

证券代码：835473

证券简称：彦林科技

主办券商：恒泰长财证券



彦林科技

NEEQ : 835473

浙江彦林网络科技股份有限公司

Zhejiang Kingwood Internet Technology 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、公司负责人宋伟、主管会计工作负责人汤晓聪及会计机构负责人（会计主管人员）汤晓聪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“七、 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

根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则第一章第十条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本规则规定的某些信息确实不便披露的，挂牌公司可以不予披露，但应当在相关定期报告、临时报告中说明未按照规定进行披露的原因”。

公司以全球知名鞋业零售商/品牌商为产业链目标客户群体，并为鞋业产业链上的机构客户提供包括开发、品控、订单、生管、进度、材料、物流等在内的跨境产业供应链运营服务，推进鞋业产业链一体化服务平台建设。所以稳定的客户资源和供货渠道是公司的重要优势。

（1）目前市场竞争比较激烈，考虑到公司客户和供应商信息属于公司的商业秘密，有些客户信息比较敏感。如果披露客户和供应商信息会对公司造成不利的影响和损失。

（2）根据公司与客户的相关文件中的部分条款约定，公司有义务对客户的信息进行保密，如泄露将可能造成严重的后果。

（3）目前公司的前几大客户基本上都是鞋业零售业的佼佼者。披露这些客户的信息会使他们重要信息和数据得到泄露，对他们造成相应的影响。

公司在半年报中未披露相关应收账款前五名客户的具体名称，仅用代号替代相关信息。

## 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 .....	12
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 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	52
附件 II	融资情况 .....	52

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、彦林科技	指	浙江彦林网络科技股份有限公司
《公司章程、章程》	指	浙江彦林网络科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
中国	指	中华人民共和国

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江彦林网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Kingwood Internet Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	宋伟	成立时间	2005 年 8 月 26 日
控股股东	控股股东为（宋伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋伟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	公司基于对鞋类产品的设计、研发、生产管理、品控、原材料供应、物流、技术检测等产业链一体化服务，为产业链上的企业客户提供产品设计开发服务、产品全球代理采购服务、开发技术服务、产品物料服务、物流报关服务、技术测试服务等产品或服务组合。		
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	彦林科技	证券代码	835473
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	84,800,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	汤晓聪	联系地址	温州经济技术开发区上江路 198 号经开区商务广场 1 栋 1402 室
电话	0577-56611198	电子邮箱	finance@kingwood.asia
传真	0577-89731710		
公司办公地址	温州经济技术开发区上江路 198 号经开区商务广场 1 栋 1402 室	邮政编码	325000
公司网址	www.kingwood.asia		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330300779381299N		
注册地址	浙江省温州市鹿城区温州中国鞋都产业园区		
注册资本（元）	84,800,000.00	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) 商业模式与经营计划

公司以全球知名鞋业零售商/品牌商为产业链目标客户群体，并为鞋业产业链上的机构客户提供包括开发、品控、订单、生管、进度、材料、物流等在内的跨境产业供应链运营服务，推进鞋业产业链一体化服务平台建设。

公司以鞋业产品技术开发服务为牵引，以柔性的供应商管理体系为基础，以标准化鞋业综合物料体系为保障，为鞋业产业链上的各机构类客户提供技术服务类、产品交易类及基础类等多层次的供应链/产业链综合服务方案。技术服务类供应链/产业链服务包括产品开发与技术转移服务、生产与品质管理服务等服务模块；产品交易类供应链/产业链服务包括产品全球代理采购、原材料采购与定制等服务模块；基础类供应链/产业链综合服务包括产品交易报关、物流与交易资金管理等服务模块。公司基于多年累积的产业数据、标准、一体化的产业链综合信息系统，及以上服务模块，致力于打造鞋业产业链一体化运营服务平台，控制鞋业全供应链/产业链的交易成本，优化产品交期，提升产业链运营效率。

报告期内至报告披露日内，公司强化产品设计开发能力和标准化物料的开发与供应能力，优化供应商体系，逐步形成公司对产业链一体化服务的系统管控能力。

公司的商业模式获得进一步深化和提升，但未发生重大变化。

公司 2023 年 1-6 月实现营业收入 57,023,528.99 元，较上年同期减少 45.94%，主要原因为：境外市场的营商环境变动，全球贸易格局不断调整，消费市场波动较大；本期沿袭 2022 年度会计师审计口径，对部分鞋料配饰销售按照净额法列报，剔除该部分影响后，公司营业收入较上年同期减少 36.63%；综上所述本期较上年同期大幅度减少。

报告期内，公司的营业收入规模较上年同期虽有大幅度减少，但毛利率较上年同期有大幅度提升，公司业务模式和盈利模式均保持稳定。

#### (二) 行业情况

1、2023 年，境外市场的营商环境变动，全球贸易格局不断调整，各国经济成长呈下行趋势，消费市场波动较大。公司产品主要出口市场欧洲，成品鞋销售有所放缓，尤其客户线下销售速度放慢，产品库存提升。成品鞋产品订单逐步呈现小规模，多频次特征。

2、全球鞋业生产的一体化成长态势日益显著，中小鞋业企业成长呈现较大的分化趋势；在传统的鞋业品牌企业、生产加工企业之外，鞋业供应链企业渐成趋势。

3、在跨境鞋业出口方面，因全球金融市场持续波动，人民币汇率稳定压力显著，汇率波动预期较强，对中国鞋业跨境业务的造成影响。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	57,023,528.99	105,487,938.46	-45.94%
毛利率%	28.70%	19.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,618,351.05	14,767,984.37	-34.87%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,759,589.89	13,506,330.52	-42.55%
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）	6.90%	9.85%	-
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）	5.57%	9.01%	-
基本每股收益	0.11	0.17	-35.29%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	170,825,566.87	166,005,133.87	2.90%
负债总计	49,160,229.71	31,486,147.76	56.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,665,337.16	134,518,986.11	-9.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.59	-9.56%
资产负债率%（母公司）	28.78%	18.97%	-
资产负债率%（合并）	28.78%	18.97%	-
流动比率	3.06	4.61	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,810,352.67	23,271,549.69	-66.44%
应收账款周转率	2.59	6.67	-
存货周转率	15.50	328.43	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.90%	19.87%	-
营业收入增长率%	-45.94%	47.05%	-
净利润增长率%	-34.87%	90.22%	-

### 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	116,999,082.05	68.49%	126,922,763.16	76.46%	-7.82%
应收票据					
应收账款	26,903,449.42	15.75%	14,825,624.72	8.93%	81.47%
预付款项	211,947.00	0.12%	178,139.90	0.11%	18.98%
其他应收款	1,863,860.51	1.09%	2,142,416.52	1.29%	-13.00%
存货	4,187,611.69	2.45%	1,059,505.67	0.64%	295.24%
其他流动资产	93,427.57	0.05%	165,972.66	0.10%	-43.71%
其他权益工具投资	10,000,000.00	5.85%	10,000,000.00	6.02%	0.00%
固定资产	9,913,214.38	5.80%	10,169,826.63	6.13%	-2.52%
无形资产	244,749.45	0.14%	274,929.51	0.17%	-10.98%
长期待摊费用	35,741.96	0.02%	48,048.05	0.03%	-25.61%
递延所得税资产	372,482.84	0.22%	217,907.05	0.13%	70.94%

应付账款	30,314,347.52	17.75%	21,522,913.62	12.97%	40.85%
合同负债	13,311,249.58	7.79%	5,932,689.24	3.57%	124.37%
应付职工薪酬	2,980,263.36	1.74%	2,568,225.14	1.55%	16.04%
应交税费	2,447,790.27	1.43%	1,301,374.40	0.78%	88.09%
其他应付款	106,578.98	0.06%	160,945.36	0.10%	-33.78%

#### 项目重大变动原因：

(1) 应收账款：本期期末较上年期末增加81.47%，主要原因为：受全球经济环境影响，客户资金压力大，客户支付账期拉长，导致本期期末大幅度增加。

(2) 存货：本期期末较上年期末增加295.24%，主要原因为：本期沿袭2022年年度审计报告列报口径，对于将原材料销售给客户，客户加工成成品的业务按净额法核算。

(3) 其他流动资产：本期期末较上年期末减少43.71%，主要原因为：待抵扣增值税大幅度减少。

(4) 递延所得税资产：本期期末较上年期末增加70.94%，主要原因为：应收账款本期期末较上年期末大幅度增加，计提坏账准备大幅度增加，导致递延所得税资产也大幅度增加。

(5) 应付账款：本期期末较上年期末增加40.85%，主要原因为：本期累计应付货款发生额大于本期累计已付货款发生额，相对增加19.64%，导致本期期末大幅度增加。

(6) 合同负债：本期期末较上年期末增加124.37%，主要原因为：本期沿袭2022年年度审计报告列报口径，对于将原材料销售给客户，客户加工成成品的业务按净额法核算，导致本期期末未结算的合同负债增加。

(7) 应交税费：本期期末较上年期末增加88.09%，主要原因为：第二季已计提企业所得税，未进行缴纳，导致本期期末较上年期末大幅度增加。

(8) 其他应付款：本期期末较上年期末减少33.78%，主要原因为：本期期末待支付费用款和运保费减少，导致本期期末减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	57,023,528.99	-	105,487,938.46	-	-45.94%
营业成本	40,658,940.20	71.30%	85,313,651.83	80.88%	-52.34%
毛利率	28.70%	-	19.12%	-	-
税金及附加	86,376.67	0.15%	111,530.04	0.11%	-22.55%
销售费用	922,809.00	1.62%	724,186.23	0.69%	27.43%
管理费用	4,730,432.39	8.30%	5,050,691.79	4.79%	-6.34%
研发费用	3,291,130.07	5.77%	2,851,807.24	2.70%	15.41%
财务费用	-3,478,146.06	-6.10%	-6,498,359.81	-6.16%	46.48%
其他收益	168,479.47	0.30%	194,044.08	0.18%	-13.17%
投资收益	2,354,247.14	4.13%	1,468,460.45	1.39%	60.32%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	28,230.00	0.03%	-100.00%
信用减值损失	-671,967.93	-1.18%	-274,870.68	-0.26%	-144.47%
营业利润	12,662,745.40	22.21%	19,350,294.99	18.34%	-34.56%
营业外收入	2,206.90	0.00%	1,551.01	0.00%	42.29%
营业外支出	46,585.29	0.08%	10,080.40	0.01%	362.14%

所得税费用	3,000,015.96	5.26%	4,573,781.23	4.34%	-34.41%
净利润	9,618,351.05	16.87%	14,767,984.37	14.00%	-34.87%

**项目重大变动原因：**

(1) 营业收入：本期金额较上年同期减少45.94%，主要原因为：境外市场的营商环境变动，全球贸易格局不断调整，消费市场波动较大；本期对鞋料配饰销售按照净额法列报。

(2) 营业成本：本期金额较上年同期减少52.34%，主要原因为：本期营业收入大幅度减少，营业成本也相应大幅度减少。

(3) 毛利率：本期较上年同期增加9.58个百分点。主要原因为：公司境外销售主要采用美元结算，报告期内美元兑人民币汇率中间价大幅度上升，美元汇率升值，导致毛利率大幅度增加；本期对鞋料配饰销售按照净额法列报，导致毛利率有所增加。

(4) 财务费用：本期金额较上年同期增加46.48%，主要原因为：全球金融市场持续波动，美元汇率波动幅度跌宕起伏。

(5) 投资收益：本期金额较上年同期增加60.32%，主要原因为：本期定期存款收益增加，导致本期金额较上年同期大幅度增加。

(6) 公允价值变动收益：本期金额较上年同期减少100.00%，主要原因为：本期期末无远期结售汇。

(7) 信用减值损失：本期金额较上年同期减少144.47%，主要原因为：应收账款期末余额较上年年末余额增加，相应的期末坏账准备金额较上年年末增加。

(8) 营业利润：本期金额较上年同期减少34.56%，主要原因为：营业收入减少，营业毛利减少，全球金融市场持续波动，美元汇率波动幅度跌宕起伏，本期汇兑收益金额较上年同期大幅度减少，导致本期营业利润大幅度减少。

(9) 营业外收入：本期金额较上年同期增加42.29%，主要原因为：因客户原因订单取消，已收定金，本期转入营业外收入，导致本期金额大幅度增加。

(10) 营业外支出：本期金额较上年同期增加362.14%，主要原因为：因被申请人惠安金信鞋业有限公司无力支付（2020）温仲裁字第548号《裁决书》文件中判决的仲裁费用1.29万元，本期转入营业外支出；固定资产报废处置损失2.48万元。

(11) 所得税费用：本期金额较上年同期减少34.41%，主要原因为：本期营业利润大幅下降，导致应纳税所得额降低。

(12) 净利润：本期金额较上年同期减少34.87%，主要原因为：本期营业利润减少，导致本期净利润大幅度减少。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	57,023,528.99	105,487,938.46	-45.94%
其他业务收入			
主营业务成本	40,658,940.20	85,313,651.83	-52.34%
其他业务成本			

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
成品鞋	56,096,048.73	39,945,702.22	28.79%	-30.48%	-40.00%	11.30%
鞋料、配饰	477,543.24	369,414.97	22.64%	-98.05%	-98.00%	-1.90%

鞋类加工设备	10,294.65	9,734.51	5.44%	-97.11%	-96.71%	-11.55%
包包、手袋等	439,642.37	334,088.50	24.01%	100.00%	100.00%	100.00%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国外地区	56,805,333.22	40,474,778.26	28.75%	-44.34%	-50.75%	9.27%
国内地区	218,195.77	184,161.94	15.60%	-93.64%	-94.13%	7.07%

**收入构成变动的的原因：**

本期成品鞋营业收入、鞋料配饰占本期营业收入比重各为 98.37% 和 0.84%，上年同期成品鞋营业收入、鞋料配饰的占上年同期营业收入比重各为 76.49% 和 23.17%，相比较变动较大。主要原因为：本期对鞋料配饰销售按照净额法列报，故引起成品鞋、鞋料配饰结构比变动。

本期包包、手袋等占本期营业收入比重为 0.77%，上年同期无此类产品，主要原因为：客户业务发展需求，增加了此类商品的需求。

本期外销占比为 99.62%，上期外销占比为 96.75%，无重大变化。

**(三) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,810,352.67	23,271,549.69	-66.44%
投资活动产生的现金流量净额	26,216,900.60	65,086,807.21	-59.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,474,247.20	0.00	-

**现金流量分析：**

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 66.44%，主要原因为：受全球经济环境影响，全球贸易格局不断调整，消费市场波动较大，客户资金压力大，客户支付账期拉长，销售商品、提供劳务收到的现金减少了 4,929.50 万元；营业收入减少，营业成本相应减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少 3,392.10 万元；本期营业活动产生的现金流量差额减少 1,537.40 万元；综上所述本期金额较上期金额大幅度减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 59.72%，主要原因为：公司根据市场行情，时时跟踪汇率，美元升值的情况，对美元进行结汇，减少对美金定期存单投资，本期投资活动产生的现金流净额减少 3,886.99 万元，故本期金额较上年同期金额大幅度减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额变化的主要原因为：本期公司向股东现金分红 2,247.20 万元，故本期金额较上期大幅减少。

**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

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
温州日胜小额贷款股份有限公司	无关联性	公司战略发展需求

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、致力于生产经营、不断为股东创造价值，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

公司根据业务发展需求，动态优化供应商体系，带动各区域的劳动用工，带动所在区域的经济，履行公司的社会责任。同时公司响应国家号召，在“一带一路”国家寻找优质的合作伙伴，对其合作伙伴进行技术上指导，采购额达千万元，带动当地的劳动用工。

## 七、 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
境外市场拓展与汇率波动风险	<p>公司主营业务收入主要通过跨境商品的销售收入实现。境外市场的营商环境变动与本外币汇率波动会影响公司主营业务的业绩表现。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司积极在孟加拉等南亚市场拓展海外供应链，建设境内供应链与境外供应链并行的业务双循环体系；满足客户的全球供应链服务需求，拓展海外鞋业品牌客户；</p> <p>(2) 公司适时采用汇率互换等金融产品，锚定汇率，控制汇率波动风险。</p>
业务集中度风险	<p>公司主要是以体系化服务方式对接鞋业知名零售商与品牌商，且公司产品销售区域以中东欧区域和南亚地区为主，需要关注公司业务的集中度风险，保障公司主营业务的持续稳定成长。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司在欧洲传统优势鞋业客户之外，积极拓展欧洲其他知名鞋业品牌商与零售商。目前已逐步完成法国、德国与北欧客户的准入，新客户正在逐步推进订单履行工作。业务集中度的分化工作已在推进过程中。</p> <p>(2) 公司适时推进鞋材、设计等其他供应链业务的拓展，通过打造全链条业务体系支撑公司多客户供应链运营服务业务的拓展。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无诉讼、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

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月19日	-	挂牌	限售承诺	解除限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年1月19日	-	挂牌	其他承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月19日	-	挂牌	其他承诺	公司员工社保金及住房公积金缴纳的承诺函	正在履行中
董监高	2020年12月30日	2023年12月29日	发行	限售承诺	解除限售承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至本报告期末，未出现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	41,750,000	49.2335%	0	41,750,000	49.2335%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,238,900	30.9421%	0	26,238,900	30.9421%	
	董事、监事、高管	1,500,000	1.7689%	0	1,500,000	1.7689%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,050,000	50.7665%	0	43,050,000	50.7665%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	39.7995%	0	33,750,000	39.7995%	
	董事、监事、高管	9,300,000	10.9670%	0	9,300,000	10.9670%	
	核心员工						
总股本		<b>84,800,000</b>	-	<b>0</b>	<b>84,800,000</b>	-	
普通股股东人数							<b>57</b>

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	宋伟	45,000,000		45,000,000	53.0660%	33,750,000	11,250,000		0
2	浙江彦林控股有限公司	14,988,900		14,988,900	17.6756%		14,988,900		0
3	温州昱林创业投资中心（有限合伙）	12,000,000		12,000,000	14.1509%		12,000,000		0

4	王永利	6,000,000		6,000,000	7.0755%	4,500,000	1,500,000		0
5	宋华文	4,000,000		4,000,000	4.7170%	4,000,000		3,900,000	0
6	俞迪飞	2,000,000		2,000,000	2.3585%		2,000,000		0
7	汤晓聪	800,000		800,000	0.9434%	800,000			0
8	苏涛	1,980		1,980	0.0023%		1,980		0
9	黄必军	1,520		1,520	0.0018%		1,520		0
10	郑逸玮	1,300		1,300	0.0015%		1,300		0
	<b>合计</b>	<b>84,793,700</b>	<b>-</b>	<b>84,793,700</b>	<b>99.9925%</b>	<b>43,050,000</b>	<b>41,743,700</b>	<b>3,900,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：股东宋伟与股东王永利为母女关系、股东宋伟是温州昱林创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人和浙江彦林控股有限公司法定代表人及股东，除此之外不存在其他关联关系。

## 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
宋伟	董事长、总经理	女	1970 年 10 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日
宋伟	董事	女	1970 年 10 月	2021 年 8 月 28 日	2024 年 8 月 27 日
王永利	董事	女	1942 年 12 月	2021 年 8 月 28 日	2024 年 8 月 27 日
汤晓聪	董事	女	1971 年 1 月	2021 年 8 月 28 日	2024 年 8 月 27 日
章毅	董事	男	1973 年 9 月	2021 年 8 月 28 日	2024 年 8 月 27 日
秦芬翠	董事	女	1979 年 8 月	2021 年 8 月 28 日	2024 年 8 月 27 日
蓝燕新	监事会主席	女	1988 年 6 月	2021 年 8 月 28 日	2024 年 8 月 27 日
池胡	监事	男	1989 年 2 月	2022 年 3 月 11 日	2024 年 8 月 27 日
陈文	职工代表监事	女	1987 年 5 月	2021 年 8 月 7 日	2024 年 8 月 6 日
汤晓聪	董事会秘书、财务负责人	女	1971 年 1 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王永利与宋伟为母女关系，宋伟与章毅为夫妻关系，宋伟是温州昱林创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，其他董监高与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
宋伟	45,000,000	0	45,000,000	53.0660%	0	0
王永利	6,000,000	0	6,000,000	7.0755%	0	0
汤晓聪	800,000	0	800,000	0.9434%	0	0
章毅	0	0	0	0%	0	0
秦芬翠	0	0	0	0%	0	0
蓝燕新	0	0	0	0%	0	0
池胡	0	0	0	0%	0	0
陈文	0	0	0	0%	0	0
合计	51,800,000	-	51,800,000	61.0849%	0	0

#### （三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6		1	5
销售人员	7		2	5
技术人员	9	1		10
财务人员	5		2	3
管理人员	8	4		12
研发人员	34		4	30
采购人员	11		1	10
<b>员工总计</b>	<b>80</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>75</b>

### （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	116,999,082.05	126,922,763.16
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、（一）2	26,903,449.42	14,825,624.72
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	211,947.00	178,139.90
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、（一）4	1,863,860.51	2,142,416.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	4,187,611.69	1,059,505.67
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	五、（一）6	93,427.57	165,972.66
<b>流动资产合计</b>		<b>150,259,378.24</b>	<b>145,294,422.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（一）7	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（一）8	9,913,214.38	10,169,826.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）9	244,749.45	274,929.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）10	35,741.96	48,048.05
递延所得税资产	五、（一）11	372,482.84	217,907.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,566,188.63</b>	<b>20,710,711.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>170,825,566.87</b>	<b>166,005,133.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、（一）12	30,314,347.52	21,522,913.62
预收款项			
合同负债	五、（一）13	13,311,249.58	5,932,689.24
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、（一）14	2,980,263.36	2,568,225.14
应交税费	五、（一）15	2,447,790.27	1,301,374.40
其他应付款	五、（一）16	106,578.98	160,945.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,160,229.71</b>	<b>31,486,147.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>49,160,229.71</b>	<b>31,486,147.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（一）17	84,800,000.00	84,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）18	10,709,040.90	10,709,040.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）19	16,465,760.20	16,465,760.20
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）20	9,690,536.06	22,544,185.01
归属于母公司所有者权益合计		121,665,337.16	134,518,986.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>121,665,337.16</b>	<b>134,518,986.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>170,825,566.87</b>	<b>166,005,133.87</b>

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>57,023,528.99</b>	<b>105,487,938.46</b>
其中：营业收入	五、(二)1	57,023,528.99	105,487,938.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>46,211,542.27</b>	<b>87,553,507.32</b>
其中：营业成本	五、(二)1	40,658,940.20	85,313,651.83
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、(二)2	86,376.67	111,530.04
销售费用	五、(二)3	922,809.00	724,186.23
管理费用	五、(二)4	4,730,432.39	5,050,691.79
研发费用	五、(二)5	3,291,130.07	2,851,807.24
财务费用	五、(二)6	-3,478,146.06	-6,498,359.81
其中：利息费用			
利息收入		802,471.37	292,791.43
加：其他收益	五、(二)7	168,479.47	194,044.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8	2,354,247.14	1,468,460.45
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）	五、(二)9		28,230.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10	-671,967.93	-274,870.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,662,745.40</b>	<b>19,350,294.99</b>
加：营业外收入	五、(二)11	2,206.90	1,551.01
减：营业外支出	五、(二)12	46,585.29	10,080.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,618,367.01</b>	<b>19,341,765.60</b>
减：所得税费用	五、(二)13	3,000,015.96	4,573,781.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,618,351.05</b>	<b>14,767,984.37</b>
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）		9,618,351.05	14,767,984.37
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		9,618,351.05	14,767,984.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>9,618,351.05</b>	<b>14,767,984.37</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,618,351.05	14,767,984.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.17

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,242,183.46	105,537,177.51
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		5,601,424.68	8,951,914.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	1,204,897.02	605,275.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,048,505.16</b>	<b>115,094,367.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,353,303.64	78,274,296.98
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		5,152,748.13	6,129,756.66
支付的各项税费		2,085,769.05	2,665,752.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	3,646,331.67	4,753,011.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,238,152.49</b>	<b>91,822,817.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,810,352.67</b>	<b>23,271,549.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		269,633,100.00	240,195,817.10
取得投资收益收到的现金		1,758,863.83	1,737,164.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,055.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>271,396,018.83</b>	<b>241,932,981.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,099.00	139,050.00
投资支付的现金		245,176,019.23	176,707,124.20

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>245,179,118.23</b>	<b>176,846,174.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,216,900.60</b>	<b>65,086,807.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		22,472,000.00	
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、(三)3	2,247.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,474,247.20</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,474,247.20</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-25,274,291.48</b>	<b>2,668,385.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,721,285.41</b>	<b>91,026,742.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		84,866,772.59	39,574,813.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>71,145,487.18</b>	<b>130,601,555.18</b>

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

### 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：

本期财务报表无以上附注事项。

## （二） 财务报表项目附注

### 浙江彦林网络科技股份有限公司 财务报表附注 2023 年半年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江彦林网络科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人宋伟、宋宝岭发起设立，于 2005 年 8 月 15 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330300779381299N 的营业执照，注册资本 84,800,000.00 元，股份总数 84,800,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件股份 43,050,000.00 股，无限售条件股份 41,750,000.00 股。公司股票已于 2016 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他商务服务业行业。主要经营活动为鞋及鞋类产品供应链一体化的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：对鞋类产品的设计、研发、生产管理、品控、原材料供应、物流、技术检测等产业链一体化服务。

本财务报表已经公司 2023 年 8 月 24 日第三届董事会第十次会议决议批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 6 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 6 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### （六）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### （七）金融工具

###### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

###### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2)金融资产的后续计量方法

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

##### 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

##### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3)金融负债的后续计量方法

##### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

##### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4)金融资产和金融负债的终止确认

##### 1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5.金融工具减值

##### (1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

##### (2)按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(3)采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的应收款项

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	账龄	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

2)应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

#### 6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (八)存货

##### 1.存货的分类

存货包括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。

##### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取

得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十)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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
办公设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
电子设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
机器设备	年限平均法	8-10	0.00-5.00	9.50-12.50
运输工具	年限平均法	4-15	0.00-5.00	6.33-25.00

#### (十一)无形资产

##### 1.无形资产系软件，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5-10

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

#### (十二)部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十三)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十四)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)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；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十五)收入

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始

日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3.收入确认的具体方法

公司主营业务为：对鞋类产品进行从设计、研发、生产管理、品控、到原材料供应、物流、技术检测等环节进行管控，形成鞋类产品产业链一体化销售业务，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、装运至船舱后取得提单，或已根据合同约定将产品送至指定仓库后取得入仓单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (十六)政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营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。

### (十七)合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (十八)递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.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，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，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (十九)租赁

#### 1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1)使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1)租赁负债的初始计量金额；2)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；3)承租人发生的初始直接费用；4)承租人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。

公司按照直线法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，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，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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (2)租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

#### 2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

#### (二十)重要会计政策和会计估计变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 五、财务报表项目注释

#### (一)资产负债表项目注释

##### 1.货币资金

##### (1)明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	700.20	2,109.20
银行存款	115,395,887.28	126,920,653.96
其他货币资金	1,602,494.57	
<b>合 计</b>	<b>116,999,082.05</b>	<b>126,922,763.16</b>

##### (2)其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司认定持有至到期的定期存款及保证金 44,957,294.57 元为受限资金。

##### 2.应收账款

##### (1)明细情况

##### 1)类别明细情况

种 类	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,362,131.23	100.00	1,458,681.81		26,903,449.42
<b>合 计</b>	<b>28,362,131.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,458,681.81</b>		<b>26,903,449.42</b>

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,617,604.54	100.00	791,979.82	5.07	14,825,624.72
<b>合 计</b>	<b>15,617,604.54</b>	<b>100.00</b>	<b>791,979.82</b>	<b>5.07</b>	<b>14,825,624.72</b>

##### 2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,312,133.94	1,415,606.70	5.00
1-2 年	6,424.61	642.46	10.00
2-3 年	1,628.61	488.58	30.00
3 年以上	41,944.07	41,944.07	100.00
<b>小 计</b>	<b>28,362,131.23</b>	<b>1,458,681.81</b>	<b>5.14</b>

## (2)坏账准备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	791,979.82	666,701.99						1,458,681.81
<b>小 计</b>	<b>791,979.82</b>	<b>666,701.99</b>						<b>1,458,681.81</b>

## (3)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	28,089,366.24	99.04	1,404,468.31
客户 11	211,940.37	0.75	10,597.02
客户 5	54,080.78	0.19	43,279.28
客户 12	6,743.62	0.02	337.18
客户 4	0.22	0.00	0.02
<b>小 计</b>	<b>28,362,131.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,458,681.81</b>

## 3.预付款项

## (1)账龄分析

账 龄	2023 年 6 月 30 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	189,105.00	89.22		189,105.00	178,139.90	100.00		178,139.90
1-2 年	22,842.00	10.78		22,842.00				
<b>合 计</b>	<b>211,947.00</b>	<b>100.00</b>		<b>211,947.00</b>	<b>178,139.90</b>	<b>100.00</b>		<b>178,139.90</b>

## (2)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
温州文益印务有限公司	137,100.00	64.69
浙江大管家物业管理服务有限公司经开分公司	52,005.00	24.54
中国出口信用保险公司浙江分公司	18,841.97	8.89
上海泛微网络科技股份有限公司	4,000.03	1.88
<b>小 计</b>	<b>211,947.00</b>	<b>100.00</b>

## 4.其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,895,110.06	100.00	31,249.55	1.65	1,863,860.51
<b>合 计</b>	<b>1,895,110.06</b>	<b>100.00</b>	<b>31,249.55</b>	<b>1.65</b>	<b>1,863,860.51</b>

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	53,664.75	2.42	53,664.75	100.00	
按组合计提坏账准备	2,168,400.13	97.58	25,983.61	1.20	2,142,416.52
<b>合 计</b>	<b>2,222,064.88</b>	<b>100.00</b>	<b>79,648.36</b>	<b>3.58</b>	<b>2,142,416.52</b>

## 1) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款内容	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
惠安金信鞋业有限公司	定金	2023 年 5 月 31 日	53,664.75	确定无法收回	否
<b>小 计</b>	-	-	<b>53,664.75</b>	-	-

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	1,792,585.21		
账龄组合	102,524.85	31,249.55	30.48
其中：1 年以内	33,918.23	1,695.91	5.00
1-2 年	1,864.31	186.43	10.00
2-3 年	53,393.00	16,017.90	30.00
5 年以上	13,349.31	13,349.31	100.00
<b>小 计</b>	<b>1,895,110.06</b>	<b>31,249.55</b>	<b>1.65</b>

## (2) 账龄情况

账 龄	账面余额
1 年以内	1,826,503.44
1-2 年	1,864.31
2-3 年	53,393.00
5 年以上	13,349.31

小 计	<b>1,895,110.06</b>
-----	---------------------

## (3)坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	2,458.40	10,175.90	67,014.06	<b>79,648.36</b>
期初数在本期				
--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	-762.49	6,028.43		<b>5,265.94</b>
本期收回				
本期转回				
本期核销			-53,664.75	<b>-53,664.75</b>
其他变动				
2023 年 6 月 30 日	1,695.91	16,204.33	13,349.31	<b>31,249.55</b>

## (4)其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
出口退税款	1,792,585.21	2,029,827.83
暂挂款	9,577.17	106,935.06
押金保证金	72,819.31	77,129.31
员工借款	20,128.37	8,172.68
合 计	<b>1,895,110.06</b>	<b>2,222,064.88</b>

## (5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比(%)	坏账准备
国家税务总局温州市税务局	出口退税款	1,792,585.21	1 年以内	94.59	
温州文益印务有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	2.64	15,000.00
王涛	员工借款	15,000.00	1 年以内	0.79	750.00
温州大管家物业管理有限公司经开区分公司	押金保证金	13,349.31	5 年以上	0.70	13,349.31
易居宿舍	暂挂款	6,665.00	1 年以内	0.36	333.25
小 计	—	<b>1,877,599.52</b>	—	<b>99.08</b>	<b>29,432.56</b>

## 5. 存货

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,187,611.69		4,187,611.69	769,253.46		769,253.46
发出商品				290,252.21		290,252.21
<b>合 计</b>	<b>4,187,611.69</b>		<b>4,187,611.69</b>	<b>1,059,505.67</b>		<b>1,059,505.67</b>

## 6. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	81,765.93		81,765.93	152,215.73		152,215.73
预付汽车保费	11,661.64		11,661.64	13,756.93		13,756.93
<b>合 计</b>	<b>93,427.57</b>		<b>93,427.57</b>	<b>165,972.66</b>		<b>165,972.66</b>

## 7. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
温州日胜小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	700,000.00		
<b>小 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>700,000.00</b>		

## (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有的温州日胜小额贷款股份有限公司股权为在公开市场没有报价的权益工具投资，是本公司管理层出于战略目的计划长期持有的投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值						
期初数	13,020,264.41	753,449.50	2,942,273.14	943,752.10	558,361.75	<b>18,218,100.90</b>
本期增加金额		2,800.00				<b>2,800.00</b>
(1) 购置		2,800.00				<b>2,800.00</b>
本期减少金额		59,115.00		264,779.00		<b>323,894.00</b>
(1) 处置或报废		59,115.00		264,779.00		<b>323,894.00</b>
期末数	13,020,264.41	697,134.50	2,942,273.14	678,973.10	558,361.75	<b>17,897,006.90</b>
累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
期初数	3,432,849.41	459,044.71	2,823,941.80	791,583.05	540,855.30	<b>8,048,274.27</b>
本期增 金额	153,634.38	23,123.89	3,505.50	43,088.42	7,164.27	<b>230,516.46</b>
(1)计提	153,634.38	23,123.89	3,505.50	43,088.42	7,164.27	<b>230,516.46</b>
本期减 少金额		35,262.37		259,735.84		<b>294,998.21</b>
(1)处置 或报废		35,262.37		259,735.84		<b>294,998.21</b>
期末数	3,586,483.79	446,906.23	2,827,447.30	574,935.63	548,019.57	<b>7,983,792.52</b>
账面价值						
期末账 面价值	9,433,780.62	250,228.27	114,825.84	104,037.47	10,342.18	<b>9,913,214.38</b>
期初账 面价值	9,587,415.00	294,404.79	118,331.34	152,169.05	17,506.45	<b>10,169,826.63</b>

## 9.无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	592,600.00	<b>592,600.00</b>
本期增加金额		
(1) 购置		
本期减少金额		
期末数		
累计摊销		
期初数	317,670.49	<b>317,670.49</b>
本期增加金额	30,180.06	<b>30,180.06</b>
(1) 计提	30,180.06	<b>30,180.06</b>
本期减少金额		
期末数	347,850.55	<b>347,850.55</b>
账面价值		
期末账面价值	244,749.45	<b>244,749.45</b>
期初账面价值	274,929.51	<b>274,929.51</b>

## 10.长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 6 月 30 日
企业邮箱	4,874.80		1,083.36		3,791.44
公司域名续费 9 年 (kingwood.asia)	410.84		43.98		366.86
kingwood.ne 域名摊销	1,429.21	356.00	1,451.47		333.74

中国鞋人才网招聘服务费	2,333.26	6,000.00	3,083.26		5,250.00
恒瑞电气工程费用	38,999.94		13,000.02		25,999.92
<b>合 计</b>	<b>48,048.05</b>	<b>6,356.00</b>	<b>18,662.09</b>		<b>35,741.96</b>

## 11.递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,489,931.36	372,482.84	871,628.18	217,907.05
<b>合 计</b>	<b>1,489,931.36</b>	<b>372,482.84</b>	<b>871,628.18</b>	<b>217,907.05</b>

## 12.应付账款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货物采购款	30,314,347.52	21,522,913.62
<b>合 计</b>	<b>30,314,347.52</b>	<b>21,522,913.62</b>

## 13.合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	13,311,249.58	5,932,689.24
<b>合 计</b>	<b>13,311,249.58</b>	<b>5,932,689.24</b>

## 14.应付职工薪酬

## (1)明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	2,523,629.50	5,227,088.47	4,808,679.44	2,942,038.53
离职后福利—设定提存计划	44,595.64	245,731.51	252,102.32	38,224.83
辞退福利				
<b>合 计</b>	<b>2,568,225.14</b>	<b>5,472,819.98</b>	<b>5,060,781.76</b>	<b>2,980,263.36</b>

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,499.36	4,391,372.12	4,335,426.32	65,445.16
职工福利费		2,004.90	2,004.90	
社会保险费	36,694.91	202,436.03	207,582.22	31,548.72
其中：医疗保险费	36,188.41	199,404.97	204,574.90	31,018.48
工伤保险费	506.50	3,031.06	3,007.32	530.24
住房公积金		248,666.00	248,666.00	
工会经费和职工教育经费	2,477,435.23	382,609.42	15,000.00	2,845,044.65
<b>小 计</b>	<b>2,523,629.50</b>	<b>5,227,088.47</b>	<b>4,808,679.44</b>	<b>2,942,038.53</b>

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	42,656.46	235,045.80	241,139.58	36,562.68
失业保险费	1,939.18	10,685.71	10,962.74	1,662.15
<b>小 计</b>	<b>44,595.64</b>	<b>245,731.51</b>	<b>252,102.32</b>	<b>38,224.83</b>

## 15. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税		571.42
企业所得税	2,361,829.87	1,155,200.17
代扣代缴个人所得税	9,379.95	18,163.45
房产税	51,528.24	102,420.73
土地使用税	126.35	252.60
印花税	24,925.86	24,697.46
城市维护建设税		40.00
教育费附加		28.57
<b>合 计</b>	<b>2,447,790.27</b>	<b>1,301,374.40</b>

## 16. 其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待支付款项	38,889.79	84,523.76
运保费	67,689.19	76,421.60
<b>合 计</b>	<b>106,578.98</b>	<b>160,945.36</b>

## 17. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动（减少以“—”表示）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,800,000.00						84,800,000.00

## 18. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	10,634,258.29			10,634,258.29
其他资本公积	74,782.61			74,782.61
<b>合 计</b>	<b>10,709,040.90</b>			<b>10,709,040.90</b>

## 19. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	16,465,760.20			16,465,760.20
<b>合 计</b>	<b>16,465,760.20</b>			<b>16,465,760.20</b>

## 20. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	22,544,185.01	33,016,799.03
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	22,544,185.01	33,016,799.03
加：本期净利润	9,618,351.05	14,767,984.37
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	22,472,000.00	32,987,200.00
期末未分配利润	9,690,536.06	14,797,583.40

## (2)其他说明

根据 2022 年年度股东大会决议，本期公司向股东分配现金股利 22,472,000.00 元。

## (二)利润表项目注释

## 1.营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,023,528.99	40,658,940.20	105,487,938.46	85,313,651.83
<b>合 计</b>	<b>57,023,528.99</b>	<b>40,658,940.20</b>	<b>105,487,938.46</b>	<b>85,313,651.83</b>
其中：与客户之间的合同产生的收入	57,023,528.99	40,658,940.20	105,487,938.46	85,313,651.83

## 2.税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
房产税	51,528.24	51,528.24
印花税	34,722.13	59,875.50
土地使用税	126.30	126.30
<b>合 计</b>	<b>86,376.67</b>	<b>111,530.04</b>

## 3.销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	545,999.77	519,182.31
快递费	189,552.33	182,186.34
招聘费	9,998.00	9,998.00
业务招待费	131,881.56	7,159.00
差旅费	4,899.42	5,660.58
资信费	1,197.92	
展览费	39,280.00	
<b>合 计</b>	<b>922,809.00</b>	<b>724,186.23</b>

## 4.管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,980,560.35	4,050,775.59

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
折旧及摊销	243,609.67	270,988.21	
办公费	388,474.50	211,322.04	
差旅费	393,938.30	142,285.89	
中介机构服务费	219,943.07	236,379.36	
汽车费	120,715.73	92,252.61	
业务招待费	320,705.04	32,394.80	
租赁费		2,700.00	
其他	62,485.73	11,593.29	
<b>合 计</b>	<b>4,730,432.39</b>	<b>5,050,691.79</b>	
<b>5.研发费用</b>			
项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
研发人员薪酬	2,083,890.92	2,117,100.05	
物料、燃料和动力费用	143,177.85	256,526.64	
其他	367,379.20	478,180.55	
委托外部机构进行研发活动产生费用	696,682.10		
<b>合 计</b>	<b>3,291,130.07</b>	<b>2,851,807.24</b>	
<b>6.财务费用</b>			
项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
利息支出			
减：利息收入	802,471.37	292,791.43	
加：金融机构手续费	66,955.75	110,734.91	
客户融资付款手续费	267,749.29	590,293.37	
汇兑损益（净收益以“-”号填列）	-3,010,379.73	-6,906,596.66	
<b>合 计</b>	<b>-3,478,146.06</b>	<b>-6,498,359.81</b>	
<b>7.其他收益</b>			
项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	163,698.00	194,044.08	163,698.00
个税手续费返还	4,781.47		4,781.47
<b>合 计</b>	<b>168,479.47</b>	<b>194,044.08</b>	<b>168,479.47</b>

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

## 8.投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
金融工具持有期间的投资收益	1,654,247.14	668,460.45
其中：其他流动资产、定期存款	1,654,247.14	668,460.45
其他权益工具投资持有期间的分红收益	700,000.00	800,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,354,247.14</b>	<b>1,468,460.45</b>

## 9.公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		28,230.00
<b>合 计</b>		<b>28,230.00</b>

## 10.信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-671,967.93	- 274,870.68
<b>合 计</b>	<b>-671,967.93</b>	<b>- 274,870.68</b>

## 11.营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,206.90	1,551.01	2,206.90
<b>合 计</b>	<b>2,206.90</b>	<b>1,551.01</b>	<b>2,206.90</b>

## 12.营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金等支出	20,544.50	10,080.38	20,544.50
固定资产处置损失	24,840.79		24,840.79
其他	1,200.00	0.02	1,200.00
<b>合 计</b>	<b>46,585.29</b>	<b>10,080.40</b>	<b>46,585.29</b>

## 13.所得税费用

## (1)明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	3,154,591.75	4,635,441.40
递延所得税费用	-154,575.79	-61,660.17
<b>合 计</b>	<b>3,000,015.96</b>	<b>4,573,781.23</b>

## (2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	12,618,367.01	19,341,765.60
按公司适用税率计算的所得税费用	3,154,591.75	4,835,441.40
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-200,000.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	-154,575.79	-61,660.17
所得税费用	3,000,015.96	4,573,781.23

## (三)现金流量表项目注释

## 1.收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	802,471.37	292,728.62
政府补助	163,698.00	194,183.30
往来款及其他	238,727.65	118,363.09
<b>合 计</b>	<b>1,204,897.02</b>	<b>605,275.01</b>

## 2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现管理、运营等费用	3,188,783.62	2,512,842.00
代垫款项及其他	457,548.05	2,240,169.34
<b>合 计</b>	<b>3,646,331.67</b>	<b>4,753,011.34</b>

## 3.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
派息手续费	2,247.20	
<b>合 计</b>	<b>2,247.20</b>	

## 4.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：		
净利润	9,618,351.05	14,767,984.37
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	671,967.93	274,870.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230,516.46	256,130.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	30,180.06	33,280.08
长期待摊费用摊销	18,662.09	18,303.30
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）	24,840.79	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		28,230.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,010,379.73	6,906,596.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,354,247.14	-1,468,460.45

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-154,575.79	-68,717.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		7,057.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,128,106.02	326,208.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,451,378.97	-4,004,543.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,314,521.94	6,194,609.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,810,352.67	23,271,549.69
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,145,487.18	130,601,555.18
减：现金的期初余额	84,866,772.59	39,574,813.11
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	-13,721,285.41	91,026,742.07
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1) 现金	71,145,487.18	84,866,772.59
其中：库存现金	700.20	2,109.20
可随时用于支付的银行存款	71,144,786.98	84,864,663.39
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	71,145,487.18	84,866,772.59
(四) 其他		
1. 所有权或使用权受到限制的资产		
项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,957,294.57	定期存款及保证金
合 计	<b>44,957,294.57</b>	

## 2.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金：	7,390,696.95	7.2258	53,403,698.02
其中：美元	7,390,696.95	7.2258	53,403,698.02
应收账款：	3,925,119.88	7.2258	28,362,131.23
其中：美元	3,925,119.88	7.2258	28,362,131.23
应付账款：	596,564.04	7.2258	4,310,652.45
其中：美元	596,564.04	7.2258	4,310,652.45

## 3.政府补助

(1)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
鹿城区一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	《人力资源和社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41号）
鹿城区就业见习补助	15,198.00	其他收益	《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（浙政发〔2018〕50号）和《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅关于印发浙江省高校毕业生就业见习管理暂行办法的通知》（浙人社发〔2016〕95号）
服务外包执行奖励	147,000.00	其他收益	《温州市商务局关于组织开展 2023 年商务奖补项目（第一批）申报工作的通知》温商务发〔2023〕3号
<b>小 计</b>	<b>163,698.00</b>		

(2)本期计入当期损益的政府补助金额为 163,698.00 元。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1.信用风险管理实务

## (1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；  
 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；  
 3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
 4)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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2023 年 6 月 30 日：100.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用评级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023 年 6 月 30 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	30,314,347.52	30,314,347.52	28,858,880.55	1,222,674.42	232,792.55
其他应付款	106,578.98	106,578.98	103,215.43	541.78	2,821.77
<b>小 计</b>	<b>30,420,926.50</b>	<b>30,420,926.50</b>	<b>28,962,095.98</b>	<b>1,223,216.20</b>	<b>235,614.32</b>

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	21,522,913.62	21,522,913.62	21,285,367.13	237,546.49	
其他应付款	160,945.36	160,945.36	157,870.82	3,074.54	
<b>小 计</b>	<b>21,683,858.98</b>	<b>21,683,858.98</b>	<b>21,443,237.95</b>	<b>240,621.03</b>	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适

当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行出口采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除本财务报表附注五(四)2 外币货币性项目为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 七、公允价值的披露

### (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合计
持续的公允价值计量			10,000,000.00	<b>10,000,000.00</b>
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1)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				
衍生金融资产				
2.其他权益工具投资			10,000,000.00	<b>10,000,000.00</b>
持续以公允价值计量的资产总额			10,000,000.00	<b>10,000,000.00</b>

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于持有的其他权益工具投资，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用投资成本金额确定其公允价值。

## 八、关联方及关联交易

### (一)关联方情况

#### 1.本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为宋伟，直接持有本公司股份比例为 53.06%。

#### 2.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
浙江卫来智能科技有限责任公司	实际控制人控制的公司
温州昱林创业投资中心（有限合伙）	公司股东
温州日胜小额贷款股份有限公司	公司持股 10%
宋伟	控股股东、实际控制人，董事兼总经理，直接和间接持股比例为 83.7524%
王永利	董事、持有公司 5%以上股份、宋伟的母亲
汤晓聪	董事、财务总监、董事会秘书
章毅	董事、宋伟的配偶
秦芬翠	董事
蓝燕新	监事会主席
池胡	监事
陈文	职工代表监事

### (二) 关联交易情况

2023 年 01 月，公司收到关联方温州日胜小额贷款股份有限公司支付的现金红利 70.00 万元。除上述关联方向公司分红外，本期公司未发生其他关联交易。

### 九、承诺及或有事项

#### (一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十二、其他补充资料

#### (一)非经常性损益

##### 1.非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	163,698.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,354,247.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,378.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,781.47	
<b>小 计</b>	<b>2,478,348.22</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	619,587.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	<b>1,858,761.16</b>	

#### (二)净资产收益率及每股收益

##### 1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.90	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57	0.09	0.09

##### 2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,618,351.05
非经常性损益	B	1,858,761.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,759,589.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	134,518,986.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

项目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	22,472,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他	I	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm J/K$	139,328,161.64
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.90%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.57%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,618,351.05
非经常性损益	B	1,858,761.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	7,759,589.89
期初股份总数	D	84,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	84,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

**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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	163,698.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,354,247.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,378.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,781.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,478,348.22</b>
减：所得税影响数	619,587.06
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,858,761.16</b>

**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