



津海服装

JINHAI APPAREL

津海股份

NEEQ : 833267

保定津海服装股份有限公司

BAODING JINHAI GARMENT INC.



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	77

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。

公司负责人薛振海、主管会计工作负责人薛永旺及会计机构负责人（会计主管人员）张丽华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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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
市场竞争加剧的风险	公司所处的服装制造行业竞争激烈，市场化程度高，企业众多。近年来随着公司经营规模日益壮大，公司在生产管理、质量控制、销售网络等方面具备了较大的优势，主要产品男士正装、套装在国内外市场上具有较强的竞争力。但随着国内外服装制造类企业的增多，尤其以越南、缅甸、泰国为首的东南亚国家人力资源成本优势的凸显，国内浙江、广东等地企业生产实力的增强，激烈的市场竞争将有可能导致公司的产品售价降低或销量减少，从而影响公司的财务状况和经营业绩。
未来自主品牌运作风险	近十年来，服装 OEM 是公司的主要收入来源，同时，公司在国内市场上一一直运作“泉镜花”、“法兰·博戈”、“奥源”、“澜豹”等自主品牌，类型以商务、休闲正装为主，产品定位于中高端的消费者群体。随着外贸市场的逐渐饱和，公司计划在稳定外贸业务的基础上，未来逐步加大对自主品牌的资源投入。公司致力于利用电子商务平台，打造知名的自主品牌，生产具有较高品牌附加值的男士正装。新销售模式的采用及发展需要大量的时间及资源投入，将对公司品牌管理、生产组织的能力提出更高的要求。如果过快推行销售模式的创新，而公司对市场的把握，以及相应的设计、生产组织、市场销售等方面无法及时适应，

	则可能导致公司资源浪费及声誉受损，从而对公司业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。
公司治理风险	有限公司期间，公司内部治理制度不够完善，存在向关联方资金拆借等不规范情况。股份公司成立后，建立健全了“三会”议事规则，制定了适应现阶段发展的内部控制体系。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，将面临影响公司持续成长的治理风险。
偿债能力较弱风险	公司 2022 年 6 月 30 日资产负债率 67.11%，主要因为公司生产购买原材料需要大量的流动资金，导致银行短期借款较高，同时，公司在每年春节前集中发放前一年的员工奖金，导致报告期末应付职工薪酬金额较大。如若公司客户无法按照合同约定，按期将产品验收并支付相应款项，将导致公司货币资金不足以偿还流动负债，公司将面临一定的偿债风险。
存货跌价风险	公司主要产品为男士正装产品，生产模式主要是以销定产，即根据客户订单进行生产，该种模式使公司大部分产品有销售合同做保障，风险敞口较低。但公司存在部分男装自营业务，根据历史数据来控制生产量，有备货需要，该部分原材料及产成品处在风险敞口中。公司 2022 年 6 月末存货余额为 967.02 万元。未来存在产成品因原材料价格下跌和市场需求波动，导致可变现净值下降的风险。
实际控制人及其家族成员不当控制的风险	公司股东为薛振海和河北津海实业集团有限公司。其中，薛振海为公司实际控制人，且河北津海实业集团有限公司的股东为薛振海、薛兴旺、韩秀亭、薛建强、薛永旺、薛振均，上述人员均为薛振海家族成员；公司高管也基本为薛振海家族成员。如果薛振海及其家族成员通过在董事会及管理层不当控制公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项，则有可能给公司利益带来损害。
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/津海股份	指	保定津海服装股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	保定津海服装股份有限公司股东大会
董事会	指	保定津海服装股份有限公司董事会
监事会	指	保定津海服装股份有限公司监事会
主办券商	指	财达证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	保定津海服装股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	保定津海服装股份有限公司
英文名称及缩写	BAODING JINHAI GARMENT INC.
证券简称	津海股份
证券代码	833267
法定代表人	薛振海

二、 联系方式

董事会秘书	张丽华
联系地址	河北省保定市容城县奥威路 8 号
电话	0312-5690828
传真	0312-5609933
电子邮箱	Xuexinjiancn@163.com
公司网址	http://www.jinhaifushi.com
办公地址	河北省保定市容城县奥威路 8 号
邮政编码	071700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河北省保定市容城县奥威路 8 号津海院内一楼董事会办公室

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	1996 年 11 月 28 日
挂牌时间	2015 年 8 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C18 纺织服装、服饰业-C181 机织服装制造-C1810 纺织服装制造
主要业务	纺织服装的生产和销售
主要产品与服务项目	西服、套服、马甲、裤子
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）	21,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（河北津海实业集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛振海），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	91130600601514568W	否
注册地址	河北省保定市容城县容城镇奥威路 8 号	否
注册资本（元）	21,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财达证券

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	27,885,411.75	20,339,045.34	37.10%
毛利率%	23.32	17.73	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,376,707.08	-137,445.27	1,829.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,376,707.08	-283,656.21	937.88%
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)	7.68%	-0.46%	-
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)	7.68%	-0.97%	-
基本每股收益	0.11	-0.01	1,200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,174,791.16	80,460,677.27	20.77%
负债总计	65,213,878.43	50,565,133.87	28.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,960,912.73	29,895,543.40	6.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.38	6.91%
资产负债率% (母公司)	67.11%	62.84%	-
资产负债率% (合并)	67.11%	62.84%	-
流动比率	1.28	1.14	-
利息保障倍数	4.19	1.31	-

(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	5,563,029.02	2,932,857.20	89.68%
应收账款周转率	1.71	1.15	-
存货周转率	2.12	1.54	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.77%	22.23%	-
营业收入增长率%	37.10%	-19.02%	-
净利润增长率%	1,829.20%	-151.41%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司目前所处行业隶属于 C 类“制造业”当中的子类 C18“纺织服装、服饰业”。根据国家统计局 2021 年修订的《国民经济行业分类》，公司业务属于 C 类“制造业”当中的子类 C18“纺织服饰、服饰业”。

公司所处细分行业为男装制造行业，产品包括西服、风衣、单裤、衬衣等。西服通常是公司企业从业人员、政府机关从业人员在较为正式的场合男士着装的首选。穿着西装常常被视为“有文化、有教养、有权威感”等特点。

公司目前主要采用以外销生产与自主品牌生产并重商业模式。公司通过直接与国外客户联系、通过国内外贸公司及参加展销会等取得订单，按照客户要求生产出合格的产品，销售给客户，客户将相应的款项支付给公司。

（1） 外贸销售

公司的外贸销售，以 OEM 生产国外知名品牌男装为主。公司通过服装展销会、外贸公司、互联网平台与国外知名品牌男装公司建立初步联系，向客户展示公司的生产车间、资质及样品，取得客户的初步信任。然后公司根据客户的需求，生产出新样品，客户确认样品符合款式要求、规格质量和技术标准后，向公司发出委托生产的订单，公司根据订单生产出既定产品并出口销售给国外客户。

（2） 国内销售

公司的内销，以销售男装自有品牌“泉镜花”、“澜豹”“法蓝博戈”为主，其中“泉镜花”是中央电视台上榜品牌，河北省著名商标。公司采用加盟、政府采购为主，直营、定制为辅的模式销售自主品牌的产品，并积极拓展互联网销售。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(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	50,188,317.91	51.65%	24,491,918.84	30.44%	104.92%
应收账款	12,395,485.33	12.76%	20,126,342.91	25.01%	-38.41%
存货	9,670,184.68	9.95%	10,471,259.12	13.01%	-7.65%
投资性房地产	789,955.39	0.81%	533,153.92	0.66%	48.17%
长期股权投资					
固定资产	6,586,530.98	6.78%	7,154,989.60	8.89%	-7.94%
在建工程	12,958,487.24	13.34%	12,676,367.24	15.75%	2.22%
无形资产	2,164,690.76	2.23%	2,200,160.72	2.73%	-1.61%
商誉					
短期借款	41,000,000.00	42.19%	27,044,626.38	33.61%	51.60%
长期借款	7,000,000.00	7.20%			100.00%
应付账款	5,028,608.98	5.17%	8,802,265.54	10.94%	-42.87%
应付职工薪酬	2,472,426.71	2.54%	6,720,979.51	8.35%	-63.21%
其他应收款	61,069.95	0.06%			100.00%
预付账款	2,162,118.79	2.22%	2,503,126.82	3.11%	-13.62%
预收账款	5,518,351.90	5.68%	1,706,106.55	2.12%	223.45%
合同负债	2,823,215.91	2.91%	4,733,348.98	5.88%	-40.35%
其他流动资产					
应收款项融资					
其他流动负债			615,335.37	0.76%	-100.00%
资产合计	97,174,791.16	-	80,460,677.27	-	20.77%

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，货币资金期末余额为 50,188,317.91 元，较期初增加 2569.64 万元，主要是报告期内新增建设银行和中国银行借款所致。
- (2) 报告期内，应收账款期末余额净值 12,395,485.33 元，较期初减少 38.41% 主要是报告期内收回保定海程商贸有限公司货款 500 万元和中铁北京工程局集团有限公司 110 万元所致。
- (3) 报告期内，投资性房地产余额 789,955.39 元，较期初增加 48.17%，主要是报告期内原固定资产工业园生产车间转入投资性房地产所致。

- (4) 报告期内，短期借款期末余额 4100 万元，较期初增加 1400 万元，主要报告期内新增容城县建设银行贷款 2000 万元、中国银行容城支行借款 100 万元和归还工商银行贷款 700 万元所致。
- (5) 报告期内，长期借款期末余额 700 万元，主要是报告期内取得中国银行容城支行借款所致。
- (6) 报告期内，预收账款期末余额 5,518,351.90 元，较上年同期增加 381.22 万元，主要是报告期内新增北京银行股份有限公司石家庄分行和中电信数字城市科技有限公司预付房屋租赁费所致。
- (7) 报告期内，合同负债期末余额 2,823,215.91 元，较上年同期减少 40.35%，主要是报告期内青岛威达体育用品有限公司的产品完成结算所致。
- (8) 报告期内，应付账款期末余额为 5,028,608.98 元，较上年同期减少 42.87%，主要是报告期内支付了河北雄源服装科技有限公司 197 万元和在建工程的 180 万元应付账款所致。
- (9) 报告期内，应付职工薪酬期末余额为 2,472,426.71 元，较上年同期减少 63.21%，主要是报告期内公司员工减少所致。

2、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	27,885,411.75	100%	20,339,045.34	100.00%	37.10%
营业成本	21,383,349.28	76.68%	16,733,491.26	82.27%	27.79%
销售费用	430,140.21	1.54%	358,667.25	1.76%	19.93%
管理费用	2,279,871.95	8.18%	2,160,364.34	10.62%	5.53%
财务费用	876,396.79	3.14%	943,654.68	4.64%	-7.13%
信用减值损失	702,719.83	2.52%	49,542.38	0.24%	1,318.42%
其他收益			173,793.06	0.85%	-100.00%
投资收益	25,120.04	0.09%	39,936.17	0.20%	-37.10%
营业利润	2,796,125.98	10.03%	-128,233.73	-0.63%	2,280.49%
营业外收入			477.50	0.00%	-100.00%
营业外支出			2,257.69	0.01%	-100.00%
净利润	2,376,707.08	8.52%	-137,445.27	-0.68%	1,829.20%
经营活动产生的现金流量净额	5,563,029.02	-	2,932,857.20	-	89.68%
投资活动产生的现金流量净额	-136,379.96	-	-1,990,052.83	-	93.15%
筹资活动产生的现金流量净额	20,269,750.01	-	26,051,223.18	-	-22.19%

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，营业收入较上年同期增加 37.10%，主要是报告期内新增客户沈阳鹏澜服饰有限公司产品销售所致。
- (2) 报告期内，营业成本较上年同期增加 27.79%，主要是报告期内随销售收入的增加成本相应增加所致。
- (3) 报告期内，销售费用较上年同期增加 19.93%，主要是报告期内投入的广告费用较上年增加 9.11 万元所致。
- (4) 报告期内，信用减值损失较上年同期增加 65.32 万元，主要是报告期内应收账款余额较期初减少 773.08 万元，冲回坏账准备所致。
- (5) 报告期内，其他收益较上年同期减少 100%，主要是上期收到政府补贴所致。
- (6) 报告期内，投资收益较上年同期减少 37.10%，主要报告期内购买和赎回的无固定期限银行理财产品较上年同期减少 1000 万元，投资收益相应减少所致。
- (7) 报告期内，营业利润较上年增加 292.44 万元，主要是报告期内其他业务收入增加 271.13 万元所致。
- (8) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额 5,563,029.02 元，较上年同期增加 89.68%，主要是报告期内销售商品提供劳务收到现金较上年同期大幅增加所致。
- (9) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-136,379.96 元，较上年同期增加 93.15%，主要是报告期内未发生修缮固定资产所支付的现金所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	---
营业外支出	---
非经常性损益合计	---
所得税影响数	---
少数股东权益影响额（税后）	---
非经常性损益净额	---

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

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

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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，公司诚信经营，照章纳税，安全生产，认真做好每一项对行业和社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司在自力更生、诚实劳动、辛苦打拼实现富裕的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。也积极履行社会责任，承担企业公民角色，一起推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展。

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

是否存在经股东大会审议的收购、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.(四)
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.(五)
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

(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, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	27,040.00
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	47,000,000.00	38,000,000.00

(四) 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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年4月23日	-	正在履行中
	其他股东	同业竞争承诺	2015年4月23日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2015年4月23日	-	正在履行中
	其他股东	关联交易承诺	2015年4月23日	-	正在履行中
	董监高	资金占用承诺	2016年1月26日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年1月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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
容国用（2006）第0013号	土地	抵押	97,973.78	0.10%	抵押借款
容城县房权证城关字第01953号	房产	抵押	298,824.23	0.31%	抵押借款
容城县房权证容城镇字第081146号	房产	抵押	266,690.00	0.27%	抵押借款
总计	-	-	663,488.01	0.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上交易是为了满足公司经营发展的需求，促进公司业务的发展，系公司基于未来经营发展而进行的融资，以上交易是必要、合理的，不会对公司生产经营造成不利影响。

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	21,600,000	100.00%	0.00	21,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	100.00%	0.00	21,600,000	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		21,600,000	-	0.00	21,600,000	-
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	河北津海实业集团有限公司	16,200,000	0.00	16,200,000	75.00%	16,200,000	0	0	0
2	薛振海	5,400,000	0.00	5,400,000	25.00%	5,400,000	0	0	0
合计		21,600,000	-	21,600,000	100.00%	21,600,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：薛振海持有河北津海实业集团有限公司 20.50%的股权，为该公司创始人，法定代表人，第一大股东，并担任董事长一职。

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
薛振海	董事、董事长	男	1949年2月	2021年6月1日	2024年5月31日
薛永旺	董事、总经理	男	1976年6月	2021年6月1日	2024年5月31日
薛兴旺	董事	男	1973年11月	2021年6月1日	2024年5月31日
薛建强	董事	男	1981年11月	2021年6月1日	2024年5月31日
韩秀亭	董事	女	1949年1月	2021年6月1日	2024年5月31日
邓卫红	副总经理	女	1973年3月	2021年6月1日	2024年5月31日
高莉莉	副总经理	女	1973年10月	2021年6月1日	2024年5月31日
张丽华	财务负责人、 董事会秘书	女	1985年4月	2021年6月1日	2024年5月31日
赵兰芝	副总经理	女	1964年2月	2021年6月1日	2024年5月31日
李坤元	监事会主席	男	1962年8月	2021年6月1日	2024年5月31日
谢文革	监事	男	1973年3月	2021年6月1日	2024年5月31日
杨会民	监事	男	1973年1月	2021年6月1日	2024年5月31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:

公司董事、监事、高级管理人员中薛振海与韩秀亭为夫妻关系；薛兴旺为薛振海、韩秀亭长子；薛永旺为薛振海、韩秀亭次子；薛建强为薛振海韩秀亭三子；薛兴旺与邓卫红为夫妻关系；薛永旺与高莉莉为夫妻关系；薛建强与张丽华为夫妻关系。

(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

(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

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
管理人员	49	48
生产人员	212	117
销售人员	7	6
技术人员	8	7
财务人员	4	4
员工总计	280	182

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		50,188,317.91	24,491,918.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		12,395,485.33	20,126,342.91
应收款项融资			
预付款项		2,162,118.79	2,503,126.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		61,069.95	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,670,184.68	10,471,259.12
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			
流动资产合计		74,477,176.66	57,592,647.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		789,955.39	533,153.92

固定资产		6,586,530.98	7,154,989.60
在建工程		12,958,487.24	12,676,367.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,164,690.76	2,200,160.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		197,950.13	303,358.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,697,614.50	22,868,029.58
资产总计		97,174,791.16	80,460,677.27
流动负债：			
短期借款		41,000,000.00	27,044,626.38
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		5,028,608.98	8,802,265.54
预收款项		5,518,351.90	1,706,106.55
合同负债		2,823,215.91	4,733,348.99
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		2,472,426.71	6,720,979.51
应交税费		982,067.79	553,264.39
其他应付款		389,207.14	389,207.14
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			615,335.37
流动负债合计		58,213,878.43	50,565,133.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		7,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,000,000.00	
负债合计		65,213,878.43	50,565,133.87
所有者权益：			
股本		21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,073,349.09	2,073,349.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,595,347.73	1,595,347.73
一般风险准备			
未分配利润		6,692,215.91	4,626,846.58
归属于母公司所有者权益合计		31,960,912.73	29,895,543.40
少数股东权益			
所有者权益合计		31,960,912.73	29,895,543.40
负债和所有者权益总计		97,174,791.16	80,460,677.27

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：薛永旺

会计机构负责人：张丽华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		27,885,411.75	20,339,045.34
其中：营业收入		27,885,411.75	20,339,045.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,817,125.64	20,730,550.68
其中：营业成本		21,383,349.28	16,733,491.26
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		847,140.21	534,373.15
销售费用		430,367.41	358,667.25
管理费用		2,279,871.95	2,160,364.34
研发费用			
财务费用		876,396.79	943,654.68
其中：利息费用		875,481.93	950,709.74
利息收入		7,568.77	11,798.04
加：其他收益			173,793.06
投资收益（损失以“-”号填列）		25,120.04	39,936.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		702,719.83	49,542.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,796,125.98	-128,233.73
加：营业外收入			477.50
减：营业外支出			2,257.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,796,125.98	-130,013.92
减：所得税费用		419,418.90	7,431.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,376,707.08	-137,445.27
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）		2,376,707.08	-137,445.27
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.11	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：薛永旺

会计机构负责人：张丽华

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		27,504,661.49	18,899,465.00
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			

收到其他与经营活动有关的现金		55,109,825.65	38,136,218.47
经营活动现金流入小计		82,614,487.14	57,035,683.47
购买商品、接受劳务支付的现金		27,171,658.98	7,163,357.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,939,225.11	10,526,478.96
支付的各项税费		1,242,326.27	2,178,583.65
支付其他与经营活动有关的现金		40,698,247.76	34,234,406.50
经营活动现金流出小计		77,051,458.12	54,102,826.27
经营活动产生的现金流量净额		5,563,029.02	2,932,857.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,120.04	39,936.17
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		17,025,120.04	8,039,936.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,500.00	3,029,989.00
投资支付的现金		17,000,000.00	7,000,000.00
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		17,161,500.00	10,029,989.00
投资活动产生的现金流量净额		-136,379.96	-1,990,052.83
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		28,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		730,249.99	948,776.82
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		7,730,249.99	3,948,776.82

筹资活动产生的现金流量净额		20,269,750.01	26,051,223.18
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		25,696,399.07	26,994,027.55
加：期初现金及现金等价物余额		24,491,918.84	9,319,598.21
六、期末现金及现金等价物余额		50,188,317.91	36,313,625.76

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：薛永旺

会计机构负责人：张丽华

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

保定津海服装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2015年4月经保定市工商局批准，由河北津海实业集团有限公司（以下简称“津海实业”）、薛振海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:91130600601514568W。2015年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为纺织服装、服饰业类。

截至2022年6月30日止，本公司股本总数2,160.00万股，注册资本为2,160.00万元，注册地:河北容城，总部地址:河北省容城县奥威路8号。本公司主要经营活动为:纺织服装、服饰、纺织品的加工、制造、销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进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）。

本财务报表经公司全体董事（董事会）于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2022 年上半年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

8、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③ 不属于上述①

或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产的确认和计量

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并

自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

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

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

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

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

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工

具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④ 金融资产减值的会计处理方法

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

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

⑤ 各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收票据

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

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

B. 应收账款及合同资产

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

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

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

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

C. 其他应收款

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

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

9、应收账款

本公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

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

(1) 预期信用损失的确认方法

① 单项计提坏账准备的计提方法：

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合	预期信用损失率
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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(2) 坏账准备的转回

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

10、应收款项融资

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债

定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法。

周转用包装物采用一次转销法。

13、合同资产

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

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

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

（3）列报

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

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按

期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

21、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

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

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，

同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

（2）收入确认的具体方法

①销售商品合同

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

28、合同成本

（1）合同履约成本

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费

用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

31、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

32、重要会计政策和会计估计的变更、前期会计差错更正

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)，

其中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 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2022 年 1 月 1 日起施行。公司自 2022 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

(2) 会计估计变更。

本公司在 2022 年 1 月至 6 月无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书编号：GR201913001355，享受所得税优惠 15% 的优惠税率；有效期：三年。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	175,021.77	391,538.66
银行存款	50,013,296.13	24,100,380.17
其他货币资金	0.01	0.01
合 计	50,188,317.91	24,491,918.84
其中：存放在境外的款项总额	--	--

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	

其中：6个月以内	18,422.18
7-12个月	1,289,609.82
1年以内小计	1,308,032.00
1至2年	12,377,943.88
2至3年	15,881.80
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
小计	13,701,857.68
减：坏账准备	1,306,372.35
合计	12,395,485.33

(2) 应收账款分类列示

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按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	13,701,857.68	100.00	1,306,372.35	9.53	12,395,485.33
其中：					
账龄组合	13,701,857.68	100.00	1,306,372.35	9.53	12,395,485.33
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	13,701,857.68	100.00	1,306,372.35	9.53	12,395,485.33

(续)

种类	2021.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额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	22,138,649.30	100.00	2,012,306.39	9.09	20,126,342.91
其中：					
账龄组合	22,138,649.30	100.00	2,012,306.39	9.09	20,126,342.91
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	22,138,649.30	100.00	2,012,306.39	9.09	20,126,342.91

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,308,032.00	65,401.60	5.00
1 至 2 年	12,377,943.88	1,237,794.39	10.00
2 至 3 年	15,881.80	3,176.36	20.00
3 至 4 年	--	--	30.00
4 至 5 年	--	--	50.00
5 年以上	--	--	100.00
合 计	13,701,857.68	1,306,372.35	9.53

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
2021.12.31	2,012,306.39
2022.01.01	2,012,306.39
本期计提	--
本期收回或转回	705,934.04
本期核销	--
2020.06.30	1,306,372.35

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,437,338.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,288,980.27 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
保定海程商贸有限公司	12,342,266.51	90.08	1,234,226.65
杭州锦惠贸易有限公司	788,101.47	5.75	39,405.07
北京联方信思贸易有限公司	141,000.00	1.03	7,050.00
保定市供水总公司	89,300.00	0.65	4,465.00
苏州凯澜门时装有限公司	76,671.00	0.56	3,833.55
合 计	13,437,338.98	98.07	1,288,980.27

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	1, 828, 908. 19	84. 59	2, 148, 338. 18	85. 83
1 至 2 年	328, 292. 86	15. 18	349, 870. 90	13. 98
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	4, 917. 74	0. 23	4, 917. 74	0. 20
合 计	2, 162, 118. 79	100. 00	2, 503, 126. 82	100. 00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1, 349, 593. 17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62. 42%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
绍兴俊瑶纺织品有限公司	449, 335. 88	20. 78
上海荣奥贸易发展有限公司	341, 947. 69	15. 82
容城县圣达塑料制品有限公司	250, 048. 60	11. 56
保定会宏机电设备销售有限公司	184, 044. 00	8. 51
苏州东谦纺织品有限公司	124, 217. 00	5. 75
合 计	1, 349, 593. 17	62. 42

4、其他应收款

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
其他应收款	61, 069. 95	--
应收利息	--	--
合计	61, 069. 95	--

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022. 06. 30
1 年以内	64, 284. 16
小 计	64, 284. 16
减：坏账准备	3, 214. 21
合 计	61, 069. 95

② 其他应收款分类披露

类别	2022. 06. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	64,284.16	100.00	3,214.21	5.00	61,069.95
其中：账龄组合	64,284.16	100.00	3,214.21	5.00	61,069.95
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	64,284.16	100.00	3,214.21	5.00	61,069.95

(续)

类别	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

组合中，无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022. 06. 30		
	账面余额	计提金额	计提比例%
1年以内	64,284.16	3,214.21	5.00
合计	64,284.16	3,214.21	5.00

(续)

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	计提金额	计提比例%
1年以内	--	--	--
合计	--	--	--

③ 按款项性质分类情况

款项性质	2022. 06. 30	2021. 12. 31
房屋租赁电费	64, 284. 16	--
小计	64, 284. 16	--
减：坏账准备	3, 14. 21	--
合 计	61, 069. 95	--

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	--	--	--	--
本期计提	3, 214. 21	--	--	3, 214. 21
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 06 月 30 日余额	3, 214. 21	--	--	3, 214. 21

⑤ 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	
单项计提	--	--	--	--	--
账龄组合	--	3, 214. 21	--	--	3, 214. 21
合 计	--	3, 214. 21	--	--	3, 214. 21

其中：本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款情况

⑥ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
雄安绿地城市建设有限公司	电费	41, 212. 50	1 年以内	64. 11	2, 060. 63
中电信数字科技有限公司	电费	23, 071. 66	1 年以内	35. 89	1, 153. 58
合计		64, 284. 16		100. 00	3, 214. 21

⑧ 无涉及政府补助的应收款项。

⑨ 期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩ 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,222,533.34	10,080.95	5,212,452.39	5,943,201.03	10,080.95	5,933,120.08
在产品	334,336.13	--	334,336.13	735,925.68	--	735,925.68
库存商品	4,123,396.16	--	4,123,396.16	3,704,644.18	--	3,704,644.18
委托加工物资	--	--	--	97,569.18	--	97,569.18
合 计	9,680,265.63	10,080.95	9,670,184.68	10,481,340.07	10,080.95	10,471,259.12

(2) 存货跌价准备

项 目	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 06. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,080.95	--	--	--	--	10,080.95
合 计	10,080.95	--	--	--	--	10,080.95

存货跌价准备（续）

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

6、 其他流动资产

7、 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	--
1. 2021. 12. 31	2,649,210.88
2. 本期增加金额	--
(1) 外购	--
(2) 固定资产转入	1,808,043.76
(3) 企业合并增加	--

3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2022. 06. 30	3, 667, 299. 25
二、累计折旧和累计摊销	--
1. 2021. 12. 31	2, 116, 056. 96
2. 本期增加金额	--
(1) 计提或摊销	79, 947. 75
(2) 企业合并增加	--
(3) 其他增加	1, 471, 294. 54
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2022. 06. 30	3, 667, 299. 25
三、减值准备	--
1. 2021. 12. 31	--
2. 本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2022. 06. 30	--
四、账面价值	--
1. 2022. 06. 30 账面价值	789, 955. 29
2. 2021. 12. 31 账面价值	533, 153. 92

8、 固定资产

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
固定资产	6, 586, 530. 98	7, 154, 989. 60
合 计	6, 586, 530. 98	7, 154, 989. 60

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

一、账面原值：					
1. 2021. 12. 31	7, 769, 836. 76	3, 338, 415. 00	99, 382. 91	10, 831, 986. 77	22, 039, 621. 44
2. 本期增加金额					
(1) 购置	--	--	176, 415. 51	--	176, 415. 51
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	1, 808, 043. 76	--	--	--	1, 808, 043. 76
4. 2022. 06. 30	5, 961, 793. 00	3, 338, 415. 00	275, 798. 42	10, 831, 986. 77	20, 407, 993. 19
二、累计折旧					
1. 2021. 12. 31	4, 172, 771. 43	3, 004, 573. 50	75, 716. 75	7, 631, 570. 16	14, 884, 631. 84
2. 本期增加金额					
(1) 计提	94, 475. 61	--	--	313, 649. 30	408, 124. 91
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	1, 471, 294. 54	--	--	--	1, 471, 294. 54
4. 2022. 06. 30	2, 795, 952. 50	3, 004, 573. 50	75, 716. 75	7, 945, 219. 46	13, 821, 146. 21
三、减值准备					
1. 2021. 12. 31	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额					
(1) 计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额					
(1) 处置	--	--	--	--	--
4. 2022. 06. 30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2022. 06. 30 账面价值	3, 165, 840. 50	333, 841. 50	200, 081. 67	2, 886, 767. 31	6, 586, 530. 98
2. 2021. 12. 31 账面价值	3, 597, 065. 33	333, 841. 50	23, 666. 16	3, 200, 416. 61	7, 154, 989. 60

9、 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
在建工程	12, 958, 487. 24	12, 676, 367. 24
其中：房屋修缮费	12, 958, 487. 24	12, 676, 367. 24
合 计	12, 958, 487. 24	12, 676, 367. 24

(2) 在建工程情况

项 目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋修缮费	12,958,487.24	--	12,958,487.24	12,676,367.24	--	12,676,367.24
合 计	12,958,487.24	--	12,958,487.24	12,676,367.24	--	12,676,367.24

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 2021. 12. 31	3,547,000.00	3,547,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置	--	--
3. 本期减少金额		
(1) 处置	--	--
4. 2022. 06. 30	3,547,000.00	3,547,000.00
二、累计摊销		
1. 2021. 12. 31	1,346,839.28	1,346,839.28
2. 本期增加金额		
(1) 计提	35,469.96	35,469.96
(2) 其他增加	--	--
3. 本期减少金额		
(1) 处置	--	--
4. 2022. 06. 30	1,382,309.24	1,382,309.24
三、减值准备		
1. 2020. 12. 31	--	--
2. 本期增加金额		
(1) 计提	--	--
3. 本期减少金额		
(1) 处置	--	--
4. 2021. 06. 30	--	--
四、账面价值		
1. 2022. 06. 30 账面价值	2,235,630.68	2,235,630.68
2. 2021. 12. 31 账面价值	2,200,160.72	2,200,160.72

11、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------

	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	1,309,586.56	196,437.99	2,012,306.40	301,845.96
资产减值准备	10,080.95	1,512.14	10,080.95	1,512.14
小 计	1,319,667.51	197,950.13	2,022,387.35	303,358.10
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--

12、短期借款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
信用贷款	1,000,000.00	--
抵押借款	10,000,000.00	17,000,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息		44,626.38
合 计	41,000,000.00	27,044,626.38

说明：

1、本公司于 2020 年 11 月 26 日与中国工商银行股份有限公司容城支行签订编号为《0040900028-2018 年（容城）字 00354 号》网贷通循环借款合同借款 1,000.00 万元，用于购布料，借款期限为 2021 年 10 月 20 至 2022 年 9 月 20 日，借款利率以定价基准加浮动点数确定，固定借款利率为 4.8500%，签订《0040900028-2018 年容城（抵）字 0010 号》、《0040900028-2018 年容城（抵）字 0011 号》最高额抵押合同，抵押人：薛振海（担保金额 500 万元）、保定津海服装股份有限公司（担保金额 500 万元），抵押资产为薛振海拥有的土地使用权容国用（2003）字第 74 号、容国用（2002）字第 107 号、容国用（2006）第 0010 号，薛振海拥有的房屋所有权容城县房权证容城镇字第 081147 号；保定津海服装股份有限公司拥有的土地使用权容国用（2006）第 0013 号，保定津海服装股份有限公司拥有的房屋所有权容城县房权证容城镇字第 01953 号、容城县房权证容城镇字第 081146 号。

2、本公司于 2021 年 01 月 07 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《建雄安容 2022 年第 001 号》人民币流动资金借款合同，贷款金额为 2000.00 万元，贷款期限为 2021 年 01 月 07 日至 2023 年 01 月 06 日，固定借款利率为 3.800%，用于购买原材料。

3、本公司于 2022 年 02 月 28 日与中银富登村镇银行股份有限公司容城支行签订编号为：2022B8881016030124 的循环借款合同，贷款金额 1,000.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2022 年 02 月 28 日至 2023 年 02 月 27 日，固定借款利率为 6.50%，签订《2022S8881016030124-6 号》最高额保证合同，其中保证人：河北津海实业集团有限公司，并承担无限连带责任。签订《2022S8881016030124 号》最高额保证合同，其中保证人：薛振海、薛兴旺、薛永旺、薛建强，并承担无限连带责任。签订《2022S8881016030124-5》最高额抵押合同，抵押人：保定津海服装股份有限公司，抵押资产为保定津海服装股份有限公司拥有的土地使用权容国用（2009）第 022 号，保定津海服装股份

有限公司拥有的房屋所有权容城县房权证容城镇字第 091039 号。

13、 应付账款

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
货款	3, 970, 957. 25	4, 476, 923. 38
加工费	125, 742. 37	4, 218, 063. 60
运费	8, 549. 36	16, 659. 36
工程款	923, 360. 00	90, 619. 20
合 计	5, 028, 608. 98	8, 802, 265. 54

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还或结转的原因
绍兴洪森纺织有限公司	461, 075. 97	未结算
绍兴佳柔纺织品有限公司	95, 484. 08	未结算
合 计	556, 560. 05	

14、 合同负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
预收合同未履约款	2, 823, 215. 91	4, 733, 348. 99
合 计	2, 823, 215. 91	4, 733, 348. 99

15、 预收款项

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
房屋租金及电费	5, 518, 351. 90	1, 706, 106. 55
合 计	5, 518, 351. 90	1, 706, 106. 55

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

16、 应付职工薪酬

项 目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
短期薪酬	6, 720, 979. 51	3, 681, 457. 61	7, 930, 010. 41	2, 472, 426. 71
离职后福利-设定提存计划	--	--	--	--
合 计	6, 720, 979. 51	3, 681, 457. 61	7, 930, 010. 41	2, 472, 426. 71

(1) 短期薪酬

项 目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	6, 720, 979. 51	3, 681, 457. 61	7, 930, 010. 41	2, 472, 426. 71

职工福利费	--	--	--	--
社会保险费	--	--	--	--
其中：1. 医疗保险费	--	--	--	--
2. 工伤保险费	--	--	--	--
3. 生育保险费	--	--	--	--
合 计	6,720,979.51	3,681,457.61	7,930,010.41	2,472,426.71

(2) 设定提存计划

项 目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--

17、 应交税费

税 项	2022. 06. 30	2021. 12. 31
增值税	705,897.85	157,752.62
企业所得税	198,070.24	375,242.54
教育费附加	23,429.92	9,229.38
地方教育费附加	15,619.94	5,537.63
城市维护建设税	39,049.84	3,691.75
其他	-	1,810.47
合 计	982,067.79	553,264.39

18、 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	389,207.14	389,207.14
合 计	389,207.14	389,207.14

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
工程款	20,874.14	20,874.14
保证金	368,333.00	368,333.00
其他		
合 计	389,207.14	389,207.14

19、 长期借款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
信用贷款	7,000,000.00	--
抵押借款	--	--
抵押+保证借款	--	--
未到期应付利息	--	--
合 计	7,000,000.00	--

说明:

本公司于2022年05月26日与中国银行股份有限公司河北雄安分行签订编号为《2022年SME雄借字031号》人民币流动资金借款合同,贷款金额为800.00万元,贷款期限为2022年05月28日至2025年05月27日,固定借款利率为4.300%,用于购买原材料,按照还款约定2023年5月30日之前需还款的100万元在短期借款中列示。

20、 股本(单位:万股)

项 目	2021.12.31	本期增减(+、-)					2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,160.00	--	--	--	--	--	2,160.00

21、 资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	2,073,349.09	--	--	2,073,349.09
合 计	2,073,349.09	--	--	2,073,349.09

22、 盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	1,595,347.73	--	--	1,595,347.73
合 计	1,595,347.73	--	--	1,595,347.73

23、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,626,846.58	4,249,277.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-311,337.75	--	
调整后期初未分配利润	4,315,508.83	4,249,277.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,376,707.08	419,521.49	
减：提取法定盈余公积		41,952.15	10%
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	6,692,215.91	4,626,846.58	

24、 营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	21,756,766.18	20,629,675.39	16,921,697.32	16,320,832.63
其他业务	6,128,645.57	753,673.89	3,417,348.02	412,658.63
合 计	27,885,411.75	21,383,349.28	20,339,045.34	16,733,491.26

主营业务收入和成本

产 品	2022年1-6月		2021年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西服	9,442,883.39	9,137,118.95	3,481,733.42	3,398,197.00
裤子	6,457,686.06	6,104,095.38	2,191,765.05	2,016,215.78
马甲	159,886.73	134,052.39	862,509.53	798,973.91
套服	5,696,310.00	5,254,408.67	10,385,689.32	10,107,445.94
合计	21,756,766.18	20,629,675.39	16,921,697.32	16,320,832.63

25、 税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
房产税	679,990.90	344,155.36
土地使用税	29,000.10	29,000.10
印花税	16,435.40	11,788.30
城市建设维护税	59,640.91	72,219.31
教育费附加	35,784.55	43,331.58
地方教育附加	23,856.37	28,887.71

车船使用税	1,800.00	1,800.00
环保税	631.98	3,190.79
合 计	847,140.21	534,373.15

26、 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
包装物	218,925.05	200,697.35
业务费	2,405.78	--
运杂费	34,079.40	72,090.21
材料测试费	3,120.00	--
吊牌	9,310.35	18,166.55
港杂费	3,717.92	--
广告费	158,808.91	67,713.14
合 计	430,367.41	358,667.25

27、 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
业务招待费	159,642.00	87,934.28
折旧费	72,125.82	5,260.50
汽车费用	49,893.73	17,229.93
办公费	67,280.28	34,203.55
差旅费	15,407.27	32,481.93
财产保险	--	28,301.89
工资	1,593,305.01	1,496,591.00
其他费用	19,388.93	26,858.56
无形资产摊销	35,469.96	35,469.96
保安服务费	71,571.45	55,200.00
设计费	--	28,512.00
职工福利费	1,296.00	24,293.21
中介费	102,748.38	141,509.43
职工保险费	--	146,318.10
水电费	91,743.12	
合 计	2,279,871.95	2,160,164.34

28、 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	875,481.93	950,709.74
减：利息资本化		

减：利息收入	7,568.77	11,798.04
汇兑损益	3,714.00	--
手续费及其他	4,769.63	4,742.98
合 计	876,396.79	943,654.68

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴收益	--	173,793.06	与收益相关
合 计	--	173,793.06	--

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注九、1、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十、1。

30、投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行理财产品投资收益	25,120.04	39,936.17
合 计	25,120.04	39,936.17

31、信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	602,861.74	9,829.08
其他应收款坏账损失	99,858.09	39,713.30
合 计	702,719.83	49,542.38

32、资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	--	--
存货跌价损失	--	--
合 计	--	--

33、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
处理应付账款尾款收入	--	477.50	--
其他	--	--	--
合 计	--	477.50	--

34、营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
往来款清零	--	--	--
税收滞纳金	--	379.09	--
罚款支出	--	--	--
新冠肺炎捐款	--	1,878.60	--
合 计	--	2,257.69	--

35、 所得税费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	314,010.93	--
递延所得税费用	105,407.97	7,431.35
合 计	419,418.90	7,431.35

36、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
除税款返还的其他政府补助	--	173,793.06
利息收入	7,568.77	11,798.04
往来款	55,102,256.88	37,950,627.37
其他	--	--
合 计	55,109,825.65	38,136,218.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
各项期间费用	790,413.52	623,042.88
银行手续费	8,483.63	4,742.98
往来款	39,899,350.61	33,567,362.95
营业外支出	--	2,257.69
保证金	--	37,000.00
合 计	40,698,247.76	34,234,406.50

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	2,376,707 .08	-137,445. 27
加：资产减值损失		
信用减值损失	702,719.8 3	49,542.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧	488,072.6 6	469,310.1 6
无形资产摊销	35,469.96	35,469.96
投资性房地产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	876,396.7 9	943,654.6 8
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,120.0 4	-39,936.1 7
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	105,407.9 7	7,431.35
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）	712,578.8 6	4,906,975 .45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,043,524 .22	3,744,418 .43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,118,69 7.66	-6,862,75 6.30

其他	-634,030.65	-183,807.47
经营活动产生的现金流量净额	5,563,029.02	2,932,857.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,188,317.91	36,313,625.76
减：现金的期初余额	24,491,918.84	9,319,598.21
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	25,696,399.07	26,994,027.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	50,188,317.91	36,313,625.76
其中：库存现金	175,021.77	452,761.43
可随时用于支付的银行存款	50,013,296.14	35,860,864.33
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	50,188,317.91	36,313,625.76

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
投资性房地产	298,824.23	抵押借款
固定资产	266,690.00	抵押借款
无形资产	97,973.78	抵押借款

合 计

663,488.01

说明：期末受限固定资产系容城县房权证城关字第 01953 号、容城县房权证容城镇字第 081146 号，容城县房权证容城镇字第 091039 号，受限无形资产系容国用（2006）第 0013 号、容国用（2009）第 022 号均用于本公司短期借款抵押，详见本报告五、（11）。

六、关联方及关联交易

1、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
薛振海	股东、董事长、实际控制人
薛永旺	本公司董事、总经理
薛兴旺	本公司董事
薛建强	本公司董事
韩秀亭	本公司董事
李坤元	本公司监事
薛振均	本公司监事
杨会民	本公司监事
邓卫红	本公司高管
高莉莉	本公司高管
张丽华	财务总监、董事会秘书
赵兰芝	技术总监
河北泉镜花文化传媒有限公司	本公司控股股东河北津海实业集团有限公司持股 60%；本公司股东韩秀亭持股 40%，担任法定代表人
保定津海进出口贸易有限公司	本公司控股股东河北津海实业集团有限公司持股 75%；本公司股东薛建强持股 15%，担任法定代表人；本公司股东韩秀亭持股 10%
河北兆宇房地产开发有限公司	本公司股东薛兴旺持股 80%；本公司股东薛建强持股 10%；本公司股东薛永旺持股 10%，担任法定代表人
容城县中金农产品专业合作社	本公司股东薛建强持股 20%，担任法定代表人
北京通达广悦商贸有限公司	本公司薛兴旺持股 50%
河北雄创服装科技有限公司	本公司薛永旺持股 19%，任法人代表
容城县宏盈商贸有限公司	本公司薛建强持股 100%，任法人代表
容城县雄源服装科技有限公司	本公司薛永旺持股 10%

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022.06.30	2021.06.30
容城县雄源服装科技有限公司	销售服装	27,040.00	--

（2）关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

① 受关联方资产抵押

担保方	名称	权属证明	所在地	状况	评估价值	其他
薛振海	国有土地使用权	容国用(2003)第74号	容城县城内南大街	良好	17.61 万元	--
	国有土地使用权	容国用(2002)第107号	容城县城内南大街	良好	110.40 万元	--
	国有土地使用权	容国用(2006)第0010号	容城县城内南大街	良好	126.23 万元	--
	房屋所有权	容城县房权证容城镇字第081147号	容城县古城路南	良好	754.84 万元	--

②接受关联方保证

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛振海、薛兴旺、薛永旺、薛建强、河北津海实业集团有限公司	10,000,000.00	2021.3.3	2022.3.2	否
薛振海、薛兴旺、薛永旺、薛建强	8,000,000.00	2022.5.28	2025.5.27	否

(4) 关联方资金拆借情况

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2022年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2022年06月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至2022年8月19日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2022年1-6月计入损益的金额	2021年1-6月计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
纳税奖励	--	--	其他收益	与收益相关
政府补助-锅炉补贴	--	--	其他收益	与资产相关
政府补贴收益	--	173,793.06	其他收益	与收益相关
合计	--	173,793.06		

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
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）	--	
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	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	
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	--	
减：非经常性损益的所得税影响数	--	
非经常性损益净额	--	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.11	0.11

保定津海服装股份有限公司

2022年8月19日

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：

河北省保定市容城县奥威路8号津海院内一楼董事会办公室