



赛晖科技

NEEQ : 873499

南通赛晖科技发展股份有限公司



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	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	106

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。

公司负责人姚桂兰、主管会计工作负责人王学军及会计机构负责人（会计主管人员）王学军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内容的真实性、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
公司治理不当而影响公司发展的风险	股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会，董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。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》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但股份公司内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司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。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，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》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资会议事规则》、《对外担保决策管理办法》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
客户集中度较高的风险	公司前五大客户销售收入占比为 45.48%，公司客户集中度比较

	高，公司与主要客户建立了长期的业务关系。但是未来如果出现大客户流失或主要客户需求下降，同时公司无法有效开拓新客户，可能会对公司经营业绩产生不利影响。
部分产品及工艺委外加工的风险	公司属于纺织服装、服饰业，由于行业特性，公司部分产品及工艺通过委外加工实现。公司委外产品的产量、质量、生产时间等，受限于外协加工厂商的质量及其生产能力、生产工艺、管理水平等因素。随着未来销售规模的扩大，公司需要寻找更多符合公司要求的外协加工厂商，若届时公司对外协加工厂商的管理或外协加工厂商在产品质量等方面无法满足公司业务发展的需要，则可能导致产品供应的迟延或产品质量的下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
存货规模较大及流动性的风险	报告期内，公司存货的规模较大，公司存货净值分别为 52,304,968.70 元，占流动资产的比例为 52.05%。报告期内，公司存货周转天数保持在较低水平，公司存货周转天数为 214 天。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。
人民币汇率波动的风险	人民币汇率波动的风险由于收款周期的存在，人民币的汇率变动同样会影响汇兑损益，从而影响公司利润，报告期内公司发生的汇兑损益为 20.25 万元。汇兑损失对公司净利润有一定影响。如果收款周期内，人民币兑美元或其他外币外于汇率持续上升期间，即人民币处于升值周期时，将导致汇兑损失增加，从而影响公司的业绩。
增值税出口退税政策变化风险	报告期内，公司的外销收入占比较大，公司适用的出口退税率为 13%，公司出口退税额占公司净利润的比重较大。虽然目前国家外汇储备下降明显，考虑到外贸出口的严峻形势，预计国家在一段时期内仍将继续维持对出口企业的出口退税政策，但如果未来公司产品的出口退税率下调，将对公司的经营业绩带来不利的影响。
公司业务受到新型冠状病毒疫情影响的风险	公司属于纺织服装、服饰业，且外销收入占比较大，但是受到国内新型冠状病毒疫情管控影响及国外疫情发展的不确定性，公司业务可能会受到一定程度的影响。
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
赛晖科技、公司、本公司、股份公司	指	南通赛晖科技发展股份有限公司
赛晖投资中心	指	南通赛晖投资中心（有限合伙）
赛晖国际	指	南通赛晖国际贸易股份有限公司
江苏唯路易	指	江苏唯路易实业有限公司
上海赛晖	指	上海赛晖服饰有限公司
赛晖纺织品	指	南通赛晖纺织品实业有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	南通赛晖科技发展股份有限公司章程
股东大会	指	南通赛晖科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	南通赛晖科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	南通赛晖科技发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管 事人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可 能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南通赛晖科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	NANTONG SAIHUI TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED
	SHKJ
证券简称	赛晖科技
证券代码	873499
法定代表人	姚桂兰

二、 联系方式

董事会秘书	王学军
联系地址	15862826041
电话	0513-68011639
传真	0513-68011620
电子邮箱	wxj@saihui.com
公司网址	www.saiform.com
办公地址	江苏省南通市崇川区工农路6号华丽大厦0502室
邮政编码	226006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年2月23日
挂牌时间	2020年9月2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）-针织或钩针编织服装制造（C182）-针织或钩针编织服装制（C1820）
主要业务	高品质成衣与时尚童装及面料的研发设计、生产加工、内外供销业务
主要产品与服务项目	成衣与时尚童装、针织面料、服装设计、服装生产加工
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（姚桂兰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚桂兰），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	9132069178438796XW	否
注册地址	江苏省南通市崇川区新城桥街道 工农路6号华丽大厦0502室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5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）	东吴证券

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	42,977,070.07	45,559,002.88	-5.67%
毛利率%	12.00%	17.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,303,500.63	756,131.53	-536.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,508,463.89	685,942.34	-611.48%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-8.92%	0.70%	-
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)	-9.48%	1.90%	-
基本每股收益	-0.17	0.03	-666.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,722,079.40	124,722,425.58	8.82%
负债总计	100,356,113.97	86,070,390.07	16.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,365,965.43	38,669,466.06	-8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.93	-8.29%
资产负债率% (母公司)	45.46%	34.20%	-
资产负债率% (合并)	73.94%	69.01%	-
流动比率	1.00	1.03	-
利息保障倍数	-3.37	-0.81	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,230,609.98	-7,213,279.73	14.10%
应收账款周转率	1.95	4.36	-
存货周转率	0.03	0.81	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.82%	29.00%	-
营业收入增长率%	-5.67%	-33.00%	-
净利润增长率%	-536.89%	-69.50%	-

（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

公司的商业模式主要分为 OEM、ODM 模式和自主童装品牌生产销售一体化模式。

（一） OEM、ODM 模式

1、 采购模式

OEM、ODM 模式下，公司的采购分为面料采购、辅料采购。公司已在供应商评估及物料质量控制等方面建立严格的采购控制程序。面料主要分为面料委外加工采购、面料成品采购及自行生产面料。面料委外加工采购中，公司采购部向合格供应商采购棉纱等初级原材料，再将其运送至织造、染色、水洗、印花等面料委外加工厂商处，由面料委外加工厂商根据公司的要求进行加工成最终的面料，公司向各面料委外加工厂商支付加工费。面料成品采购中公司采购部直接向面料供应商采购深度加工的成品面料，公司与各供应商根据合同条款确定账期交进行结算。子公司江苏唯路易自行生产面料时，向棉纱供应商采购棉纱并自行织造，再将初步加工后的面料毛坯运送至面料委外加工厂商处进行染色、水洗、印花等，由面料委外加工厂商根据公司的要求进行加工成最终的面料，公司向各面料委外加工厂商支付加工费。公司采取“按需采购”的采购模式，公司业务部门接单并通过客户的样品确认之后，由技术部下达生产计划，采购部接到生产计划后，进入采购程序。技术部根据生产计划书制定更为详细的计划下发至各生产部门。

2、 生产模式

OEM 模式下，公司采取“以销定产”的零库存生产模式。公司秉持精细化、专业化的发展战略，将面料染色、印花等环保投入要求较高的业务流程完全委托面料委外加工厂商完成。公司则专注于裁剪、缝制、整烫、检品等生产工序。生产完成并经客户检验合格后，即可装箱交付，客户按照合同付款条款进行结算。

此外，公司根据 OEM 产业需求季节性波动较大特点，制订了灵活自如的生产方式，在自身产能不足的情况下将部分订单下发到外发部，委托个协加工厂商生产，由外发专员监督加工进度和做好质量把控，回收成衣及多余面辅料。

ODM 模式下，公司与客户沟通需求，开发设计款式给客户选款下单，以销定产，公司负责设计开发、打样选款、生产、检品，产品经客户验货合格后进行交付，客户按合同付款。

3、 销售模式

公司 OEM 主要通过向品牌商及中间商销售其委托进行加工的各类服装产品，获得经营活动现金流和利润。

公司除了承接固有客户的订单外，还通过参加海外展会的方式吸引国际品牌商及中间商，同时利用上下游产业链完整的优势承接部从国内品牌客户的服装加工业务。业务部门接到客户的订单后初步核算并报价，客户确认报价后正式签订购销合同，公司开始打样、生产与交货流程。

ODM 模式下，公司充分利用多年的设计研发经验，给国内一线服装品牌商及电商平台提供款式设计、面料研发、大货生产的服务。根据客户的需求，制定企划方向，和客户商定后，出具设计图，确认后打样开发，客户根据样品，进行选款下单生产。此模式对于公司来说，款式、面料都由公司主动开发，提升公司在整个供应链中的价值，由被动下单向主动为客户提案、共同研发转变。如近年来开发的冰氧吧凉感面料、防晒针织面料、驱蚊裤等均受到客户的喜爱。目前合作的品牌商巴拉巴拉、七匹狼等，电商平台有网易、京东自有品牌、小米、网易考拉、年糕妈妈等。

(二) 自主童装品牌生产销售一体化模式

该模式以同时覆盖研发、生产、品牌和营销等多个环节为特征，产品价值链的大部分环节被内部化该模式的优势在于公司可对价值链的各主要环节实施最有效的控制，在获得较高的利润空间与严格的质量控制的同时，能够通过自有供应链体系对市场需求、时尚变化做出快速响应。

自主童装品牌“唯路易”经过多年市场洗礼，现在专注于儿童内衣家居服的深耕。款式设计、面料研发都紧紧围绕着内衣家居服的特点，做深做透。作为贴身穿着的服装产品，消费者对于儿童内衣面辅料的安全性、成衣各道工序中形成的穿着舒适度体验要求较高，而对于款式设计、图案配色等外观要求较为稳定。因此，公司对于儿童内衣采取自主款式设计、自主开发面料、自主生产的方式，保证对儿童内衣产品质量的全面严格把控，实现儿童内衣产品专业化、精细化生产管理。针对内衣的特点，每季研发各种适合于内衣家居类的功能面料。同时整合全国优秀的工厂资源，委外加工内裤、少女文胸等。公司根据自有品牌所处发展阶段，为实现效益最大化，采用电商直销模式进行销售。销售渠道包括必要商城、天猫商城、京东商城、网易等。

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	12,017,847.13	8.85%	7,152,290.68	5.73%	68.03%
应收票据	240,000.00	0.18%	1,000,000.00	0.80%	-76.00%
应收账款	18,374,089.46	13.54%	25,741,241.98	20.64%	-28.62%
存货	52,304,968.70	38.54%	38,778,580.80	31.09%	34.88%
投资性房地产	4,497,799.03	3.31%	4,676,249.29	3.75%	-3.82%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,938,493.12	16.90%	24,431,783.82	19.59%	-6.11%
无形资产	334,134.91	0.25%	386,314.07	0.31%	-13.51%
短期借款	51,337,820.84	37.83%	35,995,839.44	28.86%	42.62%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

本期货币资金增长比例为 68.03%，主要是银行存款的增加，上半年有新增贷款，相应的银行存款也增加了；本期应收票据减少了 76 万，主要是用于支付货款，背书转让给了供应商；本期存货增加了 34.88%，

主要是本期大量采购原材料以及委外加工物资的增多；本期短期借款增加了 42.62%，主要是新增了邮储银行 2000 万的贷款。

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	42,977,070.07	100.00%	45,559,002.88	100.00%	-5.67%
营业成本	37,942,843.12	88.29%	37,634,264.22	83.00%	0.82%
营业税金及附加	231,696.88	0.54%	224,464.77	0.50%	3.22%
销售费用	3,216,643.54	7.48%	3,553,327.72	7.80%	-9.48%
管理费用	3,977,983.56	9.26%	3,221,700.12	7.00%	23.47%
研发费用	1,002,617.5	2.33%	1,507,775.10	3.30%	0.00%
财务费用	835,629.93	1.94%	678,120.87	1.48%	23.23%
经营活动产生的现金流量净额	-8,230,609.98	-	-7,213,279.73	-	14.10%
投资活动产生的现金流量净额	-220,890.37	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	14,333,169.86	-	7,423,403.70	-	-

项目重大变动原因：

-

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	246,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,679.77
非经常性损益合计	241,120.23
所得税影响数	36,156.97
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	204,963.26

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

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
南通赛晖国际贸易股份有限公司	子公司	服装国际贸易	5,500,000	14,134,500.41	1,140,249.03	8,144,594.14	-687,819.95
江苏唯路易实业有限公司	子公司	服装生产	5,739,077.53	44,151,307.38	-11,190,448.32	14,710,441.21	-1,992,088.37
上海赛晖服饰有限公司	子公司	面料销售	2,000,000	30,041,569.83	-12,465,143.87	10,294,037.98	916,483.06
赛晖国际(香港)有限公司	子公司	海外投资贸易	83,791.20	75,614.06	-162,643.40	0	3,144.47
南通赛晖纺织品实业有限公司	子公司	面料织染生产、加工、销售	50,000,000	7,892,016.98	-378,083.02	0	-332,213.15

(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

在南通市慈善总会成立了《唯路易爱心基金》账户，用于青海省循化县尕楞乡洛哇村、哇龙村幼儿园老师工资。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,362,396	-	8,362,396	23.57%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
南通赛晖科技发展股份有限公司	足力健老龄产业发展有限公司	买卖合同纠纷	是	8,362,396	否	按调解协议执行中	2022年8月26日

总计	-	-	-	8,362,396	-	-	-
----	---	---	---	-----------	---	---	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

与足力健老龄产业发展有限公司买卖合同纠纷已达成调解协议，足力健老龄产业发展有限公司至8月18号已按调解协议支付货款314.2万元，后期分6个月付清。对公司现金流略有影响。

（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	300,000.00	21,103.76
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	-	-

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	70,000,000	60,950,000

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：

公司流动资金贷款，银行要求公司及子公司法人代表提供连带保证；以及母公司为子公司提供连带责任担保。能确保公司从银行贷款流动资金的正常使用。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公转书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年3月25日		正在履行中
公转书	其他股东	资金占用承诺	2020年3月25日		正在履行中
公转书	董监高	资金占用承诺	2020年3月25日		正在履行中

公转书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年3月25日		正在履行中
公转书	其他股东	同业竞争承诺	2020年3月25日		正在履行中
公转书	董监高	同业竞争承诺	2020年3月25日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2020年3月25日		正在履行中
公转书	其他股东	其他承诺（关联交易）	2020年3月25日		正在履行中
公转书	董监高	其他承诺（关联交易）	2020年3月25日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2020年3月25日		正在履行中
公转书	其他股东	其他承诺	2020年3月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

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	6,606,198	33.03%	0	6,606,198	33.03%
	其中：控股股东、实际控制人	2,956,386	14.78%	0	2,956,386	14.78%
	董事、监事、高管	615,185	3.08%	0	615,185	3.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,393,802	66.97%	0	13,393,802	66.97%
	其中：控股股东、实际控制人	8,869,158	44.35%	0	8,869,158	44.35%
	董事、监事、高管	1,845,560	9.23%	0	1,845,560	9.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						14

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司第五大股东冯晓东的股权进行了变更，新股东为黄军民和陈麒元。

（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	姚桂兰	11,825,544	0	11,825,544	59.13%	8,869,158	2,956,386	0	0
2	赛晖投资中心	4,018,626	0	4,018,626	20.09%	2,679,084	1,339,542	0	0
3	王学军	1,191,017	0	1,191,017	5.96%	893,263	297,754	0	0
4	沈海生	794,641	0	794,641	3.97%	595,981	198,660	0	0
5	黄军民	613,233	0	613,233	3.07%	0	613,233	0	0
6	陆美萍	475,087	0	475,087	2.38%	356,316	118,771	0	0
7	薛来恩	362,673	0	362,673	1.81%	0	362,673	0	0
8	周海娟	183,781	0	183,781	0.92%	0	183,781	0	0
9	于倩	181,943	0	181,943	0.91%	0	181,943	0	0
10	田梦	145,187	0	145,187	0.72%	0	145,187	0	0
合计		19,791,732	-	19,791,732	98.96%	13,393,802	6,397,930	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东姚桂兰和股东田梦是母女关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚桂兰	董事长、总经理	女	1972年8月	2021年4月6日	2024年4月5日
姚洪建	董事、副总经理	男	1975年3月	2021年4月6日	2024年4月5日
王学军	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1970年6月	2021年4月6日	2024年4月5日
沈海生	董事	男	1980年9月	2021年4月6日	2024年4月5日
陆美萍	董事	女	1975年5月	2021年4月6日	2024年4月5日
王美锋	监事会主席	女	1968年10月	2021年4月6日	2024年4月5日
张丽华	监事	女	1974年3月	2021年4月6日	2024年4月5日
刘琴	职工代表监事	女	1984年6月	2021年4月6日	2024年4月5日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人、董事长总经理姚桂兰和董事副总经理姚洪建为姐弟关系；其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(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	23	32

生产人员	100	138
销售人员	23	31
技术人员	24	24
财务人员	7	6
行政人员	5	9
员工总计	182	240

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,017,847.13	7,152,290.68
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		240,000.00	1,000,000.00
应收账款		18,374,089.46	25,741,241.98
应收款项融资		-	-
预付款项		15,321,620.28	12,218,487.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		2,039,592.99	3,213,851.49
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		52,304,968.70	38,778,580.80
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		183,901.88	226,563.90
流动资产合计		100,482,020.44	88,331,016.11
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		4,497,799.03	4,676,249.29

固定资产		22,938,493.12	24,431,783.82
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		334,134.91	386,314.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,934,708.92	2,350,771.97
递延所得税资产		5,534,922.98	4,546,290.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		35,240,058.96	36,391,409.47
资产总计		135,722,079.40	124,722,425.58
流动负债：			
短期借款		51,337,820.84	35,995,839.44
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		-	3,038,639.23
应付账款		35,579,742.43	31,240,619.30
预收款项		-	-
合同负债		8,754,160.32	4,160,489.85
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		1,692,269.75	4,528,642.25
应交税费		1,593,257.39	1,433,439.40
其他应付款		618,922.08	5,192,768.48
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		779,941.16	479,952.12
流动负债合计		100,356,113.97	86,070,390.07
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		100,356,113.97	86,070,390.07
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,257,542.31	24,257,542.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,727,601.52	2,727,601.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		-11,619,178.40	-8,315,677.77
归属于母公司所有者权益合计		35,365,965.43	38,669,466.06
少数股东权益		-	-17430.55
所有者权益合计		35,365,965.43	38,652,035.51
负债和所有者权益总计		135,722,079.40	124,722,425.58

法定代表人：姚桂兰

主管会计工作负责人：王学军

会计机构负责人：王学军

（二） 母公司资产负债表

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		3,050,797.81	1,182,136.61
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		240,000.00	-
应收账款		58,668,366.00	44,999,664.30
应收款项融资		-	-
预付款项		7,117,934.23	7,799,553.56
其他应收款		8,282,912.69	8,561,834.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		26,131,876.72	21,678,616.77
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		166,419.58	-
流动资产合计		103,658,307.03	84,221,805.63
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		7,943,583.76	7,943,583.76
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		3,516,827.62	3,670,683.82
固定资产		6,088,883.13	6,547,525.10
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		218,728.16	212,743.08
递延所得税资产		1,575,255.56	1,192,579.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,343,278.23	19,567,114.86
资产总计		123,001,585.26	103,788,920.49
流动负债：			
短期借款		36,041,755.56	11,013,908.89
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		12,359,559.06	10,139,883.43
预收款项		-	-
合同负债		5,155,701.16	3,641,518.94
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		374,767.10	1,826,157.03
应交税费		835,908.91	741,737.56
其他应付款		546,357.80	7,713,682.72
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		602,585.86	416,075.42
流动负债合计		55,916,635.45	35,492,963.99
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		55,916,635.45	35,492,963.99
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,257,542.31	24,257,542.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,727,601.52	2,727,601.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		20,099,805.98	21,310,812.67
所有者权益合计		67,084,949.81	68,295,956.50
负债和所有者权益合计		123,001,585.26	103,788,920.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		42,977,070.07	45,559,002.88
其中：营业收入		42,977,070.07	45,559,002.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		47,712,572.13	46,819,652.80
其中：营业成本		38,448,000.72	37,634,264.22
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		231,696.88	224,464.77
销售费用		3,216,643.54	3,553,327.72
管理费用		3,977,983.56	3,221,700.12
研发费用		1,002,617.50	1,507,775.10
财务费用		835,629.93	678,120.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		247,045.56	35,031.30
投资收益（损失以“-”号填列）		504.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		217,147.02	1,194,820.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,648.25	113,979.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	8,330.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,286,453.52	91,511.42
加：营业外收入		123.02	49,000.00
减：营业外支出		5,802.79	13,597.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,292,133.29	126,914.34
减：所得税费用		-988,632.66	-629,217.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,303,500.63	756,131.53
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）		-3,303,500.63	756,131.53
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）		-3,303,500.63	756,131.53
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		-3,303,500.63	756,131.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,303,500.63	756,131.53
(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	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：姚桂兰

主管会计工作负责人：王学军

会计机构负责人：王学军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		22,689,385.08	30,993,175.77
减：营业成本		18,897,416.23	25,348,717.43
税金及附加		130,716.93	73,431.18
销售费用		1,934,454.93	2,262,313.18
管理费用		1,968,398.05	1,381,828.51
研发费用		1,002,617.50	1,507,775.10
财务费用		701,976.28	153,939.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		223,800.00	6,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		149,298.92	9,124.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,648.25	113,979.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	8,330.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,588,744.17	402,605.06
加：营业外收入		123.02	-
减：营业外支出		5,062.00	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,593,683.15	397,605.06
减：所得税费用		-382,676.46	99,401.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,211,006.69	298,203.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,211,006.69	298,203.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		--	-
六、综合收益总额		-1,211,006.69	298,203.79
七、每股收益：		-0.06	0.01
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

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		62,415,806.18	87,391,606.28
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		1,728,401.22	1,832,622.33
收到其他与经营活动有关的现金		2,859,018.68	2,183,400.06
经营活动现金流入小计		67,003,226.08	91,407,628.67
购买商品、接受劳务支付的现金		53,255,058.31	82,634,911.83
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,617,056.26	13,060,006.55
支付的各项税费		1,288,501.15	224,464.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,073,220.34	2,701,525.25
经营活动现金流出小计		75,233,836.06	98,620,908.40
经营活动产生的现金流量净额		-8,230,609.98	-7,213,279.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		504.21	-
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		2,500,504.21	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,394.58	-
投资支付的现金		2,500,000.00	-

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		2,721,394.58	-
投资活动产生的现金流量净额		-220,890.37	-
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		31,629,300.00	23,000,000.00
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		31,629,300.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,300,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		996,130.14	576,596.30
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		17,296,130.14	15,576,596.30
筹资活动产生的现金流量净额		14,333,169.86	7,423,403.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		203,206.56	-29,342.75
五、现金及现金等价物净增加额		6,084,876.07	180,781.22
加：期初现金及现金等价物余额		5,629,543.78	11,304,714.51
六、期末现金及现金等价物余额		11,714,419.85	11,485,495.73

法定代表人：姚桂兰

主管会计工作负责人：王学军

会计机构负责人：王学军

（六） 母公司现金流量表

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		13,532,806.76	80,140,865.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		826,329.35	726,433.13
经营活动现金流入小计		14,359,136.11	80,867,298.57
购买商品、接受劳务支付的现金		21,395,802.19	70,955,457.32
支付给职工以及为职工支付的现金		5,605,365.52	3,374,290.68
支付的各项税费		811,169.61	1,062,761.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,694,396.19	2,134,734.71
经营活动现金流出小计		29,506,733.51	77,527,244.20
经营活动产生的现金流量净额		-15,147,597.40	3,340,054.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,747.79	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		76,747.79	-
投资活动产生的现金流量净额		-76,747.79	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		51,000.00	-
筹资活动现金流入小计		28,051,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		674,041.67	-
支付其他与筹资活动有关的现金		7,288,424.92	-
筹资活动现金流出小计		10,962,466.59	-
筹资活动产生的现金流量净额		17,088,533.41	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,472.98	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,868,661.20	3,340,054.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,180,692.62	3,585,926.68
六、期末现金及现金等价物余额		3,049,353.82	6,925,981.05

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
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	
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	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

南通赛晖科技发展股份有限公司 2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 南通赛晖科技发展股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 姚桂兰

注册地址: 南通市崇川区工农路6号华丽大厦0502室

统一社会信用代码: 9132069178438796XW

注册资本: 2000万元人民币

公司类型: 股份有限公司(非上市)

营业期限：2006-02-23 至无固定期限

2、历史沿革

(1) 赛晖有限公司（初始设立时名称为南通田野服装有限公司）初始成立

2006年2月，境外公司 NT SAI HUI 服装有限公司以货币 300,000.00 美元出资设立南通田野服装有限公司。

2006年2月21日，南通市经济技术开发区管委会出具《关于同意设立南通田野服装有限公司的批复》，同意 NT SAI HUI 服装有限公司在南通市经济技术开发区投资服装服饰项目，兴办南通田野服装有限公司；投资总额为 400,000.00 美元，注册资本为 300,000.00 美元，全部由 NT SAI HUI 服装有限公司以美元现汇出资，出资期限为自公司营业执照领取之日起六个月全部缴清。

2006年2月22日，南通田野服装有限公司取得了江苏省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资苏府资字[2006]58472号）。

2006年2月23日，经江苏省南通工商行政管理局核准登记，南通田野服装有限公司取得《企业法人营业执照》（注册号：企独苏通总副字第 006599 号）。

2006年9月13日，江苏中瑞华会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏瑞华外验（2006）B30号），确认截至2006年9月7日，南通田野服装有限公司实际收到股东 NT SAI HUI 以货币缴纳的注册资本 300,000.00 美元。

南通田野服装有限公司于2006年9月20日完成工商变更登记。

南通田野服装有限公司初始设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (美元)	实缴出资额(美元)	持股比例
NT SAI HUI 服装有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%

(2) 赛晖有限公司（南通田野服装有限公司）注册号变更

2008年4月18日，根据江苏省南通工商行政管理局工商行政管理市场主体注册号变化证明（06001079）通工商注册号换号字[2008]第 04180124 号，南通田野服装有限公司被赋予新的注册号，由原注册号企独苏通总副字第 006599 号变更为 3206004000015514，并换发新营业执照。

(3) 赛晖有限公司名称变更

2015年2月9日，南通田野服装有限公司召开股东会通过决议，决定将南通田野服装有限公司名称变更为：南通赛晖科技发展有限公司。2015年3月27日，经江苏省南通工商行政管理局核准变更登记。

(4) 赛晖有限公司第一次增资

2015年7月30日，赛晖有限公司召开股东会通过决议，决定赛晖有限公司以账面未分配利润中 5,862,322.00 元人民币（折合 926,029.44 美元）及盈余公积中 404,972.00 元人民币（折合 63,970.56 美元），总计折合 990,000.00 美元，转增为注册资本。赛晖有限公司的注册资本增加至

1,290,000.00 美元。

2015 年 8 月 18 日，南通经济技术开发区管委会出具《关于同意南通赛晖科技发展有限公司增资的批复》（通开发管[2015]287 号），同意上述增资事项。

赛晖有限公司于 2015 年 8 月 21 日完成工商变更登记。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/- (美元)	变更后	
	金额(美元)	持股比例		金额(美元)	持股比例
NT SAI HUI 服装有限公司	300,000.00	100.00%	990,000.00	1,290,000.00	100.00%
合计	300,000.00	100.00%	990,000.00	1,290,000.00	100.00%

(5) 赛晖有限公司第二次增资

2015 年 9 月 10 日，根据赛晖有限公司股东会决议，赛晖有限公司注册资本变更为 1,910,000.00 美元，新增注册资本 620,000.00 美元由南通赛晖投资中心（有限合伙）（以下简称“赛晖投资”）以 930,000.00 美元认缴。

2015 年 10 月 19 日，南通经济技术开发区管委会出具《关于同意南通赛晖科技发展有限公司增资并变更为中外合资企业的批复》，同意上述增资事项。

2015 年 10 月 20 日，南通恒信联合会计师事务所出具《验资报告》（通恒信外验[2015]17 号），确认截至 2015 年 10 月 16 日，赛晖有限公司已收到股东以货币缴纳的投资款 930,000.00 美元，其中 620,000.00 美元计入注册资本，310,000.00 美元计入资本公积。

赛晖有限公司于 2015 年 10 月 20 日完成工商变更登记。本次增资完成后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/- (美元)	变更后	
	金额(美元)	持股比例		金额(美元)	持股比例
NT SAI HUI 服装有限公司	1,290,000.00	100.00%		1,290,000.00	67.54%
南通赛晖投资中心（有限合伙）			620,000.00	620,000.00	32.46%
合计	1,290,000.00	100.00%	620,000.00	1,910,000.00	100.00%

(6) 赛晖有限公司第一次股权转让及第三次增资

2016 年 4 月 15 日，根据赛晖有限公司股东会决议，NT SAI HUI 与姚桂兰签署《股权转让协议》，约定以赛晖有限公司截至 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产为基础，NT SAI HUI 将其持有的赛晖有限公司 67.54% 的股权，以人民币 10,419,867.42 元的价格转让给姚桂兰。根据公司股东会补充决议，赛晖有限公司在进行股权转让及变更公司性质时，将注册资本由原来的 1,910,000.00 美元变更为 12,661,138.35 人民币，并决定将赛晖有限公司 2,000,000.00 元人民币资本公积转增注册资本。赛晖有限公司的注册资本变更为 14,661,138.35 元。

2016 年 5 月 23 日，南通市经济开发区管理委员会出具《关于同意南通赛晖科技发展有限公司

股权转让及变更为内资企业的批复》（通开发管[2016]230号），同意上述股权转让事项及公司由中外合资企业变更为内资企业。

赛晖有限公司于2016年5月24日完成工商变更登记。本次整体变更后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	持股比例
姚桂兰	9,902,132.84	9,902,132.84	67.54%
南通赛晖投资中心（普通合伙）	4,759,005.51	4,759,005.51	32.46%
合计	14,661,138.35	14,661,138.35	100.00%

（7）赛晖有限公司第二次股权转让

2016年5月24日，根据赛晖有限公司股东会决议，姚桂兰与王学军、陈广西、沈海生、陆美萍分别签署《股权转让协议》，约定以赛晖有限公司截至2016年2月29日经审计的净资产为基础，姚桂兰将其持有的赛晖有限公司5.63%股权、5.63%股权、3.76%股权、2.25%股权，分别以人民币868,579.41元、868,579.41元、580,081.46元、347,123.21元的价格转让给王学军、陈广西、沈海生、陆美萍。赛晖投资与姚桂兰、王学军、陈广西、沈海生、陆美萍分别签署《股权转让协议》，约定以赛晖有限公司截至2016年2月29日经审计的净资产为基础，赛晖投资将其持有的公司9.28%股权、1.04%股权、1.04%股权、0.69%股权、0.41%股权，分别以人民币1,431,690.40元、160,448.06元、160,448.06元、106,451.12元、63,253.56元的价格转让给姚桂兰、王学军、陈广西、沈海生、陆美萍。

赛晖有限公司于2016年5月26日完成工商变更登记。本次股权变更后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/-	变更后	
	金额	持股比例		金额	持股比例
姚桂兰	9,902,132.84	67.54%	-1,171,424.96	8,730,707.88	59.55%
南通赛晖投资中心（有限合伙）	4,759,005.51	32.46%	-1,826,777.84	2,932,227.67	20.00%
陈广西			977,897.93	977,897.93	6.67%
王学军			977,897.93	977,897.93	6.67%
沈海生			652,420.65	652,420.65	4.45%
陆美萍			389,986.29	389,986.29	2.66%
总计	14,661,138.35	100.00%		14,661,138.35	100.00%

（8）赛晖有限公司第四次增资

2016年5月27日，赛晖有限公司召开股东会并通过决议，赛晖有限公司注册资本变更为16,206,140.35元，新增注册资本1,545,002.00元，由自然人股东何志琴、梅洁、周海娟、沈琳琳、田梦、冯晓东、姚桂兰、王学军、陈广西、沈海生、陆美萍，以货币资金合计9,270,000.00元认缴。赛晖有限公司的注册资本增加至16,206,140.35元。

2016年5月31日，南通恒信联合会计师事务所出具《验资报告》（通恒信验[2016]004号），

确认截至 2016 年 5 月 30 日，赛晖有限公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本 1,545,002.00 元。

赛晖有限公司于 2016 年 5 月 31 日完成工商变更登记。本次增资完成后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/-	变更后	
	金额	持股比例		金额	持股比例
姚桂兰	8,730,707.88	59.55%	373,491.00	9,104,198.88	56.18%
南通赛晖投资中心（有限合伙）	2,932,227.67	20.00%		2,932,227.67	18.10%
陈广西	977,897.93	6.67%	41,789.00	1,019,686.93	6.29%
王学军	977,897.93	6.67%	41,789.00	1,019,686.93	6.29%
沈海生	652,420.65	4.45%	27,893.00	680,313.65	4.20%
陆美萍	389,986.29	2.66%	16,706.00	406,692.29	2.51%
何志琴			61,667.00	61,667.00	0.38%
梅洁			66,667.00	66,667.00	0.41%
周海娟			166,667.00	166,667.00	1.03%
沈琳琳			33,333.00	33,333.00	0.20%
田梦			131,667.00	131,667.00	0.81%
冯晓东			583,333.00	583,333.00	3.60%
合计	14,661,138.35	100.00%	1,545,002.00	16,206,140.35	100.00%

(9) 赛晖有限公司第五次增资

2016 年 5 月 31 日，赛晖有限公司召开股东会通过决议，赛晖有限公司注册资本变更为 17,643,636.35 元，新增注册资本 1,437,496.00 元，由姚桂兰、王学军、陈广西、沈海生、陆美萍、赛晖投资中心，以货币合计 8,740,000.00 元认缴。赛晖有限公司的注册资本增加至 17,643,636.35 元。

2016 年 6 月 15 日，南通恒信联合会计师事务所出具《验资报告》（通恒信验[2016]005 号），确认截至 2016 年 6 月 12 日，赛晖有限公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本 1,437,496.00 元。

赛晖有限公司于 2016 年 6 月 8 日完成工商变更登记。本次增资完成后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/-	变更后	
	金额	持股比例		金额	持股比例
姚桂兰	9,104,198.88	56.18%	540,007.00	9,644,205.88	54.66%
南通赛晖投资中心（有限合伙）	2,932,227.67	18.10%	712,170.00	3,644,397.67	20.66%
陈广西	1,019,686.93	6.29%	60,419.00	1,080,105.93	6.12%

王学军	1,019,686.93	6.29%	60,419.00	1,080,105.93	6.12%
沈海生	680,313.65	4.20%	40,328.00	720,641.65	4.08%
陆美萍	406,692.29	2.51%	24,153.00	430,845.29	2.44%
何志琴	61,667.00	0.38%		61,667.00	0.35%
梅洁	66,667.00	0.41%		66,667.00	0.38%
周海娟	166,667.00	1.03%		166,667.00	0.95%
沈琳琳	33,333.00	0.20%		33,333.00	0.19%
田梦	131,667.00	0.81%		131,667.00	0.75%
冯晓东	583,333.00	3.60%		583,333.00	3.31%
合计	16,206,140.35	100.00%	1,437,496.00	17,643,636.35	100.00%

(10) 赛晖有限公司第六次增资

2016年7月18日，赛晖有限公司召开股东会通过决议，赛晖有限公司注册资本变更为18,137,536.35元，新增注册资本493,900.00元，由于倩、薛来恩以货币合计3,002,900.00元认缴。赛晖有限公司的注册资本增加至18,137,536.35元。

2016年8月1日，南通恒信联合会计师事务所出具《验资报告》（通恒信验[2016]010号），确认截至2016年7月22日，赛晖有限公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本493,900.00元。

赛晖有限公司于2016年7月26日完成工商变更登记。本次增资完成后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/-	变更后	
	金额	持股比例		金额	持股比例
姚桂兰	9,644,205.88	54.66%		9,644,205.88	53.17%
南通赛晖投资中心(普通合伙)	3,644,397.67	20.66%		3,644,397.67	20.09%
陈广西	1,080,105.93	6.12%		1,080,105.93	6.00%
王学军	1,080,105.93	6.12%		1,080,105.93	6.00%
沈海生	720,641.65	4.08%		720,641.65	3.97%
陆美萍	430,845.29	2.44%		430,845.29	2.38%
何志琴	61,667.00	0.35%		61,667.00	0.34%
梅洁	66,667.00	0.38%		66,667.00	0.37%
周海娟	166,667.00	0.95%		166,667.00	0.92%
沈琳琳	33,333.00	0.19%		33,333.00	0.18%
田梦	131,667.00	0.75%		131,667.00	0.73%
冯晓东	583,333.00	3.31%		583,333.00	3.22%
于倩			165,000.00	165,000.00	0.91%
薛来恩			328,900.00	328,900.00	1.81%
合计	17,643,636.35	100.00%	493,900.00	18,137,536.35	100.00%

(11) 赛晖有限公司整体变更为股份有限公司

2018年1月5日，赛晖有限公司召开股东会并通过决议，同意赛晖有限公司依法整体变更设立

为股份有限公司，赛晖有限公司名称变更为“南通赛晖科技发展股份有限公司”（以下简称公司）。以经审计的2017年9月30日为基准日的公司净资产人民币44,257,542.31元按2.2128771155:1比例折股，共计2,000.00万股，每股面值1.00元，股本2,000.00万元，余额人民币24,257,542.31元作为“资本公积”。折股后各股东持股比例不变。净资产折投，股本2,000.00万元，业经由中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2020年1月8日出具了中准验字[2020]2004号验资报告。

本次净资产折股后股东持股情况如下：

发起人姓名	持股数（股数）	持股比例
姚桂兰	10,634,527	53.17%
南通赛晖投资中心（有限合伙）	4,018,626	20.09%
陈广西	1,191,017	5.96%
王学军	1,191,017	5.96%
沈海生	794,641	3.97%
冯晓东	643,233	3.22%
陆美萍	475,087	2.38%
薛来恩	362,673	1.81%
周海娟	183,781	0.92%
于倩	181,943	0.91%
田梦	145,187	0.73%
梅洁	73,513	0.37%
何志琴	67,999	0.34%
沈琳琳	36,756	0.18%
总计	20,000,000	100.00%

（12）股份公司第一次股份转让

2019年3月27日，姚桂兰与陈广西签署《股权转让协议》，双方约定陈广西将其持有的股份公司1,191,017股股票以238.40万元的价格转让给姚桂兰。

本次股份转让完成后，公司的股权结构如下：

发起人姓名	持股数（股数）	持股比例
姚桂兰	11,825,544	59.13%
南通赛晖投资中心（有限合伙）	4,018,626	20.09%
王学军	1,191,017	5.96%
沈海生	794,641	3.97%
冯晓东	643,233	3.22%
陆美萍	475,087	2.38%
薛来恩	362,673	1.81%
周海娟	183,781	0.92%
于倩	181,943	0.91%
田梦	145,187	0.73%
梅洁	73,513	0.37%

何志琴	67,999	0.34%
沈琳琳	36,756	0.18%
总计	20,000,000	100.00%

2020年7月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意南通赛晖科技发展有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]2716号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让。本公司股票于2020年9月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，公司挂牌简称“赛晖科技”，公司代码为873499。

3、主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）经营范围为：服装技术研发，面料研发，服装设计、生产软件的开发及相关技术服务；生产销售各类服装服饰；自营和代理上述商品及技术的进出口业务。（涉及前置许可经营的除外）（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）

4、合并财务报表范围

截至2022年6月30日，本集团2022年1-6月纳入合并单位的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

5、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年08月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本集团2022年6月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集

团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”和本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16“长期股权投资”

(2) ④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、16“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,

除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用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报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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，本集团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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

具体分为两类：① 单项计提坏账准备的应收款项；② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项。

单项计提坏账准备的应收款项确定标准及计提方法：结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为存在坏账损失迹象的应收款项。其计提的方法是本集团对单项金额的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

信用风险特征组合的确定依据：本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本集团根据以往的历史经验和未来预期信用损失情况，对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
关联方组合	所有关联方客户信用风险较低，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
无风险组合	应收出口退税款、应收政府款项等。
关联方组合	所有关联方客户信用风险较低，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前 瞻性信息，预期信用损失率为零。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时按订单法个别计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

公司按照库龄对库存商品计提跌价准备。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

（2）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

15、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用

后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派

的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

17、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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意

图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

18、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集团，且其成本能够可靠地计量时予以确认。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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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，本集团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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

19、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用年限
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

24、职工薪酬

本集团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。其中：

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

性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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，本集团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，按照本集团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，按照本集团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、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团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集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务

所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团产品根据外销、内销和以及电商平台具体收入确认方法如下：

①对于外销业务，根据销售合同约定公司与客户按 FOB 和 CIF 结算。具体业务中，公司根据订单生产服装，完成成品检验和包装后，发往出口港口，并办理货物出口清关手续后确认收入。

②对于内销业务，公司根据订单采购原材料，经客户确认后组织大批量生产，完成成品检验和包装后，出厂前通知客户到厂抽查检验，验货成功后公司负责将该批货物运至指定地点，完成交货，并取得客户签收单后确认收入。

③电商平台业务：

A. 天猫销售：客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，客户确认收货后确认收入；

B. 其他电商平台：客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，每月末公司与电商平台对账，收到电商平台提供的销售清单，核对无误后，根据销售清单确认收入。

29、政府补助

政府补助是指本集团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。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。

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。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；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。

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。

与本集团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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租

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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本集团本报告期无会计估计变更。

34、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否

已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计

算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、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集团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。

(13) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	1.2%、12%
土地使用税	0.9元/平米
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南通赛晖科技发展股份有限公司	15%
上海赛晖服饰有限公司	25%
南通赛晖国际贸易股份有限公司	25%
江苏唯路易实业有限公司	25%
新疆新伊赛晖服装有限责任公司	25%
赛晖国际（香港）有限公司	16.50%
南通赛晖纺织品实业有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2021年11月30日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202132008188的《高新技术企业证书》，自2021年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。公司自2021年至2023年企业所得税实际执行税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日；“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	357,199.39	413,403.80
银行存款	11,359,203.75	5,216,139.98
其他货币资金	301,443.99	1,522,746.90
合计	12,017,847.13	7,152,290.68
其中：存放在境外的款项总额	75,614.06	72,469.59

注：公司子公司赛晖国际（香港）有限公司的货币资金存放在境外，资金汇回未受到限制。其他货币资金为存放于银行的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	240,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
小计	240,000.00	1,000,000.00
减：坏账准备		
合计	240,000.00	1,000,000.00

(2) 期末已质押的应收票据
无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据
无。

(5) 本期实际核销的应收票据
无。

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,543,802.75	100.00	1,169,713.29	5.99	18,374,089.46
其中:					
账龄组合	19,543,802.75	100.00	1,169,713.29	5.99	18,374,089.46
关联方组合					
合计	19,543,802.75		1,169,713.29		18,374,089.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,131,169.10	100.00	1,389,927.12	5.12	25,741,241.98
其中:					
账龄组合	27,131,169.10	100.00	1,389,927.12	5.12	25,741,241.98
关联方组合					
合计	27,131,169.10		1,389,927.12		25,741,241.98

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,057,795.92	952,889.80	5.00
1 至 2 年	409,102.79	163,641.12	40.00
2 至 3 年	59,304.14	35,582.47	60.00
3 年以上	17,599.90	17,599.90	100.00
合计	19,543,802.75	1,169,713.29	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	19,057,795.92
1 至 2 年	409,102.79

账龄	期末余额
2至3年	59,304.14
3年以上	17,599.90
合计	19,543,802.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,389,927.12		220,213.83			1,169,713.29
合计	1,389,927.12		220,213.83			1,169,713.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	期末金额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
足力健老龄产业发展有限公司	8,362,396.00	42.79	418,119.80
上海金华洋国际贸易有限公司	3,302,620.56	16.90	165,131.03
YORKTIMEINTERNATIONALLTD	1,419,109.82	7.26	70,955.49
江苏国泰华盛实业有限公司	1,416,713.44	7.25	70,835.67
JOULESLIMITED	1,353,012.93	6.92	67,650.65
合计	15,853,852.75	81.12	792,692.64

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,227,926.27	66.75	12,000,627.87	98.22
1至2年	5,093,694.01	33.25	217,859.39	1.78
合计	15,321,620.28	100.00	12,218,487.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
灌云县五月花海服装有限公司	3,552,241.58	23.18
南通亚点毛巾染织有限公司	1,485,616.45	9.70
绍兴市染艺纺织品有限公司	735,195.26	4.80
江阴市一丰纺织科技有限公司	648,301.30	4.23
上饶市潘阳县油墩街镇东兴泰针织有限公司	504,000.00	3.29
合计	6,925,354.59	45.20

5、其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	账面净值	期初余额	坏账准备	账面净值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	4,737,635.75	2,698,042.76	2,039,592.99	5,908,827.44	2,694,975.95	3,213,851.49
合计	4,737,635.75	2,698,042.76	2,039,592.99	5,908,827.44	2,694,975.95	3,213,851.49

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	258,542.70	1,017,608.18
押金及保证金	350,500.00	344,000.00
备用金	531,579.69	622,774.46
往来款	3,597,013.36	3,924,444.80
合计	4,737,635.75	5,908,827.44

其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,737,635.75	100.00	2,698,042.76	56.95	2,039,592.99
其中：					
账龄组合	4,479,093.05	94.54	2,698,042.76	60.24	1,781,050.29
无风险组合	258,542.70	5.46			258,542.70
关联方组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,737,635.75		2,698,042.76		2,039,592.99

②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	450,176.31	2,244,799.64		2,694,975.95
2022 年 1 月 1 日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,066.81			3,066.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	453,243.12	2,244,799.64		2,698,042.76

③按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,942,776.59
1 至 2 年	167,021.40
2 至 3 年	202,038.12
3 年以上	2,425,799.64
合计	4,737,635.75

③ 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,694,975.95	3,066.81				2,698,042.76

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
合计	2,694,975.95	3,066.81			2,698,042.76

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
如皋市江通棉纺织有限公司	往来款	1,554,638.89	3年以上	32.81	1,554,638.89
南通亚点毛巾染织有限公司	往来款	1,054,118.88	1年以内	22.25	52,705.94
南通喜而奇针织服装有限公司	往来款	690,160.75	3年以内	14.57	690,160.75
天猫平台保证金	保证金	345,500.00	1年/1-2年/3年以上	7.29	275,325.00
出口退税	退税款	258,542.70	1年以内	5.46	
合计	——	3,902,961.22	——	82.38	2,572,830.58

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,605,030.31		5,605,030.31
在产品	25,215,373.26		25,215,373.26
库存商品	12,367,570.65	5,444,544.21	6,923,026.44
周转材料	13,336.66		13,336.66
委托加工物资	14,548,202.03		14,548,202.03
合计	57,749,512.91	5,444,544.21	52,304,968.70

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,279,896.76		2,279,896.76
在产品	21,005,829.04		21,005,829.04
库存商品	12,294,087.73	5,428,895.96	6,865,191.77
周转材料	12,413.66		12,413.66
委托加工物资	8,615,249.57		8,615,249.57
合计	44,207,476.76	5,428,895.96	38,778,580.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	
库存商品	5,428,895.96	15,648.25				5,444,544.21
合计	5,428,895.96	15,648.25				5,444,544.21

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	166,419.58	153,393.21
增值税留抵税额	2,342.11	73,170.69
预缴企业所得税额	15,140.19	
合计	183,901.88	226,563.90

8、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、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,186,373.95	7,186,373.95
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,186,373.95	7,186,373.95
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,510,124.66	2,510,124.66
2、本期增加金额	178,450.26	178,450.26

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提或摊销	178,450.26	178,450.26
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,688,574.92	2,688,574.92
三、减值准备		
1、期初余额		
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	4,497,799.03	4,497,799.03
2、期初账面价值	4,676,249.29	4,676,249.29

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,938,493.12	24,431,783.82
固定资产清理		
合计	22,938,493.12	24,431,783.82

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	30,076,878.31	15,486,294.91	2,098,019.54	6,002,320.32	53,663,513.08
2、本期增加金额		2,212.39		110,845.81	113,058.20
(1) 购置		2,212.39		110,845.81	113,058.20
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	30,076,878.31	15,488,507.30	2,098,019.54	6,113,166.13	53,776,571.28
二、累计折旧					
1、期初余额	13,688,594.62	8,823,713.30	1,319,825.51	5,042,571.33	28,874,704.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本期增加金额	738,876.78	655,615.30	101,460.72	110,396.10	1,606,348.90
(1) 计提	738,876.78	655,615.30	101,460.72	110,396.10	1,606,348.90
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	14,427,471.40	9,479,328.60	1,421,286.23	5,152,967.43	30,481,053.66
三、减值准备					
1、期初余额	357,024.50				357,024.50
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	357,024.50				357,024.50
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,292,382.41	6,009,178.70	676,733.31	960,198.70	22,938,493.12
2、期初账面价值	16,031,259.19	6,662,581.61	778,194.03	959,748.99	24,431,783.82

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	367,000.00	93,600.00	872,720.81	1,333,320.81
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	367,000.00	93,600.00	872,720.81	1,333,320.81
二、累计摊销				
1、期初余额	158,441.16	91,260.00	697,305.58	947,006.74
2、本期增加金额	38,685.46	2,340.00	11,153.70	52,179.16
(1) 计提	38,685.46	2,340.00	11,153.70	52,179.16
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
4、期末余额	197,126.62	93,600.00	708,459.28	999,185.90
三、减值准备				
1、期初余额				
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	169,873.38		164,261.53	334,134.91
2、期初账面价值	208,558.84	2,340.00	175,415.23	386,314.07

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,350,771.97		416,063.05		1,934,708.92
合计	2,350,771.97		416,063.05		1,934,708.92

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	3,867,756.05	717,824.06	4,084,903.07	757,180.92
资产减值准备	5,444,544.21	828,563.35	5,428,895.96	826,216.11
可抵扣亏损	17,346,458.76	3,988,535.57	11,874,312.44	2,962,893.30
合计	26,658,759.02	5,534,922.98	21,388,111.47	4,546,290.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产减值准备	357,024.50	357,024.50
合计	357,024.50	357,024.50

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	7,279,300.00	3,000,000.00
抵押+保证借款	26,000,000.00	22,950,000.00
抵押借款	18,000,000.00	10,000,000.00
待付短期借款利息	58,520.84	45,839.44
合 计	51,337,820.84	35,995,839.44

短期借款明细

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	到期日期
江苏银行股份有限公司南通新城支行	1,279,300.00	3.00%	2022-3-30	2023-3-19
江苏银行股份有限公司南通新城支行	4,000,000.00	4.00%	2021-8-30	2022-8-29
江苏银行股份有限公司南通新城支行	1,000,000.00	5.22%	2022-6-16	2022-7-1
中国农业银行股份有限公司南通工农路支行	6,000,000.00	4.05%	2021-8-11	2022-8-5
江苏银行股份有限公司南通新城支行	5,000,000.00	4.36%	2022-1-4	2022-12-25
江苏银行股份有限公司南通新城支行	5,000,000.00	4.15%	2022-6-14	2023-5-13
兴业银行股份有限公司南通分行	1,950,000.00	4.00%	2021-11-22	2022-11-21
兴业银行股份有限公司南通分行	2,050,000.00	3.90%	2021-11-21	2023-5-4
兴业银行股份有限公司南通分行	5,000,000.00	4.00%	2021-11-12	2022-11-11
邮储银行南通工农路支行	20,000,000.00	4.15%	2022-1-19	2023-1-10
合 计	51,279,300.00			

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	35,579,742.43	31,240,619.30
合 计	35,579,742.43	31,240,619.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通尚东和服装检品有限公司	663,251.03	合并范围外关联方，暂未结算
上海凌雨装饰工程有限公司	164,129.00	上海凌雨装饰工程有限公司经营异常，于 2021年6月5日被吊销，暂未结算工程款
合 计	827,380.03	—

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,038,639.23
合计		3,038,639.23

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,754,160.32	4,160,489.85
合计	8,754,160.32	4,160,489.85

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,528,642.25	8,038,734.59	10,875,107.09	1,692,269.75
二、离职后福利-设定提存计划		1,215,727.83	1,215,727.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,528,642.25	9,254,462.42	12,090,834.92	1,692,269.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,347,868.63	6,607,207.35	9,569,221.41	1,385,854.57
2、职工福利费	3,617.59	220,249.07	208,889.08	14,977.58
3、社会保险费		584,461.17	584,461.17	
其中：医疗保险费		541,910.32	541,910.32	
工伤保险费		42,550.85	42,550.85	
生育保险费				
4、住房公积金		535,277.00	471,572.00	63,705.00
5、工会经费和职工教育经费	177,156.03	91,540.00	40,963.43	227,732.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,528,642.25	8,038,734.59	10,875,107.09	1,692,269.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,162,236.00	1,162,236.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		53,491.83	53,491.83	
合计		1,215,727.83	1,215,727.83	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,125,669.32	1,037,520.16
企业所得税	240,949.51	88,361.37
个人所得税	72,827.05	109,373.50
城市维护建设税	58,157.63	59,592.00
房产税	38,220.48	73,456.72
教育费附加	31,133.78	30,372.14
地方教育附加	20,738.94	20,248.10
土地使用税	5,278.78	8,224.51
印花税	281.90	6,290.90
合计	1,593,257.39	1,433,439.40

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	618,922.08	5,192,768.48
合计	618,922.08	5,192,768.48

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	51,979.67	98,962.03
押金及保证金	22,000.00	22,000.00
已报销未付款	28,134.94	71,806.45
往来款	516,807.47	5,000,000.00
合计	618,922.08	5,192,768.48

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	779,941.16	479,952.12
合计	779,941.16	479,952.12

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,257,542.31			24,257,542.31
合计	24,257,542.31			24,257,542.31

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期减少
法定盈余公积	2,727,601.52			2,727,601.52
合计	2,727,601.52			2,727,601.52

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,315,677.77	-7,282,870.71
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	-8,315,677.77	-7,282,870.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,303,500.63	212,856.86
减：提取法定盈余公积		1,245,663.92
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	-11,619,178.40	-8,315,677.77

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,723,000.57	38,175,496.47	45,265,968.66	37,354,541.76
其他业务	254,069.50	272,504.25	293,034.22	279,722.46
合计	42,977,070.07	38,448,000.72	45,559,002.88	37,634,264.22

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品业务类型:	
ODM 产品	17,073,428.29
OEM 产品	14,043,097.17
自有品牌	432,708.31
坯布	11,173,766.80
合计	42,723,000.57

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	76,640.96	127,161.46
车船税	42.08	1,062.08
土地使用税	10,608.42	16,398.15
印花税	6,838.32	12,294.13
城市维护建设税	76,978.32	14,659.36
教育费附加	36,353.26	8,054.35
地方教育附加	24,235.52	5,369.55
残疾人就业保障金		39,465.69
合计	231,696.88	224,464.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,044,341.22	1,838,533.86
折旧摊销	113,568.11	130,796.55
差旅、招待费	291,442.62	217,281.93
报关运输费		347,884.03
办公费用	47,491.88	30,501.60
广告宣传费	139,622.66	

项目	本期发生额	上期发生额
检验费	5,373.30	11,992.46
水电费	66,368.47	14,534.53
车辆费用	9,789.34	53,764.22
财产保险费	168,449.06	195,457.50
服务费	143,597.19	422,229.44
租赁费	126,284.29	
物业费	29,234.75	
其他费用	31,080.65	290,351.60
合计	3,216,643.54	3,553,327.72

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,500,106.92	1,740,206.62
折旧摊销	365,855.55	175,486.39
租赁费		106,904.22
差旅、招待费	135,161.01	290,701.65
办公费	65,063.28	25,731.07
水电费	64,281.60	34,190.45
物业费	28,170.95	14,051.73
车辆费	129,687.98	218,006.01
服务费	358,340.75	196,041.46
其他	331,315.52	420,380.52
合计	3,977,983.56	3,221,700.12

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	620,859.81	933,673.08
折旧费	82,318.98	123,794.47
直接投入	235,656.74	354,389.75
办公费	2,575.94	3,873.80
专利申请费	30,735.16	46,220.73
设计费	22,691.24	34,123.96
检验费	7,779.63	11,699.31
合计	1,002,617.50	1,507,775.10

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,026,242.09	576,596.30
减：利息收入	27,378.96	4,773.59
汇兑损失		29,342.75
减：汇兑收益	202,533.81	
手续费	39,300.61	76,955.41
合计	835,629.93	678,120.87

31、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	246,800.00	35,031.30	246,800.00
代扣个人所得税手续费返还	245.56		245.56
合计	247,045.56	35,031.30	247,045.56

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产取得的投资收益	504.21	
合计	504.21	

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	217,147.017	1,194,820.24
合计	217,147.017	1,194,820.24

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-15,648.25	113,979.00
合计	-15,648.25	113,979.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		8,330.80	
合计		8,330.80	

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	123.02	49,000.00	
合计	123.02	49,000.00	

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,662.00		3,662.00
罚款及滞纳金	73.79		73.79
赔偿支出		5,169.10	
其他	2,067.00	8,427.98	2,067.00
合计	5,802.79	13,597.08	5,802.79

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		99,401.27
以前期间所得税		-217,800.90
递延所得税费用	-988,632.66	-510,817.56
合计	-988,632.66	-629,217.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,292,133.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-643,819.99
子公司适用不同税率的影响	-200,492.92
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	11,894.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,821.65
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-150,392.63
所得税费用	-988,632.66

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	246,800.00	35,031.30
利息收入	27,378.96	4,773.59
其他营业外收入	123.02	49,000.00
收到的保证金	1,519,319.62	4,000.00
往来款	1,023,530.62	2,090,595.17
个人所得税手续费返还	245.56	
经营租赁收入	41,620.90	
合计	2,859,018.68	2,183,400.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,323,483.99	2,610,972.76
支付的保证金	300,000.00	
手续费支出	39,973.36	76,955.41
罚款滞纳金支出	73.79	
违约赔偿金支出		5,169.10
其他营业外支出	5,729.00	8,427.98
经营租赁支出	218,709.39	
往来款	5,185,250.81	
合计	8,073,220.34	2,701,525.25

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,303,500.63	756,131.53
加：资产减值准备	15,648.25	
信用减值损失	-217,147.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,784,799.16	1,351,981.18
无形资产摊销	52,179.16	56,461.20
长期待摊费用摊销	524,399.43	132,578.90
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）		8,330.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	823,035.53	678,120.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-504.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-988,632.66	510,817.56
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）	-13,542,036.15	-19,728,997.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,677,406.66	-1,572,139.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,056,257.50	10,593,435.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,230,609.98	-7,213,279.73
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	11,714,419.85	11,485,495.73
减：现金的期初余额	5,629,543.78	11,304,714.51
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	6,084,876.07	180,781.22

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,714,419.85	7,152,290.68
其中：库存现金	357,199.39	413,403.80
可随时用于支付的银行存款	11,357,220.46	5,216,139.98
可随时用于支付的其他货币资金		1,522,746.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	11,714,419.85	7,152,290.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	303,427.28	保证金
固定资产	11,423,784.64	抵押
投资性房地产	2,883,915.05	抵押
合计	14,611,126.97	

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	471,512.30	6.6863	3,152,672.69
日元	249,291.00	0.0554	13,813.21
港币	167.70	0.8176	137.11
英镑	885.19	8.6064	7,618.30
泰铢	702.00	0.2179	152.95
应收账款			
其中：美元	160,032.24	7.0162	1,122,820.24

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年重点展会补贴	23,800.00	其他收益	23,800.00
2021年度重新认定高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
交通运输局费用补贴	23,000.00	其他收益	23,000.00
合计	246,800.00		246,800.00

七、合并范围的变更

本集团合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏唯路易实业有限公司	江苏南通市	江苏南通市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
南通赛晖国际贸易股份有限公司	江苏南通市	江苏南通市	商贸业	90.00	10.00	同一控制下企业合并
上海赛晖服饰有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00		同一控制下企业合并
赛晖国际(香港)有限公司	中国香港	中国香港	商贸业	100.00		设立
南通赛晖纺织品实业有限公司	江苏南通市	江苏南通市	制造业	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

本集团无母公司，本集团控股股东及最终控制方是：姚桂兰。

2、本集团的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南通赛晖投资中心（有限合伙）	公司股东
南通市楚天经贸有限公司	公司实际控制人姚桂兰控股的公司
南通尚东和服装检品有限公司	公司实际控制人姚桂兰控制的公司
南通楚天印绣有限公司	公司股东、董事沈海生持股 100%的公司
王学军	公司股东、董事、董事会秘书、财务总监
沈海生	公司股东、董事
陆美萍	公司股东、董事
姚洪建	公司董事、副总经理

王美锋	公司监事
刘琴	公司监事
张丽华	公司监事
冯晓东	公司股东
薛来恩	公司股东
周海娟	公司股东
于倩	公司股东
田梦	公司股东
梅洁	公司股东
何志琴	公司股东
沈琳琳	公司股东
陈广西	公司前股东
田晓明	控股股东的配偶
伏小菊	公司子公司江苏唯路易实业有限公司前法定代表人
倪春涛	公司子公司江苏唯路易实业有限公司、新疆新伊赛晖服装有限责任公司法定代表人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通楚天印绣有限公司	水电费	21,103.76	49,706.41

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

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
南通楚天印绣有限公司	房屋		16,931.05

(3) 关联担保情况

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
姚桂兰和田晓明	6,000,000.00	2021/8/11	2022/8/5	否
王学军	6,000,000.00	2021/8/11	2022/8/5	否
南通赛晖投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	2021/8/11	2022/8/5	否
姚桂兰和田晓明	1,950,000.00	2021/11/22	2022/11/21	否

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
姚桂兰和田晓明	5,000,000.00	2021/11/12	2022/11/11	否
姚桂兰	5,000,000.00	2021/11/22	2022/5/21	否
姚桂兰	5,000,000.00	2021/11/22	2022/11/21	否
姚桂兰和田晓明	8,000,000.00	2017/4/1	2027/4/1	否
陆美萍	8,000,000.00	2017/4/1	2027/4/1	否
姚桂兰和田晓明	10,000,000.00	2017/4/1	2027/4/1	否

注：①2018年1月15日，姚桂兰和田晓明与中国银行城东支行签订编号为“2018年中银最高个保字 279864789-1号”《最高额保证合同》，为南通赛晖国际贸易股份有限公司与中国银行城东支行之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充项下实际发生的债权提供最高额担保，最高额担保债权的发生期间为2017年4月1日至2027年4月1日，所担保最高本金余额为人民币800万元整。保证方式为连带责任保证。

②2018年1月15日，陆美萍与中国银行城东支行签订编号为“2018年中银最高个保字 279864789-2号”《最高额保证合同》，为南通赛晖国际贸易股份有限公司与中国银行城东支行之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充项下实际发生的债权提供最高额担保，最高额担保债权的发生期间为2017年4月1日至2027年4月1日，所担保最高本金余额为人民币800万元整。保证方式为连带责任保证。

③2018年1月15日，江苏唯路易实业有限公司与中国银行城东支行签订编号为“2018年中银最高保字 279864789-1号”《最高额保证合同》，为南通赛晖国际贸易股份有限公司与中国银行城东支行之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充项下实际发生的债权提供最高额担保，最高额担保债权的发生期间为2017年4月1日至2027年4月1日，所担保最高本金余额为人民币800万元整。保证方式为连带责任保证。

④2018年1月16日，姚桂兰和田晓明与中国银行股份有限公司南通城东支行（以下简称“中国银行城东支行”）签订编号为“2018年中银最高个抵字 279864789号”《最高额抵押合同》，为南通赛晖国际贸易股份有限公司与中国银行城东支行之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充项下实际发生的债权提供最高额抵押担保，最高额担保债权的发生期间为2017年4月1日至2027年4月1日，所担保最高本金余额为人民币1000万元整。抵押财产为“苏通国用（2011）第01102102号”、“苏通国用（2011）第01101001号”、“苏通国用（2011）第01101000号”、“苏通国用（2011）第01100999号”土地使用权以及“南通房权证字第110007295号”、“南通房权证字第110007296号”、“南通房权证字第71211508号”、“南通房权证字第71211509号”、“南通房权证字第71211510号”、“南通房权证字第71211511号”、“南通房权证字第71211500号”、“南通房权证字第71211501号”房产。

⑤2018年12月25日，公司与中国银行城东支行签订编号为“2018年中银最高保字 279864789-3号”《最高额保证合同》，为南通赛晖国际贸易股份有限公司与中国银行城东支行之间

签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充项下实际发生的债权提供最高额担保，最高额担保债权的发生期间为 2018 年 1 月 1 日至 2028 年 1 月 1 日，所担保最高本金余额为人民币 800 万元整。保证方式为连带责任保证。

⑥2021 年 8 月 6 日，姚桂兰、田晓明、王学军和南通赛晖投资中心（有限合伙）与中国农业银行股份有限公司南通经济技术开发区支行签订编号为“32100520210018073”《最高额保证合同》，为南通赛晖科技发展股份有限公司与中国农业银行股份有限公司南通经济技术开发区支行之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充项下实际发生的债权提供最高额担保，最高额担保债权的发生期间为 2021 年 8 月 6 日至 2023 年 8 月 5 日，所担保最高本金余额为人民币 810 万元整。保证方式为连带责任保证。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	305,870.32	226,447.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
南通楚天印绣有限公司	53,130.52		53,130.52	
合计	53,130.52		53,130.52	
其他应收款：				
南通楚天印绣有限公司	148,318.80		86,022.66	
合计	148,318.80		86,022.66	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
南通尚东和服装检品有限公司	441,124.43	663,251.03
南通楚天印绣有限公司	14,148.80	14,148.80
合计	455,273.23	677,399.83
其他应付款：		
王学军	1,402.65	1,402.65
合计	1,402.65	1,402.65

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、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。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 本期无非货币性资产交换。

(2) 本期无其他资产置换。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、租赁

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产。

① 计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息		
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	126,284.29
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
售后租回交易		
租赁负债的利息		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

② 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	126,284.29
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	—	126,284.29

(2) 本集团作为出租人

① 与经营租赁有关的信息

1) 计入本期损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	114,954.23
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		114,954.23

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,284,378.20	100.00	616,012.20	1.04	58,668,366.00
其中：					
账龄组合	9,091,620.51	15.34	616,012.20	6.78	8,475,608.31
关联方组合	50,192,757.69	84.66			50,192,757.69
合计	59,284,378.20		616,012.20		58,668,366.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,729,427.30	100.00	729,763.00	1.60	44,999,664.30
其中：					
账龄组合	13,982,136.70	30.58	729,763.00	5.22	13,252,373.70
关联方组合	31,747,290.60	69.42			31,747,290.60
合计	45,729,427.30		729,763.00		44,999,664.30

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,690,019.34	434,500.97	5.00
1-2 年	332,447.13	132,978.85	40.00
2-3 年	51,554.14	30,932.48	60.00
3 年以上	17,599.90	17,599.90	100.00
合计	9,091,620.51	616,012.20	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	58,882,777.03
1 至 2 年	332,447.13
2 至 3 年	51,554.14
3 年以上	17,599.90
合计	59,284,378.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	729,763.00		113,750.80			616,012.20
合计	729,763.00		113,750.80			616,012.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	期末金额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
江苏唯路易实业有限公司	30,637,295.80	51.68	
上海赛晖服饰有限公司	19,555,461.89	32.99	
足力健老龄产业发展有限公司	8,362,396.00	14.11	418,119.80
上海衣俪特服饰有限公司	191,634.41	0.32	66,210.82
盐城立福麦纺织用品有限公司	152,379.00	0.26	60,951.6
合计	58,899,167.10	99.36	545,282.22

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	账面净值	期初余额	坏账准备	账面净值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	10,158,050.04	1,875,137.35	8,282,912.69	10,472,519.86	1,910,685.47	8,561,834.39
合计	10,158,050.04	1,875,137.35	8,282,912.69	10,472,519.86	1,910,685.47	8,561,834.39

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	345,500.00	339,000.00
备用金	187,811.15	578,880.97
代垫款	1,554,638.89	1,554,638.89
合并范围内关联方款项	8,070,100.00	8,000,000.00
合计	10,158,050.04	10,472,519.86

其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,554,638.89	15.30	1,554,638.89	82.91	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,603,411.15	84.70	320,498.46	3.73	8,282,912.69
其中：					
账龄组合	533,311.15	5.25	320,498.46	17.09	212,812.69
无风险组合					
关联方组合	8,070,100.00	79.45			8,070,100.0
合计	10,158,050.04		1,875,137.35		8,282,912.69

②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	356,046.58	1,554,638.89		1,910,685.47
2022 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	35,548.12			35,548.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	320,498.46	1,554,638.89		1,875,137.35

③按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,177,048.63
1 至 2 年	65,332.40
2 至 3 年	180,030.12
3 年以上	1,735,638.89
合计	10,158,050.04

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,910,685.47		35,548.12			1,875,137.35
合计	1,910,685.47		35,548.12			1,875,137.35

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通赛晖纺织品实业有限公司	关联方往来款	8,070,100.00	1年以内	79.45	
如皋市江通棉纺织有限公司	往来款	1,554,638.89	3年以上	15.30	1,554,638.89
天猫平台保证金	保证金	345,500.00	1年/1-2年/3年以上	3.40	275,325.00
殷平义	备用金	59,653.77	1年以内	0.59	2,982.68
沈海生	备用金	34,000.00	1年/1-2年	0.33	5,900.00
合计		10,063,892.66		99.07	1,838,846.57

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,943,583.76		7,943,583.76	7,943,583.76		7,943,583.76
对联营、合营企业投资						
合计	7,943,583.76		7,943,583.76	7,943,583.76		7,943,583.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏唯路易实业有限公司	1,228,949.93			1,228,949.93		
上海赛晖服饰有限公司						
南通赛晖国际贸易股份有限公司	6,630,842.63			6,630,842.63		
赛晖国际（香港）有限公司	83,791.20			83,791.20		
南通赛晖纺织品实业有限公司						
合计	7,943,583.76			7,943,583.76		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,501,184.49	18,670,609.80	30,770,920.30	25,122,584.88
其他业务	188,200.59	226,806.43	222,255.47	226,132.55
合计	22,689,385.08	18,897,416.23	30,993,175.77	25,348,717.43

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品业务类型：	
ODM 产品	17,073,428.29
OEM 产品	595,276.97
自有品牌	432,708.31
坯布	4,399,770.92
合计	22,501,184.49

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	246,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,679.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	241,120.23	
所得税影响额	-36,156.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	204,963.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经

常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.92	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.48	-0.18	-0.18

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 08 月 26 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：南通赛晖科技发展股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022 年 08 月 26 日

日期：2022 年 08 月 26 日

日期：2022 年 08 月 26 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：

南通赛晖科技发展股份有限公司董事会秘书办公室