

高义泰

ST 高义泰

NEEQ : 834542

高义泰丝绸（杭州）股份有限公司

Gaoyitai Silk (HangZhou) Co.,Ltd



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、公司负责人余献立、主管会计工作负责人周飞及会计机构负责人（会计主管人员）周飞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

无

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	15
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	61
附件 II	融资情况	61

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。
	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	高义泰丝绸（杭州）股份有限公司办公室。

释义

释义项目		释义
高义泰、公司、本公司、股份公司	指	高义泰丝绸（杭州）股份有限公司
维欧艾有限、有限公司	指	杭州维欧艾服饰有限公司
唯品会	指	唯品会（中国）有限公司
天猫	指	浙江天猫技术有限公司
淘宝	指	浙江淘宝网络有限公司
抖音	指	上海今日头条科技有限公司
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司、江苏京东旭科信息技术有限公司
财付通	指	财付通支付科技有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	高义泰丝绸（杭州）股份有限公司股东大会
董事会	指	高义泰丝绸（杭州）股份有限公司董事会
监事会	指	高义泰丝绸（杭州）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	公司现行有效之《高义泰丝绸（杭州）股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VOA	指	VOA 商标，VOA 品牌

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	高义泰丝绸（杭州）股份有限公司		
英文名称及缩写	Gaoyitai Silk (HangZhou) Co.,Ltd		
法定代表人	余献立	成立时间	2007年7月12日
控股股东	控股股东为（余献立、范明霞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余献立、范明霞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-18-纺织服装、服饰业--		
主要产品与服务项目	中高端丝绸女装的研发设计、生产以及销售。		
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	ST 高义泰	证券代码	834542
挂牌时间	2015年12月8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）	30,200,600
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号国际金融中心A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	周飞	联系地址	杭州市上城区九华路1号9幢5楼
电话	0571-86503307	电子邮箱	583480031@qq.com
传真	0571-86502998		
公司办公地址	杭州市上城区九华路1号9幢5楼	邮政编码	310019
公司网址	http://voa.tmall.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	9133010066234745X5		
注册地址	浙江省杭州市上城区九华路1号9幢5楼		
注册资本（元）	30,200,600	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是集研发设计、生产、销售全产业链为一体的中高端丝绸女装企业。

公司主要产品分为上衣、连衣裙、裤子、外套、半身裙等。公司“高义泰”“VOA”品牌在品牌类型、年龄定位、品牌风格和品牌内涵等具体情况如下：

品牌	高义泰 、VOA
常用商标	高义泰、维欧艾、VOA
品牌类型	时尚成熟女装
消费者年龄定位	35-60
品牌风格	时尚欧美风

公司产品材质方面，主要选用丝绸面料、使用丝绸皇后呢、弹力重绉、色织大提花等高端面料，使用防皱及植物染料印染等技术进行生产定制，力求展现穿着的高贵性和舒适性。设计方面，注重运用新技术、新工艺，在简约的设计风格中融入国际流行元素，使东西方文化元素充分结合，力求展现高品位时装的精髓与内涵。

(一) 设计研发模式

公司按照最新女装潮流分析、市场状况、销售情况以及消费客户反馈等数据信息进行分析、设计和开发新产品。公司管理层和设计师定期在换季前举行会议对世界女装最新潮流、客户喜好及需求变化进行讨论，以制定推出新产品系列。在产品面料的质量和开发上公司每年对新面料研发投入大量资源，进行开发、试验，以保持公司品牌在面料上的鲜明个性。并与部分优质供应商建立了良好的研发与合作关系，共同合作开发产品所用的新型面料和设计图样，并享有该新型面料和设计图样的独家使用权。

(二) 采购模式

公司的采购主要包括面料、辅料等类别，采购部根据运营部销售预测制定的销售计划，并经设计部门制成的样衣，经过拍摄效果等综合指标评定最终面料。在综合考虑面料特点、质量、价格、交货时间、售后服务等信息后选择最具竞争力的供应商签订该次采购协议。整个采购环节由公司品控部门制定了严格的采购流程控制、过程中跟踪和质量验收标准，有效保证了原材料的质量。

(三) 生产模式

公司生产环节主要通过自己生产的模式。生产部制定严格的生产流程控制，从缝纫、盘扣、量体、打样等各步骤流程追求打造品质上乘的丝绸服装。公司采用的智能制造，个性化定制、云制造等新型制造模式使得在产品的设计、关键工序智能化、供应链优化管控等方面，为公司的快速供应体系提供了有力保障。

(四) 销售模式

随着消费者消费习惯、地点和行为的多样化，大型电子商务网站，例如天猫、唯品会、京东、微信平台等得到了迅速的发展，公司目前的销售渠道为线上渠道，销售平台主要有唯品会、天猫、京东、微信。

(五) 公司的竞争优势

1、 高端丝绸女装品牌优势

我国高端女装行业处于成长期，目前还没有诞生出具有国际影响力的丝绸女装品牌，未来自主品牌定位的消费群体和数量增长空间巨大。随着公司品牌知名度的不断积累和消费者品牌认同感的不断增强，“高义泰”、“VOA”高端丝绸女装品牌优势将会逐渐体现。此外，不同于传统丝绸女装比较老式、单一

的中国风款式，公司更多地用丝绸的现代织造方式来体现欧美风，既融汇国际最新的时尚元素，又适应亚洲女性体型特征和审美习俗，走差异化品牌定位战略。

2、行业先发优势

高端丝绸女装行业的产品技术含量普遍高于中低端品牌，消费者对品牌的关注程度也远远高于中低端市场消费者，同时服装品牌的塑造与推广需要耗费巨大的资金成本和时间成本，需要一定的时间和资本的积累。公司多年来在高端丝绸女装领域的产品设计、生产、研发等方面都进行了早期的投入。目前，已建立起独特的品牌形象，具有一部分稳定忠实的客户群。同时，由于丝绸产品的特殊性，对研发工艺、流程管理需要一定的经验积累，相比较的潜在丝绸女装企业，公司已经建立了较好的先发优势。

3、生产工艺优势

高档女装的生产越来越趋于小批量、多品种、个性化，对企业设计和生产都提出了很高要求，需要大量的资金和人力的投入。公司在高端丝绸女装领域掌握成熟的工艺技术，具有较大的生产工艺优势。公司的技术主要体现在面料和设计方面。公司产品主要使用真丝绸皇后呢、弹力重绉色织大提花等高端丝绸面料。针对丝绸服饰具有易褪色、易勾丝、易皱、时尚度不够等特性，公司自产或委托加工厂使用防皱及植物染料印染等技术进行生产定制。公司拥有多项专利，并曾获得天猫颁布的“原创”奖。

4、地利优势

我国目前已经形成了成熟的丝绸产业链和丝绸消费文化。杭州作为丝绸文化的重镇，已连续举办多届中国丝绸博览会，建立了较强的地域壁垒和丝绸文化底蕴。杭州临近湖州、嘉兴等中国主要丝绸生产和加工地区，杭嘉湖地区目前已经形成蚕茧收烘、缫丝织绸到成衣制作的完整丝绸产业链，在产品开发、规模化生产上具备全产业链运营优势，便于公司获得丰富的丝绸产业配套服务。同时杭州拥有优良的电商发展环境和产业链资源，电商发展水平在我国处于领先地位。公司作为一家纯电商女装企业，具有互联网企业发展的好外部环境。

5、市场快速反应能力优势

公司具有多年的设计研发经验，对目标客户特点了解深入，积累了较多的优秀版型，为公司快速响应客户需求奠定了一定的基础。同时公司生产人员均具有独立完成单件服装的能力，便于公司制定样衣进行市场预测，根据市场反应按照公司自主设计的款式进行生产，具有快速生产反应能力。

6、定价权优势

“高义泰”、“VOA”定位为高端女装品牌，目标客户年龄段为 35-60 岁。自成立以来，公司通过顾客导向的产品设计生产、积极良好的客户关系维护积累了一批稳定忠实的消费群体，主要集中在企业中高级管理层，具有较强的经济实力和购买能力，使公司具有一定的定价权优势。

7、渠道优势

电商模式除了具有减少中间环节、节约实际销售成本之外，更具有信息采集及时、物流管理快捷、消费群体广泛、极大的宣传效应等多方面优势。公司作为丝绸女装电商，不需负担传统女装的店面租赁费、装修费及高额人工成本，具有快速复制能力，费用较低、盈利能力较强，建立了自身的渠道优势。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司经浙江省科技厅、财政局等相关部门批准，获得高新技术企业证书，证书编号：GR202133005298。根据相关规定，本公司自2021年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。本公

司在获得高新技术企业认定资格后三年内（含 2021 年），所得税按 15%征收。

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	20,820,554.67	20,953,382.52	-0.63%
毛利率%	35.83%	34.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,082,914.66	-4,835,372.77	77.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,090,828.91	-5,681,274.85	80.80%
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）	-9.45%	-139.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.52%	-163.35%	-
基本每股收益	-0.04	-0.16	77.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,082,409.05	35,316,064.78	-28.98%
负债总计	37,082,245.22	46,232,986.29	-19.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,999,836.17	-10,916,921.51	9.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.40	-0.36	9.92%
资产负债率%（母公司）	147.84%	130.91%	-
资产负债率%（合并）	147.84%	130.91%	-
流动比率	0.66	0.75	-
利息保障倍数	-17.60	-3.94	-
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	1,416,988.78	1,452,687.16	2.46%
应收账款周转率	12.85	12.08	-
存货周转率	0.38	0.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.98%	-12.16%	-
营业收入增长率%	-0.63%	-31.34%	-
净利润增长率%	-77.60%	-543.11%	-

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	553,188.36	2.21%	616,517.03	1.75%	-10.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,336,678.87	9.32%	741,922.17	2.10%	214.95%
交易性金融资产	-	-	4,931,333.77	13.96%	-100.00%
预付款项	1,040,903.06	4.15%	285,690.83	0.81%	264.35%
其他应收款	157,059.05	0.63%	85,644.05	0.24%	83.39%
存货	20,542,921.45	81.90%	28,132,623.45	79.66%	-26.98%
其他流动资产	-	0.00%	24,643.38	0.07%	-100.00%
固定资产	240,179.98	0.96%	279,387.72	0.79%	-14.03%
使用权资产	206,581.58	0.82%	206,581.58	0.58%	0.00%
无形资产	4,896.70	0.02%	11,720.80	0.03%	-58.22%
短期借款	1,000,000.00	3.99%	6,007,058.33	17.01%	-83.35%
应付账款	1,985,551.38	7.92%	4,159,959.39	11.78%	-52.27%
应付职工薪酬	782,907.58	3.12%	936,262.88	2.65%	-16.38%
应交税费	847,748.35	3.38%	1,470,855.39	4.16%	-42.36%
其他应付款	32,402,979.13	129.19%	33,458,372.24	94.74%	-3.15%
一年内到期的非流动负债	63,058.78	0.25%	100,478.06	0.28%	-37.24%
合同负债	-	-	88,495.58	0.25%	-100.00%
资产总计	25,082,409.05	100.00%	35,316,064.78	100.00%	-28.98%

项目重大变动原因:

1. 期末应收账款较期初增长**214.95%**，主要原因是公司上半年期末属于传统销售旺季，年末系销售淡季。
2. 期末交易性金融资产较期初下降 **100.00%**，主要原因是本期末公司无未赎回的理财产品。
3. 期末预付账款较期初增长**264.35%**，主要原因系本期预付的各平台网络服务费用和期末预付下期厂房租金。
4. 期末其他应收账款较期初增长**83.39%**，主要原因是本期末平台店铺保证金增加。
5. 期末其他流动资产较期初下降**100.00%**，主要原因系本期采购减少待认证进项税减少。
6. 期末无形资产较期初下降**58.22%**，主要原因系本期公司办公软件等无形资产计提摊销额增加。
7. 期末短期借款较期初下降**83.35%**，主要原因系本期已偿还大部分银行借款。
8. 期末应付账款较期初下降**52.27%**，主要是上期末欠供应商的材料货款已付清和本期材料采购金额较少。
9. 期末应交税费较期初下降**42.36%**，主要原因系本期是上期享受政府暂缓缴纳增值税及附加政策，本期已上缴。
10. 一年内到期的非流动负债期末较期初下降**37.24%**，主要原因是厂房租赁面积减少及租期即将到期。
11. 合同负债下降**100.00%**，主要原因是预收的货款减少。

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	20,820,554.67	-	20,953,382.52	-	-0.63%
营业成本	13,361,103.09	64.17%	13,695,144.02	65.36%	-2.44%
毛利率	35.83%	-	34.64%	-	-
销售费用	4,301,745.75	20.66%	6,137,992.13	29.29%	-29.92%
管理费用	2,542,030.37	12.21%	2,998,456.40	14.31%	-15.22%
研发费用	1,366,595.15	6.56%	2,563,910.93	12.24%	-46.70%
财务费用	59,869.93	0.29%	998,968.94	4.77%	-94.01%
信用减值损失	48,091.54	0.23%	56,970.62	0.27%	-15.59%
其他收益	4,352.67	0.02%	833,764.17	3.98%	-99.48%
投资收益	34,894.22	0.17%	12,136.48	0.06%	187.52%
营业利润	-1,082,915.79	-5.20%	-4,835,374.20	-23.08%	77.60%
营业外收入	1.13	0.00%	1.43	0.00%	-20.98%
净利润	-1,082,914.66	-5.20%	-4,835,372.77	-23.08%	77.60%
经营活动产生的现金流量净额	1,416,988.78	-	1,452,687.16	-	2.46%
投资活动产生的现金流量净额	4,913,509.26	-	512,136.47	-	859.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,393,826.71	-	-1,962,755.26	-	-225.76%

项目重大变动原因:

1. 研发费用本期较上期下降 46.70%，主要原因系本期受销售下降的影响，减少研发投入。
2. 财务费用本期发生额较上期下降 94.01%，主要系本期短期借款下降 83.35%，利息支出相应减少。
3. 其他收益本期发生额较上期下降 99.48%，主要系本期收到的政府补助金额减少。
4. 投资收益本期发生额较上期增长 187.52%，主要系本期购买理财产品产生的投资收益较多。
5. 营业利润本期较上期增长 77.60%，主要原因系本期毛利的增加和期间费用的减少综合影响。
6. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期大幅增长，主要原因系本期理财投资本金较上期增长。
7. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 225.76%，主要原因系本期已归还部分银行借款。

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

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

报告期内，公司持续履行企业的社会责任，做一个有担当的企业公民。公司关爱培养员工，为员工

创造成长机会。公司持续稳定发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会。公司遵纪守法、诚信经营纳税；公司持续增加就业机会，积极构建和谐劳动关系；建立健全员工关爱机制，切实解决员工生活中的重大困难；积极完善收入及激励制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、责任心。

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、行业竞争风险	国内服装行业是一个充分竞争的行业，女装市场具有品牌众多、竞争激烈、风格多变、消费需求复杂等特点，如果公司不能持续提升品牌影响力和美誉度，对产品品质、销售服务等管理不能适应公司业务发展，将会影响到公司的品牌形象，从而导致原有市场地位受到冲击，并可能对公司的业务经营和产品销售带来不利影响。
2、不能准确把握流行趋势的风险	女装行业具有流行趋势、款式变化快、设计时效性强和产品周期短的特点，虽然公司通过多年管理经验形成了有效的产品设计研发决策体系和快速反应的能力，但如果公司不能把握时装流行趋势、不能及时推出迎合时尚潮流的产品、不能得到目标消费群体认可，将会对公司品牌和销售业绩产生不利影响。
3、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人余献立和范明霞夫妇持有公司 2,949.4472 万股股份，占公司股份总数的 97.66%。根据公司章程和相关法律法规规定，公司控股股东能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于控股股东的决策行为，将来有可能损害公司及公司其他股东利益。
4、对主要线上销售平台依赖的风险	公司主要以线上各销售平台实现销售收入，由此形成公司对主要销售渠道存在重大依赖，如果公司主要平台客户订单量不及预期或者订单价格下降，将对公司盈利能力产生重大影响。
5、轻资产运营模式风险	报告期内，公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系车辆、机器设备、办公设备等，公司属于“轻资产”的运营模式，这会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险。此外，轻资产运营降低了行业进入的壁垒，培养了潜在竞争对手，在日益激烈的竞争中，容易形成价格战，造成本公司的品牌溢价被逐步压缩。
6、存货余额较大的风险	2023 年 6 月末公司存货周转率为 0.38，期末存货价值为 2,054.29 万元，占资产总额的比重为 81.90%，公司属于自主设计生产销售型企业，丝绸服装受季节性影响比较大，对生产周期和备库存有一定的需求，导致公司存货余额较大，如产品价格出现不可预测的下降和市场竞争加剧，则可能导致公司营业收入下滑、存货积压，降低公司营运能力。
7、所得税优惠政策变化的风险	公司经浙江省科技厅、浙江省财政局、浙江省国家税务局等相关部门批准，获得高新技术企业证书，证书编号为

	<p>GR2021133005298。根据相关规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。本公司在获得高新技术企业认定资格后三年内（含 2021 年），所得税按 15%征收。如公司未来不能继续被认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财		
股东借款	30,410,000.00	30,410,000.00
股东债务豁免	1,712,837.54	1,712,837.54
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 股东借款

公司因生产经营需要，向余献立本人借款金额 30,410,000.00 元。本次借款无利息，公司对该项财务资助无相应抵押，无担保。

本次关联交易有利于公司充实流动资金，保持业务持续稳健发展，体现了公司股东对公司发展的支持，本次关联交易公司无需支付费用，且公司对该项借款不提供相应的抵押或担保，有利于维护全体股东利益，不存在损害公司及中小股东利益的情形，本次关联交易不会对公司独立性构成重大不利影响。

2. 股东债务豁免

公司股东余献立为支持公司经营发展，改善公司财务结构，于 2023 年 2 月 14 日签署《放弃债权声明》，同意豁免上述借款所产生的应付利息 1,615,617.15 元。

公司股东吕玉珍为支持公司经营发展，改善公司财务结构，于 2023 年 2 月 14 日签署《放弃债权声明》，同意豁免上述借款所产生的应付利息 97,220.39 元。

本次股东豁免其对公司的部分债权，一定程度上减轻了公司债务上的压力，优化了公司财务结构和财务指标，不会对公司财务状况和经营结果产生不利影响。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：……（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”规定，上述股东借款及股东放弃部分债权事项经公司总经理办公会批准，无需提交董事会和股东大会审议。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	股东适格性承诺	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	债权承诺	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
-	董监高	竞业禁止承诺	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
-	实际控制人或	避免和减少关	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中

	控股股东	联交易承诺			
-	董监高	避免和减少关 联交易承诺	2015年7月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截止期末不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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 份	无限售股份总数	8,057,196	26.68%	9,176	8,066,372	26.71%
	其中：控股股东、实际控制人	7,452,546	24.68%	9,176	7,461,722	24.71%
	董事、监事、高管	24,650	0.08%	0	24,650	0.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,143,404	73.32%	-9,176	22,134,228	73.29%
	其中：控股股东、实际控制人	22,032,750	72.95%	0	22,032,750	72.95%
	董事、监事、高管	110,654	0.37%	-9,176	101,478	0.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,200,600	-	0	30,200,600	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	余献立	26,382,296	9,176	26,391,472	87.39%	19,705,500	6,685,972	-	-
2	范明霞	3,103,000	-	3,103,000	10.27%	2,327,250	775,750	-	-
3	吕玉珍	290,000	-	290,000	0.96%	-	290,000	-	-
4	卢小妹	290,000	-	290,000	0.96%	-	290,000	-	-
5	余献丽	69,600	-	69,600	0.23%	52,200	17,400	-	-
6	周飞	36,704	-9,176	27,528	0.09%	27,528	-	-	-

7	胡浙红	17,400	-	17,400	0.06%	13,050	4,350	-	-
8	陈铭	11,600	-	11,600	0.04%	8,700	2,900	-	-
合计		30,200,600	-	30,200,600	100.00%	22,134,228	8,066,372	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东为余献立和范明霞夫妇，余献立、范明霞现持有公司股份 29,494,472 股，其中余献立持有 87.39%股份，范明霞持有 10.27%股份。余献立与范明霞系夫妻关系，吕玉珍与余献立系母子关系，吕玉珍与范明霞系婆媳关系，余献立与余献丽系兄妹关系，范明霞与胡浙红系姑嫂关系，余献丽与范明霞系姑嫂关系。其他股东与公司及公司现有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
余献立	公司董事长、总经理	男	1970年2月	2021年7月28日	2024年7月27日
范明霞	公司董事、副总经理	女	1977年1月	2021年7月28日	2024年7月27日
余献丽	公司董事	女	1974年5月	2021年7月28日	2024年7月27日
陈毅	公司董事	男	1983年3月	2021年7月28日	2024年7月27日
陈铭	公司董事	男	1977年7月	2021年7月28日	2024年7月27日
胡浙红	公司监事会主席	女	1977年3月	2021年7月28日	2024年7月27日
方廷华	公司监事	男	1974年1月	2021年7月28日	2024年7月27日
陈芳	公司监事	女	1993年2月	2021年7月28日	2024年7月27日
周飞	财务总监、董事会秘书	男	1975年1月	2021年7月28日	2024年7月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长余献立与董事范明霞系夫妻关系，董事长余献立与董事余献丽系兄妹关系，董事范明霞与监事会主席胡浙红系姑嫂关系，董事余献丽与董事范明霞系姑嫂关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
行政人员	4	4
财务人员	3	3
生产人员	43	40
销售人员	27	33
技术人员	11	11
员工总计	88	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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	553,188.36	616,517.03
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	-	4,931,333.77
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、3	2,336,678.87	741,922.17
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	1,040,903.06	285,690.83
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、5	157,059.05	85,644.05
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	20,542,921.45	28,132,623.45
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、7	-	24,643.38
流动资产合计		24,630,750.79	34,818,374.68
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、8	240,179.98	279,387.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、9	206,581.58	206,581.57
无形资产	六、10	4,896.70	11,720.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		451,658.26	497,690.10
资产总计		25,082,409.05	35,316,064.78
流动负债：			
短期借款	六、11	1,000,000.00	6,007,058.33
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、12	1,985,551.38	4,159,959.39
预收款项		-	-
合同负债	六、13	-	88,495.58
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、14	782,907.58	936,262.88
应交税费	六、15	847,748.35	1,470,855.39
其他应付款	六、16	32,402,979.13	33,458,372.24
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	六、17	63,058.78	100,478.06
其他流动负债	六、18	-	11,504.42
流动负债合计		37,082,245.22	46,232,986.29
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		37,082,245.22	46,232,986.29
所有者权益：			
股本	六、20	30,200,600.00	30,200,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	7,714,595.84	7,714,595.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	5,207,000.00	5,207,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	-55,122,032.01	-54,039,117.35
归属于母公司所有者权益合计		-11,999,836.17	-10,916,921.51
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-11,999,836.17	-10,916,921.51
负债和所有者权益总计		25,082,409.05	35,316,064.78

法定代表人：余献立

主管会计工作负责人：周飞

会计机构负责人：周飞

（二） 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		20,820,554.67	20,953,382.52
其中：营业收入	六、24	20,820,554.67	20,953,382.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,863,292.04	26,577,686.75
其中：营业成本	六、24	13,361,103.09	13,695,144.02
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、25	231,947.75	183,214.33
销售费用	六、26	4,301,745.75	6,137,992.13
管理费用	六、27	2,542,030.37	2,998,456.40
研发费用	六、28	1,366,595.15	2,563,910.93
财务费用	六、29	59,869.93	998,968.94
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	六、30	4,352.67	833,764.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	34,894.22	12,136.48
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）	六、32	-31,333.77	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	48,091.54	-56,970.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,082,915.79	-4,835,374.20
加：营业外收入	六、34	1.13	1.43
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,082,914.66	-4,835,372.77
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,082,914.66	-4,835,372.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,082,914.66	-4,835,372.77
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		-1,082,914.66	-4,835,372.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：余献立

主管会计工作负责人：周飞

会计机构负责人：周飞

（三）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		21,848,535.47	22,946,390.34
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	六、35	278,960.69	833,765.60
经营活动现金流入小计		22,127,496.16	23,780,155.94
购买商品、接受劳务支付的现金		7,977,369.03	8,961,539.26

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		4,721,274.89	5,217,852.99
支付的各项税费		2,694,641.20	585,691.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	5,317,222.26	7,562,385.24
经营活动现金流出小计		20,710,507.38	22,327,468.78
经营活动产生的现金流量净额		1,416,988.78	1,452,687.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,600,000.00	3,599,999.99
取得投资收益收到的现金		34,894.22	12,136.48
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		5,634,894.22	3,612,136.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,384.96	-
投资支付的现金		700,000.00	3,100,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		721,384.96	3,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,913,509.26	512,136.47
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		5,100,000.00	28,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,100,000.00	28,600,000.00
偿还债务支付的现金		10,100,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,826.71	1,062,755.26
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		1,330,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,493,826.71	30,562,755.26
筹资活动产生的现金流量净额		-6,393,826.71	-1,962,755.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	0.34
五、现金及现金等价物净增加额		-63,328.67	2,068.71

加：期初现金及现金等价物余额		616,517.03	3,081,774.63
六、期末现金及现金等价物余额		553,188.36	3,083,843.34

法定代表人：余献立

主管会计工作负责人：周飞

会计机构负责人：周飞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

高义泰丝绸（杭州）股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

高义泰丝绸（杭州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由原杭州维欧艾服饰有限公司（以下简称“维欧艾有限”）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，已于 2015 年 7 月 6 日在杭州市市场监督管理局办理了变更登记。

本公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	余献立	900.00	90.00

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
2	范明霞	100.00	10.00
	合 计	1,000.00	100.00

2015年11月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州维欧艾丝绸股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7721号）批准，公司于2015年12月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“维欧艾”，证券代码“834542”。

公司于2021年3月22日召开第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于拟变更公司全称、证券简称及英文名称》的议案。变更后全称为“高义泰丝绸（杭州）股份有限公司”变更后证券简称为“高义泰”变更后英文名称为“Gaoyitai Silk (Hang Zhou) Co.,Ltd”；证券代码保持不变。

经历次股权变化，截止至2022年12月31日公司股东构成结构如下：

序号	股东名称	持有数量	持股比例（%）
1	余献立	26,382,296	87.3569
2	范明霞	3,103,000	10.2746
3	吕玉珍	290,000	0.9602
4	卢小妹	290,000	0.9602
5	周飞	36,704	0.1215
6	余献丽	69,600	0.2305
7	胡浙红	17,400	0.0576
8	陈铭	11,600	0.0384
	合 计	30,200,600	100.00

公司注册地：浙江省杭州市上城区九华路1号9幢3楼、5楼。

公司法定代表人：余献立。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司主要经营活动：生产：服装；服务：服装、服饰、互联网及软件技术的技术开发；批发、零售：服装，服饰，面料，家纺，箱包，鞋帽袜子，日用百货，纺织品，工艺美术品，电子产品，化妆品，香水，眼镜，手表，装饰装潢材料，家具，家居用品；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月23日决议批准报出。

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，按照财政部发布的《企业

会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”)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

本公司连续三年经营亏损,2023 年半年度净利润为-1,082,914.66 元,且截止 2023 年 6 月 30 日资产负债率为 147.84%、净资产为-11,999,836.17 元。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述情况,本公司为增强可持续经营能力,拟采取以下措施来应对持续经营能力的不确定性:

(1) 深耕丝绸行业,发挥丝绸老字号“高义泰”品牌优势,扩大主营业务营收规模,持续改善经营状况;

(2) 加大对新产品的研发力度,尽快推进新产品市场化;

(3) 强化市场拓展,迅速开发新客户;

(4) 开展多方面促销活动,尽快消化库存;

(5) 多渠道筹措资金,确保经营稳定。

同时本公司实际控制人同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项,并就本公司在可预见将来所需生产运营短缺资金提供一切必须之财务支援,以维持本公司的持续经营。

如果上述措施不能顺利实施,本公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际情况,管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力,财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于生产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

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

4、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。

5、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。

6、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。

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
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 1	商业承兑汇票

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：

项目	确定组合的依据
组合 a: 应收客户货款	采用账龄分析法，按应收账款的账龄和预期信用损失率提取

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始认定后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整

个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收合并范围内关联方款项	以关联方关系为信用风险特征的其他应收账款
组合 1：应收出口退税	应收出口退税等低风险款项
组合 1：应收其他款项	采用账龄分析法，按其他应收账款的账龄和预期信用损失率提取

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

7、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

各类存货在取得时按实际成本核算，领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

8、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：

资产类别	折旧方法	折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88

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、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

（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。

9、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。

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

(1) 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	依据
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

(2) 研究与开发支出

本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、8(3)“固定资产及无形资产减值测试及减值准备计提方法”。

10、 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。

11、 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。

12、 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

13、 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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司销售主要为网络销售，具体确认原则如下：

网络销售在天猫商城等网络平台进行销售的，在客户确认收货后，依据网络订单和支付宝收款金额确认收入；

在唯品会销售的，于合同约定结算期依据提供销售结算单确认销售收入。

14、 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

15、 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。

16、 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方

法外,)在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该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;
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

17、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、 税收优惠及批文

A. 企业所得税税收优惠及批文：

公司经浙江省科技厅、浙江省财政局、浙江省国家税务局等相关部门批准，获得高新技术企业证书，证书编号为GR202133005298。本公司于2021年12月16日通过高新技术企业资格复审，公司重新取得高新技术企业资格有效期为3年，享受税收优惠时间为2021年度、2022年度、2023年度。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,160.49	14,630.83
银行存款	140,588.61	274,115.90
其他货币资金	401,439.26	327,770.30
合 计	553,188.36	616,517.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为各电商平台账户余额。

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,931,333.77
衍生金融资产	-	4,931,333.77
合 计	-	4,931,333.77

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,459,661.97	780,970.71
1至2年		
小 计	2,459,661.97	780,970.71
减：坏账准备	122,983.10	39,048.54
合 计	2,336,678.87	741,922.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,459,661.97	100.00	122,983.10	5.00%	2,336,678.87
其中：应收客户货款	2,459,661.97	100.00	122,983.10	5.00%	2,336,678.87
合计	2,459,661.97	100.00	122,983.10	5.00%	2,336,678.87

(续)

种类	上年年末余额				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	780,970.71	100.00	39,048.54	5.00%	741,922.17
其中：应收客户货款	780,970.71	100.00	39,048.54	5.00%	741,922.17
合计	780,970.71	100.00	39,048.54	5.00%	741,922.17

① 组合中计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,459,661.97	122,983.10	5.00
合计	2,459,661.97	122,983.10	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	780,970.71	39,048.54	5.00
1至2年	—	—	—
合计	780,970.71	39,048.54	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	39,048.54	83,934.56			122,983.10
合计	39,048.54	83,934.56			122,983.10

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,040,903.06	100	285,690.83	100
合计	1,040,903.06	100	285,690.83	100

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	119,437.43	85,644.05
合计	119,437.43	85,644.05

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,270.98	11,699.00
1至2年	31,000.00	72,700.00
2至3年	106,788.02	75,088.02
3至4年		
4至5年		
5年以上	188,300.00	188,300.00
小计	383,359.00	347,787.02
减：坏账准备	226,299.96	262,142.97
合计	157,059.05	85,644.05

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	371,660.00	346,088.02
其他	11,699.00	1,699.00

款项性质	期末余额	上年年末余额
小计	383,359.00	347,787.02
减：坏账准备	226,299.96	262,142.97
合 计	157,059.04	85,644.05

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	262,142.97			262,142.97
期初余额在本期：				
——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	35843.02			35843.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	226,299.95			226,299.95

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年（期）变动金额			年（期末）余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	262,142.97		35843.02		226,299.95
合 计	262,142.97		35843.02		226,299.95

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州新星光电有限公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	26.09%	100,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金保证金	90,000.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	23.48%	53,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京字节跳动科技有限公司	押金保证金	80,160.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.91%	22,830.01
江苏京东信息技术有限公司	押金保证金	60,000.00	2-3 年、5 年以上	15.65%	37,830.00
行吟信息科技(武汉)有限公司	押金保证金	22,000.00	1 年以内	5.74%	1,100.00
合 计	——	352,160.00	0.00	91.86%	215,260.01

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,881,347.97		1,881,347.97
在产品	183,959.13		183,959.13
库存商品	29,394,765.77	10,917,151.42	18,477,614.35
合 计	31,460,072.87	10,917,151.42	20,542,921.45

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,085,377.98		2,085,377.98
在产品	176,471.36		176,471.36
库存商品	36,612,487.66	10,917,151.42	25,695,336.24
发出商品	175,437.87		175,437.87
合 计	39,049,774.87	10,917,151.42	28,132,623.45

(2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,917,151.42					10,917,151.42
合 计	10,917,151.42					10,917,151.42

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额		24,643.38

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计		24,643.38

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	240,179.98	279,387.72
合 计	240,179.98	279,387.72

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	1,301,792.31	1,039,946.60	1,450,816.90	3,792,555.81
2.本年增加金额		21384.96		21,384.96
(1) 购置		21384.96		21,384.96
3.本年减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4.年末余额	1,301,792.31	1,061,331.56	1,450,816.90	3,813,940.77
二、累计折旧				
1.年初余额	1,245,762.82	896,110.35	1,371,294.92	3,513,168.09
2.本年增加金额		35,080.86	25,511.84	60,592.70
(1) 计提		35,080.86	25,511.84	60,592.70
3.本年减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4.年末余额	1,245,762.82	931,191.21	1,396,806.76	3,573,760.79
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	56,029.49	130,140.35	54,010.14	240,179.98
2.年初账面价值	56,029.49	143,836.25	79,521.98	279,387.72

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		

项目	房屋及建筑物	合 计
1、上年年末余额	1,790,373.63	1,790,373.63
2、本年增加金额		
3.本年减少金额	0.00	0.00
(1) 结束租赁	0.00	0.00
4.期末余额	1,790,373.63	1,790,373.63
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,583,792.05	1,583,792.05
2.本年增加金额	0.00	0.00
(1) 其中：计提	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
(1) 结束租赁	0.00	0.00
4.期末余额	1,583,792.05	1,583,792.05
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	206,581.58	206,581.58
2、上年年末账面价值	206,581.57	206,581.57

10、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	149,650.90	149,650.90
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	149,650.90	149,650.90
二、累计摊销		
1、上年年末余额	137,930.10	137,930.10
2、本年增加金额	6,824.10	6,824.10
(1) 计提	6,824.10	6,824.10
3、本年减少金额		
4、期末余额	144,754.20	144,754.20

项目	软件	合计
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	4,896.70	4,896.70
2、上年年末余额	11,720.80	11,720.80

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		
短期借款应计利息借款		7,058.33
合 计	1,000,000.00	6,007,058.33

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,840,695.85	3,843,886.15
仓储费	73,919.78	198,220.24
拍摄费	57,935.00	23,073.00
其他	13,000.75	94,780.00
合 计	1,985,551.38	4,159,959.39

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	-	88,495.58
合 计	-	88,495.58

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	793,049.69	3,481,622.57	3,491,764.67	782,907.58

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	143,213.19	294,900.00	438,113.20	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
可无限量添加行				0.00
合计	936,262.88	3,776,522.57	3,929,877.87	782,907.58

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	693,294.29	3,145,941.36	3,156,083.46	683,152.19
2、职工福利费	-	8,625.82	8,625.82	0.00
3、社会保险费	99,755.39	299,945.39	299,945.39	99,755.39
其中：医疗保险费	97,780.04	295,580.04	197,800.00	195,560.08
工伤保险费	1,975.35	4,365.35	2,390.00	3,950.70
4、住房公积金	-	27,110.00	27,110.00	0.00
合 计	793,049.68	3,481,622.57	3,491,764.67	782,907.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	138,274.81	291,490.00	429,764.81	
2、失业保险费	4,938.39	3,410.00	8,348.39	
合计	143,213.20	294,900.00	438,113.20	

15、 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	785,375.57	1,334,163.98
城市维护建设税	32,596.71	78,114.92
教育费附加	20,338.63	39,846.45
地方教育费附加	5,125.77	18,130.97
印花税	4311.67	599.07
合 计	847,748.35	1,470,855.39

16、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,201,559.77	1,136,989.37
其他应付款	31,201,419.36	32,321,382.87
合 计	32,402,979.13	33,458,372.24

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借利息	1,201,559.77	1,136,989.37
合 计	1,201,559.77	1,136,989.37

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	30,410,000.00	32,285,848.17
其他	791,419.36	35,534.70
合 计	31,201,419.36	32,321,382.87

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
余献立	30,410,000.00	来自于股东的借款
合 计	30,410,000.00	—

17、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	100,478.06	100,478.06
合 计	100,478.06	100,478.06

18、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	-	11,504.42
合 计	-	11,504.42

19、 租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增 租赁	利息	其他		
租赁付款额	102,931.89				102,931.89	
其中：房屋及建筑物	102,931.89				102,931.89	
减：未确认融资费用	2,453.83				2,453.83	
减：一年内到期部分	100,478.06				100,478.06	
租赁负债净额	-				-	

20、 股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本次增减变动 (+、-)				期末余额
股份总数	30,200,600.00					30,200,600.00

21、 资本公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,714,595.84			7,714,595.84
合 计	7,714,595.84			7,714,595.84

22、 盈余公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,207,000.00			5,207,000.00
合 计	5,207,000.00			5,207,000.00

23、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-54,039,117.35	-44,182,549.89
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	-54,039,117.35	-44,182,549.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,082,914.66	-9,856,567.46
年末未分配利润	-55,122,032.01	-54,039,117.35

24、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,820,554.67	13,361,103.09	20,953,382.52	13,695,144.02
合 计	20,820,554.67	13,361,103.09	20,953,382.52	13,695,144.02

25、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	127,130.23	98,241.18
教育费附加	54,484.38	48,043.36
地方教育附加	36,322.94	32,028.92
其他	14,010.20	4,900.87
合 计	231,947.75	183,214.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项 目	本期金额	上年金额
网络服务费	2,884,821.67	4,350,153.92
广告和业务宣传费	188,178.68	797,862.00
拍摄费	519,376.07	487,412.72
仓储费	297,373.19	355,523.27
其他	411,996.14	147,040.22
合 计	4,301,745.75	6,137,992.13

27、 管理费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	2,189,475.52	2,241,767.64
房租费	152,387.98	324,169.25
中介服务费	100,883.96	313,983.42
折旧与摊销	42,564.37	63,029.50
办公费	41,520.44	26,749.85
其他	15,198.10	28,756.74
合计	2,542,030.37	2,998,456.40

28、 研发费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	883,196.59	892,785.41
直接材料	240,103.13	251,388.97
试制费	62,419.34	46,169.02
折旧费	15,117.61	43,784.64
其他	165,758.48	1,329,782.89
合计	1,366,595.15	2,563,910.93

29、 财务费用

项 目	本期金额	上年金额
利息支出	60,153.19	997,219.06
减：利息收入	2,029.46	
汇兑损益		-0.34
银行手续费	1,746.20	1,750.22
合 计	59,869.93	998,968.94

30、 其他收益

项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		833,764.17	
代扣个人所得税手续费返还	4,352.67		4,352.67
合 计	4,352.67	833,764.17	4,352.67

注：计入当期损益的政府补助：详见六、43 政府补助

31、 投资收益

项 目	本期金额	上年金额
理财产品产品投资收益	34,894.22	12,136.48
合 计	34,894.22	12,136.48

32、 公允价值变动损益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
交易性金融资产	-31,333.77		-31,333.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-31,333.77		-31,333.77
合 计	-31,333.77		-31,333.77

33、 信用减值损失

项 目	本期金额	上年金额
应收账款坏账损失	83,934.56	55,271.54
其他应收款坏账损失	-35,843.02	1,699.08
合 计	48,091.54	56,970.62

34、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.13	1.43	1.13
合 计	1.13	1.43	1.13

35、 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
经	274,606.89	

项	本期金额	上期金额
目		
营		
性		
往		
来		
款		
其他	4,352.67	833,764.17
收益		
其他	1.13	1.43
合		
计	278,960.69	833,765.60

(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
网络服务费	2,884,821.67	4,350,153.92
广告和业务 宣传费	188,178.68	797,862.00
研发费用	473,497.27	791,165.83
拍摄费	519,376.07	487,412.72
仓储费	297,373.19	355,523.27
房租费	152,387.98	324,169.25
中介服务费	100,883.96	313,983.42
其他	700,703.44	142,114.83
合 计	5,317,222.26	7,562,385.24

36、 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	-1,082,914.66	-4,835,372.77
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	48,091.54	56,970.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,554.64	123,886.76
使用权资产折旧	152,387.98	782,052.90
无形资产摊销	3,138.19	6,824.10
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	61,899.39	998,968.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-34,894.22	-12,136.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		0.00
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）	7,589,702.00	8,842,698.14
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,444,832.09	-4,540,807.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,936,182.05	29,602.32
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,415,950.72	1,452,687.16
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（年）期末余额	553,188.36	3,083,843.34
减：现金的年初余额	616,517.03	3,081,774.63
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,328.67	2,068.71

37、 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	151,749.10	3,083,843.34
其中：库存现金	11,160.49	3,529.42
可随时用于支付的银行存款	140,588.61	3,080,313.92
可随时用于支付的其他货币资金	401,439.26	
三、年末现金及现金等价物余额	553,188.36	3,083,843.34
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		

七、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
（1）银行理财产品				
持续以公允价值计量的资产总额				

八、 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为余献立和范明霞夫妇，其中股东余献立持有公司 87.39%的股份，股东范明霞持有公司 10.27%的股份，两人合计持有公司 97.66%股份。

2、他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈毅	董事
余献丽	董事
胡浙红	监事会主席
周飞	董事会秘书、财务总监
陈铭	董事
方廷华	监事
陈芳	监事

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
余献立	3,000,000.00	2023年1月27日	2024年1月27日	到期后经协商一致 可以展期。
	1,300,000.00	2023年2月17日	2024年3月2日	
	10,000.00	2023年3月2日	2024年6月10日	
	1,200,000.00	2023年6月10日	2024年2月17日	

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

关联方	关联交易内容	期末余额	其中：本金
其他应付款：			
余献立	资金拆借	32,025,617.15	30,410,000.00
合计		32,025,617.15	30,410,000.00

九、 承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2023 年 1-6 月
非流动资产处置损益	0.00
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)	4,352.67
理财产品投资收益	3,560.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.13
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00
小计	7,914.25
减：所得税影响额	0.00
合计	7,914.25

2.净资产收益率及每股收益

本年利润	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	不适用	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	不适用		-0.04

本年利润	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
股东的净利润		-0.04	

高义泰丝绸（杭州）股份有限公司

2023年8月23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(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)	4,352.67
理财产品投资收益	3,560.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.13
非经常性损益合计	7,914.25
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	7,914.25

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