



澳森制衣

NEEQ : 833603

保定澳森制衣股份有限公司

(BAODING AOSSEN GARMENT CORP., LTD.)



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
短期偿债能力较弱的风险	公司 2021 年年末流动比率为 0.38,处于较低水平,公司短期偿债风险较高。公司的资金来源主要有银行短期借款和销售业务回款,若公司目前借款到期前无法取得后续融资,或者客户回款不及时,将对公司经营活动产生重大影响。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东和实际控制人周艳成直接持有公司 71.53%的股份,若实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,可能产生控制不当、损害公司利益的风险。
公司治理风险	股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

<p>公司参股小额贷款公司可能承担的政策风险</p>	<p>2011 年 6 月,公司作为主发起人投资设立鑫容小贷,出资 1000 万元,持股 20%,是鑫容小贷的第一大股东。报告期内鑫容小贷未发生违法违规经营受到监管部门处罚的情况。由于小额贷款行业的特殊性,河北省已陆续发布有关行业的监督和管理政策和措施,如果未来在市场准入、股权转让、融资方式、融资比例、业务范围、监管方式及措施等方面发生不利变化,可能会影响鑫容小贷的盈利能力及业务发展。另外,货币政策的变化及存贷款利率波动也会对鑫容小贷的盈利水平造成较大影响。因此,小额贷款行业的政策变化也会对公司造成一定程度的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
本公司、公司、澳森制衣	指	保定澳森制衣股份有限公司
鑫容小贷	指	容城县鑫容小额贷款有限公司
控股股东/实际控制人	指	股东周艳成,持有公司 71.53%的股份
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	保定澳森制衣股份有限公司董事会
监事会	指	保定澳森制衣股份有限公司监事会
股东大会	指	保定澳森制衣股份有限公司股东大会
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
OEM	指	OEM 生产,也称为定点生产,俗称代工(生产),基本含义为品牌生产者不直接生产产品,而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品,控制销售渠道,具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
ODM	指	英语 OriginalDesignManufacturer 的缩写,直译是“原始设计制造商”。ODM 是指某制造商设计出某产品后,在某些情况下可能会被另外一些企业看中,要求配上后者的品牌名称来进行生产,或者稍微修改一下设计来生产。承接设计制造业务的制造商被称为 ODM 厂商,其生产出来的产品就是 ODM 产品。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	保定澳森制衣股份有限公司
英文名称及缩写	BAODING AOSEN GARMENT CORP.,LTD. -
证券简称	澳森制衣
证券代码	833603
法定代表人	周艳成

二、 联系方式

董事会秘书	冯彦军
联系地址	河北省容城县澳森南大街 1 号
电话	0312-5600065
传真	0312-5600065
电子邮箱	fyjemail@163.com
公司网址	http://www.aosengarment.com
办公地址	河北省容城县澳森南大街 1 号
邮政编码	071700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 10 月 22 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-机织服装制造（C181）-机织服装制造（C1810）
主要业务	主要从事裤子、风衣、睡衣套装、冲锋衣、运动装等户外和商务休闲类服装的生产和销售。
主要产品与服务项目	裤子、风衣、冲锋衣。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周艳成）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周艳成），一致行动人为（周艳宾）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130600731438954H	否
注册地址	河北省保定市容城县澳森南大街 1 号	否
注册资本	11,660,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	严娜	季雪路		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 7、9 号 1 幢 11 层 11-1			

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	65,522,902.56	101,900,142.29	-35.70%
毛利率%	22.96%	19.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,995,090.14	5,533,947.70	-63.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	681,500.33	2,610,979.71	-73.90%
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）	3.03%	8.90%	-
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）	1.03%	4.20%	-
基本每股收益	0.17	0.47	-63.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,396,199.32	179,541,025.80	7.16%
负债总计	125,459,295.09	114,599,211.71	9.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,936,904.23	64,941,814.09	3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.74	5.57	3.05%
资产负债率%（母公司）	65.21%	63.83%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.38	0.52	-
利息保障倍数	1.72	2.17	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,585,360.45	17,005,148.65	109.26%
应收账款周转率	5.57	4.32	-
存货周转率	1.52	2.17	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.16%	1.92%	-
营业收入增长率%	-35.70%	24.91%	-
净利润增长率%	-63.95%	10.42%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,660,000	11,660,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	77,817.57
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,349,389.86
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	60,966.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,519.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	151,745.80
非经常性损益合计	1,545,399.78
所得税影响数	231,809.97
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,313,589.81

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 13 日发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照准则的规定进行分类。按照准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司未产生影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于纺织服装业的集研发设计、生产制造、销售为一体的户外休闲、运动及羽绒服供应商，拥有世界较为领先的“无缝开兜”、“压胶搭缝”，等生产技术，有效保证了产品品质，拥有印花厂、滴塑、热转移等梭织时装生产所需的关键工艺。为国际高端品牌和国内知名品牌进行 OEM 和 ODM 生产，同时公司还从事自有品牌成衣的研发、生产和销售。2020 年初公司主要产品增加了医护人员防护用品，取得了一类医疗器械（一次性隔离衣）生产备案证、二类医疗器械（防护服、口罩）生产许可证。公司通过与国外客户签定出口合同，然后在国内采购面、辅料进行生产、出口至该国外客户；国内贸易一部分是面向国内知名品牌服装企业代工生产，另一部分是自有品牌销售。收入来源是产品销售。

本年度内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司高新技术企业于 2019 年 10 月 30 日发证，有效期三年，证书编号：GR201913001669，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 号）。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,616,896.06	1.88%	4,530,204.01	2.52%	-20.16%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	11,743,407.70	6.10%	11,589,417.52	6.46%	1.33%
存货	26,839,744.68	13.95%	38,334,666.18	21.35%	-29.99%
投资性房地产	10,143,511.75	5.27%	11,022,968.71	6.14%	-7.98%
长期股权投资	13,435,673.67	6.98%	13,274,063.29	7.39%	1.22%
固定资产	33,355,582.40	17.34%	19,380,152.23	10.79%	72.11%
在建工程	57,221,532.42	29.74%	44,112,980.35	24.57%	29.72%
无形资产	32,107,555.68	16.69%	32,961,815.76	18.36%	-2.59%
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	74,625,736.11	38.79%	76,500,000.00	42.61%	-2.45%
长期借款	0	0%	0	0%	-
其他应付款	32,660,273.70	16.98%	6,138,308.95	3.42%	432.07%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少20.16%，原因是公司为原工程持续进行投入，支出增加所致。
- 2、存货减少29.99%，原因是报告期所生产订单领用了部分原库存材料。
- 3、固定资产增加72.11%，原因是原在建工程达到预定可使用状态，转固定资产所致。
- 4、在建工程增加29.72%，原因是公司原在建“研发中心及年产300万件高档口牌服装建设项目”正常建设投入。
- 5、其他应付款增加432.07%，原因是为满足公司日常经营需要，暂时向个人折入资金。

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	65,522,902.56	-	101,900,142.29	-	-35.70%
营业成本	50,480,075.77	77.04%	82,185,237.34	80.65%	-38.58%
毛利率	22.96%	-	19.35%	-	-
销售费用	962,936.95	1.47%	2,012,611.63	1.98%	-52.15%
管理费用	7,610,237.51	11.61%	6,366,356.40	6.25%	19.54%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	3,231,218.63	4.93%	6,290,848.25	6.17%	-48.64%

信用减值损失	171,754.65	0.26%	790,837.42	0.78%	-78.28%
资产减值损失	-49,906.78	0.08%	-24,761.14	0.02%	101.55%
其他收益	1,349,389.86	2.06%	2,894,243.16	2.84%	-53.38%
投资收益	222,576.92	0.34%	522,366.48	0.51%	-57.39%
公允价值变动收益	-9,864.58	0.02%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	2,520,246.10	3.85%	6,897,938.12	6.77%	-63.46%
营业外收入	22,078.07	0.03%	0.12	0.00%	-
营业外支出	194,415.63	0.30%	89,566.40	0.09%	117.06%
净利润	1,995,090.14	3.04%	5,533,947.70	5.43%	-63.95%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入减少 35.70%，原因是报告期内国内疫情得到有效改善，防护服、隔离衣需求量减少，此部分产品在去年占比较大，导致今年收入下降明显。
- 2、营业成本减少 38.58%，原因是本年营业收入减少，营业成本相应减少。
- 3、销售费用减少 52.15%，原因是本年销售额减少，销售费用相应减少。
- 4、管理费用增加 19.54%，原因是为推进企业转型升级，技术、管理支出增加。
- 5、财务费用减少 48.64%，原因是公司银行借款利率下降，且取得当地政府贷款利息补贴。
- 6、信用减值损失减少 78.28%，原因是公司收回原时间较长的欠款，相应计提的坏账准备金减少。
- 7、资产减值损失增加 101.55%，原因是新增了部分原材料跌价准备。
- 8、其他收益减少 53.38%，原因是本年取得政府补助资金减少。
- 9、投资收益减少 57.39%，原因是权益法核算的长期股权投资收益减少、银行理财收益减少。
- 10、营业利润减少 63.46%，原因是报告期营业收入明显减少所致。
- 11、营业外支出增加 117.06%，原因是报告期内报废机器设备一批，捐赠支出一笔。
- 12、净利润减少 63.95%，原因是报告期营业收入明显减少所致。

(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	47,728,968.76	86,665,577.74	-44.93%
其他业务收入	17,793,933.80	15,234,564.55	16.80%
主营业务成本	45,531,737.63	81,133,644.83	-43.88%
其他业务成本	4,948,338.14	1,051,592.51	370.56%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
服装加工	9,564,553.52	9,796,452.47	-2.42%	-80.80%	-79.16%	-143.07%
防护服（隔	783,792.04	309,648.25	60.49%	-93.48%	-97.30%	1,195.37%

离衣)						
风衣夹克	4,786,569.38	4,417,616.01	7.71%	3.96%	9.66%	-38.38%
户外运动服	11,500,936.10	11,158,128.66	2.98%	47.24%	55.07%	-62.17%
防寒服	17,033,372.93	16,250,158.47	4.60%	161.41%	167.30%	-31.37%
裤子	1,191,045.28	1,139,136.93	4.36%	-75.82%	-74.80%	-47.17%
工作服	2,315,929.59	1,982,454.48	14.40%	138.73%	108.14%	16.40%
房屋租赁	16,746,854.15	1,448,586.96	91.35%	10.33%	64.71%	-3.04%
口罩	525,265.49	452,317.97	13.89%			
其他	1,074,584.08	3,525,575.57	-228.09%	1,542.20%	5,090.05%	5,886.55%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	64,077,888.69	49,116,943.92	23.35%	-33.50%	-36.33%	-56.99%
国外	1,445,013.87	1,363,131.85	5.67%	-73.93%	-72.97%	11.99%

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入整体呈下降趋势，其中变化较大的是防护服（隔离衣），服装加工中也是防护服的代加工，原因是报告期内国内疫情得到有效改善，防护服、隔离衣需求量减少。其他收入增加，原因是公司报告期内销售原材料一批。

(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	河北雄安中设同舟科技有限公司	9,723,947.62	20.37%	否
2	河北中天服饰纺织有限公司	9,138,053.10	19.15%	否
3	利郎（中国）有限公司	6,350,274.58	13.30%	否
4	北京博辉瑞进生物科技有限公司	5,671,251.50	11.88%	否
5	天津服装进出口股份有限公司	4,305,300.44	9.02%	否
	合计	35,188,827.24	73.72%	-

(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	保定建业集团有限公司	23,415,917.70	51.04%	否
2	安徽亚华羽绒有限公司	3,185,840.71	6.94%	否
3	唐县众团建材经销有限公司	2,640,362.83	5.76%	否

4	邯郸市卓纤服装有限公司	1,852,049.05	4.04%	否
5	沈阳中际企业有限公司	1,781,132.74	3.88%	否
合计		32,875,303.03	71.66%	-

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	35,585,360.45	17,005,148.65	109.26%
投资活动产生的现金流量净额	-29,953,784.85	-29,645,225.98	-1.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,114,883.55	7,811,413.23	-178.28%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加，由于报告期营业收入下降，净利润减少，报告期内公司向股东拆借资金（净额）2639 万元，以满足日常经营需要。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少，是因为公司报告期内银行借款减少。

（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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
容城县鑫容小额贷款有限公司	参股公司	向农户、个体工商户、小企业发放小额贷款。	50,000,000	67,192,229.04	67,178,368.28	1,450,097.02	808,051.89
雄安雄城发展有限公司	参股公司	建筑工程设计、各类工程承包。	100,000,000	-	-	-	-

注：雄安雄城发展有限公司自成立后未实际经营，未发生任何业务。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

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

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

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(七)
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.(八)
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

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	河北中天服饰纺织有限公司	8,000,000	0	8,000,000	2021年7月30日	2022年7月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	保定金森服饰有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2021年12月29日	2022年12月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000	15,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

无

注：公司 2021 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十次会议和 2021 年 5 月 26 日召开的 2020 年度股东大会审议通过《关于公司为河北中天服饰纺织有限公司提供担保的议案》，河北中天服饰纺织有限公司向建设银行容城支行申请“成长之路”流动资金贷款人民币 800 万元，期限 1 年，用于购买生产所需原材料等流动资金周转，由澳森制衣为其向银行提供无偿的连带责任信用保证，并披露《提供担保的公告》（公告编号：2021-010）。

公司 2021 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第十二次会议和 2021 年 12 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司为保定金森服饰有限公司提供担保的议案》，保定金森服饰有限公司向建设银行容城支行申请“成长之路”流动资金贷款人民币 800 万元，期限 1 年，用于购买生产所需原材料等流动资金周转，由澳森制衣为其向银行提供无偿的连带责任信用保证，保证金额人民币 700 万元，并披露《提供担保的公告》（公告编号：2021-021）。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000	100,000

注：2021 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十次会议和 2021 年 5 月 26 日召开的 2021 年度股东大会审议通过《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》。公司预计 2021 年度将发生日常性关联交易总金额 11 万元，交易内容为向关联方出租房屋。

截至本报告披露之日，公司实际发生关联交易金额为 10 万元，内容为保定卓悦商务酒店管理有限公司租用本公司位于容城县新澳森南大街房屋，租金 10 万元/年。

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	30,000,000.00	0

债权债务往来或担保等事项	0	96,690,000.00
--------------	---	---------------

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：

公司认缴出资 3000 万（占比 30%），与河北雄安雄云信息技术有限公司、河北中天服饰纺织有限公司、容城县雄源服装科技发展有限公司、河北雄安金雄设备租赁有限公司、河北茂丰鞋业有限公司 5 家公司共同出资设立雄安雄城发展有限公司，新公司注册资本 10000 万，公司经营范围为建筑工程设计、各类工程承包。其中：新公司投资人河北雄安雄云信息技术有限公司的股东周新发在本公司任职董事、副总经理，为本公司关联企业；新公司投资人容城县雄源服装科技发展有限公司的股东及法人代表周艳成是本公司控股股东和实际控制人，为本公司关联企业。本次对外投资是为提高公司综合竞争力，参与到雄安新区建设，拓宽公司收入来源，实现公司的长期战略发展目标。本次投资符合公司发展战略，有利于增强公司实力，预计对未来公司财务和经营成果产生积极影响，进一步满足公司发展需要。

报告期内，由于日常经营需要，公司向关联方周艳成累计拆入资金 5150 万元、向关联方周艳宾累计拆入资金 4319 万元、向关联方卓悦商务酒店拆入资金 200 万。所拆入资金均属于关联方向公司提供的无偿财务资助，不收取任何费用，不会对挂牌公司及全体股东利益造成损害。由于为公司单方面受益不需按关联交易审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021.4.26 公告编号 2021-009	对外投资	雄安雄城发展有限公司 30% 股权	3000 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响为提高公司综合竞争力，参与到雄安新区建设，公司与河北雄安雄云信息技术有限公司、河北中天服饰纺织有限公司、容城县雄源服装科技发展有限公司、河北雄安金雄设备租赁有限公司、河北茂丰鞋业有限公司 5 家公司共同出资设立有限公司，公司名称：雄安雄城发展有限公司；注册地址：中国（河北）自由贸易试验区雄安市民服务中心企业办公区 F 栋 302-00028；注册资本 10000 万元人民币，公司在新设立公司中认缴出资 3000 万元，持股占比 30%；公司经营范围为建筑工程设计、各类工程承包。2021 年 1 月 5 日已在当地容城县行政审批局核准完成设立登记并领取营业执照。

本次投资符合公司发展战略，有利于增强公司实力，预计对公司业务连续性、管理层稳定性及未来公司财务和经营成果产生积极影响，进一步满足公司发展需要。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月31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	2015年5月31日	-	挂牌	规范关联交易	承诺尽可能避免和减少关联交易，对无法不免的确保履行相关程序。	正在履行中
其他股东	2015年5月31日	-	挂牌	规范关联交易	承诺尽可能避免和减少关联交易，对无法不免的确保履行相关程序。	正在履行中
董监高	2015年5月31日	-	挂牌	规范关联交易	承诺尽可能避免和减少关联交易，对无法不免的确保履行相关程序。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	保证金	718,483.70	0.37%	工程预储金与扬尘治理保证金
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	10,143,511.75	5.27%	
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,859,212.48	3.05%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	31,585,675.46	16.42%	抵押借款
总计	-	-	48,306,883.39	25.11%	-

注：报告期内，公司向建设银行河北省容城支行申请 2 笔短期借款共计 3950 万元，利率为 5.1%，以公司所有的位于容城县澳森南大街 1 号的土地及房屋作为抵押担保；公司向容城县信用联社申请短期借款 3400 万元，利率为 8.856%，以公司所有的位于容城县澳森南大街 1 号的土地及房屋作为抵押担保。

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司生产经营无重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周艳成	8,340,000	0	8,340,000	71.53%	6,255,000	2,085,000	0	0
2	周艳宾	3,320,000	0	3,320,000	28.47%	2,490,000	830,000	0	0
合计		11,660,000	0	11,660,000	100%	8,745,000	2,915,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东周艳成和周艳宾系兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、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	抵押借款	中国建设银行股份有限公司容城支行	银行	13,500,000	2021 年 11 月 11 日	2022 年 11 月 10 日	3.8%
2	抵押借款	中国建设银行股份有限公司容城支行	银行	26,000,000	2021 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 24 日	3.8%
3	抵押借款	容城县农村信用合作联社	信用社	25,000,000	2021 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 26 日	8.856%
4	抵押借款	中国银行股份有限公司容城支行	银行	10,000,000	2021 年 6 月 23 日	2022 年 6 月 22 日	4%
合计	-	-	-	74,500,000	-	-	-

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

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
周艳成	董事长	男	否	1969 年 8 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
周艳宾	董事、总经理	男	否	1971 年 10 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
倪明杭	董事、副总经理	男	否	1963 年 12 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
周新发	董事、副总经理	男	否	1991 年 12 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
阴金华	董事	女	否	1977 年 11 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
温宏杰	监事会主席	女	否	1985 年 9 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
赵红连	职工代表监事	女	否	1991 年 9 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
田艳荣	监事	女	否	1989 年 7 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
冯彦军	财务总监、董事会秘书	男	否	1981 年 3 月	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

注：公司第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2021 年 6 月 14 日届满。鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会将延期换届，同时公司高级管理人员的任期也相应顺延。公司将在相关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并及时履行相应的信息披露义务。

在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会全体董事、第二届监事会全体监事以及高级管理人员将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会、高级管理人员延期换届不会影响公司的正常运营。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	现任董事会成员中周艳成、周艳宾系兄弟关系，周新发系周艳成儿子。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	2	4	22
生产人员	446	10	131	325
销售人员	16	0	2	14
技术人员	26	3	5	24
财务人员	6	0	0	6
行政人员	6	0	0	6
员工总计	524	15	142	397

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	12
专科	52	55
专科以下	462	330
员工总计	524	397

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

为规范公司各职能部门、各岗位员工薪资标准及计算发放办法，增强激励和考核功能，明确劳资双方劳动与薪酬关系。以绩效考核作为定薪、调薪主要依据，以贡献度、价值创造为薪酬激励之核心，个人收入由本人创造及实施有效正负激励，遵循客观、公正、保密的原则，将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，根据各个岗位的工作性质分别制定了工资薪酬政策，施行生产员工以计件工资为主，其他员工以绩效考核为主的月薪、年薪制度。

2、员工培训

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、规章制度培训、素养培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，组织公司专业技术人员对员工进行专业技能的培训，员工可以根据自己的业务水平及业务种类参加相应的培训计划。培训方式以内部培训和外部培训相结合，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司监事会主席。

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

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

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

无

(二) 三会运作情况**1、 三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

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

2、人员独立

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

3、资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括房屋、土地使用权、机动车辆、机器设备、办公用品、商标权、长期股权投资等，股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。

4、机构独立

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

5、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险

控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	是
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>2021 年 1 月 5 日，挂牌公司与其他五家公司共同出资设立雄安雄城发展有限公司，其中挂牌公司认缴出资 3000 万元，占最近一期经审计归属于母公司净资产的 46.20%，上述对外投资的行为未及及时履行信息披露义务；后于 2021 年 4 月 25 日召开董事会补充审议通过了《关于追认公司对外投资的议案》并披露。</p> <p>上述事项中，公司公章的盖章时间早于董事会授权审批时间。挂牌公司因上述行为构成公司治理和信披违规，挂牌公司及时任董事长周艳成、时任董事会秘书兼财务总监冯彦军已收到股转公司公司监管一部口头警示的自律监管措施。挂牌公司充分重视上述问题并认真学习有关规则，杜绝今后再次发生类似问题。</p> <p>(1) 关于会计核算体系</p> <p>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。</p> <p>(2) 关于财务管理体系</p> <p>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。</p> <p>(3) 关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	东审会【2022】Z01-041 号			
审计机构名称	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 7、9 号 1 幢 11 层 11-1			
审计报告日期	2022 年 5 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	严娜 1 年	季雪路 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 万元			

审计报告

东审会【2022】Z01-041 号

保定澳森制衣股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定澳森制衣股份有限公司（以下简称“澳森制衣”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳森制衣 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于澳森制衣，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

澳森制衣管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

澳森制衣管理层（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，管理层负责评估澳森制衣的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算澳森制衣、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳森制衣的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对澳森制衣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澳森制衣不能持续经营。

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

（六）就澳森制衣中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：严娜

中国·北京

中国注册会计师：季雪路

二零二二年五月十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	3,616,896.06	4,530,204.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	60,135.42	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	11,743,407.70	11,589,417.52
应收款项融资			
预付款项	(四)	3,632,497.26	3,815,371.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	26,839,744.68	38,334,666.18
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)		247,706.42
流动资产合计		45,892,681.12	58,517,365.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	13,435,673.67	13,274,063.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(八)	10,143,511.75	11,022,968.71
固定资产	(九)	33,355,582.40	19,380,152.23
在建工程	(十)	57,221,532.42	44,112,980.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	(十一)	32,107,555.68	32,961,815.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)		11,799.64
递延所得税资产	(十三)	100,397.28	120,615.60
其他非流动资产	(十四)	139,265.00	139,265.00
非流动资产合计		146,503,518.20	121,023,660.58
资产总计		192,396,199.32	179,541,025.80
流动负债：			
短期借款	(十五)	74,625,736.11	76,500,000.00
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	(十六)	7,036,219.80	9,608,491.31
预收款项	(十七)	2,430,986.87	2,430,986.94
合同负债	(十八)	1,405,989.99	6,116,033.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	2,645,851.70	11,426,278.70
应交税费	(二十)	717,119.39	308,751.65
其他应付款	(二十一)	32,660,273.70	6,138,308.95
其中：应付利息			148,035.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,522,177.56	112,528,851.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	(二十二)	3,937,117.53	2,070,360.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,937,117.53	2,070,360.69
负债合计		125,459,295.09	114,599,211.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	11,660,000.00	11,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	26,262,183.26	26,262,183.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	2,876,349.22	2,676,840.21
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	26,138,371.75	24,342,790.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,936,904.23	64,941,814.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,936,904.23	64,941,814.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		192,396,199.32	179,541,025.80

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		65,522,902.56	101,900,142.29
其中：营业收入	(二十七)	65,522,902.56	101,900,142.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,686,606.53	99,184,890.09
其中：营业成本	(二十七)	50,480,075.77	82,185,237.34
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	(二十八)	2,402,137.67	2,329,836.47
销售费用	(二十九)	962,936.95	2,012,611.63
管理费用	(三十)	7,610,237.51	6,366,356.40
研发费用			
财务费用	(三十一)	3,231,218.63	6,290,848.25
其中：利息费用		3,240,649.44	5,836,622.02
利息收入		-35,075.26	-19,285.03
加：其他收益	(三十二)	1,349,389.86	2,894,243.16
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	222,576.92	522,366.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	(三十四)	-9,864.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	171,754.65	790,837.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-49,906.78	-24,761.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,520,246.10	6,897,938.12
加：营业外收入		22,078.07	0.12
减：营业外支出		194,415.63	89,566.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,347,908.54	6,808,371.84
减：所得税费用		352,818.40	1,274,424.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,995,090.14	5,533,947.70
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. 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）		1,995,090.14	5,533,947.70
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,995,090.14	5,533,947.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,995,090.14	5,533,947.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.47

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,371,512.24	142,439,735.10
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		1,136,201.67	595,310.56
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	112,948,726.67	4,503,518.19
经营活动现金流入小计		179,456,440.58	147,538,563.85
购买商品、接受劳务支付的现金		30,140,252.66	68,258,761.90

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		25,530,086.24	28,700,375.86
支付的各项税费		4,209,143.66	5,114,103.11
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	83,991,597.57	28,460,174.33
经营活动现金流出小计		143,871,080.13	130,533,415.20
经营活动产生的现金流量净额		35,585,360.45	17,005,148.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,940,000.00	111,270,000.00
取得投资收益收到的现金		60,966.54	172,492.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,000,966.54	111,442,492.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,944,751.39	29,817,718.22
投资支付的现金		37,010,000.00	111,270,000.00
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			
投资活动现金流出小计		66,954,751.39	141,087,718.22
投资活动产生的现金流量净额		-29,953,784.85	-29,645,225.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,500,000.00	79,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		74,500,000.00	79,500,000.00
偿还债务支付的现金		76,500,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,114,883.55	5,688,586.77
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			
筹资活动现金流出小计		80,614,883.55	71,688,586.77
筹资活动产生的现金流量净额		-6,114,883.55	7,811,413.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-483,307.95	-4,828,664.10

保定澳森制衣股份有限公司

2021 年年度报告

报告编号：2022-012

加：期初现金及现金等价物余额		3,381,720.31	8,210,384.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,898,412.36	3,381,720.31

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,660,000				26,262,183.26				2,676,840.21		24,342,790.62		64,941,814.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,660,000				26,262,183.26				2,676,840.21		24,342,790.62		64,941,814.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									199,509.01		1,795,581.13		1,995,090.14
（一）综合收益总额											1,995,090.14		1,995,090.14
（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									199,509.01		-199,509.01		

1. 提取盈余公积									199,509.01		-199,509.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,660,000				26,262,183.26				2,876,349.22		26,138,371.75		66,936,904.23

项目	2020 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	11,660,000			26,262,183.26			2,123,445.44	19,362,237.69		59,407,866.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	11,660,000			26,262,183.26			2,123,445.44	19,362,237.69		59,407,866.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							553,394.77	4,980,552.93		5,533,947.70
（一）综合收益总额								5,533,947.70		5,533,947.70
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							553,394.77	-553,394.77		
1. 提取盈余公积							553,394.77	-553,394.77		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,660,000				26,262,183.26				2,676,840.21		24,342,790.62	64,941,814.09

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

三、 财务报表附注

保定澳森制衣股份有限公司

2021 年财务报表附注

一、 公司基本情况

保定澳森制衣股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 5 月经保定市工商局批准,由周艳成、周艳宾共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91130600731438954H。2015 年 9 月在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。所属行业为纺织服装、服饰业类。注册资本为 1166 万元,注册地:河北容城,总部地址:河北省容城县澳森南大街 1 号。本公司主要经营活动为:纺织服装、服饰、纺织品、皮革制品、服装面料、隔离衣、劳保用品、医疗防护用品、医疗器械的加工、制造、销售;商业地产综合体房地产租赁,商业地产综合体物业管理;会展服务;大型活动组织服务;广告设计、制作、代理、发布;时装设计服务;自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他各类货物的进出口业务。(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)

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

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及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

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

1、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按

照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 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) 价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2）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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、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。

(八) 金融资产减值

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(1) 各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收票据

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

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

B. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

C. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(2) 预期信用损失的确认方法

① 单项计提坏账准备的计提方法：

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄分析组合	预期信用损失率
无风险组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八)金融资产减值。

(十一) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的

情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投

资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。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。

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

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可

使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 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。

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 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、辞退福利以及其他长期职工福利。

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受

服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十四) 收入

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

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

3、重大融资成分

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

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

4、应付客户对价

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

5、交易价格分配至各单项履约义务

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

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

6、主要责任人/代理人

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

7、合同变更

本公司与客户之间的商品销售及服务合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品销售及服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增传媒服务及商品销售单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

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

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

8、收入确认的具体方法

（1）销售商品

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

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

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

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

（2）提供代加工服务

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

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

（二十五）合同成本

1、合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

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

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

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

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

(二十八) 租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

- 1、执行新租赁准则导致的会计政策变更。

财政部于 2018 年 12 月 13 日发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照准则的规定进行分类。按照准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司未产生影响。

- 2、其他会计政策变更

本公司报告期内不存在其他会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00、5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳所得税额	25.00

(二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号，本公司于2019年10月30日取得有效期为三年的高新技术企业证书，享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

七、财务报表主要项目注释

(以下注释项目，除非特别指出，期末指2021年12月31日，上期期末指2020年12月31日。本期指2021年度，上期指2020年度。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上期期末余额
现金	120,185.85	50,667.89
银行存款	2,778,226.51	3,241,051.59
其他货币资金	718,483.70	1,238,484.53
合计	3,616,896.06	4,530,204.01

说明：截至2021年12月31日，其他货币资金718,483.70元，其中由施工方存入的预储金及扬尘治理保证金718,483.70元资金(包括澳森研发中心预储金53,487.00元及扬尘治理保证金664,996.70元)使用受限，受限资金详见附注七、(四十三)。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上期期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,135.42	
其中：理财产品	60,135.42	
合 计	60,135.42	

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上期期末余额
1年以内	11,716,793.68	11,377,578.40
1-2年	23,090.00	6,806.25
2-3年		28,149.37
3-4年	8,332.89	
4-5年		366,387.99
5年以上		
小 计	11,748,216.57	11,778,922.01
减：坏账准备	4,808.87	189,504.49
合 计	11,743,407.70	11,589,417.52

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	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	11,748,216.57	100.00	4,808.87	0.04	11,743,407.70
其中：账龄组合	11,748,216.57	100.00	4,808.87	0.04	11,743,407.70
无风险组合					
合 计	11,748,216.57	100.00	4,808.87	0.04	11,743,407.70

续表：

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	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	11,778,922.01	100.00	189,504.49	1.61	11,589,417.52
其中：账龄组合	11,778,922.01	100.00	189,504.49	1.61	11,589,417.52
无风险组合					
合 计	11,778,922.01	100.00	189,504.49	1.61	11,589,417.52

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,716,793.68			11,377,578.40		
1-2年	23,090.00	2,309.00	10.00	6,806.25	680.63	10.00
2-3年				28,149.37	5,629.86	20.00
3-4年	8,332.89	2,499.87	30.00			30.00
4-5年				366,387.99	183,194.00	50.00
5年以上						100.00
合计	11,748,216.57	4,808.87		11,778,922.01	189,504.49	

3、坏账准备的情况

类别	上期期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	189,504.49		171,754.65	12,940.97	4,808.87
其中：账龄组合	189,504.49		171,754.65	12,940.97	4,808.87
无风险组合					
合计	189,504.49		171,754.65	12,940.97	4,808.87

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,940.97

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
河北中天服饰纺织有限公司	非关联方	6,326,000.00	1年以内		53.85
利郎(中国)有限公司	非关联方	2,260,616.57	1年以内		19.24
冀中能源集团有限责任公司	非关联方	853,217.00	1年以内		7.26
利郎(福建)商务有限公司	非关联方	712,131.54	1年以内		6.06
探路者控股集团股份有限公司	非关联方	652,908.62	1年以内		5.56
合计		10,804,873.73			91.97

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上期期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,051,228.22	79.16	3,792,056.06	99.39
1-2年	574,532.01	20.65	2,323.00	0.06
2-3年			20,992.03	0.55
3-4年	6,737.03	0.19		
4-5年				
5年以上				
合计	3,632,497.26	100.00	3,815,371.09	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	已计提坏账准备	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
邯郸市卓纤服装有限公司	非关联方	1,064,203.30		29.30
沧州市丽达针织服装有限公司	非关联方	564,606.00		15.54
山东天幕集团总公司石家庄分公司	非关联方	410,000.00		11.29
舒城宏恩羽绒有限公司	非关联方	389,995.00		10.74
山东德望人才中介服务服务有限公司	非关联方	288,638.00		7.95
合计		2,717,442.30		74.82

(五) 存货

项目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,404,692.37	664,506.28	10,740,186.09	16,510,555.36	614,599.50	15,895,955.86
委托加工物资				21,499,586.70		21,499,586.70
在产品	659,184.00		659,184.00	659,184.00		659,184.00
库存商品	15,440,374.59		15,440,374.59	279,939.62		279,939.62
合计	27,504,250.96	664,506.28	26,839,744.68	38,949,265.68	614,599.50	38,334,666.18

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上期期末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	614,599.50	49,906.78				664,506.28

项目	上期期末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	614,599.50	49,906.78				664,506.28

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上期期末余额
待抵扣进项税额		247,706.42
合计		247,706.42

(七) 长期股权投资

被投资单位	上期期末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
小 计										
二、联营企业										
容城县鑫容小额贷款 有限公司	13,274,063.29			161,610.38						13,435,673.67
小 计	13,274,063.29			161,610.38						13,435,673.67
合 计	13,274,063.29			161,610.38						13,435,673.67

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.上期期末余额	17,984,672.29	17,984,672.29
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)存货/固定资产/在建工程转入		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	17,984,672.29	17,984,672.29
二、累计折旧和累计摊销		
1.上期期末余额	6,961,703.58	6,961,703.58
2.本期增加金额	879,456.96	879,456.96
(1)计提或摊销	879,456.96	879,456.96
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	7,841,160.54	7,841,160.54
三、减值准备		
1.上期期末余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,143,511.75	10,143,511.75
2.上期期末账面价值	11,022,968.71	11,022,968.71

(九) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	生产设备	合 计
一、账面原值：					

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	生产设备	合 计
1.上期期末余额	9,730,717.59	1,822,171.27	514,336.28	14,021,123.13	26,088,348.27
2.本期增加金额	14,043,417.52	43,362.83	62,831.85	2,438,641.62	16,588,253.82
(1)购置		43,362.83	62,831.85	2,438,641.62	2,544,836.30
(2)在建工程转入	14,043,417.52				14,043,417.52
(3)企业合并增加					
(4)其他					
3.本期减少金额		89,062.69		689,112.99	778,175.68
(1)处置或报废		89,062.69		689,112.99	778,175.68
(2)因处置子公司而减少					
(3)其他					
4.期末余额	23,774,135.11	1,776,471.41	577,168.13	15,770,651.76	41,898,426.41
二、累计折旧					
1.上期期末余额	1,743,080.38	532,650.15	394,164.19	4,038,301.32	6,708,196.04
2.本期增加金额	932,932.32	281,270.10	17,150.52	1,303,653.14	2,535,006.08
(1)计提	932,932.32	281,270.10	17,150.52	1,303,653.14	2,535,006.08
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		80,156.42		620,201.69	700,358.11
(1)处置或报废		80,156.42		620,201.69	700,358.11
(2)因处置子公司而减少					
(3)其他					
4.期末余额	2,676,012.70	733,763.83	411,314.71	4,721,752.77	8,542,844.01
三、减值准备					
1.上期期末余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,098,122.41	1,042,707.58	165,853.42	11,048,898.99	33,355,582.40
2.上期期末账面价值	7,987,637.21	1,289,521.12	120,172.09	9,982,821.81	19,380,152.23

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
洁净车间	13,727,440.63	办理中
合 计	13,727,440.63	

(十) 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心及年产 300 万件高档品牌服装建设项目	57,221,532.42		57,221,532.42	32,829,394.68		32,829,394.68
保定澳森制衣股份有限公司洁净车间				11,283,585.67		11,283,585.67
合 计	57,221,532.42		57,221,532.42	44,112,980.35		44,112,980.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	上期期末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金额	期末余额
研发中心及年产 300 万件高 档品牌服装建设项目	83,900,858.80	32,829,394.68	24,392,137.74			57,221,532.42
保定澳森制衣股份有限公司 洁净车间	15,000,000.00	11,283,585.67	2,759,831.85	14,043,417.52		
合 计	98,900,858.80	44,112,980.35	27,151,969.59	14,043,417.52		57,221,532.42

续表：

项 目	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
研发中心及年产 300 万件高档品牌服装建设项目	68.20	86.05				自筹
保定澳森制衣股份有限公司洁净车间	100.00	100.00				自筹
合 计						

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1.上期期末余额	38,825,738.40	777,452.31	39,603,190.71
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 因处置子公司而减少			
4.期末余额	38,825,738.40	777,452.31	39,603,190.71
二、累计摊销			
1.上期期末余额	6,463,548.10	177,826.85	6,641,374.95
2.本期增加金额	776,514.84	77,745.24	854,260.08
(1) 计提	776,514.84	77,745.24	854,260.08
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 因处置子公司而减少			
4.期末余额	7,240,062.94	255,572.09	7,495,635.03
三、减值准备			
1.上期期末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,585,675.46	521,880.22	32,107,555.68
2.上期期末账面价值	32,362,190.30	599,625.46	32,961,815.76

(十二) 长期待摊费用

项目	上期期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改良	11,799.64		11,799.64		
合计	11,799.64		11,799.64		

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上期期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	669,315.15	100,397.28	804,103.99	120,615.60
合计	669,315.15	100,397.28	804,103.99	120,615.60

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上期期末余额
预付城市配套建设费	139,265.00	139,265.00
合计	139,265.00	139,265.00

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上期期末余额
抵押借款	74,500,000.00	73,500,000.00
信用借款		3,000,000.00
应计利息	125,736.11	
合计	74,625,736.11	76,500,000.00

说明：

1、本公司于 2021 年 03 月 26 日与容城县农村信用合作联社签订编号为《(保定容城联社) 农信借字[2021]第 HT11001001060804202103260001 号》的企业借款合同，借款金额为人民币 2,500.00 万元，实际发放金额为人民币 2,500.00 万元，贷款期限为 2021 年 03 月 30 日至 2022 年 03 月 26 日，固定借款利率为 5.006%，签订合同编号为《(保定容城联社) 农信抵字[2021]第 HTMOR060804202103260001 号》的抵押合同，保定澳森制衣股份有限公司以其所属于容城县南环路北侧土地使用权及容城县澳森南大街一号房屋所有权抵押。

2、本公司于 2021 年 6 月 21 日与中国银行股份有限公司河北雄安分行签订编号为《2021 年 SME 雄借字 014 号》的流动资金借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，实际发放金额为人民币 1,000.00 万元，贷款期限为 2021 年 06 月 23 日至 2022 年 06 月 23 日，借款利率为 4.00%，签订合同编号为《2021 年 SME 雄抵字 014 号》的最高额抵押合同及《2021 年 SME 雄保字 014 号》的最高额保证合同，股东周艳宾以其房地产抵押，股东周艳成及佟万英为保证人。

3、本公司于 2021 年 10 月 25 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《HTZ130668500LDZJ2021N002》的人民币流动资金借款合同，借款金额为 2,600.00 万元，贷款期限为 2021 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 24 日，固定借款利率为 3.80%，签订《HTC130668500YSZK2021N001》应收账款质押合同、《HTC130668500ZGDB2021N002》最高额抵押合同及《HTC130668500YBDB2021N001》、《HTC130668500YBDB2021N002》自然人保证合同，保定澳森制衣股份有限公司以应收账款设定质押，以房地产抵押，并以股东周艳宾及其配偶吴立新、股东周艳成及佟万英为保证人。

4、本公司于 2021 年 11 月 10 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《HTZ130668500LDZJ2021N007》的人民币流动资金借款合同，借款金额为 1,350.00 万元，贷款期限为 2021 年 11 月 12 日至 2022 年 11 月 11 日，固定借款利率为 3.80%，签订

《HTC130668500ZGDB2021N002》最高额抵押合同及《HTC130668500YBDB2021N008》、《HTC130668500YBDB2021N009》自然人保证合同，保定澳森制衣股份有限公司以房地产抵押，并以股东周艳宾及其配偶吴立新、股东周艳成及佟万英为保证人。

(十六) 应付账款

账龄	期末余额	上期期末余额
1年以内	5,972,421.29	8,913,316.21
1-2年	929,760.51	598,468.00
2-3年	132,838.00	96,707.10
3-4年	1,200.00	
4-5年		
5年以上		
合计	7,036,219.80	9,608,491.31

(十七) 预收款项

项目	期末余额	上期期末余额
预收房屋租金	2,430,986.87	2,430,986.94
合计	2,430,986.87	2,430,986.94

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上期期末余额
预收合同未履约货款	1,405,989.99	6,116,033.47
合计	1,405,989.99	6,116,033.47

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类明细

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,426,278.70	16,329,929.58	25,110,356.58	2,645,851.70
二、离职后福利-设定提存计划		419,729.66	419,729.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,426,278.70	16,749,659.24	25,530,086.24	2,645,851.70

2、短期薪酬列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,426,278.70	16,150,696.50	24,931,123.50	2,645,851.70
二、职工福利费		23,398.00	23,398.00	
三、社会保险费		155,835.08	155,835.08	
其中：医疗保险费		145,709.44	145,709.44	

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		10,125.64	10,125.64	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	11,426,278.70	16,329,929.58	25,110,356.58	2,645,851.70

3、设定提存计划列示

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		404,766.84	404,766.84	
2.失业保险费		14,962.82	14,962.82	
3.企业年金缴费				
合计		419,729.66	419,729.66	

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	上期期末余额
应交增值税	529,811.41	120,227.67
应交企业所得税	140,550.12	176,501.21
应交城建税	22,053.48	6,011.38
应交印花税	2,650.90	
应交教育费附加	13,232.09	3,606.83
应交地方教育附加	8,821.39	2,404.56
合 计	717,119.39	308,751.65

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款分类明细

项 目	期末余额	上期期末余额
应付利息		148,035.25
应付股利		
其他应付款	32,660,273.70	5,990,273.70
合 计	32,660,273.70	6,138,308.95

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
往来款	31,941,790.00	4,841,790.00
监管账户保证金	718,483.70	1,148,483.70
合 计	32,660,273.70	5,990,273.70

(二十二) 递延收益

1、递延收益分类明细

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	470,360.69		83,243.16	387,117.53	燃煤锅炉改造天然气锅炉补贴
政府补助	1,000,000.00			1,000,000.00	工业企业转型升级(技改)专项资金
政府补助	600,000.00			600,000.00	产业研究院绩效运行资金
政府补助		2,000,000.00	50,000.00	1,950,000.00	产业转型升级
合 计	2,070,360.69	2,000,000.00	133,243.16	3,937,117.53	

2、涉及政府补助的项目

项 目	上期期末余额	本期增加	本期分摊		期末余额	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额		
政府补助	470,360.69		其他收益	83,243.16	387,117.53	与资产相关
政府补助	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
政府补助	600,000.00				600,000.00	与资产相关
政府补助		2,000,000.00	其他收益	50,000.00	1,950,000.00	与资产相关
合 计	2,070,360.69	2,000,000.00		133,243.16	3,937,117.53	

(二十三) 股本

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
周艳成	8,340,000.00			8,340,000.00
周艳宾	3,320,000.00			3,320,000.00
合 计	11,660,000.00			11,660,000.00

(二十四) 资本公积

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	26,262,183.26			26,262,183.26
其他公积				
合 计	26,262,183.26			26,262,183.26

(二十五) 盈余公积

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	2,676,840.21	199,509.01		2,876,349.22
合 计	2,676,840.21	199,509.01		2,876,349.22

(二十六) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	24,342,790.62	19,362,237.69
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	24,342,790.62	19,362,237.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,995,090.14	5,533,947.70
减: 本年利润分配	199,509.01	553,394.77
其中: 提取法定盈余公积	199,509.01	553,394.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,138,371.75	24,342,790.62

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,728,968.76	45,531,737.63	86,665,577.74	81,133,644.83
其他业务	17,793,933.80	4,948,338.14	15,234,564.55	1,051,592.51
合 计	65,522,902.56	50,480,075.77	101,900,142.29	82,185,237.34

2、主营业务(分地区)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	64,077,888.69	49,116,943.92	96,358,218.84	77,141,957.90
国外	1,445,013.87	1,363,131.85	5,541,923.45	5,043,279.44
合 计	65,522,902.56	50,480,075.77	101,900,142.29	82,185,237.34

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,272.62	244,715.63
教育附加费	13,232.09	

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加费	8,821.39	
印花税	66,112.54	45,180.90
房产税	1,997,495.79	1,836,516.98
土地使用税	188,203.24	188,203.24
车船使用税		15,219.72
合 计	2,402,137.67	2,329,836.47

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	942,500.00	1,009,700.00
财产保险	20,436.95	3,187.29
运输费		994,670.41
其他		5,053.93
合 计	962,936.95	2,012,611.63

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	34,929.40	121,971.95
差旅费	15,030.96	43,411.26
运输邮寄费		4.00
业务招待费	10,535.37	41,751.30
职工薪酬	3,731,051.74	2,493,381.96
职工教育经费		7,230.42
折旧	1,286,604.06	818,176.29
无形资产摊销	854,260.08	854,260.08
长期待摊费用摊销	11,799.64	47,199.24
汽车费	60,840.85	214,019.39
通讯费	120,447.81	23,499.83
福利费	23,398.00	154,860.10
服务费	426,635.49	686,540.30
劳动保护费		9,161.77
电费	157,154.50	163,148.74
保费	590,463.35	345,630.83
其他	287,086.26	342,108.94
合 计	7,610,237.51	6,366,356.40

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	9,907.03	16,851.53
利息支出	3,240,649.44	5,836,622.02
利息收入	-35,075.26	-19,285.03
汇兑损失	15,737.42	456,659.73
减：汇兑收益		
其他		
合 计	3,231,218.63	6,290,848.25

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖补资金		1,000.00	与收益相关
高新技术奖励		200,000.00	与收益相关
政府补贴收益-锅炉补贴	83,243.16	83,243.16	与资产相关
政府补贴收益-工业企业转型升级 (技改)专项资金		300,000.00	与收益相关
政府补贴收益-产业研究院验收		400,000.00	与收益相关
政府补贴收益-应急物资保障补贴		1,900,000.00	与收益相关
专利奖励		10,000.00	与收益相关
2021年度第一批省现代服务业发展 专项资金(两业融合)	1,000,000.00		与收益相关
出口企业政府补贴资金	16,146.70		与收益相关
打造示范引领性项目建设补贴	200,000.00		与收益相关
产业转型升级	50,000.00		与资产相关
合 计	1,349,389.86	2,894,243.16	

(三十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	161,610.38	349,874.24
银行理财产品投资收益	60,966.54	172,492.24
合 计	222,576.92	522,366.48

(三十四) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,864.58	
合 计	-9,864.58	

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	171,754.65	790,837.42
合 计	171,754.65	790,837.42

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-49,906.78	-24,761.14
合 计	-49,906.78	-24,761.14

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
核销无法支付的款项	22,078.07	
其他		0.12
合 计	22,078.07	0.12

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	77,817.57	
对外捐赠	50,000.00	
罚款支出	30,000.00	39,566.40
其他	36,598.06	50,000.00
合 计	194,415.63	89,566.40

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	332,600.08	1,159,512.70
递延所得税费用	20,218.32	114,911.44
以前年度纳税调整		
合 计	352,818.40	1,274,424.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生金额
利润总额	2,347,908.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	352,186.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632.12
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	352,818.40

(四十) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
除税款返还的其他政府补助	4,216,116.92	3,084,243.16
保证金	20,000.00	
利息收入	34,119.72	19,285.03
往来款及其他	108,678,490.03	1,399,990.00
合 计	112,948,726.67	4,503,518.19

(四十一) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用	1,941,700.54	3,001,390.36
银行手续费	9,897.03	16,851.53
往来款	81,930,000.00	25,402,366.04
罚款	80,000.00	39,566.40
保证金	30,000.00	
合 计	83,991,597.57	28,460,174.33

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,995,090.14	5,533,947.70
加: 资产减值准备	49,906.78	24,761.14
信用减值准备	-171,754.65	-790,837.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,535,006.08	1,793,816.82
无形资产摊销	854,260.08	854,260.08
投资性房地产摊销	879,456.96	879,456.96
长期待摊费用摊销	11,799.64	47,199.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	77,817.57	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	9,864.58	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,256,386.86	6,293,281.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-222,576.92	-522,366.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	20,218.32	114,911.44
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）	11,445,014.72	-2,079,297.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	448,344.72	25,553,889.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,396,525.57	-20,697,874.47
其他	2,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	35,585,360.45	17,005,148.65
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,898,412.36	3,381,720.31
减：现金的上期期末余额	3,381,720.31	8,210,384.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-483,307.95	-4,828,664.10

2、现金和现金等价物的构成

项 目	金 额
一、现金	2,898,412.36
其中：库存现金	120,185.85
可随时用于支付的银行存款	2,778,226.51
可随时用于支付的其他货币资金	
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	2,898,412.36

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面原值	受限原因
货币资金	718,483.70	工程预储金与扬尘治理保证金
投资性房地产	10,143,511.75	抵押贷款
固定资产	5,859,212.48	抵押贷款
无形资产	31,585,675.46	抵押贷款
合 计	48,306,883.39	

说明：

1、期末受限货币资金 718,483.70 元，包括澳森研发中心预储金 53,487.00 元及扬尘治理保证金 664,996.70 元。

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

(四十四) 政府补助

1、政府补助基本情况

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补贴收益-锅炉补贴	83,243.16	其他收益	83,243.16
关于应对新冠肺炎疫情支持企业转型发展创新创业贷款贴息	999,970.22	财务费用	999,970.22
2021 年度第一批省现代服务业发展专项资金（两业融合）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
产业转型升级	50,000.00	其他收益	50,000.00
打造示范引领性项目建设补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
出口企业政府补贴资金	16,146.70	其他收益	16,146.70
合 计	2,349,360.08		2,349,360.08

八、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

无。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）对外担保事项如下：

1）根据 2021 年 4 月 25 日本公司第二届董事会第十次会议通过的《关于公司为河北中天服饰纺织有限公司提供担保的议案》，河北中天服饰纺织有限公司向建行容城支行申请“成长之路”流动资产贷款人民币 800.00 万元，贷款期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2022 年 7 月 29 日。用于购买生产所需原材料等流动资金周转，本公司与其签订编号为《建雄安容保 2021 年第 15 号》的担保合同，为其提供无偿的连带责任信用保证，保证金额 800.00 万元，保证期限自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

2）根据 2021 年 12 月 10 日本公司第二届董事会第十二次会议通过的《关于公司为保定金森服饰有限公司提供担保的议案》，保定金森服饰有限公司向建行容城支行申请“成长之路”流动资产贷款人民币 800.00 万元，贷款期限自 2021 年 12 月 29 日起至 2022 年 12 月 28 日，用于购买生产所需原材料等流动资金周转，本公司与其签订编号为《建雄安容小保 2021 年第 71 号》的担保合同，为其提供无偿的连带责任信用保证，保证金额 700.00 万元，保证期限自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换。

（四）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

（五）其他

无。

十一、在其他主体中的权益

（一）重要联营企业的主要财务信息

项目	容城县鑫容小额贷款有限公司	
	期末余额/本期发生额	上期期末余额/上期发生额
流动资产	67,192,229.04	66,522,067.04
非流动资产		1,272.88
资产合计	67,192,229.04	66,523,339.92
流动负债	13,860.76	153,023.53
非流动负债		
负债合计	13,860.76	153,023.53
净资产	67,178,368.28	66,370,316.39
营业收入	1,450,097.02	2,722,750.48
净利润	808,051.89	1,749,371.20
综合收益总额	808,051.89	1,749,371.20

十二、关联方关系及交易

(一) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注十一、(一)。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周艳成	公司董事
周艳宾	公司董事
周新发	公司董事
倪明杭	公司董事
阴金华	公司董事
温宏杰	公司监事
田艳荣	公司监事
赵红连	公司监事
冯彦军	公司董事会秘书
佟万英	周艳成亲属
周艳军	周艳成亲属
佟万良	周艳成亲属
吴立新	周艳宾亲属
保定卓悦商务酒店管理有限公司	本公司董事、高管直系亲属关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
容城县雄源服装科技发展有限公司	本公司实际控制人关联企业
河北雄源服装科技有限公司	本公司实际控制人关联企业
容城县雄润劳务派遣有限公司	本公司实际控制人关联企业
容城县雄润商贸有限公司	本公司实际控制人关联企业
河北雄源置业有限公司	本公司实际控制人关联企业
河北雄润房地产开发有限公司	本公司实际控制人关联企业
巴州康润服装服饰有限责任公司	本公司实际控制人关联企业
巴州康润农牧科技发展有限公司	本公司实际控制人关联企业
容城县康润酒店管理有限公司	本公司实际控制人关联企业
保定绿洋房地产开发有限公司	本公司实际控制人关联企业
河北路尊机电设备销售有限公司	本公司董事、高管关联企业
容城县万美意餐饮服务有限公司	本公司董事、高管关联企业
容城县毅佳人力资源服务有限公司	本公司董事、高管关联企业

(三) 关联交易情况

1、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
容城县鑫容小额贷款有限公司	房屋建筑物		9,523.81
保定卓悦商务酒店管理有限公司	房屋建筑物	95,238.10	28,571.43
合计		95,238.10	38,095.24

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

本公司作为被担保方情况详见附注七、(十五)。

3、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入：				
周艳成		51,500,000.00	25,500,000.00	26,000,000.00
周艳宾	4,499,990.00	43,190,000.00	42,800,000.00	4,889,990.00
保定卓悦商务酒店管理有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	4,499,990.00	96,690,000.00	70,300,000.00	30,889,990.00

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,349,389.86
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	60,966.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,519.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	229,563.37
非经常性损益总额	1,545,399.78
减：非经常性损益的所得税影响数	231,809.97
非经常性损益净额	1,313,589.81

2、净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.03	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.06	0.06

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 5 月 13 日经本公司董事会批准。

保定澳森制衣股份有限公司

2022年5月16日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室