

SAINT VAURNNI

圣梵尼

圣梵尼

NEEQ : 872821

山东圣梵尼服饰股份有限公司

SHANDONG SAINTVAURNNI CLOTHING CO. LTD



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022年6月，公司荣获济南市纺织服装行业2021年度先进单位称号

2022年6月，公司获批入库山东省第四批科技型中小企业
入库登记编号：202237010400016350



2022年1月-6月，公司新增3项发明专利、6项实用新型专利

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	93

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。

公司负责人王静武、主管会计工作负责人王静武及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽荣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
线下销售渠道的风险	公司的销售渠道主要通过与国内知名商厦、大型商场等签订专柜代销合同（经营方式：联营），本着互利共赢的原则由公司在知名商厦、大型商场设立专柜对外销售。公司专柜数量多且零散分布，受管理成本和现场监管手段等因素的限制，公司对终端渠道门店的充分监管存在一定难度，可能会出现终端渠道违反运营规范等情形，进而对公司的经营产生不利影响。
销售季节性风险	根据服装行业特点及公司业务特点，公司订单一般分为春夏和秋冬两季，下半年客户与公司签订当年的秋冬订单，秋冬服装的销售集中于当年的11月、12月、次年1月及2月；上半年客户与公司签订当年的春夏订单，春夏服装的销售集中于当年的5月、6月，相比较而言其他月份为销售淡季，存在一定的季节性波动风险。
市场竞争加剧的风险	公司是从事男士高端品牌服装、设计及销售的企业。通过多年积累和对行业、客户需求的深入研究，凭着丰富的行业经验及良好的市场的口碑，目前公司在本行业已有了一定知名度和较强的竞争力。但是，与国内知名企业相比，公司在资产规模及抗风险能力等方面与国内知名企业相比仍有一定差距，如果公

	司不能在短时间内迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。
存货余额较大的风险	高端品牌服装企业存货占资产总额比重较高以及存货周转率偏低是与经营模式相适应的。虽然公司存货一直保持正常生产经营所需合理水平，存货周转率高于品牌定位类似的同行业公司，但若在未来的经营年度中因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货积压和减值，将对公司经营造成不利影响。公司积极开拓电商市场，从产品研发、渠道、服务等方面开展工作，赋能产品宣传，促进销售转化率，以减少库存。
应收款项回收不达预期的风险	受终端商场结算周期的影响，若商场、平台等第三方合作伙伴经营不善，也可能导致款项回收不达预期。公司将进一步加强对应收款的管理和处置，紧密关注终端经营情况，同时加强合作对象的筛选，选择优质第三方合作。
营销网络拓展带来的管理风险	公司产品主要通过线下直营店进行销售，线上营销网络拓展是公司未来扩大市场份额、提高经营业绩的重要实现方式。虽然公司拥有了一定的优质线上渠道资源，建立了完善的人才培养机制，如果公司在人才储备和人力资源管理、选择线上渠道、绩效管理等方面不能满足公司发展的需要，将对公司未来的盈利能力造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

宏观经济波动及政策风险：新冠肺炎疫情仍在全球蔓延，国内经济恢复基础尚不牢固，宏观经济的波动将对整体消费能力进而对公司的盈利能力造成不利影响，公司将密切关注宏观经济走势，顺应市场形势变化，及时调整发展思路 and 经营计划，提高企业抗风险能力和竞争能力。

行业发展及公司经营风险：市场终端需求仍然偏弱，品牌竞争的冲击和生产成本的上涨，可能对公司的经营策略以至经营业绩造成影响，公司坚持以品牌为导向，通过数字化的应用提高经营效率，积极挖掘潜在客户，积极探索合作，做强时尚产业，以提升市场份额。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、圣梵尼	指	山东圣梵尼服饰股份有限公司
衣之家	指	山东衣之家网络科技有限公司
千博慧科	指	济南千博慧科企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
玛索托	指	玛索托（上海）数字科技有限公司
洪顺、控股子公司	指	洪顺（山东）智能科技股份有限公司
股东大会	指	山东圣梵尼服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	山东圣梵尼服饰股份有限公司董事会
监事会	指	山东圣梵尼服饰股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
章程	指	《山东圣梵尼服饰股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
服饰	指	装饰人体的物品总称，包括：服装、鞋、帽、袜子、手套、围巾、领带、提包等
直营	指	由公司开设直营零售终端，公司负责终端门店的管理工作并承担所有的渠道费用
商场百货店/商场店	指	公司与联营方签署协议，由联营方提供经营场所，由联营方负责向消费者收款和开具发票，并按照销售收入的一定比例扣款后和公司结算。
线下/线下渠道	指	通过商场店、购物中心店、奥特莱斯店等实体门店向客户销售产品的销售渠道
SAINTVAURNNI	指	公司轻奢男装主导品牌，主要定位于追求时尚生活品质的社会中产阶级，产品注重法国传统文化及现代文化的结合；突出“新”的开发理念。通过融合与突破传统的自由意志来汲取革新的力量，大胆创新为经典传承赋予新意，作为一种正风靡全球的表达风格，面料与科技的融合正如一杯香醇的鸡尾酒，让传统得以重新解读，并与科技创新美妙交织。是一次向科技邂逅精致剪裁的完美致敬，营造出一种圣梵尼独有的风格与时尚表达。
BERNARDINO NODANA 1945	指	公司商务男装主导品牌，产品定位于 35-55 岁中年高收入精英群体，BERNARDINO NODANA 1945 品牌诞生于意大利，其悠久的历史可以追溯到 1945 年，作为意大利风格的典型代表，凭借专业的设计团队，由意大利设计师担纲，将奢华与最新流行元素有机融合，第一时间让品牌的追随者感受到经典与时尚。
洪顺	指	品牌创建于民国初年，公司于 2008 年收购该品牌的商

		标权，洪顺始终坚持“百年传承，坚守匠心”的品牌理念，以“服饰”为起点，精选面料，借智能制造、互联网发力，将我国的服饰文化传承并保护下去，洪顺定制传承百年洪顺裁缝精湛工艺，提高级定制、团体定制的服务。
衣 HOME	指	公司线下品牌集合专卖店，为男士、妇女以及儿童提供时尚休闲全品类服饰产品，主要通过“社区店+品牌+电商直营模式，是集品牌管理、供应链管理、营销网络管理的消费品牌运营平台。
MASTTO/玛索托	指	公司在 2021 年全力打造的潮流品牌，MASTTO/玛索托主打 Z 时代潮酷风无边界主义服装。设计团队由 85-95 年龄层、理念、地域、性格不尽相同的多位设计师组成，产品凝结着天马行空的多元灵感以及和而不同的多重新意，MASTTO 想传递随性、自我、包容、跨界的“潮”系人生态度，倡导把日常穿搭作为自我表达、自我沟通工具的全新生活方式。
线上/线上渠道	指	通过电子商务平台向客户销售产品的销售渠道
私域电商		以私域流量运营为主要特点的电商形式。
面料	指	服装制作的主要材料，包括棉型织物、麻型织物、丝型织物、毛型织物和化纤织物等
辅料	指	除面料以外用于服装生产的其他材料，包括衬布、里料、拉链、钮扣、金属扣件、线带等
主办券商、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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	山东圣梵尼服饰股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG SAINT VAURNNI CLOTHING CO.LTD SAINT VAURNNI
证券简称	圣梵尼
证券代码	872821
法定代表人	王静武

二、 联系方式

董事会秘书	吴丽华
联系地址	山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 2601 室
电话	0531-81611866
传真	0531-55707686
电子邮箱	Sfn872821@163.com
公司网址	http://sfnfz.com/
办公地址	山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 2601 室
邮政编码	250000
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	1999 年 4 月 20 日
挂牌时间	2018 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-机制服装制造（C1810） -
主要业务	服装的设计、加工制造与销售
主要产品与服务项目	一般项目：服装制造；服装服饰零售；服装服饰批发；服饰研发；针纺织品及原料销售；服饰制造；特种劳动防护用品销售；羽毛（绒）及制品销售；市场营销策划；供应链管理服务；皮革制品销售；皮革制品制造；鞋帽零售；鞋帽批发；箱包销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；日用品销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；软件开发。
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）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王静武）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王静武），一致行动人为（蓝九芳）

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	91370104264422477B	否
注册地址	山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 2601 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券
主办券商办公地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 21、22、23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	粤开证券

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	12,728,144.51	31,049,998.92	-59.01%
毛利率%	40.20%	20.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,225,204.37	-2,152,160.22	43.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,420,527.13	-2,382,869.86	40.39%
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)	-8.83%	-13.64%	-
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)	-10.23%	-15.10%	-
基本每股收益	-0.06	-0.11	-44.04%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,328,036.25	44,152,458.22	9.46%
负债总计	35,058,294.81	29,657,512.41	18.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,269,741.44	14,494,945.81	-8.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.72	-8.45%
资产负债率% (母公司)	66.79%	63.14%	-
资产负债率% (合并)	72.54%	67.17%	-
流动比率	2.05	2.10	-
利息保障倍数	-3.27	-2.31	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,147,241.23	1,721,939.49	-1,211.96%
应收账款周转率	6.78	6.81	-
存货周转率	0.23	0.75	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.46%	0.80%	-
营业收入增长率%	-59.01%	145.40%	-
净利润增长率%	43.07%	23.95%	-

（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

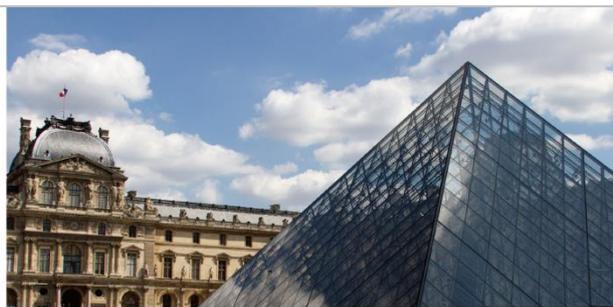
公司所处的行业为纺织服装、服饰业，是一家集研发设计、生产制造、纺织品类零售为一体的服饰企业，旗下拥有以圣梵尼为代表的法国商务休闲服饰、以博纳迪诺 1945 为代表的意大利高端男装服饰、以山东老字号洪顺的高端定制以及潮酷风玛索托等品牌集群。

公司坚持以匠心传承文化，创新时尚为导向，以和谐、标准、创新、进取的经营理念构建商业模式以及品牌标准化运营管理系统，致力于为 16-45 岁的客户群体提供时尚的设计、优质的产品，产品基于公司品牌的进行细分定位，划分为时尚、商务、休闲、潮牌四个系列，主要品类涵盖男士衬衫、夹克、风衣、羽绒服、高端西服、西裤、羊毛衫、T 恤、卫衣、文化衫、休闲裤等品类服饰。



报告期内，公司围绕“圣梵尼”“博纳迪诺 1945”“洪顺”“玛索托”等主要品牌，通过商品企划、设计、研发、供应链、生产、品牌推广、销售等核心业务环节协同运作，同时结合库米云微会员私域中台，全面实现线上线下同步销售的模式触达客户。目前，公司拥有 10 项实用新型专利、26 项软件著作权、12 项外观设计专利、5 项发明专利、44 项商标，并获得了山东省企业文化建设先进单位、新时代最具竞争

力企业品牌、中国 3A 信用企业，山东民企杰出科技创新奖、中国国际商标品牌节金奖、山东省专精特新企业、济南纺织服装先进单位等荣誉称号。



无论狂风骤雨，还是骄阳似火，城市就安坐在那里，默默的体会着四季的更迭。生活在城市中的人们渴望与城市形影相伴，同时也将城市描绘出了属于它的格调与品位。

No matter whether the storm is strong or the scorching sun is burning, the city sits there, silently realizing the change of seasons. People who live in cities are eager to be accompanied by the shadow of the city. At the same time, they also depict the style and taste of the city.

1、研发设计模式：

报告期内，公司以市场为导向，结合自主研发和考核机制，应用大数据调研、分析深入了解消费者需求，抓住潮流趋势，并与专业院校、国内外著名面料商等进行合作，形成设计研发的产学研体系，让产品具备时尚感，增强品牌溢价能力，以推动企业创新发展。

2、采购模式：

报告期内公司采购的类别主要包括面料、辅料、样衣。在采购管理上，公司认真梳理和整合供应商资源，做好供应商分级管理，严格控制服饰版型和品质，严格执行采购控制程序、供应商分类管理等相关制度，严格控制采购成本，提升产品性价比。

3、生产模式：

报告期内，公司主要通过外协加工实现产品的加工制造，并通过设立驻厂品检，参与生产过程中各环节的品质检验，控制产品质量，自加工模式则严格按照 ISO9001 质量管理体系标准要求来进行生产品质管理，外协加工包括委托加工与包工包料两种模式，在该加工方式下，公司自主设计产品，并将自主采购的面辅料、产品样衣与工艺图，根据生产计划交由合作加工厂进行加工。

4、加工质量控制管理：

报告期内，公司全程参与到从设计开发、原材料采购、生产加工至检验入库的全过程中，质量控制体现在款式设计、工艺开发、样衣打版、面料采购、加工厂甄选、驻厂质控、抽样检测、入库检验等阶段所构成的产品制造全生命周期中。

5、销售渠道管理：

公司目前主要采用直营和电商相结合的销售模式。其中在直营模式下，公司目前主要通过百货商场店、购物中心店等渠道以零售方式直接向客户销售产品，除以直营为主的销售模式外，公司还在天猫、抖音等电商平台上销售。

6、品牌运作：

公司自挂牌以来，已逐步形成多元化的品牌矩阵经营，并建立起与之相适应的多品牌集团化运作模式。

报告期内，公司主要拥有 SAINTVAURNNI/圣梵尼、BERNADINO NODANA 1945/博纳迪诺 1945、洪顺、MASTTO/玛索托等时装品牌，覆盖不同细分市场的需求，在渠道、品牌推广、供应链体系构建等方面协同效应明显。

7、仓储及物流管理：

公司配备了先进的物流仓储设备及 ERP 信息系统，负责对所有货品的统一收发和存储。公司的 ERP 信息系统将直营店销售、线上线下物流存储、供应商的生产等信息进行有效连接，实现入库、存储、配货、拣选、发货流程化管理，提高了公司对库存的管控。

报告期内，公司商业模式没有重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年6月9日，公司通过了山东省科技厅科技型中小企业入库审核：科技型中小企业入库登记编号：2022年：202237010400016350，有效期：2022年6月9日至2022年12月31日。

（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	18,207.33	0.04%	12,545.43	0.03%	45.13%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,549,925.72	3.21%	2,145,749.37	4.86%	-27.77%
存货	32,759,957.68	67.79%	31,498,672.72	71.34%	4.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,194,020.12	4.54%	2,501,993.35	5.67%	-12.31%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	168,813.65	0.35%	276,722.62	0.63%	-39%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	0.00%	2,360,000.00	5.35%	-100.00%
长期借款	12,100,000.00	25.04%	9,600,000.00	21.74%	26.04%

项目重大变动原因：

1、短期借款上年期末减少 100%，主要因公司本期对外没有短期借款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,728,144.51	100.00%	31,049,998.92	100.00%	-59.01%
营业成本	7,611,508.83	59.80%	24,535,842.77	79.02%	-68.98%
毛利率	0.40	0.00%	0.21	-	19.43%
销售费用	3,581,193.18	28.14%	5,049,398.58	16.26%	-29.08%
管理费用	1,659,714.08	13.04%	1,876,170.20	6.04%	-11.54%
研发费用	1,082,450.42	8.50%	1,671,249.97	5.38%	-35.23%
财务费用	281,352.63	2.21%	304,359.15	0.98%	-7.56%
信用减值损失	-121,789.01	-0.96%	-143,360.39	0.46%	-15.15%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,382,906.81	-10.86%	-2,349,111.69	-7.57%	-41.13%
营业外收入	200,419.39	1.57%	236,625.28	0.76%	-15.30%
营业外支出	88.35	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	-1,225,204.37	-9.63%	-2,148,420.97	-6.92%	-42.97%
经营活动产生的现金流量净额	-19,147,241.23	-	1,721,939.49	-	-1,211.96%
投资活动产生的现金流量净额	-20,080.00	-	-790,471.00	-	97.46%
筹资活动产生的现金流量净额	19,172,983.13	-	-1,715,839.88	-	1,217.41%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少 59.01%，主要系受全国疫情延续影响，导致线下所有店铺暂时关闭，线下物流受阻所致；
- 2、营业成本较上年同期减少 68.98%，主要受疫情影响，公司商品销售减少导致生产成本减少所致；
- 3、营业利率较上年同期减少 41.13%，主要受疫情影响，公司营业收入减少所致；
- 4、营业外支出较上年同期增加 100.99%，主要公司支出当期滞纳金所致；

5、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1,211.96%:主要为销售商品、提供劳务收到的现金减少,本期支付其他与经营活动有关的现金增加所致。

6、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 97.46%:主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,217.41%:主要为本期借款增加,收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
政府补助	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331.04
非经常性损益合计	200,331.04
所得税影响数	5,008.28
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	195,322.76

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
山东衣之家网络科技有限公司	子公司	服装互联网销售服务	3,000,000.00	4,821,309.03	261,122.96	352,985.14	-423,520.83
洪顺(山东)智能科技股份有限公司	子公司	服装定制服务	3,000,000.00	329,053.52	-399,923.92	227,428.35	-11,400.62

玛索托（上海）数字科技有限公司	子公司	服装数字文化创意应用服务	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-----------------	-----	--------------	--------------	------	------	------	------

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东衣之家网络科技有限公司	服装在互联网渠道的销售。	实现公司多电商平台的融合,解决公司线上业务分散的问题。
洪顺（山东）智能科技股份有限公司	服装高级定制、团体定制以及线上智能定制	以传承山东老字号品牌洪顺为起点,通过智能定制等科技创新的手段,提高产品质量和品牌竞争力。
玛索托（上海）数字科技有限公司	服装在数字文化创意的应用	以高品质潮流服饰为依托,以虚拟现实技术为创新点,通过数字文创、IP 打造、沉浸式游戏营销,实现科技赋能,多维创新时尚产业,进入服装行业消费的新赛道。

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

报告期内,公司于2022年3月14日召开了第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》,拟投资公司名称“玛斯(上海)信息科技有限公司”,具体内容详见公司于2022年3月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)发布的《公司第二届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号:2022-002)、《对外投资设立全资子公司的公告》(公告编号:2022-003)。

2022年4月22日,公司对本次对外投资设立的全资子公司名称以及所属行业进行变更,召开了第二届董事会第十三次会议,审议通过了《关于变更对外投资(成立全资子公司)的议案》,拟设立公司名称变更为“玛索托(上海)数字科技有限公司”(以下简称“玛索托公司”),详见于公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)发布的《公司第二届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号:2022-004)、《关于变更对外投资方案的公告》(公告编号:2022-011)。

2022年6月17日,玛索托公司已完成工商登记手续,并于2022年06月21日取得上海市金山区市场监督管理局核发的《玛索托(上海)数字科技有限公司营业执照》

玛索托公司工商登记信息如下:

名称:玛索托(上海)数字科技有限公司

统一社会信用代码：91310116MABQUEMYOQ

类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人：徐颖

营业场所：上海市金山区亭林镇松育路 181 号 2 幢（金粮经济小区）

注册资本：壹佰万元整

成立时间：2022 年 6 月 17 日

营业期限：2022 年 6 月 17 日至不约定期限

经营范围：互联网游戏服务；互联网信息服务；网络文化经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字文化创意内容应用服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；工业互联网数据服务；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；游艺及娱乐用品销售；美发饰品销售；皮革制品销售；服装服饰零售；羽毛(绒)及制品销售；市场营销策划；供应链管理服务；鞋帽零售；鞋帽批发；箱包销售；日用品销售；文具用品零售；体育用品及器材零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关：上海市金山区市场监督管理局

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

公司作为非上市公众公司，在创造利润和维护股东利益的同时，也非常关注企业社会责任，遵守社会公德、商业道德，诚信经营、依法纳税，并接受政府和社会公众的监督。公司注重维护职工的合法权益，以人为本，诚信对待客户、供应商等利益相关者，倡导节能环保的办公理念，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-002 2022-003 2022-004 2022-011 2022-020	玛索托（上海） 数字科技有限公 司	玛索托（上海） 数字科技有限公 司 100%股权	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

□适用 √不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、本次对外投资设立全资子公司，是基于公司战略规划及业务发展需要、组织机构调整，有利于进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，对公司长期发展有一定的积极影响。

2、本次对外投资设立全资子公司，是从公司长远发展出发的考虑，能够提升公司的综合实力，对于可能存在的经营、管理和市场环境等方面的风险，公司将进一步完善内部控制流程和控制监督机制，积极防范和应对可能存在的风险，保障公司经营和可持续发展。

3、本次对外投资设立全资子公司，不存在影响公司正常经营的情况，将有利于增强公司的资本实力和竞争力，对公司未来的发展起到积极作用，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	限售承诺	2020年5月16日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（交易承诺）	2020年5月16日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年5月16日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	限售承诺	2018年5月16日	-	正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺函）	2018年5月16日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2018年5月16日	-	正在履行中
2018-020	董监高	同业竞争承诺	2019年12月13日	2023年4月24日	正在履行中
2020-024	董监高	同业竞争承诺	2020年4月24日	2020年12月27日	已履行完毕
2020-039	董监高	同业竞争承诺	2020年6月17日	2023年4月24日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	无限售股份总数	-	-	-	-

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,800,000	94.00%	0	18,800,000	94.00%	
	董事、监事、高管	1,200,000	6.00%	0	1,200,000	6.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王静武	16,800,000	0	16,800,000	84.00%	16,800,000	0	0	0
2	蓝九芳	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0	0	0
3	杨丽荣	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0	0	0
4	济南千博慧科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中蓝九芳与王静武是母子关系，王静武是千博慧科合伙企业的普通合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王静武	董事长、董事、财务总监	男	1971年6月	2020年4月25日	2023年4月24日
蓝九芳	董事	女	1947年10月	2020年4月25日	2023年4月24日
杨丽荣	董事	女	1957年10月	2020年4月25日	2023年4月24日
刘志明	董事	男	1986年1月	2020年4月25日	2023年4月24日
徐颖	董事	女	1973年5月	2021年11月22日	2023年4月24日
田春兰	监事会主席、监事	女	1983年11月	2020年7月2日	2023年4月24日
丛芳	监事	女	1984年1月	2020年4月25日	2023年4月24日
张立	职工监事	女	1978年7月	2020年4月25日	2023年4月24日
吴丽华	董事会秘书	女	1978年4月	2020年4月25日	2023年4月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、董事、总经理兼财务总监王静武与董事徐颖系夫妻关系，董事蓝九芳与董事长、董事兼财务总监王静武系母子关系。公司的其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	8	8
行政人员	5	4
技术人员	10	8

销售人员	61	60
财务人员	4	5
生产人员	5	6
员工总计	93	91

(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	六、1	18,207.33	12,545.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,549,925.72	2,145,749.37
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,519,254.28	3,395,074.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	571,599.01	351,852.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	32,759,957.68	31,498,672.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		34,731.39
流动资产合计		42,418,944.02	37,438,625.46
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			

固定资产	六、7	2,194,020.12	2,501,993.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	2,324,917.73	2,351,640.92
无形资产	六、9	168,813.65	276,722.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,201,483.89	1,518,231.29
递延所得税资产	六、11	19,856.84	65,244.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,909,092.23	6,713,832.76
资产总计		48,328,036.25	44,152,458.22
流动负债：			
短期借款	六、12	0.00	2,360,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	10,243,430.08	12,474,321.40
预收款项			
合同负债	六、14	1,777.94	168,980.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	654,802.25	702,397.83
应交税费	六、16	500,072.67	332,920.09
其他应付款	六、17	9,314,699.24	1,753,644.17
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	六、18	231.13	21,967.40
流动负债合计		20,715,013.31	17,814,230.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	12,100,000.00	9,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、20	2,243,281.50	2,243,281.50
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		14,343,281.50	11,843,281.50
负债合计		35,058,294.81	29,657,512.41
所有者权益：			
股本	六、21	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	六、22	3,300,054.90	3,300,054.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	32,579.42	32,579.42
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-10,062,892.88	-8,837,688.51
归属于母公司所有者权益合计		13,269,741.44	14,494,945.81
少数股东权益			
所有者权益合计		13,269,741.44	14,494,945.81
负债和所有者权益总计		48,328,036.25	44,152,458.22

法定代表人：王静武

主管会计工作负责人：王静武

会计机构负责人：杨丽荣

（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		9,748.94	11,395.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	2,208,427.48	2,666,729.83
应收款项融资			
预付款项		5,397,216.38	3,372,440.32
其他应收款	十四、2	525,515.49	304,715.45
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,136,095.20	30,672,270.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		40,277,003.49	37,027,551.64
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	十四、3	2,923,579.75	2,923,579.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,118,220.15	2,409,342.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,324,917.73	2,351,640.92
无形资产		75,016.44	161,459.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,199,650.43	1,508,397.85
递延所得税资产		29,103.75	64,465.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,670,488.25	9,418,887.08
资产总计		48,947,491.74	46,446,438.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,266,330.61	12,417,521.40
预收款项			
合同负债		1,777.94	109,484.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		584,773.00	624,321.14
应交税费		498,557.00	332,825.61
其他应付款		8,042,286.83	3,982,366.58
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		231.13	14,232.98
流动负债合计		20,393,956.51	17,480,752.15
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	9,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,243,281.50	2,243,281.50
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		12,243,281.50	11,843,281.50
负债合计		32,637,238.01	29,324,033.65
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		3,181,827.79	3,181,827.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,579.42	32,579.42
一般风险准备			
未分配利润		-6,904,153.48	-6,092,002.14
所有者权益合计		16,310,253.73	17,122,405.07
负债和所有者权益合计		48,947,491.74	46,446,438.72

（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		12,728,144.51	31,049,998.92
其中：营业收入	六、25	12,728,144.51	31,049,998.92
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,232,840.33	33,542,471.00
其中：营业成本	六、25	7,611,508.83	24,535,842.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	16,621.19	105,450.33
销售费用	六、27	3,581,193.18	5,049,398.58
管理费用	六、28	1,659,714.08	1,876,170.20
研发费用	六、29	1,082,450.42	1,671,249.97
财务费用	六、30	281,352.63	304,359.15
其中：利息费用		275,225.20	297,780.36
利息收入		364.57	618.75
加：其他收益			
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）	六、31	121,789.01	143,360.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,382,906.81	-2,349,111.69
加：营业外收入	六、33	200,419.39	236,625.28
减：营业外支出	六、34	88.35	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,182,575.77	-2,112,486.41
减：所得税费用	六、35	42,628.60	35,934.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,225,204.37	-2,148,420.97
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）		-1,225,204.37	-2,148,420.97
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）			3,739.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-1,225,204.37	-2,152,160.22

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,225,204.37	-2,148,420.97
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,225,204.37	-2,152,160.22
(二)归属于少数股东的综合收益总额			3,739.25
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十五、2	-0.06	-0.11
(二)稀释每股收益(元/股)	十五、2	-0.06	-0.11

法定代表人：王静武

主管会计工作负责人：王静武

会计机构负责人：杨丽荣

(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	十四、4	12,278,231.02	27,942,494.73
减：营业成本	十四、4	7,328,650.68	19,708,448.06
税金及附加		14,920.03	99,383.56
销售费用		3,163,620.73	4,512,824.33
管理费用		1,558,970.00	1,762,668.77
研发费用		1,082,450.42	1,671,249.97
财务费用		249,218.41	288,283.15
其中：利息费用		244,433.76	283,394.20

利息收入		332.71	567.01
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		
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）		133,548.80	-116,605.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-986,050.45	-216,969.02
加：营业外收入		200,419.39	236,235.28
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-785,631.06	19,266.26
减：所得税费用		32,520.28	-29,151.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-818,151.34	48,417.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
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		0.00	
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		-818,151.34	48,417.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		15,737,793.49	33,405,482.72
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		45,198.35	6,317.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、36(1)	2,819,929.09	1,298,982.26
经营活动现金流入小计		18,602,920.93	34,710,782.00
购买商品、接受劳务支付的现金		17,301,190.27	26,809,740.71
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		2,912,631.11	3,557,417.00
支付的各项税费		253,680.95	1,160,701.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	17,282,659.83	1,460,983.05
经营活动现金流出小计		37,750,162.16	32,988,842.51
经营活动产生的现金流量净额		-19,147,241.23	1,721,939.49
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		0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,080.00	790,471.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,080.00	790,471.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,080.00	-790,471.00
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		12,100,000.00	2,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34(3)	22,029,708.05	1,816,940.48
筹资活动现金流入小计		34,129,708.05	4,176,940.48
偿还债务支付的现金		11,960,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,225.20	297,780.36
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	六、34(4)	2,721,499.72	5,595,000.00
筹资活动现金流出小计		14,956,724.92	5,892,780.36
筹资活动产生的现金流量净额		19,172,983.13	-1,715,839.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		5,661.90	-784,371.39
加：期初现金及现金等价物余额		12,545.43	939,469.52
六、期末现金及现金等价物余额		18,207.33	155,098.13

法定代表人：王静武

主管会计工作负责人：王静武

会计机构负责人：杨丽荣

(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		15,159,153.02	31,534,945.54
收到的税费返还		44,491.44	6,317.02
收到其他与经营活动有关的现金		547,914.11	2,346,641.28
经营活动现金流入小计		15,751,558.57	33,887,903.84
购买商品、接受劳务支付的现金		15,120,183.32	22,584,928.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,569,446.38	3,231,165.27
支付的各项税费		222,137.48	1,095,544.31
支付其他与经营活动有关的现金		17,285,132.81	2,888,233.86
经营活动现金流出小计		35,196,899.99	29,799,872.42
经营活动产生的现金流量净额		-19,445,341.42	4,088,031.42
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		0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,080.00	790,471.00
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		20,080.00	790,471.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,080.00	-790,471.00
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,029,708.05	1,816,940.48
筹资活动现金流入小计		32,029,708.05	1,816,940.48
偿还债务支付的现金		9,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,433.76	283,394.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,721,499.72	5,595,000.00
筹资活动现金流出小计		12,565,933.48	5,878,394.20
筹资活动产生的现金流量净额		19,463,774.57	-4,061,453.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,646.85	-763,893.30
加：期初现金及现金等价物余额		11,395.79	888,651.87
六、期末现金及现金等价物余额		9,748.94	124,758.57

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

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注 截止 2022 年 6 月 30 日 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91370104264422477B
2	注册资本	2,000.00 万元人民币
3	住所	山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 2601 室
4	法定代表人	王静武
5	公司类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
6	成立日期	1999 年 4 月 20 日
7	营业期限	1999 年 4 月 20 日至不约定期限

（二）公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

经营范围：一般项目：服装制造；服装服饰零售；服装服饰批发；服饰研发；针纺织品及原料销售；服饰制造；特种劳动防护用品销售；羽毛(绒)及制品销售；市场营销策划；供应链管理服务；皮革制品销售；皮革制品制造；鞋帽零售；鞋帽批发；箱包销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；日用品销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；软件开发。。

行业分类：制造业 C-C18 纺织服装-服饰业-C1810 机制服装制造。

2、全资子公司山东衣之家网络科技有限公司主要经营活动

经营范围：互联网信息服务；服装加工；批发、零售：服装、鞋帽、图书、家具、陶瓷制品、家用电器、非专控通讯设备、电子产品、文具用品、日用品、工艺品、收藏品(不含文物)、五金产品、装饰材料、印刷设备、教学仪器、食品；仓储服务（不含危险品）；自有房屋、场地、柜台的租赁；物业管理；国内广告业务；装卸搬运服务；数据处理和存储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、全资子公司山东洪顺智能科技有限责任公司主要经营活动

经营范围：智能技术开发；人工智能软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；服装、针纺织品、皮革制品、羽绒制品的加工、销售；销售：鞋帽、箱包、工艺品（不含象牙及制品）；企业营销策划；供应链管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、全资子公司玛索托（上海）数字科技有限公司主要经营活动

互联网游戏服务；互联网信息服务；网络文化经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字文化创意内容应用服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；工业互联网数据服务；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；游艺及娱乐用品销售；美发饰品销售；皮革制品销售；服装服饰零售；羽毛(绒)及制品销售；市场营销策划；供应链管理服务；鞋帽零售；鞋帽批发；箱包销售；日用品销售；文具用品零售；体育用品及器材零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2022年8月26日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2022年6月30日纳入合并范围的子公司共3家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上期相比变化情况如下：

- （1）增加1家：玛索托（上海）数字科技有限公司，增加原因：新设合并；
- （2）减少1家：深圳市名瑞贸易有限公司，减少原因：不再纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

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

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2022年6月30日的合并及母公司财务状况及2022上半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历中期，即每年自1月1日起至6月30日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,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、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的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；以及 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。

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，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

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

损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

1 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

2 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合 1: 账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2: 合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方划分组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

对于划分为组合应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

3 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2: 合并范围内关联方、股东关联方、员工备用金、社保组合	按合并范围内关联方、股东关联方、员工备用金、社保划分组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1至2 年	10.00
2至3 年	30.00

3至4 年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

4 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

5 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

6 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

7 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加

权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(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。

12、合同资产

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

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

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

a 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

b 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），

资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

b 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、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。

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。

本公司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、20“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。

16、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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（%）
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产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、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

17、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、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。

（1）无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件著作权及专利使用权	5年	受益期间		预计可使用年限
商标使用权	5年	受益期间		预计可使用年限
办公软件	5年	受益期间		预计可使用年限

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。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、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。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

24、预计负债

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

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

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

25、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，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

26、收入

（1）销售商品/提供劳务收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）本公司收入的具体确认条件：

（1）大型商场

公司与各大商场签订合作协议，在各大商场设立销售专柜，并派驻销售人员进驻销售。每月终了，商场会根据其销售系统的销售数据出具销售结算单，并与公司进行对账，公司核对无误后开具销售发票，此时确认收入的实现。

（2）工装定制

大型集团公司、企业会统一为其员工定制工装。公司根据客户的要求，为其设计制作工装。公司将制作好的工装交付客户，并取得客户的质量和款型验收合格证明，并开具销售发票时确认收入的实现。

（3）电商收入

在系统为电商平台如抖音店、天猫店、淘宝店、朋友圈建立旗舰店客户，根据品项对每月发货订单进行汇总，每月月底，制作成一张发货单进行收入确认，当月收入可用当月收到的退货进行冲减。旗舰店客户的应收账款在系统确认收入后形成，对每月导出的支付宝或微信商户号月度对帐单进行汇总整理后，实际的收款额为收回应收款。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

28、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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用

于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(2) 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

(3) 会计差错更正

报告期公司无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%
教育费附加	应交流转税	3%

地方教育附加	应交流转税	2%
--------	-------	----

2、税收优惠及批文

根据财税〔2019〕13号文件：山东圣梵尼服饰股份有限公司、山东衣之家网络科技有限公司、山东洪顺智能科技有限责任公司、玛索托（上海）数字科技有限公司为从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，且应纳税所得额不超过100万元，符合小型微利企业的税收优惠政策。根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2022年1月1日至2022年6月30日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税负为5%；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税负为10%。依据财政部 税务总局公告2021年第12号 财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，在本条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司及子公司实际所得税税率为2.5%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含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06月30日。本期指2022年度1月-6月，上期指2021年度1月-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年末余额
库存现金		
银行存款	18,207.33	12,545.43
其他货币资金		
合计	18,207.33	12545.43
其中：存放在境外的款项总额		

存放在境外的款项说明：公司本年度无存放在境外的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年末余额
1年以内	1,637,353.02	2,257,730.10
1至2年		587.36
2至3年		538.80
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	1,637,353.02	2,258,856.26
减：坏账准备	87,427.30	113,106.89
合计	1,549,925.72	2,145,749.37

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项					
组合 1: 账龄组合	1,637,353.02	100.00	87,427.30	5.00	1,549,925.72
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	1,637,353.02	100.00	87,427.30	5.00	1,549,925.72
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	1,637,353.02	100.00	87,427.30	5.00	1,549,925.72

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项					
组合 1: 账龄组合	2,258,856.26	100.00	113,106.89	5.01	2,145,749.37
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	2,258,856.26	100.00	113,106.89	5.01	2,145,749.37
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	2,258,856.26	100.00	113,106.89	5.01	2,145,749.37

(续)

①期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,637,353.02	87,427.30	5.00

1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	1,637,353.02	87,427.30	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,257,730.10	112,886.51	5.00
1至2年	587.36	58.74	10.00
2至3年	538.80	161.64	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	2,258,856.26	113,106.89	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	113,106.89		25,679.59		87,427.30
合计	113,106.89	0.00	25,679.59	0.00	87,427.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	应收账款期末余额	占比 (%)	款项性质
深圳市嘉艺峰合贸易有限公司	非关联方	476,100.00	29.08	货款
山东银座商城股份有限公司	非关联方	221,645.10	13.54	货款
福兴祥物流集团有限公司胶州分公司	非关联方	129,378.72	7.90	货款
济南银座购物广场有限公司章丘分公司	非关联方	99,797.14	6.10	货款
滕州银座商城有限公司	非关联方	92,654.49	5.66	货款
合计		1,019,575.45	62.27	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 公司期末余额中应收关联方股东单位的款项情况。

公司年末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,036,743.14	93.59	3,202,731.84	94.33
1 至 2 年	192,680.62	2.56	38,570.75	1.14
2 至 3 年	144,645.40	1.92	39,841.70	1.17
3 年以上	145,185.12	1.93	113,930.13	3.36
合计	7,519,254.28	100.00	3,395,074.42	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	比例 (%)	款项性质
山东慧世商贸有限公司	非关联方	3,496,040.00	46.49	货款
虎都(中国)实业有限公司	非关联方	890,000.00	11.84	货款
温州市豹子头制衣有限公司	非关联方	113,553.00	1.51	货款
广州克拉格曼服饰设计有限公司	非关联方	97,542.00	1.30	货款
桐乡市浔派服饰有限公司	非关联方	87,124.00	1.16	货款
合计		4,684,259.00	62.30	

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年末余额
其他应收款	571,599.01	351,852.13
应收利息		
应收股利		
合 计	571,599.01	351,852.13

4-1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年末余额
1 年以内	398,638.50	220,266.58
1 至 2 年	65,422.79	104,367.00
2 至 3 年	130,570.54	39,800.00
3 至 4 年	17,022.48	34,740.00
4 至 5 年	5,081.67	7,250.00
5 年以上	4,725.52	93,300.00
小计	621,461.50	499,723.58

减：坏账准备	49,862.49	147,871.45
合计	571,599.01	351,852.13

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年末余额
员工借款及备用金	40,746.23	19,371.68
质保金押金	243,929.46	480,351.90
社保公积金	14,767.08	
应收其他往来款	322,018.73	
小计	621,461.50	499,723.58
减：坏账准备	49,862.49	147,871.45
合计	571,599.01	351,852.13

(3) 坏账准备的计提情况

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）	
上年末余额	147,871.45			147,871.45
上年末余额在本期：				
——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	21,450.88			21,450.88
本期回	119,459.84			119,459.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,862.49			49,862.49

(4) 坏账准备的情况

类别	上年末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	147,871.45	21,450.88	119,459.84		49,862.49
合计	147,871.45	21,450.88	119,459.84		49,862.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
辅元控股集团有限公司	关联方	150,231.28	1年以内	24.17	往来
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	93,734.53	1年以内	15.08	押金
万合创想（辽宁）文化传媒有限公司	非关联方	40,000.00	2至3年	6.44	押金
巨野县佳和购物有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	1.61	押金
北京字节跳动科技有限公司	非关联方	6,500.00	1年以内	1.05	质保金

合计	—	300,465.81	48.35
----	---	------------	-------

(6) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	32,759,957.68		32,759,957.68
包装物			
低值易耗品			
合计	32,759,957.68	0.00	32,759,957.68

(续)

项目	上年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	31,461,922.17		31,461,922.17
包装物			
低值易耗品	36,750.55		36,750.55
合计	31,498,672.72		31,498,672.72

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项目	年末余额	上年末余额
增值税		34,353.60
所得税		377.79
合计		34,731.39

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、上年末余额	56,417.52	362,870.63	5,156,945.35	5,576,233.50

2、本年增加金额			6,424.00	6,424.00
(1) 购置			6,424.00	6,424.00
(2) 在建工程转入				0.00
(3) 其他				0.00
3、本年减少金额	0.00			
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4、期末余额	56,417.52	362,870.63	5,163,369.35	5,582,657.50
二、累计折旧				
1、上年末余额	53,617.17	89,085.22	2,931,537.76	3,074,240.15
2、本年增加金额	2,660.33	17,073.96	294,522.92	314,397.23
(1) 计提	2,660.33	17,073.96	294,522.92	314,397.23
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4、期末余额	56,277.50	106,159.18	3,226,060.68	3,388,637.38
三、减值准备				
1、上年末余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	140.02	256,571.43	1,937,308.67	2,194,020.12
2、上年末账面价值	2,800.35	273,785.41	2,225,407.59	2,501,993.35

(2) 公司 2022 年 1-6 月计提折旧 314,397.23 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司固定资产无减值迹象。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	2,351,640.92		2,351,640.92
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,351,640.92		2,351,640.92
二、累计折旧			
1、上年末余额	53,446.38		53,446.38
2、本年增加金额	26,723.19		26,723.19
(1) 计提	26,723.19		26,723.19
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,324,917.73		2,324,917.73
2、上年末账面价值	2,351,640.92		2,351,640.92

9、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、上年末余额		1,096,433.82	1,096,433.82
2、本年增加金额		13,018.87	13,018.87
(1) 购置		13,018.87	13,018.87

(2) 内部研发			
(3) 合并转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额		1,109,452.69	1,109,452.69
二、累计摊销			
1、上年末余额		819,711.20	819,711.20
2、本年增加金额		120,927.84	120,927.84
(1) 计提		120,927.84	120,927.84
(2) 合并转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额		940,639.04	940,639.04
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		168,813.65	168,813.65
2、上年末账面价值		276,722.62	276,722.62

10、长期待摊费用

项目	上年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少	期末余额
展柜装修	1,508,397.85	235,069.99	543817.41		1159650.53
VI 设计	9,833.44		7,999.98		41,833.36
合计	1,518,231.29	235,069.99	551,817.39	0.00	1,201,483.89

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年末余额
----	------	-------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	137,289.79	19,856.84	260,978.34	65,244.58
合计	137,289.79	19,856.84	260,978.34	65,244.58

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年末余额
抵押借款	0.00	2,360,000.00
保证借款	0.00	-
合计	0.00	2,360,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年末余额
1年以内	978,892.29	8,702,963.70
1至2年	9,071,761.99	2,528,554.64
2至3年	103,009.00	1,153,036.26
3年以上	89,766.80	89,766.80
合计	10,243,430.08	12,474,321.40

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海宁鹏帆皮草有限公司	3,436,797.15	尚未催收
辅元控股集团有限公司	2,468,784.64	尚未催收
合计	5,905,581.79	

注：截止2022年6月30日账龄超过1年的应付账款金额9,207,337.79元；账龄超过1年的且金额在10万元以上的作为账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 年末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
海宁鹏帆皮草有限公司	非关联方	3,436,797.15	1至2年	33.55	货款
辅元控股集团有限公司	关联方	2,468,784.64	1至2年	24.10	设备款
海宁市昌明显达贸易有限公司	非关联方	1,884,012.00	1至2年	18.39	货款
海宁市康凯皮草有限公司	非关联方	1,417,744.00	1至2年	13.84	货款
海宁凯运皮草有限公司	非关联方	500,134.00	1年以内	4.88	货款

合计	—	9,707,471.79	—	94.77	—
----	---	--------------	---	-------	---

14、合同负债

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年末余额
1年以内	1,777.94	168,980.02
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	1,777.94	168,980.02

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

(3) 合同负债单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
滨州银座商城有限公司	非关联方	283.04	1年以内	15.92	货款
临沂银座商城有限公司	非关联方	523.81	1年以内	29.46	货款
银座集团股份有限公司菏泽银座商城	非关联方	647.20	1年以内	36.40	货款
和平路专卖店	非关联方	323.89	1年以内	18.22	货款
合计	—	1,777.94	—	100.00	—

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	702,397.83	2,532,950.71	2,580,546.29	654,802.25
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	702,397.83	2,532,950.71	2,580,546.29	654,802.25

(2) 短期薪酬列示

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	702,397.83	2,532,950.71	2,580,546.29	654,802.25
2、职工福利费		14,204.28	14,204.28	
3、社会保险费		199,216.09	199,216.09	
其中：医疗保险费		122,510.83	122,510.83	
工伤保险费		34,716.42	34,716.42	
生育保险费		35,652.84	35,652.84	
其他		6,336.00	6,336.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	702,397.83	2,746,371.08	2,793,966.66	654,802.25

(3) 设定提存计划列示

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		305,017.44	305,017.44	
2、失业保险费		13,307.32	13,307.32	
3、企业年金缴费				
合计		318,324.76	318,324.76	

16、应交税费

项目	期末余额	上年末余额
增值税	331,175.39	162,415.62
应交企业所得税	148,463.20	147,520.94
应交城建税	11,925.96	12,334.14
教育费附加	8,482.54	8,810.10
水利基金		
应交个人所得税	25.58	1,839.29
合计	500,072.67	332,920.09

17、其他应付款

项目	期末余额	上年末余额
其他应付款	9,314,699.24	1,753,644.17
应付利息		
应付股利		
合计	9,314,699.24	1,753,644.17

17-1 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	上年末余额
1年以内	8,117,333.00	622,725.45
1至2年	36,203.00	1,064,768.72
2至3年	1,160,964.00	60,000.00
3年以上	199.24	6,150.00
合计	9,314,699.24	1,753,644.17

(2) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年末余额
借款	772,631.06	1,522,566.81

质保金押金	8,369,863.05	6,150.00
费用	136,002.13	207,220.41
社保公积金	36,203.00	17,706.95
合计	9,314,699.24	1,753,644.17

(3) 其他应付款金额前四单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
王静武	关联方	9,189,759.04	1年以内	98.66	借款
山东方宇商标事务所有限公司	非关联方	41,595.00	1至2年	0.45	费用
中国电信股份有限公司济南分公司	非关联方	6,732.18	1年以内	0.07	费用
阿里云计算有限公司	非关联方	2,117.33	1年以内	0.02	费用
合计	—	9,240,203.55	—	99.20	—

18、其他流动负债

项目	年末余额	上年末余额
预计销项税	231.13	21,967.40
合计	231.13	21,967.40

19、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	12,100,000.00	9,600,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	12,100,000.00	9,600,000.00

注：山东圣梵尼服饰股份有限公司与齐鲁银行股份有限公司济南经七路支行签订合同编号“2022年110071法借字第DZ0023号”借款合同，借款金额为1000万元，借款期限为2022年4月22日至2027年4月21日，以王静武的房产（房产证号：鲁（2017）济南市不动产权第0074709号）提供抵押，并由王静武、徐颖提供连带保证责任，借款主要用于公司运营。山东衣之家网络科技有限公司与招商银行股份有限公司济南分行签订合同编号“7220422792001号”借款合同，借款金额为210万元，借款期限为2022年5月26日至2025年5月26日，以杨丽荣的房产（房产证号：鲁（2016）济南市不动产权第0074036号）提供抵押，并由徐颖提供连带保证责任，借款主要用于公司运营，截至2022年6月30日长期借款金额为1210万元。

20、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		

租赁付款额	3,152,860.00					3,152,860.00
未确认融资费用	-909,578.50					-909,578.50
合 计	2,243,281.50					2,243,281.50

21、股本

股东名称	上年末余额	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	
蓝九芳	600,000.00						600,000.00
王静武	16,800,000.00						16,800,000.00
杨丽荣	600,000.00						600,000.00
济南千博慧科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00						2,000,000.00
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

22、资本公积

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	3,258,248.04			3,258,248.04
其他资本公积	41,806.86			41,806.86
合计	3,300,054.90			3,300,054.90

23、盈余公积

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	32,579.42			32,579.42
任意盈余公积				
合计	32,579.42			32,579.42

24、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-8,837,688.51	-6,475,205.98
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	-8,837,688.51	-6,475,205.98
加:本期归属于母公司股东的净利润	-1,225,204.37	-2,252,363.60
加:其他增加-因收购少数股东股权而承担的少数股东期初损益		-110,118.93
减:本年减少		
其中:提取法定盈余公积		
其中:其他减少--净资产折股转入资本公积		

年末未分配利润	-10,062,892.88	-8,837,688.51
---------	----------------	---------------

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,535,116.26	7,453,100.43	30,968,794.68	24,535,842.77
其他业务	320,028.25	158,408.40	81,204.24	
合计	12,728,144.51	7,611,508.83	31,049,998.92	24,535,842.77

(2) 主营业务（按类别列示）

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
衬衣类	1,170,085.36	702,827.37	2,030,669.93	3,928,946.83
裤类	3,661,635.11	2,199,409.94	9,079,019.68	4,655,736.70
配饰	243,199.08	146,080.77	254,610.00	22,048.57
上衣类	6,734,321.91	3,968,775.98	17,148,914.40	13,841,699.07
西服类	725,874.80	436,006.38	2,536,784.91	2,087,411.60
合计	12,535,116.26	7,453,100.43	31,049,998.92	24,535,842.77

(3) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
山东银座商城股份有限公司	939,319.80	7.57
福兴祥物流集团有限公司胶州分公司	806,504.57	6.50
银座集团股份有限公司菏泽银座商城	536,034.24	4.32
北京三和兴天商贸有限公司	530,973.46	4.28
济南银座商城有限责任公司	476,658.49	3.84
合计	3,289,490.56	26.51

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	10,207.71	62,140.02
教育费附加	3,848.07	25,743.18
地方教育费附加	2,565.41	17,162.13
水利基金	0.00	0.00
印花税	0.00	405.00
合计	16,621.19	105,450.33

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资性薪酬	1,883,445.87	2,350,082.73
交通及差旅费	12,529.32	51,644.19
办公费	460,244.63	465,693.58
运输费	98,460.60	118,926.53
促销广告费	442,852.73	844,413.90
展柜摊销	543,817.41	868,506.15
其它装修摊销	2,671.00	0.00
物料消耗及低值易耗品	46,877.62	74,288.56
折旧及摊销	23,973.42	45,380.48
会员费	1,611.60	15,488.52
其他	24,169.45	26,973.00
电商费用	40,539.53	188,000.94
合计	3,581,193.18	5,049,398.58

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性薪酬	835,675.75	662,856.90
培训费	-	38,834.95
交通差旅费	9,744.06	40,913.66
邮递费		0.00
电讯费		0.00
办公费	27156.30	54,298.28
车辆费用	47,930.45	62,313.18
租赁物业费	13,889.38	21,642.81
业务招待费	204,924.95	380,918.78
维修检测费	-	0.00
折旧及摊销	428,450.70	344,389.42
会议费	-	0.00
装修费	9,262.56	0.00
服务费	82,679.93	270,002.22
其他		
合计	1,659,714.08	1,876,170.20

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

差旅费	595.24	71,819.74
样衣样布	194,613.27	239,548.98
职工薪酬	360,796.75	606,499.78
社保费	84,249.73	106,432.50
软件开发	70,754.72	
燃料动力费	8,619.47	2,707.95
资产折旧费用	17,734.52	33,807.15
软件摊销	29,520.54	15,075.44
专利及软著费	2,063.11	485,903.23
辅料	172,253.10	5,256.62
技术服务费	134,050.37	5,188.68
专家咨询费	3,299.00	99,009.90
办公费	860.00	
电讯费	3,040.60	
会议费及展览费		
合计	1,082,450.42	1,671,249.97

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	274,499.26	297,780.36
减：利息收入	365.13	618.75
汇兑损失	-	0.00
减：汇兑收益	-	0.00
现金折扣	-	0.00
手续费支出等	6,488.24	7,197.54
合计	281352.63	304,359.15

31、信用资产减值

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-121,789.01	-143,360.39
合计	-121,789.01	-143,360.39

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	0.00	0.00	
其中：固定资产处置收益	0.00	0.00	

合计	0	0
----	---	---

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组利得		0	
政府补助	200,000.00	170,706.93	200,000.00
盘盈利得			
捐赠利得			
其他利得	419.39	65,918.35	419.39
合计	200,419.39	236,625.28	200,419.39

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保险退款			与收益相关
济南市槐荫区工业和信息化局对工业企业上规入库补贴	200,000.00		与收益相关
退个税手续费		106.93	与收益相关
济南市槐荫区公共就业以工代训补助	0.00	64,500.00	与收益相关
济南市槐荫区科技局研发项目补助	0.00	96,100.00	与收益相关
济南市槐荫区工信局2020省级转型发展“小升规”企业专项资金补助		10,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	170,706.93	

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	88.35		88.35
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
其他			
合计	88.35		88.35

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	21,856.83	75,902.80
合计	21,856.83	75,902.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利润总额	-1,188,575.77	-2,112,486.41
按法定/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
递延所得税费用的影响	42,628.60	35,934.56
其他-上期预提费用本期已取得发票的影响		
所得税费用	42,628.60	35,934.56

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	365.13	618.75
政府补助	200,000.00	170,600.00
往来款及其他	2,619,563.96	1,298,982.26
合计	2,819,929.09	1,470,201.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	3,581,193.18	5,049,398.58
管理费用	2,742,164.50	3,547,420.17
手续费支出	6,488.24	7,197.54
往来款及其他	10,952,813.91	1,460,983.05
合计	17,282,659.83	10,064,999.34

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	22,029,708.05	1,816,940.48
合计	22,029,708.05	1,816,940.48

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	2,721,499.72	5,595,000.00
合计	2,721,499.72	5,595,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,225,204.37	-2,148,420.97
加：资产减值准备		

信用减值损失	115,789.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,120.42	318,338.20
无形资产摊销	120,927.84	100,043.21
长期待摊费用摊销	551,817.39	876,506.13
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）		-62,993.55
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）	281,352.63	667,081.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,387.75	46,592.78
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）	-1,261,284.96	-760,962.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,824,597.03	654,596.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,284,549.91	-1,417,559.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,147,241.23	-749,840.63
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	18,207.33	12,545.43
减：现金的期初余额	12,545.43	939,469.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	5,661.90	-784,371.39

（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	18,207.33	12,545.43
其中：库存现金		0.00
可随时用于支付的银行存款	18,207.33	12,545.43
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
三、期末现金及现金等价物余额	18,207.33	12,545.43
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并：玛索托（上海）数字科技有限公司。

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	
山东衣之家网络科技有限公司	济南市	济南市	服装纺织	100.00		购买
洪顺（山东）智能科技股份有限公司	济南市	济南市	服装纺织	100.00		股权转让
玛索托（上海）数字科技有限公司	上海市	上海市	服装数字科技	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、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，包括外汇风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

(2) 外汇风险。外汇风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

3、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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司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、实际控制人

王静武先生直接持有公司 84.00%的股份，王静武先生又持有公司股东千博慧科 75.00%出资份额的合伙人，同时为千博慧科的执行事务合伙人，因此通过千博慧科间接控制公司 200.00 万的股份，占公司股本总额的 10.00%。蓝九芳女士报告期内曾持有公司 58.00%股份，现直接持有公司股份 60.00 万股，占股本总额的 3.00%。蓝九芳女士与王静武先生为母子关系，且双方签订一致行动协议，合计控制公司 1,940.00 万股份，占公司股本总额的 97.00%。同时，王静武先生现为公司董事长、总经理、法定代表人，蓝九芳女士现为公司的董事，均直接参与公司的经营和管理，对重大事项具有决策权，足以支配公司的行动，在公司的运作中发挥着重要的作用。王静武先生与蓝九芳女士为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、公司的董事、监事、高级管理人员：

序号	姓名	与公司关系
1	王静武	董事长、总经理、财务总监
2	蓝九芳	董事
3	杨丽荣	董事
4	徐颖	董事
5	刘志明	董事
6	田春兰	监事会主席
7	丛芳	监事
8	张立	监事

9	吴丽华	董事会秘书
---	-----	-------

4、本公司的其他关联方情况

(1) 持有公司股份的其他股东

股东	金额（万元）	比例（%）	与公司的关系
济南千博慧科企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	200.00	10.00	公司股东
合计	200.00	10.00	

注：持有公司 5%以上股权的股东。

(2) 其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

公司名称	关联关系
辅元控股集团有限公司	股东王静武实际控制公司
山东惠世生物科技有限责任公司	辅元控股集团有限公司全资子公司
黛迹丝（广州）生物科技有限公司	山东惠世生物科技有限责任公司控股公司
视点网络传媒（山东）有限责任公司	辅元控股集团有限公司全资子公司
圣博企业管理有限公司	辅元控股集团有限公司全资子公司

5、关联方交易情况

(1) 关联方销售：无。

(2) 关联方采购

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
辅元控股集团有限公司	采购固定资产	0	2,184,765.13

(3) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(4) 关联承包情况：无。

(5) 关联租赁情况

①本公司作为出租人：无。

②本公司作为承租人

公司办公地点：山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 2601 室，面积 380 平方米，租赁期限自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由公司股东王静武无偿提供使用。

(6) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
王静武、徐颖	1000 万	2022-04-22	2027-04-21	否
王静武、徐颖	210 万	2022-05-26	2025-05-26	否

②本公司作为担保方：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
辅元控股集团有限公司	2,468,784.64	2,468,784.64
合计	2,468,784.64	2,468,784.64
其他应付款：		
王静武	10,285,180.88	457,798.09
辅元控股集团有限公司		1,064,768.72
合计	10,285,180.88	1,522,566.81

十一、承诺及或有事项

本公司无需要说明的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年末余额
1 年以内	2,289,479.16	2,490,552.40
1 至 2 年		273,745.52
2 至 3 年		15,538.80
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,289,479.16	2,779,836.72
减：坏账准备	81,051.68	113,106.89
合计	2,208,427.48	2,666,729.83

(2) 应收账款分类披露

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 (%)	

单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项					
组合 1: 账龄组合	1,621,033.70	70.80	81,051.69	5.00	1,539,982.01
组合 2: 合并范围内关联方组合	668,445.46	29.20			668,445.46
组合小计	2,289,479.16	100.00	81,051.69	3.54	2,208,427.47
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	2,289,479.16	100.00	81,051.69	3.54	2,208,427.47

(续)

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项					
组合 1: 账龄组合	2,258,856.26	81.26	113,106.89	5.01	2,145,749.37
组合 2: 合并范围内关联方组合	520,980.46	18.74			520,980.46
组合小计	2,779,836.72	100.00	113,106.89	4.07	2,666,729.83
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	2,779,836.72	100.00	113,106.89	4.07	2,666,729.83

①期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,621,033.77	81,051.69	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,621,033.77	81,051.69	

(续)

账龄	上年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	2,257,730.10	112,886.51	5.00
1至2年	587.36	58.74	10.00
2至3年	538.80	161.64	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	2,258,856.26	113,106.89	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	113,106.89		25,679.59		87,427.30
合计	113,106.89		25,679.59		87,427.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	应收账款期末余额	占比(%)	款项性质
洪顺(山东)智能科技股份有限公司	关联方	648,445.46	28.32	货款
深圳市嘉艺峰合贸易有限公司	非关联方	476,100.00	20.80	货款
山东银座商城股份有限公司	非关联方	221,645.10	9.68	货款
福兴祥物流集团有限公司胶州分公司	非关联方	129,378.72	5.65	货款
济南银座购物广场有限公司章丘分公司	非关联方	99,797.14	4.36	货款
合计		1,575,366.42	68.81	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年末余额
其他应收款	525,515.49	304,715.45
应收利息		
应收股利		
合计	525,515.49	304,715.45

2-1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年末余额
----	------	-------

1 年以内	480,502.88	176,514.90
1 至 2 年	24,499.57	99,867.00
2 至 3 年	25,650.71	37,800.00
3 至 4 年	15,994.56	34,740.00
4 至 5 年	7,373.94	7,250.00
5 年以上	6,857.14	93,300.00
小计	560,878.80	449,471.90
减：坏账准备	35,363.32	144,756.45
合计	525,515.49	304,715.45

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年末余额
员工借款及备用金	44,566.23	16,920.00
质保金押金	158,092.69	432,551.90
社保公积金	14,767.08	
往来款	343,452.81	
小计	560,878.81	449,471.90
减：坏账准备	35,363.32	144,756.45
合计	525,515.49	304,715.45

(3) 坏账准备的计提情况

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)	
上年末余额	144,756.45			144,756.45
上年末余额在本期：				
——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	109,393.13			109,393.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,363.32			35,363.32

(4) 坏账准备的情况

类别	上年末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	144,756.45		101,393.14		43,363.31
合计	144,756.45		101,393.14		43,363.31

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
辅元控股集团有限公司	关联方	150,231.28	1年以内	26.78	往来款
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	93,734.53	1年以内	16.71	往来款
济南云微软件科技有限公司	非关联方	25,000.00	1年以内	4.46	往来款
济南岩海文化传媒有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	3.57	往来款
上海百胜软件股份有限公司	非关联方	15,000.00	1年以内	2.67	往来款
合计		303,965.81	—	54.19	

(6) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,923,579.75		2,923,579.75	2,923,579.75		2,923,579.75
对联营、合营企业投资						5
合计	2,923,579.75		2,923,579.75	2,923,579.75		2,923,579.75
						5

被投资单位	上年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	减值准备年末余额
山东衣之家网络科技有限公司	2,923,579.75			2,923,579.75	
合计	2,923,579.75			2,923,579.75	

(2) 对子公司投资

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,278,231.02	7,328,650.68	27,942,494.73	19,708,448.06

其他业务				
合计	12,278,231.02	7,328,650.68	27,942,494.73	19,708,448.06

(2) 主营业务 (按类别列示)

—业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
衬衣类	736,693.86	549,648.80	1,171,636.54	854,835.32
裤类	1,596,170.03	798,822.92	2,168,401.96	1,264,687.89
配饰	122,782.31	87,943.81	209,845.35	152,230.95
上衣类	9,208,673.27	5,511,145.31	12,835,540.61	8,817,684.98
西服类	613,911.55	381,089.84	1,101,688.09	620,633.87
合计	12,278,231.02	7,328,650.68	17,487,112.55	11,710,073.01

(3) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例 (%)
山东银座商城股份有限公司	939,319.80	7.65
福兴祥物流集团有限公司胶州分公司	806,504.57	6.57
银座集团股份有限公司菏泽银座商城	536,034.24	4.37
北京三和兴天商贸有限公司	530,973.46	4.32
济南银座商城有限责任公司	476,658.49	3.88
合计	3,289,490.56	26.79

5、投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		-1,000,000.00
合计		-1,000,000.00

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331.04	
其中：营业外收入	200,419.39	236,625.28
营业外支出	88.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	200,331.04	236,625.28
减：所得税影响额	5,008.28	59,156.32
非经常性损益净额	195,322.76	177,468.96
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	195,322.76	177,468.96
归属于母公司普通股股东的净利润	1,225,204.37	2,148,420.97
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1,420,527.13	-2,325,889.93

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	-8.83%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.23%	-0.07	-0.07

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：

公司董事会办公室