03
其中：库存现金	13,932.52	6,104.61
可随时用于支付的银行存款	5,291,760.56	10,264,990.05
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	5,345,678.73	10,377,288.03

38、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	12,514,367.97	借款抵押
无形资产	1,869,886.39	借款抵押
合计	1,4384,254.36	

39、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	265,504.21	6.4601	1715,183.75

应收账款			
其中：美元	3,730,385.99	6.4601	24,098,666.53
应付账款			
其中：美元	2,701,034.58	6.4601	17,448,953.49

## 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	332,245.30	390,126.54
其中：现金和现金等价物	232,852.77	290,734.01
非流动资产	1,753,032.23	1,970,310.59
资产合计	2,085,277.53	2,360,437.13
流动负债	-119,489.87	-62,019.93
非流动负债		
负债合计	-119,489.87	-62,019.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,204,767.40	2,422,457.06
按持股比例计算的净资产份额	643,792.08	707,357.46
调整事项		

一商誉	1,800,785.45	1,800,785.45
一内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	2,429,069.16	2,508,142.91
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
财务费用	18,806.46	20,214.21
所得税费用		
净利润	-270,800.50	-287,404.95
终止经营的净利润		
其他综合收益	-270,800.50	-287,404.95
综合收益总额		
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

关联方名称	与本公司的关系
陈阅	董事、副总经理、持股 5%以上股东
卞昆	董事、持股 5%以上股东
贝闻涛	董事
顾亚琴	董事
范雷	副总经理
戎磊	董事会秘书
尹小璐	财务总监
谭晓婷	监事会主席
王薇	监事
王小军	前监事
何海英	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

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

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	6,932,252.42	2021.02.20	2021.12.31	否
	5,410,588.89	2021.03.25	2021.12.31	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021年上半年度	2020年上半年度
关键管理人员报酬	1,465,860.00	1,465,860.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.06.30		2021.01.01	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赛世（上海）供应链管理股份有限公司	5,992,780.49		5,992,780.49	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.06.30	2021.01.01
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2021年06月30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

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2021年06月30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	本期期末金额	上期期末余额
1 年以内	17,715,735.44	24,920,609.12
1 至 2 年	47,000.00	75,000.00
2 至 3 年	11,080,761.68	11,052,761.68
小 计	28,843,497.12	36,048,370.80
减：坏账准备	10,542,294.55	10,536,411.25
合 计	18,301,202.57	25,511,959.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	本期期末余额				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	38.30	10,515,341.83	95.20	530,419.85
按组合计提坏账准备的应收账款	17,797,735.44	61.70	26,952.72	0.15	17,770,782.72
其中：					
账龄组合	177,054.38	0.61	26,952.72	15.22	150,101.66
无风险组合	17,620,681.06	61.09			17,620,681.06
合 计	28,843,497.12	100.00	10,542,294.55	36.55	18,301,202.57

(续)

类 别	上期期末余额				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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	本期期末余额			
	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	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	95,054.38	4,752.72	5
1至2年	47,000.00	4,700.00	10
2至3年	35,000.00	17,500.00	50
合 计	177,054.38	26,952.72	

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	本期期末余额		
	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	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	外币折算差异	
应收账款坏账准备	10,536,411.25	5,883.30			10,542,294.55

(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17,167,322.55元，占应收账款期末余额合计数的比例59.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额10,524,130.85元。

单位名称	本期期末余额	账龄	占应收账款	坏账准备
------	--------	----	-------	------

			总额的比例 (%)	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	20.78	
泰州艾格服饰有限公司	5,962,570.23	2-3年	20.67	5,005,926.94
上海英模特制衣有限公司	5,083,191.45	2-3年	17.62	5,509,414.89
浙江森马电子商务有限公司	81,780.38	1年以内	0.28	9,833.42
浙江森马服饰股份有限公司	47,000.00	1-2年	0.16	4,700.00
<b>合计</b>	<b>17,167,322.55</b>		<b>59.52</b>	<b>10,524,130.85</b>

2、其他应收款

项目	2021.06.30	2021.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	570,904.70	621,160.89
<b>合计</b>	<b>570,904.70</b>	<b>621,160.89</b>

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	本期期末余额
1年以内	533,689.16
1至2年	71,000.00
2至3年	1,000,000.00
小计	1,605,389.16
减：坏账准备	1,034,484.46
合计	570,904.70

②按款项性质分类情况

款项性质	本期账面余额	上期期末账面余额
非关联方借款		61,000.00
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	213,386.96	182,000.00
押金及保证金	10,700.00	23,400.00
其他	381,302.20	397,959.84
小计	1,605,389.16	1,664,359.84

减：坏账准备	1,034,484.46	1,043,198.95
合 计	570,904.70	621,160.89

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
2021年1月1日余额	43,198.95		1,000,000.00	1,043,198.95
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				
本期转回	8,714.49			8,714.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额	34,484.46		1,000,000.00	1,034,484.46

④坏账准备的情况

类 别	2021.01.01	本期变动金额			2021.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,043,198.95		8,714.49		1,034,484.46
合 计	1,043,198.95		8,714.49		1,034,484.46

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	30.52	510,000.00
杨雪华	否	股权转让款	490,000.00	3-4年	31.77	490,000.00
顾月珍	否	备用金	213,386.96	1年以内	13.29	10,669.35
中国化工股份公	否	其他	53,801.73	1年以内	3.35	2,690.09

司上海石油分公 司石油						
上海市电力公司	否	其他	40,219.59	1年以内	2.51	2,010.98
<b>合计</b>	—	—	1,307,408.28		81.44	1,015,370.41

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.06.30			2021.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,761,355.90	1,648,701.13	5,112,654.77	6,761,355.90	1,648,701.13	5,112,654.77
对联营企业投资	2,618,087.84		2,618,087.84	2,697,161.59		2,697,161.59
<b>合计</b>	<b>9,379,443.74</b>	<b>1,648,701.13</b>	<b>7,730,742.61</b>	<b>9,458,517.49</b>	<b>1,648,701.13</b>	<b>7,809,816.36</b>

(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
<b>合计</b>	<b>6,761,355.90</b>			<b>6,761,355.90</b>

(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	2,697,161.59			-79,073.75		

(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				2,618,087.84	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
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	2021 年上半年度		2020 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,388.94	206,814.37	39,004,467.72	30,171,387.99
其他业务	16,799,599.93	17,610,983.77	13,790,866.51	8,866,021.65
合计	17,087,988.87	17,817,798.14	52,795,334.23	39,037,409.64

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年上半年度		2020 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造行业	288,388.94	206,814.37	39,004,467.72	30,171,387.99

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年上半年度		2020 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
服装制造	288,388.94	206,814.37	39,004,467.72	30,171,387.99

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年上半年度		2020 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	288,388.94	206,814.37	39,004,467.72	30,171,387.99

#### 5、投资收益

项目	2021 年上半年度	2020 年上半年度
权益法核算的长期股权投资收益	-79,073.75	-83,922.25
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
产品的投资收益	1,060.04	
合计	-78,013.71	-83,922.25

#### 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		
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交		

易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,692.37	
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	190,692.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	47,673.09	
非经常性损益净额	143,019.28	
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	143,019.28	

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	-1.36	-0.0420	-0.0420
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.57	-0.0485	-0.0485

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期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 8 月 16 日