



三苑宜友
SAN YUAN YI YOU

三苑宜友

NEEQ : 873177

三苑宜友服饰股份有限公司

Sanyuan Yiyou Apparel Corporation Limited

SANBEDE
三木比迪



Senbodulun
圣宝度伦



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人冉利、主管会计工作负责人吴宪及会计机构负责人（会计主管人员）吴宪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	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。
	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）。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、三苑宜友	指	三苑宜友服饰股份有限公司
三苑宜友有限、有限公司	指	东莞市三苑宜友制衣有限公司
圣宝投资	指	公司控股股东，广东圣宝投资有限公司
邦瑞投资	指	公司股东，东莞市邦瑞实业投资合伙企业(有限合伙)
汉马投资	指	公司股东，东莞市汉马实业投资合伙企业(有限合伙)
孝善孕婴	指	公司股东，深圳孝善孕婴童贸易有限公司
北京分公司	指	公司之分公司，三苑宜友服饰股份有限公司北京第一分公司
上海三苑宜友、上海子公司	指	公司之子公司，上海三苑宜友商贸有限公司
股东大会	指	三苑宜友服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	三苑宜友服饰股份有限公司董事会
监事会	指	三苑宜友服饰股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
中兴财光华、会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
《公司章程》	指	《三苑宜友服饰股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	三苑宜友服饰股份有限公司		
英文名称及缩写	Sanyuan Yiyou Apparel Corporation Limited		
法定代表人	冉利	成立时间	2004 年 5 月 31 日
控股股东	控股股东为广东圣宝投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程建中，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-18 纺织服装、服饰业-181 机织服装制造-1810 机织服装制造		
主要产品与服务项目	0-5 岁婴幼儿服饰及日用品的设计生产、供应链管理、品牌运营及产品销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三苑宜友	证券代码	873177
挂牌时间	2019 年 3 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,250,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄勇	联系地址	广东省东莞市虎门镇九门寨第一工业区路 23 路
电话	0769-86094821	电子邮箱	syyu@businesskont.com
传真	0769-85513308		
公司办公地址	广东省东莞市虎门镇九门寨第一工业区路 23 路	邮政编码	523898
公司网址	http://www.businessknot.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914419007629391370		
注册地址	广东省东莞市虎门镇九门寨第一工业区路 23 号		
注册资本（元）	56,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、所属行业

公司所处行业为“C1810 机织服装制造”，是国家高新技术企业、广东省名牌产品企业、东莞市规上企业。

2、主营业务

公司是一家专业于婴幼儿服饰及用品研发、生产、销售、服务于一体的童装品牌企业，成立 19 年以来，一直致力于婴幼儿消费品领域，主营 0-5 岁婴幼儿服饰及用品的设计生产、供应链管理、品牌运营及产品销售。

3、商业模式

公司旗下拥有“圣宝度伦”、“三木比迪”等品牌产品，分别进行差异化营销，面向国内大型综合商场品牌专柜、专业妇婴产品商场和繁华临街店铺向顾客提供高性价比产品。主要产品分为外出服系列、内衣系列、居家系列、鞋袜系列、床上用品系列、洗护用品系列、礼品系列、童车童床系列、塑胶用品系列等九大产品系列，品牌门店及产品覆盖全国。公司具体业务模式如下：

(1) 设计研发模式

公司目前所有产品均为自主设计研发，设有独立的设计部门，公司产品设计研发分为产品企划及产品设计两个阶段。产品企划阶段主要是根据客户需求分析，结合自身品牌定位，确定新产品的设计方向及要求。产品设计主要分为款式设计、面料研发、工艺研发三个部分，力争设计出最符合客户需求的服装款式，同时在面料构成、车缝工艺、印绣花等环节严控质量标准，保证每款每件都是精品。

(2) 销售模式

公司产品销售主要分为直营和经销两种模式。直营模式指公司开设终端门店直接进行销售的方式，公司对直营门店进行统一管控，便于实施统一的品牌经营策略，树立良好的品牌形象。经销模式指公司通过与合格经销商签订《经销合约书》授予其在一定时间和范围内销售公司产品的权利，经销商门店通常包括百货公司专柜、品牌专卖店、地区性母婴店等。此外，公司还与电商平台合作销售分成。

(3) 采购模式

公司采购的原材料主要包括面料与辅料。公司采购量通常以新品发布会订单情况为基础，并根据预估销量及补货情况进行综合判断。公司实行自主采购，与上游面辅料供应商建立直接的长期合作关系，从面辅料源头加强对产品品质的控制。

(4) 生产模式

公司生产模式主要分为自主生产模式、委外加工模式、外包生产模式等三种模式。公司童装成衣设有独立的生产部门，可以独立的进行成衣生产，自主生产产品达 70%以上；公司生产模式中，纺织、印染、绣花以及部分车缝工序采取委外加工的生产模式；除此之外，婴幼儿羽绒服、毛衣、童鞋、婴儿床、

婴儿车、婴幼儿洗护用品等通过外包生产模式实现。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 22 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244009287，有效期自 2022 年 12 月 22 日起三年，即 2022 年、2023 年、2024 年适用 15%的企业所得税税率。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,438,825.91	28,364,506.39	-6.79%
毛利率%	23.95%	31.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,588,974.71	-7,714,349.66	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,693,607.03	-8,058,622.03	-
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）	-26.35%	-11.78%	-
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）	-26.61%	-12.31%	-
基本每股收益	-0.19	-0.14	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,747,809.43	104,382,256.86	-16.89%
负债总计	51,863,301.76	58,908,774.48	-11.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,884,507.67	45,473,482.38	-23.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.81	-23.46%
资产负债率%（母公司）	59.29%	56.05%	-
资产负债率%（合并）	59.79%	56.44%	-

流动比率	1.88	2.03	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,518,915.81	549,753.11	176.29%
应收账款周转率	1.92	1.19	-
存货周转率	0.35	0.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.89%	-5.44%	-
营业收入增长率%	-6.79%	-32.72%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,481,197.54	1.71%	3,591,902.41	3.44%	-58.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,254,296.56	7.21%	15,668,183.38	15.01%	-60.08%
存货	47,265,996.64	54.49%	45,844,156.99	43.92%	3.10%
使用权资产	14,071,674.67	16.22%	16,790,641.51	16.09%	-16.19%
应付账款	3,935,723.88	4.54%	3,315,485.46	3.18%	18.71%
合同负债	3,103,285.73	3.58%	1,130,379.19	1.08%	174.53%

项目重大变动原因：

- 1、公司货币资金减少，主要是由于市场竞争激烈，公司销售情况不理想导致公司货币资金持有减少。
- 2、公司应收账款减少，主要是由于市场竞争激烈，公司销售下滑，公司主要采用收款发货，导致公司应收账款减少。
- 3、公司存货减少，主要是公司逐步清理库存，公司存货较上年同期下降。
- 4、公司合同负债的增加，主要是由于公司采用收款发货的政策，公司的预收货款有所增加导致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	26,438,825.91	-	28,364,506.39	-	-6.79%
营业成本	20,106,943.19		19,459,800.50	68.61%	3.33%
毛利率	23.95%	-	31.39%	-	-

销售费用	11,378,302.66		12,337,340.64	43.50%	-7.77%
管理费用	2,290,949.18		2,004,623.52	7.07%	14.28%
经营活动产生的现金流量净额	1,518,915.81	-	549,753.11	-	176.29%
投资活动产生的现金流量净额	-396,546.36	-	3,767,072.95	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,233,074.32	-	-2,830,645.50	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：随着市场竞争的日趋激烈，公司销售售价有所下降，同时公司清库存，售价下降，最终导致公司的总体销售收入有所下降。
- 2、营业成本：公司清库存，销售货量有所增加，导致公司营业成本有所增加。
- 3、毛利率：公司售价的下降及清库存导致公司的毛利较上年同期有所下降。
- 4、销售费用：市场竞争加剧，公司关闭部分实体店，销售费用有所下降。
- 5、管理费用：管理费用增加主要是由于公司辞退部分员工，导致薪酬增加。同时，由于本期支付专利代理等费用，本期咨询服务费增加。由于本期办公面积调整，公司使用权资产折旧摊销计入租赁费增加，最终导致本期管理费用有所增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额增加，主要是由于公司生产减少，采购支付的现金减少导致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于本期公司不再购买理财导致
- 8、本期筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是由于房租增加，导致支付租赁负债的本金和利息增加导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海三苑宜友商贸有限公司	子公司	贸易	50 万	32,378.33	-721,772.58	0	-961.33

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	国内婴幼儿服饰行业为一个充分竞争的行业。本公司自有品牌“圣宝度伦”、“三木比迪”虽然在中国已成为较具影响力和知名度

	的婴幼儿服饰品牌，但目前该行业的品牌集中度较低，各品牌之间的竞争非常激烈。此外，公司总体规模仍然相对较小，在市场覆盖率、销售规模和资金实力方面与国内同行业上市公司及国际知名服装企业相比仍存在不小的差距，应对市场剧烈变化的能力仍然较弱。若公司未来不能进一步提高产品市场份额，将对本公司品牌提升和持续增长等产生不利影响。
2、销售模式风险	公司主要采用经销和自营相结合的销售模式，该模式不仅有利于公司借助经销商的优势进行营销网络的扩张，而且有利于公司节约资金投入，降低投资风险。现阶段经销商在公司产品销售及创利方面发挥重要作用，但如果公司的主要经销商发生变动，将会对公司的经营业绩造成不利影响。公司通过与经销商签订经销合约书的方式合作。经销商人、财、物皆独立于公司，如经销商未按照公司统一标准进行运营，或者经销商不能很好地理解公司的品牌理念和发展目标，抑或经销商的实力跟不上公司发展，都可能使得经销商的经营行为偏离公司的发展方向，进而对公司在当地市场的发展构成不利影响。近几年公司经销商不断扩张，虽然经销商在经营过程中采用商场专柜或者自行租赁店铺等形式经营，自担风险，但考虑到中国房地产租赁市场的现状，有可能存在某些经销店/柜的店铺产权关系不规范，进而造成该等店铺发生提前撤店、被有关管理机关处罚等情况，影响经销商的销售并进一步影响到公司的销售业绩或使得公司的品牌形象受到损害。
3、存货余额较大的风险	报告期末，公司存货余额为 47,265,996.64 元，公司存货余额总体较大，占报告期内期末总资产的 54.49%。公司的存货余额较大主要是为适应销售增长而形成的大量备货，同时由于公司产品以自产为主外购为辅，为保证生产、销售的正常运转，各环节均存在备货情况，公司存货总额较大，占用公司较多的营运资金，一定程度上降低了公司运营效率。
4、部分产品外包生产的风险	公司将部分婴幼儿服饰棉品、鞋、袜及日用品通过委外加工及外包生产。公司外包产品的产量、质量、生产时间等，受限于外包生产厂商提供原料的质量以及外包生产厂商的生产能力、生产工艺、管理水平及质量控制等因素。随着未来销售规模的扩大，公司需要寻找更多符合本公司要求的委外加工及外包生产厂商，若届时本公司对供应商的管理或供应商在产品质量等方

	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。
5、产品质量的风险	婴幼儿服饰较成人服装更为重视产品的安全性、舒适性，如其中的婴幼儿产品实行纺织品 A 类国家安全技术标准。如特定婴幼儿服饰品牌出现产品质量问题，不仅面临有关主管部门行政处罚的风险，更将会对品牌声誉形成巨大不利影响。公司始终重视产品品质，对面料的定织定染、成衣的委托加工等过程进行全程品质监控。但如果公司品质控制的各环节出现差错，未能有效检测出面辅料及外加工成衣的质量问题，致使问题产品流入市场,将会对公司品牌声誉、经营业绩产生重大不利影响。
6、新市场拓展不利的风险	报告期内，公司的主要收入来源于经销商，公司的业务相对单一，如果公司对处于业务开拓阶段的业务市场发展趋势把握出现偏差、对客户需求把握不准确、方案选择不佳、对新产品或服务上市的时机把握不当，将会影响公司的业务结构优化，削弱公司抵御行业波动的能力，对公司的发展造成一定的影响。
7、税收优惠政策变化的风险	2022 年 12 月 22 日，公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202244009287 的《国家高新技术企业证书》，有效期三年。公司自 2022 年度至 2024 年度适用 15%的优惠税率。但若国家有关政策发生不利变动或公司未能通过高新技术企业资质复审，则将对公司的盈利能力和资金周转情况产生一定的影响。
8、内控制度未有效执行的风险	股份公司设立后建立了适应公司特点的、较为完整的内部控制体系。但是由于内部控制具有固有限制，管理者的经验和对风险认识不足，对内控制度遵守意识不够，员工道德缺失而导致制度失效的可能性。特别是公司已进入全国中小企业股份转让系统，相关规则等对公司治理提出了更高的要求，公司管理层对证券市场的法律法规及全国股份转让系统的制度仍在学习和理解之中,对规则的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
9、控股股东及实际控制人不当控制风险	公司控股股东为圣宝投资、实际控制人为程建中。同时，程建中任公司董事长，对公司的生产经营有重大影响。公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关法律法规和规范

	性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生。公司自设立以来也未发生过实际控制人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为。即便如此，也不能排除在本次公开转让后，实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益。
10、人才流失风险	通过多年的发展与积累，公司培养了一批业务经验丰富且具有创新能力的核心人才队伍，这也是公司未来发展的主要支撑力量。公司自设立以来,培养、引进并拥有大批优秀管理人才和专业人才，使公司保持了行业相对领先的竞争地位。由于沿海城市用工荒，人工流动性大,熟练工人存在较大缺口。同时随着行业竞争的加剧及业务的发展,公司仍然面临人才流失的风险。
11、公司租赁房屋未取得房产证的风险	公司生产经营用的厂房、办公场所系租赁取得。九门寨管理区取得该建筑所属地块的《集体土地使用证》并自建厂房,但尚未办理房产证。若该厂房因政府原因导致拆迁或其他原因致使无法继续履行租赁合同，公司将面临无法继续在原处生产经营、需要搬迁的风险。
12、公司业绩下滑，亏损持续扩大，持续性经营风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额 -62,628,912.17 元，超过公司股本总额 56,250,000.00 元的三分之一。报告期内，市场经济下行，消费者购买力明显不足，导致公司线下直营门店业绩下滑、经销商订货数量减少、业务拓展缓慢，业务盈利能力整体变弱，亏损逐渐加大。针对当前消费能力减弱，公司整体调低产品价格，导致产品利润下降，亏损不断增加。为了清理库存产品，公司对部分产品实行薄利多销，导致整体拉低公司产品的毛利率，营业利润下降，同时对库存产品进行大幅计提减值准备所致。
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

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	三. 二. (三)
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	三. 二. (四)
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	

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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易的承诺	2018 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范和减少关联交易的承诺	2018 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	防止占用公司资金、违规提供担保的承诺	2018 年 8 月 20 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，股东及关联方曾对如下事项做出承诺：

1、关于避免同业竞争承诺

为避免与公司发生同业竞争，公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。

2、关于规范和减少关联交易的承诺

为减少和规范关联交易，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》。

3、关于控股股东、实际控制人关于防止占用公司资金、违规提供担保的承诺

为防止占用公司资金、违规提供担保，公司控股股东、实际控制人出具了《控股股东、实际控制人关于防止占用公司资金、违规提供担保的承诺》。

报告期内，以上承诺事项均不存在超期未履行完毕，违背相关承诺的情况。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	银行存款	冻结	45,000	0.05%	公司因劳动仲裁案件被申请执行，金额 40146 元。因该案件存在较大争议，公司正在申请积极维权，目前尚未被实际执行，继续跟进中。
总计	-	-	45,000	0.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该劳动仲裁案件不属于重大仲裁，冻结的现金仅占总资产的 0.05%，且该案件存在较大争议，公司正在申请积极维权，目前尚未被实际执行，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	无限售股份总数	36,519,998	64.92%	0	36,519,998	64.92%
	其中：控股股东、实际控制	31,712,082	56.38%	0	31,712,082	56.38%

份	人					
	董事、监事、高管	281,250	0.50%	0	281,250	0.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,730,002	35.08%	0	19,730,002	35.08%
	其中：控股股东、实际控制人	16,802,918	29.87%	0	16,802,918	29.87%
	董事、监事、高管	843,750	1.5%	0	843,750	1.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,250,000	—	0	56,250,000	—
普通股股东人数		6				

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	广东圣宝投资有限公司	47,000,000	0	47,000,000	83.56%	15,666,668	31,333,332	0	0
2	东莞市邦瑞实业投资合伙企业(有限合伙)	4,375,000	0	4,375,000	7.78%	1,458,334	2,916,666	0	0
3	东莞市汉马实业投资合伙企业(有限合伙)	1,875,000	0	1,875,000	3.33%	625,000	1,250,000	0	0
4	程建中	1,515,000	0	1,515,000	2.69%	1,136,250	378,750	0	0
5	陶中敏	1,125,000	0	1,125,000	2.00%	843,750	281,250	0	0
6	深圳孝善孕婴童贸易有限公司	360,000	0	360,000	0.64%	0	360,000	0	0
合计		56,250,000	—	56,250,000	100%	19,730,002	36,519,998	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东程建中持有圣宝投资 50.5%的股权。
- 2、股东程建中持有邦瑞投资 99%的出资份额，并担任邦瑞投资执行事务合伙人。
- 3、股东程建中持有汉马投资 99%的出资份额，并担任汉马投资执行事务合伙人。
- 4、股东陶中敏持有圣宝投资 37.5%的股权，并担任圣宝投资监事。

5、孝善孕婴持有圣宝投资 12%的股权。

除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
程建中	董事长	男	1953 年 6 月	2021 年 7 月 5 日	2024 年 6 月 22 日
冉利	董事、总经理	男	1980 年 2 月	2021 年 7 月 5 日	2024 年 6 月 22 日
陶中敏	董事	男	1966 年 11 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
刘小东	董事	男	1975 年 4 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
杨庭宁	董事	男	1980 年 10 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
张兵	监事会主席	男	1973 年 6 月	2021 年 7 月 5 日	2024 年 6 月 22 日
向国林	监事	男	1974 年 9 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 22 日
胡慧华	监事	女	1982 年 12 月	2023 年 8 月 3 日	2024 年 6 月 22 日
吴宪	财务负责人	女	1979 年 3 月	2023 年 8 月 4 日	2024 年 6 月 22 日
黄勇	董事会秘书	男	1981 年 1 月	2021 年 7 月 5 日	2024 年 6 月 22 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、股东之间的关联关系详见第四节一（二）普通股前十名股东间相互关系说明。
- 2、股东程建中是公司董事长、实际控制人，同时也是圣宝投资、汉马投资、邦瑞投资等三家企业的实际控制人，是圣宝投资的控股股东、汉马投资的执行事务合伙人、邦瑞投资的执行事务合伙人，上述四家企业均为董事长程建中控制的企业。
- 3、股东陶中敏是公司董事，同时也是圣宝投资的股东，并担任圣宝投资的监事。
- 4、冉利是公司的法定代表人、董事、总经理，同时也是圣宝投资的法定代表人、执行董事。
- 5、向国林是公司的监事，同时也是汉马投资的有限合伙人。
- 6、其他董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与股东之间不存在任何关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴宪	监事	离任	财务负责人	工作调整
胡慧华	无	新任	监事	新任命
梁伟华	财务负责人	离任	无	免职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
吴宪	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
胡慧华	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

吴宪，女，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，会计初级资格证。职业经历：2000年3月至2002年9月，任东莞塘厦伟导玩具厂会计；2002年10月至2009年4月，任东莞樟木头信领五金厂会计；2009年5月至2010年3月，任东莞樟木头盛岭加工店会计；2010年4月至2010年9月，自由职业；2010年10月至2018年6月，任东莞市三苑宜友制衣有限公司人事主管；2018年6月至2023年8月，任三苑宜友服饰股份有限公司监事；2023年8月至今，任三苑宜友服饰股份有限公司财务负责人。

胡慧华，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历。职业经历：2000年2月至2004年4月任职金发拉比妇婴童用品股份有限公司，担任尾部组长；2005年5月至2023年8月，任职三苑宜友服饰股份有限公司，历任尾部主管、设计跟单、设计主管、设计经理；2023年8月至今，任三苑宜友服饰股份有限公司监事。

（三） 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	12	10
生产人员	156	151
销售人员	182	155
技术人员	45	41
财务人员	9	7
行政人员	6	6
员工总计	410	370

（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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,481,197.54	3,591,902.41
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	五、2	6,254,296.56	15,668,183.38
应收款项融资		-	
预付款项	五、3	1,714,544.10	1,181,336.40
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	五、4	2,965,961.63	2,947,357.90
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	五、5	47,265,996.64	45,844,156.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	1,380,548.78	1,347,203.51
其他流动资产	五、7	4,340,668.58	8,681,337.17
流动资产合计		65,403,213.83	79,261,477.76
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	五、8	3,583,237.07	4,281,949.69
长期股权投资		0	0
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	五、9	1,372,860.08	1,525,189.81
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	14,071,674.67	16,790,641.51
无形资产	五、11	200,250.58	220,311.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	2,116,573.20	2,302,686.57
递延所得税资产	五、13	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,344,595.60	25,120,779.10
资产总计		86,747,809.43	104,382,256.86
流动负债：			
短期借款		0	0
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	五、14	3,935,723.88	3,315,485.46
预收款项		-	
合同负债	五、15	3,103,285.73	1,130,379.19
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	五、16	1,786,587.62	2,762,430.53
应交税费	五、17	1,738,899.47	3,757,645.21
其他应付款	五、18	12,254,504.24	10,439,489.66
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	五、19	5,482,372.73	5,349,953.51
其他流动负债	五、20	6,476,671.97	12,293,438.94
流动负债合计		34,778,045.64	39,048,822.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	17,085,256.12	19,859,951.98
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		17,085,256.12	19,859,951.98
负债合计		51,863,301.76	58,908,774.48
所有者权益：			
股本	五、22	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、23	39,944,710.42	39,944,710.42
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五、24	1,318,709.42	1,318,709.42
一般风险准备		-	
未分配利润	五、25	-62,628,912.17	-52,039,937.46
归属于母公司所有者权益合计		34,884,507.67	45,473,482.38
少数股东权益			
所有者权益合计		34,884,507.67	45,473,482.38
负债和所有者权益总计		86,747,809.43	104,382,256.86

法定代表人：冉利

主管会计工作负责人：吴宪

会计机构负责人：吴宪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,448,819.21	3,554,845.32
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	6,471,927.33	15,885,814.15
应收款项融资		-	-
预付款项		1,714,544.10	1,181,336.40
其他应收款	十五、2	3,500,883.54	3,486,226.27
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		47,265,996.64	45,844,156.99
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		1,380,548.78	1,347,203.51
其他流动资产		4,340,668.58	8,681,337.17
流动资产合计		66,123,388.18	79,980,919.81
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		3,583,237.07	4,281,949.69
长期股权投资	十五、3	-	-
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		1,372,860.08	1,525,189.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		14,071,674.67	16,790,641.51
无形资产		200,250.58	220,311.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,116,573.20	2,302,686.57
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,344,595.60	25,120,779.10
资产总计		87,467,983.78	105,101,698.91
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		3,935,723.88	3,315,485.46
预收款项		-	-
合同负债		3,103,285.73	1,130,379.19
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,784,989.39	2,761,061.33
应交税费		1,738,899.47	3,757,645.21
其他应付款		12,254,504.24	10,439,489.66
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		5,482,372.73	5,349,953.51
其他流动负债		6,476,671.97	12,293,438.94
流动负债合计		34,776,447.41	39,047,453.30
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		17,085,256.12	19,859,951.98
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		17,085,256.12	19,859,951.98
负债合计		51,861,703.53	58,907,405.28
所有者权益：			
股本		56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,036,554.66	40,036,554.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,318,709.42	1,318,709.42
一般风险准备		-	-
未分配利润		-61,998,983.83	-51,410,970.45
所有者权益合计		35,606,280.25	46,194,293.63
负债和所有者权益合计		87,467,983.78	105,101,698.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	五、26	26,438,825.91	28,364,506.39
其中：营业收入	五、26	26,438,825.91	28,364,506.39
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,205,013.85	37,169,817.98
其中：营业成本	五、26	20,106,943.19	19,459,800.50
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	五、27	389,418.16	168,568.63
销售费用	五、28	11,378,302.66	12,337,340.64
管理费用	五、29	2,290,949.18	2,004,623.52
研发费用	五、30	2,442,475.25	2,485,262.70
财务费用	五、31	596,925.41	714,221.99
其中：利息费用		590,797.68	714,445.81
利息收入		4,262.01	9,962.52
加：其他收益	五、32	194,419.20	169,071.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		122,134.04
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）	五、34	54,117.01	808,430.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,517,651.73	-7,705,675.89
加：营业外收入	五、35	400.00	121,508.16
减：营业外支出	五、36	71,722.35	7,687.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,588,974.08	-7,591,855.14
减：所得税费用	五、37	0.63	122,494.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,588,974.71	-7,714,349.66
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）		-10,588,974.71	-7,714,349.66
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）		-10,588,974.71	-7,714,349.66

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		-10,588,974.71	-7,714,349.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,588,974.71	-7,714,349.66
（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）		-0.19	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.14

法定代表人：冉利

主管会计工作负责人：吴宪

会计机构负责人：吴宪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	26,438,825.91	28,364,506.39
减：营业成本	十五、4	20,106,943.19	19,459,800.50
税金及附加		389,418.16	168,568.63
销售费用		11,377,402.66	12,237,294.18
管理费用		2,290,949.18	2,004,623.52
研发费用		2,442,475.25	2,485,262.70
财务费用		596,859.95	714,169.70
其中：利息费用		-	714,445.81
利息收入		-	9,962.52

加：其他收益		194,414.44	169,071.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	122,134.04
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）		54,117.01	808,430.13
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）		-10,516,691.03	-7,605,577.14
加：营业外收入		400.00	121,508.16
减：营业外支出		71,722.35	7,687.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,588,013.38	-7,491,756.39
减：所得税费用		-	122,494.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,588,013.38	-7,614,250.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,588,013.38	-7,614,250.91
（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		-10,588,013.38	-7,614,250.91
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	2023 年 1-6 月	2022 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		32,029,276.15	41,910,962.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
代理买卖证券收到的现金净额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,470,363.76	4,225,327.04
经营活动现金流入小计		33,499,639.91	46,136,289.92
购买商品、接受劳务支付的现金		6,905,351.61	21,236,651.81
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		15,445,162.84	17,501,372.75
支付的各项税费		4,472,444.82	2,521,203.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,157,764.83	4,327,308.92
经营活动现金流出小计		31,980,724.10	45,586,536.81
经营活动产生的现金流量净额		1,518,915.81	549,753.11
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		-	122,134.04
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	五、38	-	4,260,000.00
投资活动现金流入小计		-	4,382,134.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,546.36	615,061.09

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		396,546.36	615,061.09
投资活动产生的现金流量净额		-396,546.36	3,767,072.95
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、38	3,233,074.32	2,830,645.50
筹资活动现金流出小计		3,233,074.32	2,830,645.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,233,074.32	-2,830,645.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,110,704.87	1,486,180.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,591,902.41	2,288,770.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,481,197.54	3,774,950.63

法定代表人：冉利

主管会计工作负责人：吴宪

会计机构负责人：吴宪

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		32,029,276.15	41,899,235.75
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,470,313.09	4,066,847.38
经营活动现金流入小计		33,499,589.24	45,966,083.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,905,351.61	21,236,651.81
支付给职工以及为职工支付的现金		15,358,632.10	17,345,496.34
支付的各项税费		4,472,444.82	2,521,203.33
支付其他与经营活动有关的现金		5,239,566.14	4,327,196.92
经营活动现金流出小计		31,975,994.67	45,430,548.40
经营活动产生的现金流量净额		1,523,594.57	535,534.73
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		-	122,134.04
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		-	4,260,000.00
投资活动现金流入小计		-	4,382,134.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,546.36	615,061.09
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		396,546.36	615,061.09
投资活动产生的现金流量净额		-396,546.36	3,767,072.95
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		-	
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		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,233,074.32	2,830,645.50
筹资活动现金流出小计		3,233,074.32	2,830,645.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,233,074.32	-2,830,645.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,106,026.11	1,471,962.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,554,845.32	2,254,714.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,448,819.21	3,726,676.47

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

三苑宜友服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2004年05月31日，原名为东莞市三苑宜友制衣有限责任公司（以下简称“有限公司”），经广东省东莞市工商行政管理局批准核发了注册号为4419002020424的企业法人营业执照。公司注册地：东莞市虎门镇九门寨第一工业区，公司现注册资本5,625.00万元人民币。法定代表人：冉利。

2、 公司历史沿革

公司组建时注册资本为人民币100.00万元，其中程建中货币资金出资40.00万元，占注册资本的40%，陶中敏货币资金出资30.00万元，占注册资本的30%，邓道权货币资金出资30.00万元，占注册资本的30%。2004年5月21日，东莞市众泰会计师事务所出具了“莞众验字（2004）第N4094号”《验资报告》，对有限公司设立时注册资本的首次实收情况进行审验。截至2004

年5月20日，有限公司已收到股东首次缴纳的注册资本合计人民币100万元，均为货币出资。出资明细如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（元）	认缴比例	实缴出资额（元）	实缴比例
1	程建中	货币	400,000.00	40.00%	400,000.00	40.00%
2	陶中敏	货币	300,000.00	30.00%	300,000.00	30.00%
3	邓道权	货币	300,000.00	30.00%	300,000.00	30.00%
	合 计		1,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	100.00%

（1） 2009年8月31日，公司第一次股权变更及增资。

2009年8月10日，公司召开股东大会，同意邓道权将其持有的30%的公司股份以30万元转让给自然人吴少玲。转让后程建中占公司股份40%，陶中敏占公司股份30%，吴少玲占公司股份30%。同意程建中增资人民币113万元，陶中敏增资人民币45万元，吴少玲增资人民币42万元。增资后，公司注册资本变更为人民币300万元。

同日，有限公司股东就上述变更事宜对公司章程相关条款进行了修改，并制定了新的公司章程。

2009年08月31日，东莞市工商行政管理局核准了本次变更。

2009年08月15日，东莞市德正会计师事务所有限公司出具了“德正验字（2009）第A51014号”《验资报告》，对有限公司此次股东变更及新增注册资本实收情况进行审验。截至2009年08月10日，有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币200万元，均为货币出资。

股权变更及增资后股东、出资额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（元）	认缴比例	实缴出资额（元）	实缴比例
1	程建中	货币	1,530,000.00	51.00%	1,530,000.00	51.00%
2	陶中敏	货币	750,000.00	25.00%	750,000.00	25.00%
3	吴少玲	货币	720,000.00	24.00%	720,000.00	24.00%
	合 计		3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%

（2） 2016年6月2日，公司第二次股权变更及增资。

2016年5月4日，公司召开股东大会，同意公司增加注册资本4,700.00万元，增加注册资本由新股东广东圣宝投资有限公司认缴，以货币形式出资，在2016年6月30日前缴足。增资后，公司注册资本为5,000.00万元。同意吴少玲将其占公司0.75%的股份以37.50万元转让给陶中敏；同意吴少玲将其占公司0.69%的股份以34.50万元转让给深圳孝善孕婴童贸易有限公司；同意程建中将其占公司0.03%的股份以1.5万元转让给深圳孝善孕婴童贸易有限公司。

2016年07月26日，东莞市德正会计师事务所有限公司出具了“德正验字（2016）第A51004号”《验资报告》，对公司此次股东变更及新增注册资本实收情况进行审验。截至2016年6月2日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币4,700.00万元，均为货币出资。

股权变更及增资后股东、出资额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (元)	认缴比例	实缴出资额 (元)	实缴比例
1	程建中	货币	1,515,000.00	3.03%	1,515,000.00	3.03%
2	陶中敏	货币	1,125,000.00	2.25%	1,125,000.00	2.25%
3	广东圣宝投资有限公司	货币	47,000,000.00	94.00%	47,000,000.00	94.00%
4	深圳孝善孕婴童贸易有限公司	货币	360,000.00	0.72%	360,000.00	0.72%
	合 计		50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (元)	认缴比例	实缴出资额 (元)	实缴比例
1	程建中	货币	1,515,000.00	3.03%	1,515,000.00	3.03%
2	陶中敏	货币	1,125,000.00	2.25%	1,125,000.00	2.25%
3	广东圣宝投资有限公司	货币	47,000,000.00	94.00%	47,000,000.00	94.00%
4	深圳孝善孕婴童贸易有限公司	货币	360,000.00	0.72%	360,000.00	0.72%
	合 计		50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%

(3) 2016年9月20日，公司第三次增资。

2016年8月29日，公司召开股东大会，同意由东莞市邦瑞实业投资合伙企业(有限合伙)以700.00万元货币资金向公司增资，其中437.50万元作为注册资本，262.50万元作为资本公积；同意由东莞市汉马实业投资合伙企业(有限合伙)以300.00万元货币资金向公司增资，其中187.50万元作为注册资本，112.50万元作为资本公积。

2016年11月8日，东莞市德正会计师事务所有限公司出具了“德正验字（2016）第A51005号”《验资报告》，对有限公司此次新增注册资本实收情况进行审验。截至2016年8月29日止，有限公司已收到新增股东东莞市邦瑞实业投资合伙企业(有限合伙)投入的货币资金700万元，其中437.50万元作为注册资本，262.50万元作为资本公积；收到东莞市汉马实业投资合伙企业(有限合伙)投入的货币资金300万元，其中187.50万元作为注册资本，112.50万元作为资本公积。截止至2016年8月29日，公司实际收到注册资本5,625.00万元，均为货币出资。

增资后股东、出资额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (元)	认缴比例	实缴出资额 (元)	实缴比例
1	程建中	货币	1,515,000.00	2.69%	1,515,000.00	2.69%
2	陶中敏	货币	1,125,000.00	2.00%	1,125,000.00	2.00%
3	广东圣宝投资有限公司	货币	47,000,000.00	83.56%	47,000,000.00	83.56%
4	深圳孝善孕婴童贸易有限公司	货币	360,000.00	0.64%	360,000.00	0.64%
5	东莞市邦瑞实业投资合伙企业(有限合伙)	货币	4,375,000.00	7.78%	4,375,000.00	7.78%
6	东莞市汉马实业投资合	货币	1,875,000.00	3.33%	1,875,000.00	3.33%

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (元)	认缴比例	实缴出资额 (元)	实缴比例
	合伙企业(有限合伙)					
	合 计		56,250,000.00	100.00%	56,250,000.00	100.00%

(4) 2018年6月16日，公司整体变更为股份有限公司。

2018年6月16日，经创立大会暨第一次股东大会决议，全体股东一致同意以2017年12月31日经审计的净资产9,628.66万元折合为股本伍仟陆佰贰拾伍万元（小写5,625.00万元），其余未折股部分计入公司资本公积。

东莞市三苑宜友制衣有限公司以2017年12月31日为基准日的净资产，已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并由其于2018年5月21日出具了中兴财光华审会字(2018)第304352号审计报告，经审计后的净资产价值为9,628.66万元。

本次整体变更设立股份有限公司业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2018年6月1日出具中兴财光华审验字(2018)第304022号验资报告。

公司于2018年6月20日取得了东莞市贡山行政管理局核发的统一社会信用代码为914419007629391370的营业执照。公司名称变更为三苑宜友服饰股份有限公司。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例(%)
广东圣宝投资有限公司	47,000,000.00	83.56
东莞市邦瑞实业投资合伙企业(有限合伙)	4,375,000.00	7.78
东莞市汉马实业投资合伙企业(有限合伙)	1,875,000.00	3.33
程建中	1,515,000.00	2.69
陶中敏	1,125,000.00	2.00
深圳孝善孕婴童贸易有限公司	360,000.00	0.64
合 计	56,250,000.00	100.00

截止至 2023 年 6 月 30 日，股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例(%)
广东圣宝投资有限公司	47,000,000.00	83.56
东莞市邦瑞实业投资合伙企业(有限合伙)	4,375,000.00	7.78
东莞市汉马实业投资合伙企业(有限合伙)	1,875,000.00	3.33
程建中	1,515,000.00	2.69
陶中敏	1,125,000.00	2.00
深圳孝善孕婴童贸易有限公司	360,000.00	0.64
合 计	56,250,000.00	100.00

3、公司业务性质和主要经营活动

公司类型：股份有限公司(非上市、外商投资企业投资)

公司经营范围：研发、生产、销售：服饰、妇幼用品（专营专控项目除外）、纺织制品、

鞋帽、纸制品、玩具；销售：塑料制品、日用百货、木制品。货物进出口。企业管理与咨询服务，企业营销策划。（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。）

公司主要从事婴童服饰及用品的研发、生产、销售。

4、合并报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共1户，本期合并范围较上期未发生变化，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司认定自报告期末12个月具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表。

公司持续亏损，为应对该情况，公司采取以下措施：

a) 公司将进一步加强内部控制管理、合理成本控制、开源节流优化人员结构、提升人员绩效等具体措施，进一步降本增效。

b) 公司将继续加大产品设计研发投入，引进高端设计人才，设计出消费者喜欢、经销商满意、且富有竞争力和性价比的产品。

c) 加强与优质重点客户的合作力度，提供可持续精准化服务。积极开拓新客户，全面建立深度业务合作。

d) 进行多种方式融资，补充现金流及投入，保障公司运营发展。

e) 加大客户应收账款催收，回流资金用于公司发展需求。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、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。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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司无其他金融负债。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依

据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 低风险组合

应收账款组合2 账龄组合

低风险组合主要内容为企业应收直营店（各大综合商场）销售货款，根据历史经营，该货款均能在账单出具的次月收回，故认定该类款项为低风险组合。

B.当单项其他应收款、无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 低风险组合（包括应收押金和保证金、备用金、代收代付社保、公积金等）

其他应收款组合2 账龄组合

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

（2）本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（3）存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均方法计价；

（4）低值易耗品及周转材料取得和发出的计价方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（5）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（6）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将

各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

14、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

15、无形资产

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

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

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

公司现阶段研究开发支出均费用化。

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司销售主要分为两种方式：直营、经销、电商销售。

直营：系公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在产品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于收到百货商场结算单时，按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。

经销：系在产品已交付予客户或承运人，货物主要风险已转移，公司于月底对账后，根据当月销售扣减退换货后的净额确认收入。

电商销售：系货物销售给终端消费者，公司收到各电商平台及电商承包商销售结算单时，按结算价格确认销售收入。

其他销售：公司与其他客户于月底对账结算后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

无

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第15号

无

（2）会计估计变更

无

四、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、5、0
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

公司于2022年12月22日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244009287，有效期自2022年12月22日起三年，即2022年、2023年、2024年适用15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2021年12月31日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	35,957.50	11,543.10
银行存款	1,367,570.60	3,549,589.05
其他货币资金	77,669.44	30,770.26
合 计	1,481,197.54	3,591,902.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中：公司不存在使用范围受限的货币资金。
其他货币资金为公司在电商平台销售货款尚未转入银行部分，存放于电商平台。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,941,541.07	2,687,244.51	6,254,296.56	18,409,544.90	2,741,361.52	15,668,183.38
合计	8,941,541.07	2,687,244.51	6,254,296.56	18,409,544.90	2,741,361.52	15,668,183.38

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
南宁新中百商贸有限公司	1,313,451.86	100.00	1,313,451.86	客户无可执行财产，预期难以收回
厦门瑞景春天百货有限公司	56,822.96	100.00	56,822.96	预期难以回收，已发律师函
郑州运通贸易有限公司	174,912.52	100.00	174,912.52	预期难以回

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
				收，已发律师函
合计	1,545,187.34	100.00	1,545,187.34	

② 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——低风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,257,181.75	-	
合计	2,257,181.75	-	-

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,662,039.92	5.00	133,102.00
1至2年	263,224.37	10.00	26,322.44
2至3年	1,539,093.70	20.00	307,818.74
3年以上	674,813.99	100.00	674,813.99
合计	5,139,171.98	22.22	1,142,057.17

③ 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,741,361.52	-	54,117.01		2,687,244.51

(3) 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	关联关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁新中百商贸有限公司	非关联方	1,313,451.86	3年以上	14.69	1,313,451.86
邯郸市宝贝当家商贸有限公司	非关联方	939,600.05	1年以内	10.51	46,980.00
东莞市虎门爱依儿童用品店	非关联方	644,309.24	106,570.17 为 1 年以内 676.69 为 1-2 年 317,402.13 为 2-3 年 69,660.25 为 3 年以上	7.21	153,536.85
重庆好儿尚婴幼儿用品有限公司	非关联方	589,591.82	2-3 年	6.59	117,918.36
南京清涛服饰实	非关联方	585,683.56	1 年以内	6.55	29,284.18

业有限公司					
合 计		4,072,636.53		45.55	1,661,171.25

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,714,544.10	100.00	1,131,336.40	95.77
1-2 年		-	50,000.00	4.23
合 计	1,714,544.10	100.00	1,181,336.40	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
滕州盛源木制品有限公司	非关联方	164,772.08	1 年以内	9.61	尚未送货
杭州井羽科技有限公司	非关联方	291,500.00	1 年以内	17.00	服务尚未提供完毕
杭州羽梦网络科技有限公司	非关联方	434,700.00	1 年以内	25.35	服务尚未提供
广州市涵泽服装有限公司	非关联方	229,400.00	1 年以内	13.38	服务尚未提供
滕州市盛泉工艺品有限责任公司	非关联方	143,000.00	1 年以内	8.34	服务尚未提供
合 计		1,263,372.08		73.68	-

4、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,965,961.63	2,947,357.90
合 计	2,965,961.63	2,947,357.90

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

① 坏账准备

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,970,461.63	4,500.00	2,965,961.63	2,951,857.90	4,500.00	2,947,357.90
合计	2,970,461.63	4,500.00	2,965,961.63	2,951,857.90	4,500.00	2,947,357.90

② 其他应收款按风险分类

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月 内预期信 用损失率%	坏账准 备	理由
组合计提：				
低风险组合	2,970,461.63	-		包括应收押金和保证金、备用金、代收代付社保、公积金等
合计	2,970,461.63			

B. 2023年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月 内预期信 用损失率%	坏账准 备	理由
单项计提：				
厦门瑞景春天百货有限公司	4,500.00		4,500.00	预期难以回收，已发律师函
合计	4,500.00		4,500.00	

D. 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预 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)	
2023 年 1 月 1 日余额			4,500.00	4,500.00
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				-
本期转销				-

本期核销				-
其他变动				-
2023 年 6 月 30 余额			4,500.00	4,500.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
备用金	841,780.86	144,733.60
押金及保证金	2,085,571.98	2,771,562.25
社保、公积金等	43,108.79	35,562.05
合 计	2,970,461.63	2,951,857.90

④ 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市虎门镇九门寨股份经济联合社	非关联方	押金及保证金	995,557.92	1-2 年	33.52	
深圳茂业百货有限公司南山分公司	非关联方	押金及保证金	230,408.09	1 年以内	7.76	
惠州市润鑫商城发展有限公司	非关联方	押金及保证金	199,135.66	1-5 年	6.70	
郑州丹尼斯百货有限公司	非关联方	押金及保证金	91,041.79	1 年以内	3.06	
武汉武商集团股份有限公司武商广场购物中心	非关联方	押金及保证金	62,400.00	5 年以上	2.10	
合 计			1,578,543.46		53.14	-

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,792,484.04		10,792,484.04
在产品	1,823,122.98		1,823,122.98
库存商品	47,019,743.94	12,369,354.32	34,650,389.62
合 计	59,635,350.96	12,369,354.32	47,265,996.64

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,474,433.45		7,474,433.45

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,696,063.28		1,696,063.28
库存商品	49,043,014.58	12,369,354.32	36,673,660.26
合 计	58,213,511.31	12,369,354.32	45,844,156.99

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,369,354.32					12,369,354.32
合 计	12,369,354.32	-	-	-	-	12,369,354.32

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		
在产品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		本期为周转资金，公司将以前年度库存低价处置，以前年度库存已计提减值，随着产品的低价处理相应减值转销。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的长期应收款（附注五、8）	1,380,548.78	1,347,203.51
合 计	1,380,548.78	1,347,203.51

7、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
暂估退货成本	4,340,668.58	8,681,337.17
合 计	4,340,668.58	8,681,337.17

8、长期应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	4,963,785.85	-	4,963,785.85	5,629,153.20	-	5,629,153.20
减：一年内到期的	1,380,548.78		1,380,548.78	1,347,203.51		1,347,203.51

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款（附注五、6）						
合计	3,583,237.07	-	3,583,237.07	5,629,153.20	-	4,281,949.69

折现率为 4.9%

应收融资租赁款：

项 目	2023.06.30	2022.12.31
租赁收款额	5,841,158.40	6,637,680.00
未担保余值		
减：未实现融资收益	877,372.55	1,008,526.80
应收融资租赁款余额	4,963,785.85	5,629,153.20
减：应收融资租赁款减值准备		
应收融资租赁款净额	4,963,785.85	5,629,153.20
减：一年内到期部分	1,380,548.78	1,347,203.51
合 计	3,583,237.07	4,281,949.69

资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额：

期 间	金额
第 1 年	1,593,043.20
第 2 年	1,593,043.20
第 3 年	1,593,043.20
第 4 年	1,062,028.80
第 5 年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合 计	5,841,158.40

9、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	1,372,860.08	1,525,189.81
固定资产清理		
合 计	1,372,860.08	1,525,189.81

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					-

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
1、年初余额	4,226,497.47	745,010.17	541,440.54	1,133,773.12	6,646,721.30
2、本年增加金额	16,584.07	-	-	-	16,584.07
（1）购置	16,584.07			-	16,584.07
（2）在建工程转入					-
（3）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-		-	-
（2）合并范围减少					-
4、年末余额	4,243,081.54	745,010.17	541,440.54	1,133,773.12	6,663,305.37
二、累计折旧					-
1、年初余额	2,928,024.34	664,231.74	511,994.47	1,017,280.94	5,121,531.49
2、本年增加金额	133,269.62	14,221.23	237.41	21,185.54	168,913.80
（1）计提	133,269.62	14,221.23	237.41	21,185.54	168,913.80
（2）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
（2）合并范围减少					-
4、年末余额	3,061,293.96	678,452.97	512,231.88	1,038,466.48	5,290,445.29
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提					-
（2）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
（2）合并范围减少					-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	1,181,787.58	66,557.20	29,208.66	95,306.64	1,372,860.08
2、年初账面价值	1,298,473.13	80,778.43	29,446.07	116,492.18	1,525,189.81

10、使用权资产

项 目	其他设备	合 计
一、账面原值		-
1、年初余额	24,850,149.43	24,850,149.43
2、本年增加金额	-	-
（1）购置		-
（2）在建工程转入		-
（3）企业合并增加		-

项 目	其他设备	合 计
3、本年减少金额	-	-
（1）处置或报废		-
（2）合并范围减少		-
4、年末余额	24,850,149.43	24,850,149.43
二、累计折旧		-
1、年初余额	8,059,507.92	8,059,507.92
2、本年增加金额	2,718,966.84	2,718,966.84
（1）计提	2,718,966.84	2,718,966.84
（2）企业合并增加		-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置或报废		-
（2）合并范围减少		-
4、年末余额	10,778,474.76	10,778,474.76
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提		-
（2）企业合并增加		-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置或报废		-
（2）合并范围减少		-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	14,071,674.67	14,071,674.67
2、年初账面价值	16,790,641.51	16,790,641.51

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		-
1、年初余额	411,354.21	411,354.21
2、本年增加金额	-	-
（1）购置		-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置		-
4、年末余额	411,354.21	411,354.21
二、累计摊销		-
1、年初余额	191,042.69	191,042.69

项 目	软件	合 计
2、本年增加金额	20,060.94	20,060.94
（1）摊销	20,060.94	20,060.94
3、本年减少金额	-	-
（1）处置		-
4、年末余额	211,103.63	211,103.63
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
（1）计提		-
3、本年减少金额		-
（1）处置		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	200,250.58	200,250.58
2、年初账面价值	220,311.52	220,311.52

12、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30	其他减少 的原因
专柜费	1,605,180.27	339,605.32	386,999.05		1,557,786.54	
装修费	675,783.11	40,356.97	175,243.00		540,897.08	
租赁费	21,723.19	-	3,833.61		17,889.58	
合 计	2,302,686.57	379,962.29	566,075.66	-	2,116,573.20	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	-			
资产减值准备	-			
合计	-	-		

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣亏损	59,800,979.40	59,800,979.40
信用减值损失	2,691,744.51	2,745,861.52
资产减值准备	12,369,354.32	12,369,354.32

项 目	2023.06.30	2022.12.31
合 计	74,862,078.23	74,916,195.24

(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

年 份	2023.06.30	2022.12.31	备注
2030	24,038,720.81	24,038,720.81	
2031	16,834,013.04	16,834,013.04	
2032	18,928,245.55	18,928,245.55	
合 计	59,800,979.40	59,800,979.40	

14、应付账款

①应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
货款	3,935,723.88	3,315,485.46
合 计	3,935,723.88	3,315,485.46

②账龄超过1年的重要应付账款

公司无账龄超过1年的重要应付账款。

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	3,103,285.73	1,130,379.19

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	2,762,430.53	12,901,064.64	13,876,907.55	1,786,587.62
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,481,724.55	1,481,724.55	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	2,762,430.53	14,382,789.19	15,358,632.10	1,786,587.62

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,604,309.97	11,428,158.13	12,350,954.44	1,681,513.66
2、职工福利费	53,287.46	967,929.31	1,021,216.77	-

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
3、社会保险费	104,833.10	456,697.70	456,456.84	105,073.96
其中：医疗保险费	104,833.10	431,422.81	431,181.95	105,073.96
工伤保险费	-	25,274.89	25,274.89	-
生育保险费	-			-
4、住房公积金	-	48,279.50	48,279.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-			-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合 计	2,762,430.53	12,901,064.64	13,876,907.55	1,786,587.62

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、基本养老保险		1,446,815.85	1,446,815.85	-
2、失业保险费		34,908.70	34,908.70	-
3、企业年金缴费				-
合 计	-	1,481,724.55	1,481,724.55	-

17、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	1,571,890.90	3,566,874.15
企业所得税		
个人所得税	8,283.53	3,518.27
城市维护建设税	77,646.31	91,074.88
教育费附加	77,646.31	91,074.88
其他	3,432.42	5,103.03
合 计	1,738,899.47	3,757,645.21

18、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,254,504.24	10,439,489.66
合 计	12,254,504.24	10,439,489.66

(1) 应付利息情况

无

(2) 应付股利情况

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
专柜押金	3,293,922.70	3,401,081.20
保证金	2,275,145.00	2,488,591.00
订金	5,651,346.54	4,469,151.53
关联方往来	1,000,000.00	
直营店费用预提	34,090.00	80,665.93
合 计	12,254,504.24	10,439,489.66

②账龄超过1年的重要其他应付款

本期无账龄超过1年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	5,482,372.73	5,349,953.51
合 计	5,482,372.73	5,349,953.51

20、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	形成原因
预估退货	6,073,244.82	12,146,489.64	
待转销项税	403,427.15	146,949.30	
合 计	6,476,671.97	12,293,438.94	

21、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	24,743,795.47	27,976,869.79
减：未确认融资费用	2,176,166.62	2,766,964.30
小计	22,567,628.85	25,209,905.49
减：一年内到期的租赁负债	5,482,372.73	5,349,953.51
合 计	17,085,256.12	19,859,951.98

22、股本

项目	2022.12.31	本期增减	2023.06.30
----	------------	------	------------

		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,250,000.00					56,250,000.00

23、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	39,944,710.42			39,944,710.42
合 计	39,944,710.42			39,944,710.42

24、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	1,318,709.42			1,318,709.42
合 计	1,318,709.42		-	1,318,709.42

25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-52,039,937.46	
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	-52,039,937.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,588,974.71	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-62,628,912.17	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,257,634.39	20,065,505.71	28,364,506.39	19,459,800.50
其他业务	181,191.52	41,437.48	-	-
合 计	26,438,825.91	20,106,943.19	28,364,506.39	19,459,800.50

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
服装制造业	26,257,634.39	20,154,133.03	68,484,143.45	48,972,067.14
合 计	26,257,634.39	20,154,133.03	68,484,143.45	48,972,067.14

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
婴童服饰用品	26,257,634.39	20,154,133.03	68,484,143.45	48,972,067.14
合 计	26,257,634.39	20,154,133.03	68,484,143.45	48,972,067.14

(4) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				131,154.25	131,154.25
在某一时点确认收入	26,307,671.66				26,307,671.66
合 计	26,307,671.66			131,154.25	26,438,825.91

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

无

27、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	190,791.86	84,284.31
教育费附加	190,348.45	84,284.32
印花税	6,924.73	
其他	1,353.12	
合 计	389,418.16	168,568.63

28、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	5,899,045.54	7,504,397.09

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
物耗	170,739.08	247,647.01
办公费	10,023.07	8,628.23
差旅费	51,715.76	187,324.64
水电气费	141.90	374.00
邮递费	97,061.32	246,163.69
业务招待费	94,977.70	63,102.56
使用权资产摊销	1,502,249.52	365,106.17
通讯费	17,280.13	24,048.74
广告宣传费	38,053.93	7,624.98
专柜及装修等摊销费	566,075.66	920,706.84
修理费	1,648.81	
订货会费	93,630.27	270,573.66
培训费	721.00	
车辆费	2,946.00	
商场费用	2,795,995.68	2,456,479.92
折旧摊销	24,583.64	
其他	11,413.65	35,163.11
合 计	11,378,302.66	12,337,340.64

29、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,312,025.40	1,301,296.14
物料消耗费	14,599.28	8,199.08
办公费	17,696.14	21,827.31
差旅费	7,180.15	2,642.80
水电费	108,618.69	103,114.46
快递运输费	4,683.02	8,712.22
业务招待费	8,512.73	4,213.35
电话通讯费	34,006.13	34,042.94
咨询服务费	205,968.75	285,218.42
装修修理费	11,652.28	16,999.92
招聘培训费	5,202.70	
车辆费	13,979.79	22,162.52
租赁费	253,809.23	139,775.80
折旧摊销费	24,438.39	45,886.06
其他	268,576.50	10,532.50
合 计	2,290,949.18	2,004,623.52

30、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,710,426.24	1,915,808.36
材料费	257,515.67	193,229.19
其他	474,533.34	376,225.15
合 计	2,442,475.25	2,485,262.70

31、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	590,797.68	714,445.81
减：利息收入	4,262.01	9,962.52
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	-	-
合 计	10,389.74	9,738.70

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 590,797.68 元（上年同期为 714,445.81 元）。

32、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	20,969.36	74,200.00
增值税减免	173,449.84	94,871.53
其他		
合 计	194,419.20	169,071.53

计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关：		
产业集群发展项目款	15,000.00	
2021 年规上企业研发投入后补助款		74,200.00
稳岗补贴	5,969.36	
合 计	20,969.36	74,200.00

33、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品收益		122,134.04
收回投资		
合 计	-	122,134.04

34、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

应收账款信用减值损失	54,117.01	808,430.13
其他应收款信用减值损失		
合 计	54,117.01	808,430.13

35、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔款			-
废品销售收入	400.00		400.00
违约金			-
罚款			-
其他		121,508.16	-
与日常活动无关的政府补助			-
合 计	400.00	121,508.16	400.00

36、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
违约金			-
罚款	893.00		893.00
行政罚款	2,204.50		2,204.50
滞纳金	68,256.31		68,256.31
其他	368.54	7,687.41	368.54
合 计	71,722.35	7,687.41	71,722.35

行政罚款为深圳市场监督管理局抽检衣服，质检不合格罚款。

滞纳金为公司 2022 年度增值税补缴滞纳金。

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	0.63	1,230.00
递延所得税费用		121,264.52
合 计	0.63	122,494.52

(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	-10,588,974.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,588,346.11
子公司适用不同税率的影响	-96.13
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	0.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期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	1,588,442.24
研发费用加计扣除	
所得税费用	0.63

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
保证金/押金	82,824.60	3,924,784.83
利息收入	4,262.01	9,962.52
往来	1,188,457.95	
营业外收入	173,849.84	216,379.69
政府补助	20,969.36	74,200.00
合 计	1,470,363.76	4,225,327.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
往来款	323,500.00	
保证金/押金	110,300.00	
付现费用	4,723,964.83	4,327,308.92
合 计	5,157,764.83	4,327,308.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行理财赎回	-	4,260,000.00
合 计	-	4,260,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付租赁负债的本金和利息	3,233,074.32	2,830,645.50
合 计	3,233,074.32	2,830,645.50

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
净利润		
加：信用减值损失	-10,588,974.71	-7,714,349.66
资产减值损失	-54,117.01	-808,430.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-
使用权资产折旧	168,913.80	2,809,657.80
无形资产摊销	2,718,966.84	21,724.65
长期待摊费用摊销	20,060.94	920,706.84
资产处置损失（收益以“-”号填列）	566,075.66	-
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）		-
投资损失（收益以“-”号填列）	590,797.68	-185,178.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	121,264.52
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,421,839.65	5,065,374.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,920,138.86	-641,566.06
其他	598,893.40	960,549.08
经营活动产生的现金流量净额		
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	1,518,915.81	549,753.11
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,481,197.54	3,774,950.63
减：现金的期初余额	3,591,902.41	2,288,770.07
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	-2,110,704.87	1,486,180.56

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	1,481,197.54	3,774,950.63
其中：库存现金	35,957.50	6,594.60
可随时用于支付的银行存款	1,367,570.60	3,609,625.72
可随时用于支付的其他货币资金	77,669.44	158,730.31

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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	1,481,197.54	3,774,950.63
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		

40、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
产业集群发展项目款	15,000.00				15,000.00			是
稳岗补贴	5,969.36				5,969.36			是
合 计	20,969.36				20,969.36			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入	计入	冲减成本费用
		其他收益	营业外收入	
产业集群发展项目款	与收益相关	15,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	5,969.36		
合 计	—	20,969.36		

六、合并范围的变更

公司本期合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

上海三苑宜友商贸有限公司	上海	上海	贸易	100.00		同一控制下 企业合并
--------------	----	----	----	--------	--	---------------

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2023年6月30日，本公司无长期带息债务。

(3) 截止2023年6月30日，本公司无以浮动利率计算的借款。

九、公允价值的披露

无

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
广东圣宝投资有限公司	广东省南沙区	投资管理	6,000.00	83.56	83.56

本公司的最终控制方为自然人程建中。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程建中	公司实际控制人、董事长
冉利	董事、总经理
刘小东	董事
杨庭宁	董事
张兵	监事会主席、职工代表监事
向国林	监事
吴宪	监事
梁伟华	财务总监
黄勇	董事会秘书
东莞市邦瑞实业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
东莞市汉马实业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
陶中敏	公司股东兼公司董事
深圳孝善孕婴童贸易有限公司	公司股东
南京饮光文化传播有限公司	公司实际控制人程建中之子蒋闻谦投资企业
东莞市虎门富民童力文化发展有限公司	公司投资企业
东莞市杰俊包装制品有限公司	公司财务总监梁伟华之妹梁伟英报告期内曾投资的企业
东莞市宜友投资开发有限公司	公司总经理及董事冉利及公司董事陶中敏投资

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	设立的公司
英国圣宝国际集团有限公司	公司实际控制人程建中控制的香港注册公司
天成国际集团（香港）有限公司	公司实际控制人程建中控制的香港注册公司
三木（香港）国际集团有限公司	公司实际控制人程建中控制的香港注册公司
法国汉玛国际集团有限公司	公司实际控制人程建中控制的香港注册公司
东莞市虎门富民童力文化发展有限公司	公司之参股公司

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

无

（2）关联方资金拆借

公司因经营发展需要向股东陶中敏借款一百万，借款期 3 年，于 2026 年 6 月 1 日前将该款项无息归还股东陶中敏指定账户

（3）其他关联交易

法国汉玛国际集团有限公司与公司签订《商标许可使用合同》，将已注册、使用在 3、24、25 类第 09/3675906 号的 CUTIE BEAR 商标，许可公司使用在 3、24、25 类的全部服务上，许可使用的范围为全球免费无偿使用及许可。

5、关联方应收应付款项

公司因经营发展需要向股东陶中敏借款一百万，借款期 3 年，于 2026 年 6 月 1 日前将该款项无息归还股东陶中敏指定账户。

其他应付款：

项 目	2023.6.30	2022.12.31
陶中敏	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	-

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至报告日，公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,159,171.84	2,687,244.51	6,471,927.33	18,627,175.67	2,741,361.52	15,885,814.15
合计	9,159,171.84	2,687,244.51	6,471,927.33	18,627,175.67	2,741,361.52	15,885,814.15

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
南宁新中百商贸有限公司	1,313,451.86	100.00	1,313,451.86	客户无可执行财产，预期难以收回
厦门瑞景春天百货有限公司	56,822.96	100.00	56,822.96	预期难以回收，已发律师函
郑州运通贸易有限公司	174,912.52	100.00	174,912.52	预期难以回收，已发律师函
上海三苑宜友商贸有限公司	217,630.77	-		关联方往来
合计	1,762,818.11	87.65	1,545,187.34	

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——低风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	------	---------------	------

1 年以内	2,257,181.75	-	
合计	2,257,181.75	-	-

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,662,039.92	5.00	133,102.00
1 至 2 年	263,224.37	10.00	26,322.44
2 至 3 年	1,539,093.70	20.00	307,818.74
3 年以上	674,813.99	100.00	674,813.99
合计	5,139,171.98	22.22	1,142,057.17

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,741,361.52	-	54,117.01		2,687,244.51

(3) 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	关联关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁新中百商贸有限公司	非关联方	1,313,451.86	3 年以上	14.34	1,313,451.86
邯郸市宝贝当家商贸有限公司	非关联方	939,600.05	1 年以内	10.26	46,980.00
东莞市虎门爱依儿童用品店	非关联方	644,309.24	106,570.17 为 1 年以内 150,676.69 为 1-2 年 317,402.13 为 2-3 年 69,660.25 为 3 年以上	7.03	153,536.85
重庆好儿尚婴幼儿用品有限公司	非关联方	589,591.82	2-3 年	6.44	117,918.36
南京清涛服饰实业有限公司	非关联方	585,683.56	1 年以内	6.39	29,284.18
合 计		4,072,636.53		44.46	1,661,171.25

2、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,500,883.54	3,486,226.27
合 计	3,500,883.54	3,486,226.27

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,505,383.54	4,500.00	500,883.54	490,726.27	4,500.00	486,226.27
合计	3,505,383.54	4,500.00	500,883.54	490,726.27	4,500.00	486,226.27

② 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
低风险组合	3,500,883.54	-		包括应收押金和保证金、备用金、代收代付社保、公积金等
合计	3,500,883.54			

B. 2023年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
厦门瑞景春天百货有限公司	4,500.00		4,500.00	预期难以回收，已发律师函
合计	4,500.00		4,500.00	

D. 坏账准备变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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			4,500.00	4,500.00
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				

本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022 年 12 月 31 余额			4,500.00	4,500.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
备用金	841,780.86	144,733.60
押金及保证金	2,085,571.98	2,771,562.25
社保、公积金等	43,108.79	35,562.05
内部往来	534,921.91	538,868.37
合 计	3,505,383.54	3,490,726.27

④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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市虎门镇九门寨股份经济联合社	非关联方	押金及保证金	995,557.92	1-2 年	28.40	
深圳茂业百货有限公司南山分公司	非关联方	押金及保证金	230,408.09	1 年以内	6.57	
惠州市润鑫商城发展有限公司	非关联方	押金及保证金	199,135.66	1-5 年	5.68	
郑州丹尼斯百货有限公司	非关联方	押金及保证金	91,041.79	1 年以内	2.60	
武汉武商集团股份有限公司武商广场购物中心	非关联方	押金及保证金	62,400.00	5 年以上	1.78	
合 计			1,578,543.46		45.03	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	591,844.24	591,844.24	0	591,844.24	591,844.24	0

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
上海三苑宜友商贸有限公司	591,844.24			591,844.24
减：长期投资减值准备	591,844.24			591,844.24

合 计	0			0
-----	---	--	--	---

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
上海三苑宜友商贸有限公司	591,844.24			591,844.24
合 计	591,844.24		-	591,844.24

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,257,634.39	20,065,505.71	28,364,506.39	19,459,800.50
其他业务	181,191.52	41,437.48	-	-
合 计	26,438,825.91	20,106,943.19	28,364,506.39	19,459,800.50

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
服装制造业	26,257,634.39	20,154,133.03	68,484,143.45	48,972,067.14
合 计	26,257,634.39	20,154,133.03	68,484,143.45	48,972,067.14

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
婴童服饰用品	26,257,634.39	20,154,133.03	68,484,143.45	48,972,067.14
合 计	26,257,634.39	20,154,133.03	68,484,143.45	48,972,067.14

(4) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				131,154.25	131,154.25
在某一时点确认收入	26,307,671.66				26,307,671.66
合 计	26,307,671.66			131,154.25	26,438,825.91

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义

务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

无

5、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品收益		122,134.04
收回投资		
合 计	-	122,134.04

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	20,969.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,127.49	
非经常性损益总额	123,096.85	
减：非经常性损益的所得税影响数	18,464.53	
非经常性损益净额	104,632.32	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	104,632.32	

2、净资产收益率及每股收益

期间	项目	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
2023 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-26.35%	-0.19	-0.19
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-26.61%	-0.19	-0.19

三苑宜友服饰股份有限公司
2023 年 8 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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，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	20,969.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,127.49
非经常性损益合计	123,096.85
减：所得税影响数	18,464.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	104,632.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用