



津海股份
NEEQ: 833267

保定津海服装股份有限公司



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、公司负责人薛振海、主管会计工作负责人张丽华及会计机构负责人（会计主管人员）张丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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	河北省保定市容城县奥威路8号津海院内一楼董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/津海股份	指	保定津海服装股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	保定津海服装股份有限公司股东大会
董事会	指	保定津海服装股份有限公司董事会
监事会	指	保定津海服装股份有限公司监事会
主办券商	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	保定津海服装股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	保定津海服装股份有限公司		
英文名称及缩写	BAODING JINHAI GARMENT INC.		
法定代表人	薛振海	成立时间	1996年11月28日
控股股东	控股股东为(河北津海实业集团)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(薛振海), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C18 纺织服装、服饰业-C181 机织服装制造-C1810 纺织服装制造		
主要产品与服务项目	西服、套服、马甲、裤子		
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	津海股份	证券代码	833267
挂牌时间	2015年8月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	21,600,000
主办券商(报告期内)	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张丽华	联系地址	河北省保定市容城县奥威路8号
电话	0312-5690828	电子邮箱	Xuexinjiancn@163.com
传真	0312-5609933		
公司办公地址	河北省保定市容城县奥威路8号	邮政编码	071700
公司网址	http://www.jinhaifushi.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	91130600601514568W		
注册地址	河北省保定市容城县奥威路8号		
注册资本(元)	21,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司目前所处行业隶属于 C 类“制造业”当中的子类 C18“纺织服装、服饰业”。根据国家统计局 2021 年修订的《国民经济行业分类》，公司业务属于 C 类“制造业”当中的子类 C18“纺织服饰、服饰业”。

公司所处细分行业为男装制造行业，产品包括西服、风衣、单裤、衬衣等。西服通常是公司企业从业人员、政府机关从业人员在较为正式的场合男士着装的首选。穿着西装常常被视为“有文化、有教养、有权威感”等特点。

公司目前主要采用以外销生产与自主品牌生产并重商业模式。公司通过直接与国外客户联系、通过国内外贸公司及参加展销会等取得订单，按照客户要求生产出合格的产品，销售给客户，客户将相应的款项支付给公司。

(1) 外贸销售

公司的外贸销售，以 OEM 生产国外知名品牌男装为主。公司通过服装展销会、外贸公司、互联网平台与国外知名品牌男装公司建立初步联系，向客户展示公司的生产车间、资质及样品，取得客户的初步信任。然后，公司根据客户的需求，生产出新样品，客户确认样品符合款式要求、规格质量和技术标准后，向公司发出委托生产的订单，公司根据订单生产出既定产品并出口销售给国外客户。

(2) 国内销售

公司的内销，以生产销售男装自有品牌“泉镜花”、“澜豹”“法蓝博戈”为主，其中“泉镜花”是中央电视台上榜品牌，河北省著名商标。公司采用加盟、政府采购为主，直营、定制为辅的模式销售自主品牌的产品，并积极拓展互联网销售。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 10 月 18 日高新技术企业续期三年，编号 GR202213000757；

2023年10月河北省工业和信息化厅认定为专精特新企业。

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	47,201,116.41	68,701,665.02	-31.30%
毛利率%	18.27%	21.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	330,054.40	4,025,208.61	-91.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-192,176.02	4,026,424.37	-104.77%
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）	0.97%	12.61%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-0.56%	12.62%	-
基本每股收益	0.02	0.19	-89.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,341,247.82	85,617,134.23	11.36%
负债总计	61,090,441.39	51,696,382.21	18.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,250,806.43	33,920,752.02	0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.57	1.27%
资产负债率%（母公司）	64.08%	60.38%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.93	1.34	-
利息保障倍数	1.54	3.49	-
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	-10,735,910.18	14,387,738.12	-174.62%
应收账款周转率	2.76	3.86	-
存货周转率	3.61	5.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.36%	6.41%	-
营业收入增长率%	-31.30%	60.60%	-
净利润增长率%	-91.80%	859.48%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	14,634,761.67	15.35%	34,158,333.80	39.90%	-57.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,346,321.49	12.95%	15,482,410.16	18.08%	-20.26%
存货	12,466,450.45	13.08%	8,891,022.41	10.38%	40.21%
投资性房地产	366,989.07	0.38%	689,667.13	0.81%	-46.79%
长期股权投资	21,984,063.03	23.06%	-	-	-
固定资产	6,289,698.38	6.60%	6,327,506.33	7.39%	-0.60%
在建工程	-	-	1,539,844.68	1.80%	-
无形资产	2,090,693.07	2.19%	2,129,220.80	2.49%	-1.81%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	35,036,719.17	36.75%	20,019,199.07	23.38%	75.02%
长期借款	5,500,000.00	5.77%	6,509,417.74	7.60%	-15.51%
应付帐款	4,041,098.56	4.24%	6,987,657.23	8.16%	-42.17%
应付职工薪酬	7,054,937.05	7.40%	6,375,455.71	7.45%	10.66%
其他应收帐款	9,884,643.13	10.37%	-	-	-
预付帐款	2,212,726.05	2.32%	2,075,802.75	2.42%	6.60%
预收帐款	2,210,035.82	2.32%	4,034,130.50	40.71%	-45.22%
合同负债	4,112,861.21	4.31%	3,436,705.49	4.01%	19.67%
其他流动资产	-	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	-
其他流动负债	534,671.96	0.56%	513,530.75	0.60%	4.12%
资产合计	95,341,247.82		85,617,134.23		

项目重大变动原因：

(1) 报告期内，货币资金余额 14,634,761.67 元，较上年同期减少 19,523,572.13 元，较上年同期减少 57.16%，主要是因为报告期内，购买容城县雄源服装科技有限公司 16%股权支付 2200 万所致。

(2) 报告期内，公司应收账款净额 12,346,321.49 元，较上年同期减少了 20.26%，主要是报告期内，主营业务收入减少所致。

(3) 报告期内，公司存货余额 12,466,450.45 元，较上年同期增加 40.21%，主要是为防止原材料市场价格上涨，公司提前备料，导致 2023 年年末存货增加。

(4) 报告期内，投资性房地产余额 366,989.07 元，较上年同期减少 46.79%，主要是报告期内由投资性房地产转入固定资产原值 104 万元所致。

(5) 报告期内，长期股权投资余额 21,984,063.03 元，较上年同期增加 21,984,063.03 元，是因为公司 2023 年购买了容城县雄源服装科技发展有限公司 16%股权所致。

(6) 报告期内，在建工程余额 0.00 元，较上年同期减少 1,539,844.68 元，主要是因为报告期内 2023 年 6 月份在建工程（出租固定资产的修缮支出）转入长期待摊费用 1,539,844.68 元所致。

(7) 报告期内，短期借款余额 35,036,719.17 元，较上年同期增加了 15,017,520.10 元，较上年同期增加了 75.02%，是因为公司 2023 年增加建设银行贷款 1000 万元、北京银行贷款 500 万元所致。

(8) 报告期内，公司应付账款净额 4,041,098.56 元，较上年同期减少 42.17%，主要是因为报告期内支付河北雄源服装科技有限公司 343 万元加工费所致。

(9) 报告期内，公司其他应收账款余额是 9,884,643.13 元，主要是因为报告期大唐国际发电股份有限公司河北雄安分公司未支付房租 40 万，容城县金柏源商贸有限公司拆借款 1000 万元所致。

(10) 报告期内，公司预收账款余额是 2,210,035.82 元，较上年同期减少了 45.21%，主要是因为报告期内客户订单量减少，预收帐款相应减少所致。

(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	47,201,116.41	-	68,701,665.02	-	-31.30%
营业成本	38,578,002.33	81.73%	53,908,628.02	78.47%	-28.44%
毛利率%	18.27%	-	21.53%	-	-
销售费用	401,530.29	0.85%	775,892.10	1.13%	-48.25%
管理费用	4,401,170.63	9.32%	5,089,298.60	7.41%	-13.52%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	752,847.07	1.59%	1,908,574.37	2.78%	-60.55%
信用减值损失	-1,701,896.71	-3.61%	-567,559.08	-0.83%	-199.86%
资产减值损失	6,447.44	0.01%	-1,363.59	-0.00%	572.83%
其他收益	649,481.97	1.38%	220,928	0.32%	193.98%
投资收益	-15,903.85	-0.03%	62,745.63	0.09%	-125.35%
公允价值变动 收益	811.39	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	437,118.46	0.93%	4,767,166.64	6.94%	-90.83%
营业外收入	0.52	0.00%	0.00	0.00%	-
营业外支出	20,001.30	0.04%	1,430.31	0.00%	1,298.39%
净利润	330,054.40	-	4,025,208.61	-	-91.80%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内，公司营业收入 47,201,116.41 元，较上年同期减少 31.30%，主要是因为公司业务订

单量减少所致。

(2) 报告期内，公司营业成本 38,578,002.33 元，较上年同期减少 28.44%，主要是因为公司业务订单量减少所致。

(3) 报告期内，销售费用 401,530.29 元，较上年同期减少 48.25%，主要是因为公司订单量减少包装费相应减少；报告期内减少广告费支出所致。

(4) 报告期内，财务费用 752,847.07 元，较上年同期减少 60.55%，主要是因为报告期内贷款利率下调、收到政府贷款贴息 69 万所致。

(5) 报告期内，信用减值损失较上年同期增加 199.86%，主要是因为报告期内未收回保定海程商贸有限公司 1267 万、未收回雄安绿地城市建设有限公司 344 万、未收回容城县金柏源商贸有限公司 1000 万元所致。

(6) 报告期内，资产减值损失较上年同期减少 572.83%，是因为报告期内存货跌价准备转回所致。

(7) 报告期内，其他收益较上年同期增加 193.98%，主要是因为报告期内收到政府纳税奖励 30 万元、高新企业补贴 15 万元、增值税加计抵减 19 万所致。

(8) 报告期内，投资收益较上年同期减少 125.35%，主要是因为 2023 年确认容城县雄源服装科技发展有限公司长期股权投资的投资损失所致。

(9) 报告期内，公司营业利润 437,118.46 元，较上年同期减少 90.83%，主要是因为公司业务订单量减少所致。

(10) 报告期内，公司营业外支出 20,001.30 元，是 2023 年火灾捐款 2 万元所致。

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	34,589,723.02	54,672,827.83	-36.73%
其他业务收入	12,611,393.39	14,028,837.19	-10.10%
主营业务成本	33,289,620.53	51,949,321.84	-35.92%
其他业务成本	5,288,381.80	1,959,306.18	169.91%

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百分比
马甲	501,112.8	489,218.74	2.37%	74.11%	88.10%	-7.26%

西服	18,471,777.79	17,602,564.69	4.71%	-37.95%	-37.86%	-0.13%
裤子	7,583,532.51	7,435,164.2	1.96%	-52.85%	-50.96%	-3.78%
套服	8,033,299.92	7,762,672.9	3.37%	-5.85%	-5.33%	-0.53%
合计	34,589,723.02	33,289,620.53	3.76%	-36.73%	-35.92%	-1.22%

按地区分类分析：

√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百分比
内销	34,589,723.02	33,289,620.53	3.76%	-36.73%	-35.92%	-1.22%
外销	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

(1) 报告期内，马甲的营业收入比上年同期增加 74.11%、营业成本比上年同期增加 88.10%，是因为本年度客户马甲的订单量增加了。

(2) 报告期内，西服的营业收入比上年同期下降 37.95%、营业成本比上年同期下降 37.86%，是因为本年度客户西服的订单量减少了。

(3) 报告期内，裤子的营业收入比上年同期下降 52.85%、营业成本比上年同期下降 50.96%，是因为本年度客户裤子的订单量减少了。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州锦惠贸易有限公司	6,941,039.75	14.71%	否
2	北京丰收国际贸易有限公司	4,251,349.60	9.01%	否
3	天津服装进出口有限公司	2,704,764.92	5.73%	否
4	应急局	2,119,363.37	4.49%	否
5	郑州爱维高服饰有限公司	1,729,728.61	3.66%	否
合计		17,746,246.25	37.60%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北雄源服装科技有限公司	4,266,287.00	21.50%	否
2	定兴县新奥燃气有限公司	1,370,000.00	6.90%	否

3	绍兴市贰米纺织品有限公司	1,087,256.08	5.48%	否
4	大连慧帆服装服饰有限公司	954,649.00	4.81%	否
5	绍兴庆统针纺科技有限公司	810,000.00	4.08%	否
合计		8,488,192.08	42.77%	-

(三) 现金流量分析

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	-10,735,910.18	14,387,738.12	-174.62%
投资活动产生的现金流量净额	-22,030,758.88	-3,330,594.17	-561.47%
筹资活动产生的现金流量净额	13,240,184.77	-1,390,732.67	1,052.03%

现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-10,735,910.18，减少 174.62%，是因为较 2022 年主营业务收入减少 2008 万元所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-22,030,758.88 元，减少 561.47%，是因为 2023 年度购买了容城县雄源服装科技发展有限公司 16%股权 2200 万元所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加 13,240,184.77 元，增加了 1052.03%，是因为 2023 年度增加了建设银行贷款 1000 万元、增加了北京银行贷款 500 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
容城县雄源服装科技发展有限公司	参股公司	服装研发、设计、制造、销售。	150,000,000	156,319,655	78,779,016	15,524,915	-40,430,435

注：本公司于 2023 年 9 月同薛兴旺、薛永旺签署《关于转让容城县雄源服装科技发展有限公司股权的协议书》，根据河北太行联房地产资产评估事务所有限责任公司出具的评估报告（太行联评报字【2023】第 202308015 号），以评估机构出具的评估报告的评估结果为基础确定价格，经双方平等自愿协商一致，以 825 万元收购薛兴旺持有的容城县雄源服装科技发展有限公司（以下简称“容城雄源”）6%股权，以 1375 万元收购薛永旺持有的容城县雄源服装科技发展有限公司 10%股权，2023 年 11 月 14 日完成股权变更手

续。

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
容城县雄源服装科技发展有限公司	与公司从事业务相似，均为服装研发、设计、制造、销售。	战略持有

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	392.00	0.00	不存在
合计	-	392.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
市场竞争加剧的风险	公司所处的服装制造行业竞争激烈，市场化程度高，企业众多。近年来随着公司经营规模日益壮大，公司在生产管理、质量控制、销售网络等方面具备了较大的优势，主要产品男士正装、套装在国内外市场上具有较强的竞争力。但随着国内外服装制造类企业的增多，尤其以越南、缅甸、泰国为首的东南亚国家人力资源成本优势的凸显，国内浙江、广东等地企业生产实力的增强，激烈的市场竞争将有可能导致公司的产品售价降低或销量减少，从而影响公司的财务状况和经营业绩。
未来自主品牌运作风险	近十年来，服装 OEM 是公司的主要收入来源，同时，公司在国内市场上一一直运作“泉镜花”、“法兰·博戈”、“奥源”、“澜豹”等自

	<p>主品牌，类型以商务、休闲正装为主，产品定位于中高端的消费者群体。随着外贸市场的逐渐饱和，公司计划在稳定外贸业务的基础上，未来逐步加大对自主品牌的资源投入。公司致力于利用电子商务平台，打造知名的自主品牌，生产具有较高品牌附加值的男士正装。新销售模式的采用及发展需要大量的时间及资源投入，将对公司品牌管理、生产组织的能力提出更高的要求。如果过快推行销售模式的创新，而公司对市场的把握，以及相应的设计、生产组织、市场销售等方面无法及时适应，则可能导致公司资源浪费及声誉受损，从而对公司业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。</p>
公司治理风险	<p>有限公司期间，公司内部治理制度不够完善，存在向关联方资金拆借等不规范情况。股份公司成立后，建立健全了“三会”议事规则，制定了适应现阶段发展的内部控制体系。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，将面临影响公司持续成长的治理风险。</p>
偿债能力较弱风险	<p>公司 2023 年末资产负债率 64.08%，主要因为公司生产购买原材料需要大量的流动资金，导致银行短期借款较高，同时，公司在每年春节前集中发放前一年的员工奖金，导致报告期末应付职工薪酬金额较大。如若公司客户无法按照合同约定，按期将产品验收并支付相应款项，将导致公司货币资金不足以偿还流动负债，公司将面临一定的偿债风险。</p>
存货跌价风险	<p>公司主要产品为男士正装产品，生产模式主要是以销定产，即根据客户订单进行生产，该种模式使公司大部分产品有销售合同做保障，风险敞口较低。但公司存在部分男装自营业务，根据历史数据来控制生产量，有备货需要，该部分原材料及产成品处在风险敞口中。公司 2023 年末存货余额为 1247.14 万元。未来存在产成品因原材料价格下跌和市场需求波动，导致可变现净值下降的风险。</p>
实际控制人及其家族成员不当控制的风险	<p>公司股东为薛振海和河北津海实业集团有限公司。其中，薛振海为公司实际控制人，且河北津海实业集团有限公司的股东为薛振海、薛兴旺、韩秀亭、薛建强、薛永旺、薛振均，上述人员均为薛振海家族成员；公司高管也基本为薛振海家族成员。如果薛振海及其家族成员通过在董事会及管理层不当控制公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项，则有可能给公司利益带来损害。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	45,000,000.00	45,000,000.00
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	22,000,000.00	22,000,000.00
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
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、持续性以及对公司生产经营的影响：

雄安新区成立以来，其重点是建设绿色智慧新城，发展高端高新产业；本次交易是出于公司战略发展考虑，完善战略布局，对公司长期发展有积极影响，从而提升公司行业综合竞争力和影响力，结合公司实际情况，并在充分考虑风险因素的基础上做出的决策。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-018	收购资产	容城县雄源科技发展有限公司 16%股权	22,000,000	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

容城县雄源服装科技发展有限公司股东薛永旺、薛兴旺与保定津海服装股份有限公司作为容城雄源股权的转让方和受让方签署《关于转让容城县雄源服装科技发展有限公司股权的协议书》，该协议对本次股权转让事项涉及的标的与价格、违约责任等具体内容做出要求。

本次关联交易不会引起公司主营业务、商业模式发生变化，对公司本期及未来财务状况及经营状况不会产生不利影响

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

容国用（2006）第0013号	土地	抵押	153,776.42	0.16%	抵押借款
容城县房权证城关字第01953号	房产	抵押	135,000.00	0.14%	抵押借款
容城县房权证容城镇字第081146号	房产	抵押	131,690.00	0.14%	抵押借款
容城县房权证容城镇字第091039号	房产	抵押	151,110.54	0.16%	抵押借款
总计	-	-	571,576.96	0.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上交易是为了满足公司经营发展的需求，促进公司业务的发展，系公司基于未来经营发展而进行的融资，以上交易是必要、合理的，不会对公司生产经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,600,000	100%		21,600,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	100%		21,600,000	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,600,000	-	0	21,600,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	河北津海实业集团有限公司	16,200,000	0	16,200,000	75%	16,200,000	0	0	0
2	薛振海	5,400,000	0	5,400,000	25%	5,400,000	0	0	0
合计		21,600,000	0	21,600,000	100%	21,600,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：薛振海持有河北津海实业集团有限公司 20.50%的股权，为该公司创始人，法定代表人，第一大股东，并担任董事长一职。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

名称： 河北津海实业集团有限公司

住所： 河北省保定市容城县容城镇奥威路8号

注册地址： 河北省保定市容城县容城镇奥威路8号

企业类型： 有限责任公司

法定代表人： 薛振海

注册资本： 16000 万元

经营范围： 服装、服饰的生产、销售；服装面料、辅料、针纺织品、成品钢材、生铁、铁精粉、焦炭、汽车（不含小轿车）、矿石（不含国家专项审批产品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.80		

目前公司流动资金充裕且财务状况良好，本次计划派发现金红利 820.8 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，公司拥有货币资金 1463 万元，且 2023 年 12 月 29 日拆借入容城县金柏源商贸有限公司款 1000 万元，已经于 2024 年 1 月 9 日全部归还。公司于 2023 年年底已备足 2024 年生产用料，不用考虑采购支出，公司应收帐款也陆续回款。此次权益分派为满足运营资金需求前提下进行现金分红，不会对公司未来生产经营产生影响。

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
薛振海	董事、董事长	男	1949年2月	2021年6月1日	2024年5月31日	5,400,000	0	5,400,000	25%
薛永旺	董事、总经理	男	1976年6月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
薛兴旺	董事	男	1973年11月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
薛建强	董事	男	1981年11月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
韩秀亭	董事	女	1949年1月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
邓卫红	副总经理	女	1973年3月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
高莉莉	副总经理	女	1973年10月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
张丽华	财务负责人、董事会秘书	女	1985年4月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
赵兰芝	副总经理	女	1964年2月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%

					日				
李坤元	监事会主席	男	1962年8月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
谢文革	监事	男	1971年3月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%
杨会民	监事	男	1971年1月	2021年6月1日	2024年5月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中薛振海与韩秀亭为夫妻关系；薛兴旺为薛振海、韩秀亭长子；薛永旺为薛振海、韩秀亭次子；薛建强为薛振海韩秀亭三子；薛兴旺与邓卫红为夫妻关系；薛永旺与高莉莉为夫妻关系；薛建强与张丽华为夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）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
管理人员	49		1	48
生产人员	112		25	87
销售人员	7		1	6
技术人员	8			8
财务人员	4			4
员工总计	180		27	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4

专科	22	22
专科以下	154	127
员工总计	180	153

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1. 薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有年终绩效、项目工资、项目补贴等福利。</p> <p>2. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内容部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等。</p> <p>3. 目前，公司无需承担费用的离退休职工情况。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

<p>公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。</p> <p>报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会、3 次董事会和 3 次监事会，股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则依法独立运行，并履行各自的权利、义务，会议程序合法合规。</p>
--

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02110060 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯盈丽	程占应
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	6 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02110060 号

保定津海服装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定津海服装股份有限公司（以下简称“津海股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了津海股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于津海股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

津海股份管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

津海股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估津海股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算津海股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督津海股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对津海股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致津海股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[本页无正文，为保定津海服装股份有限公司亚会审字（2024）第 02110060 号审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程占应
（项目合伙人）

中国注册会计师：候盈丽

中国·北京

二〇二四年四月十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,634,761.67	34,158,333.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,203.39	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	12,346,321.49	15,482,410.16
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,212,726.05	2,075,802.75
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	9,884,643.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,466,450.45	8,891,022.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		51,546,106.18	60,607,569.12
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	六、7	21,984,063.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	366,989.07	689,667.13
固定资产	六、9	6,289,698.38	6,327,506.33
在建工程	六、10		1,539,844.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、11	2,090,693.07	2,129,220.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	12,420,684.20	13,934,629.67
递延所得税资产	六、13	643,013.89	388,696.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,795,141.64	25,009,565.11
资产总计		95,341,247.82	85,617,134.23
流动负债：			
短期借款	六、14	35,036,719.17	20,019,199.07
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、15	4,041,098.56	6,987,657.23
预收款项	六、16	2,210,035.82	4,034,130.50
合同负债	六、17	4,112,861.21	3,436,705.79
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、18	7,054,937.05	6,375,455.71
应交税费	六、19	605,194.22	1,832,113.73
其他应付款	六、20	986,500.11	988,171.69
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、21	1,008,423.29	1,000,000.00
其他流动负债	六、22	534,671.96	513,530.75
流动负债合计		55,590,441.39	45,186,964.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	5,500,000.00	6,509,417.74
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		5,500,000.00	6,509,417.74
负债合计		61,090,441.39	51,696,382.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,073,349.09	2,073,349.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	2,030,349.16	1,997,343.72
一般风险准备			
未分配利润	六、27	8,547,108.17	8,250,059.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,250,806.43	33,920,752.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		34,250,806.43	33,920,752.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		95,341,247.82	85,617,134.23

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：张丽华

会计机构负责人：张丽华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	六、28	47,201,116.41	68,701,665.02
其中：营业收入	六、28	47,201,116.41	68,701,665.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、28	45,702,938.19	63,649,249.34
其中：营业成本	六、28	38,578,002.33	53,908,628.02
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、29	1,569,387.87	1,966,856.25

销售费用	六、30	401,530.29	775,892.10
管理费用	六、31	4,401,170.63	5,089,298.60
研发费用			
财务费用	六、32	752,847.07	1,908,574.37
其中：利息费用		766,615.21	1,914,516.76
利息收入		22,445.21	19,682.58
加：其他收益	六、33	649,481.97	220,928.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-15,903.85	62,745.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、35	811.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,701,896.71	-567,559.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	6,447.44	-1,363.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		437,118.46	4,767,166.64
加：营业外收入	六、38	0.52	
减：营业外支出	六、39	20,001.30	1,430.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		417,117.68	4,765,736.33
减：所得税费用	六、40	87,063.28	740,527.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		330,054.40	4,025,208.61
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）		330,054.40	4,025,208.61
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）		330,054.40	4,025,208.61
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		330,054.40	4,025,208.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		330,054.40	4,025,208.61
(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）		0.02	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.19

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：张丽华

会计机构负责人：张丽华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		29,454,385.56	70,913,906.75
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			288,406.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	11,038,303.16	330,120.64
经营活动现金流入小计		40,492,688.72	71,532,434.15
购买商品、接受劳务支付的现金		36,437,369.90	43,538,129.96
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		9,534,163.41	9,089,182.59
支付的各项税费		4,166,130.83	3,750,385.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	1,090,934.76	766,997.55
经营活动现金流出小计		51,228,598.90	57,144,696.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,735,910.18	14,387,738.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		424.00	62,745.63
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	六、41	391.12	
投资活动现金流入小计		100,815.12	31,062,745.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,400.00	3,392,730.00
投资支付的现金		100,000.00	31,000,000.00
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		22,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	1,174.00	609.80
投资活动现金流出小计		22,131,574.00	34,393,339.80
投资活动产生的现金流量净额		-22,030,758.88	-3,330,594.17
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		40,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41		
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,815.23	1,890,109.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41		623.00
筹资活动现金流出小计		26,759,815.23	49,390,732.67
筹资活动产生的现金流量净额		13,240,184.77	-1,390,732.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.74	3.68
五、现金及现金等价物净增加额		-19,526,483.55	9,666,414.96
加：期初现金及现金等价物余额		34,158,333.80	24,491,918.84
六、期末现金及现金等价物余额		14,631,850.25	34,158,333.80

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：张丽华

会计机构负责人：张丽华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,600,000.00				2,073,349.09				1,997,343.72		8,250,059.21		33,920,752.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,600,000.00				2,073,349.09				1,997,343.72		8,250,059.21		33,920,752.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,005.43		297,048.97		330,054.40
（一）综合收益总额											330,054.40		330,054.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								33,005.43		-33,005.43			
1. 提取盈余公积								33,005.43		-33,005.43			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,600,000.00				2,073,349.09			2,030,349.16		8,547,108.17			34250806.43

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,600,000.00				2,073,349.09				1,595,347.73		4,626,846.59		29,895,543.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,600,000.00				2,073,349.09				1,595,347.73		4,626,846.59		29,895,543.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								401,995.99			3,623,212.62		4,025,208.61
（一）综合收益总额											4,025,208.61		4,025,208.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								401,995.99			-401,995.99		
1. 提取盈余公积								401,995.99			-401,995.99		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,600,000.00				2,073,349.09				1,997,343.72		8,250,059.21		33,920,752.02

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：张丽华

会计机构负责人：张丽华

保定津海服装股份有限公司

2023 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、 公司注册地、组织形式和总部地址

保定津海服装股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1996 年 11 月由河北津海制衣有限公司和阿联酋迪拜金毫贸易有限公司共同出资组建,公司的企业法人营业执照注册号: 91130600601514568W, 法定代表人: 薛振海, 2015 年 8 月在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为纺织服装、服饰业类。

历史沿革:

1、 公司设立

1996 年 9 月 28 日,河北津海制衣有限公司(后变更为河北津海实业集团有限责任公司)董事会作出决议,同意合资创办中外合资经营企业,并授权董事长薛振海全权处理合营公司事宜。

1996 年 10 月 8 日,河北省容城县审计师事务所乡镇企业分所出具了(96)容审评字第 5 号《资产评估报告》,确认河北津海制衣有限公司申报评估的资产评估值为 3011076 元。

1996 年 10 月 18 日,合资公司筹备组取得保定市利用外资引进技术开发办公室《关于合资经营<保定津海制衣有限公司项目建议书>(代可行性研究报告)的批复》[市外资(1996)73 号],批复同意建立合资公司保定津海服装有限公司。

1996 年 11 月,河北津海制衣有限公司和阿联酋迪拜金毫贸易有限公司共同签署了《保定津海服装有限公司合同》、《保定津海服装有限公司章程》,约定共同出资设立保定津海服装有限公司,注册资本 400 万元,其中河北津海制衣有限公司以厂房、机械设备和货币出资 300 人民币万元,持股比例 75%;阿联酋迪拜金毫贸易有限公司以货币出资 100 万元(现汇美元折合),持股比例 25%。

1996 年 11 月 25 日,合资公司保定津海服装有限公司筹备组取得保定市对外经济贸易局《关于保定津海服装有限公司合同章程及董事会成员的批复》[保市外贸资字(1996)第 233 号],批准河北津海制衣有限公司和阿联酋迪拜金毫贸易有限公司签署的合资经营合同和章程。

1996 年 11 月 26 日,合资公司保定津海服装有限公司筹备组取得河北省人民政府核发

的《外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸冀保市字[1996]092号）。

1996年11月28日，保定津海服装有限公司依法注册成立，取得国家工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：企合冀保总副字第000942号-1），企业类型为中外合资企业，注册资本为400万元，住所地河北省容城县东环中路96号，经营范围为生产销售服装（出口销往非配额非许可证管理的国家和地区）。

1997年7月22日，保定冀兴会计师事务所出具了（97）兴会外验字第43号《验资报告》，确认河北津海制衣有限公司和阿联酋迪拜金毫贸易有限公司出资已全部到位。

根据中外合资公司设立时股东签署的《公司章程》，中外合资公司设立时的股东及股权结构如下：

姓名	认购股数（股）	出资比例(%)
河北津海制衣有限公司	3,000,000.00	75.00
阿联酋迪拜金毫贸易有限公司	1,000,000.00	25.00
合计	4,000,000.00	100.00

2、第一次股权转让变更

2014年12月10日，保定津海服装有限公司董事会做出决议，同意阿联酋迪拜金毫贸易有限公司将25%股权转让给薛振海，公司由中外合资企业转为内资企业。同日，阿联酋迪拜金毫贸易有限公司与薛振海签订《股权转让协议书》，确定转让价格为100万元，阿联酋迪拜金毫贸易有限公司于签订当日取得价款转让凭证。当日，薛振海与河北津海实业集团有限公司召开股东会会议并作出决议：公司不设董事会设执行董事，选举薛振海为执行董事；公司不设监事会设一名监事，选举薛兴旺为监事；公司类型由中外合资变更为内资有限责任公司；营业范围由“生产服装、销售本公司生产的产品”变更为“纺织服装、服饰、纺织品的加工、制造、销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他各类货物的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”；通过了保定津海服装有限公司新的公司章程。

2014年12月15日，河北津海实业集团有限公司与阿联酋迪拜金毫贸易有限公司签署《关于保定津海服装有限公司提前终止合同的协议》。

2014年12月22日，保定津海服装有限公司取得容城县商务局《关于同意保定津海服装有限公司股权变更的批复》（容商字[2014]16号），同意保定津海服装有限公司原外方投资者将其所持公司25%的股权全部转让给薛振海，保定津海服装有限公司由中外合资企业变更为内资企业。

2014年12月30日，保定津海服装有限公司就投资人、企业类型、营业范围变更取得容城县工商局换发的《营业执照》。

本次变更后，保定津海服装有限公司股权结构如下：

姓名	认购股数（股）	出资比例(%)
河北津海实业集团有限公司	3,000,000.00	75.00
薛振海	1,000,000.00	25.00
合计	4,000,000.00	100.00

3、第二次变更，有限公司整体变更为股份公司并以净资产增资

2015年2月4日，有限公司取得“保定市工商局核发的（保）登记内名预核字（2015）967号”《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为保定津海服装股份有限公司。

2015年2月15日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“（2015）京会兴审字第03010024号”的《审计报告》，确认截至2014年12月31日，有限公司经审计的净资产为1407.33万元。

2015年2月16日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具编号为“国融兴华评报字[2015]第010026号”《保定津海服装有限公司拟变更设立股份有限公司项目评估报告》，确认截至2014年12月31日，公司经评估净资产为4171.31万元。

2015年3月1号，保定津海服装召开股东会会议并作出决议，决定将有限公司整体变更为股份有限公司，以2014年12月31日为基准日，以经北京兴华会计师事务所审计的净资产1407.33万元折合股份公司股本1200.00万元，其余净资产计入公司资本公积。

2015年3月1日，保定津海服装有限公司全体股东河北津海实业集团有限公司（以下简称“津海实业”）、薛振海就公司整体变更设立为股份有限公司等事宜签订了《发起人协议》。

2015年3月22日，保定津海服装股份有限公司召开股东大会，选举产生了公司第一届董事会董事和第一届监事会非职工监事，并通过了《公司章程》。同日，津海股份召开第一届董事会第一次会议，选举公司董事长、副董事长，聘任公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监和董事会秘书；召开第一届监事会第一次会议，选举公司监事会主席。

2015年4月1日，北京兴华出具《验资报告》（2015京会兴验字第030100008号），审验确认津海股份已经收到全体股东缴付的出资1200万元，出资方式全部为经审计的净资产。

2015年4月3日，津海股份取得了保定市工商局核发的《营业执照》（注册号：130600400000872），注册资本为1200万元。股份公司设立时，股权结构如下：

姓名	认购股数（股）	出资比例(%)
----	---------	---------

河北津海实业集团有限公司	9,000,000.00	75.00
薛振海	3,000,000.00	25.00
合计	12,000,000.00	100.00

4、第三次变更

2019年10月15日，公司召开2019年第三次临时股东大会决议报告，基于公司经营情况并考虑公司未来战略发展，同时兼顾对投资者的利益，同意实施2019年半年度权益分配方案：以公司现有总股本12,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股8股。分红前本公司总股本为12,000,000.00股，分红后总股本增至21,600,000.00股。

本次权益分派权益登记日：2019年11月5日，除息日为：2019年11月6日。

本次变更后，保定津海服装有限公司股权结构如下：

姓名	认购股数（股）	出资比例(%)
河北津海实业集团有限公司	16,200,000.00	75.00
薛振海	5,400,000.00	25.00
合计	21,600,000.00	100.00

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数2,160.00万股，注册资本为2,160.00万元，注册地址：河北省容城县奥威路8号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属纺织服装、服饰业行业。经营范围为：纺织服装、服饰、纺织品、隔离衣、劳保用品的加工、制造、销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他各类货物的进出口业务；食品饮料、酒的批发、零售；商业地产综合体房地产租赁，商业地产综合体物业管理；企业孵化；组织文化艺术交流活动（不含演出）；科技信息咨询服务；企业形象策划服务；文化创意设计服务；供应链管理服务；汽车租赁；办公服务；快餐服务；会展服务，广告设计、制作、代理、发布；时装设计服务；家电、家具、窗帘、智能家居、灯具、床上用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为男士正装套装。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本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加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调

节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

6、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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,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。

7、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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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。

（3） 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，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本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账款、合同资产和租赁应收款，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
应收账款：	
组合 1：非关联方款项	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方款项	本组合以账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，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
应收票据	与“应收票据”组合划分相同
应收账款	与“应收账款”组合划分相同

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款：	

组合 1: 非关联方款项	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2: 关联方款项	本组合以账龄作为信用风险特征。

8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之

前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本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。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、 借款费用

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

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

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

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

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

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

16、 无形资产

(1) 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。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	年限平均法

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、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

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

18、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 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。

20、 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、失业保险以及年金等。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。

21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

22、 预计负债

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

量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本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按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司主要销售产品为男士正装套装、马甲等，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

24、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

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

25、 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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

26、 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。

27、 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

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

（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。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

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

（2） 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所

得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

(3) 长期资产减值(不包括商誉)

于资产负债表日,本公司对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。在判断长期资产是否存在减值迹象时,管理层主要从以下方面进行评估和分析:(1)影响资产减值的事项是否已经发生;(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值;(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

在估计资产的可收回金额时,需作出多项假设,如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设。倘若未来情况与该等假设不符,可收回金额须作出修订,并可能导致本公司的长期资产出现减值。

(4) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限作出估计,此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时,管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整,或者当报废或出售技术落后相关设备时,相应地冲销或冲减相应固定资产。因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同,因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值的重大调整。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理,规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。

该变更对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司于2022年10月18日取得高新技术企业证书编号:GR202213000757,享受所得税优惠15%的优惠税率;有效期:三年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2023年1月1日,“年末”指2023年12月31日,“上年年末”指2022年12月31日,“本年”指2023年度,“上年”指2022年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	23,511.19	48,316.93
银行存款	14,611,250.48	34,110,016.87
其他货币资金		
合计	14,634,761.67	34,158,333.80
其中:存放在境外的款项总额	--	--

冻结或受限货币资金情况说明：期末，本公司中国建设银行股份有限公司美元户账号为1305016685080002146、13014603400220100297 存在 411.06 美元受限，受限原因系账户为封存不付不收，经汇率折算金额人民币为 2,911.42 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,203.39	
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他	1,203.39	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	1,203.39	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,891,209.74
1 至 2 年	515,040.20
2 至 3 年	3,658,703.27
3 至 4 年	8,866,208.71
4 至 5 年	5,654.69
5 年以上	171,022.68
小 计	16,107,839.29
减：坏账准备	3,761,517.80
合 计	12,346,321.49

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
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	16,107,839.29	100.00	3,761,517.80	23.35	12,346,321.49
其中：					
组合 1	16,107,839.29	100.00	3,761,517.80	23.35	12,346,321.49
组合 2					
合 计	16,107,839.29		3,761,517.80		12,346,321.49

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	18,062,275.63	100.00	2,579,865.47	14.28	15,482,410.16
其中：					
组合 1	18,062,275.63	100.00	2,579,865.47	14.28	15,482,410.16
组合 2					
合 计	18,062,275.63	——	2,579,865.47	——	15,482,410.16

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,891,209.74	144,560.49	5.00
1 至 2 年	515,040.20	51,504.02	10.00
2 至 3 年	3,658,703.27	731,740.65	20.00
3 至 4 年	8,866,208.71	2,659,862.61	30.00
4 至 5 年	5,654.69	2,827.35	50.00
5 年以上	171,022.68	171,022.68	100.00
合 计	16,107,839.29	3,761,517.80	23.35

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,579,865.47	1,181,652.33				3,761,517.80
合 计	2,579,865.47	1,181,652.33				3,761,517.80

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
保定海程商贸有限公司	13,076,128.57	81.18	3,408,154.78
天津中孚国际集团有限公司	785,614.33	4.88	39,280.72
应急局	683,421.43	4.24	34,171.07
乡宁县台头煤焦多种经营有限公司	397,980.00	2.47	19,899.00
北京丰收国际贸易有限公司	180,416.20	1.12	9,020.81
合 计	15,123,560.53	93.89	3,510,526.37

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,123,560.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,510,526.37 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,001,216.35	90.44	1,922,157.05	92.60
1 至 2 年	117,300.00	5.30	69,668.40	3.36
2 至 3 年	10,232.40	0.46	79,977.30	3.85
3 年以上	83,977.30	3.80	4,000.00	0.19
合 计	2,212,726.05	100.00	2,075,802.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
深圳市科微未来金刚石科技有限公司	1,800,000.00	81.35
河北省公共资源交易中心	117,300.00	5.30
定兴县新奥燃气有限公司	70,000.00	3.16
厦门汉权服饰有限公司	48,463.00	2.19
容城县成就商贸有限公司	39,541.97	1.79
合 计	2,075,304.97	93.79

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	10,404,887.50	
小 计	10,404,887.50	
减：坏账准备	520,244.38	
合 计	9,884,643.13	

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,404,887.50	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5年以上		
小 计		10,404,887.50
减：坏账准备		520,244.38
合 计		9,884,643.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,000,000.00	
其他	404,887.50	
小 计	10,404,887.50	
减：坏账准备	520,244.38	
合 计	9,884,643.13	

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	10,404,887.50	100.00	520,244.38	5.00	9,884,643.13
其中：					
组合 1	10,404,887.50	100.00	520,244.38	5.00	9,884,643.13
组合 2					
合 计	10,404,887.50	100.00	520,244.38	5.00	9,884,643.13

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	520,244.38			520,244.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	520,244.38			520,244.38

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
容城县金柏源商贸有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	96.11	500,000.00
大唐国际发电股份有限公司 河北雄安分公司	其他	404,887.50	1年以内	3.89	20,244.38
合 计	—	10,404,887.50	—	100.00	520,244.38

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	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	10,597,553.63	4,997.10	10,592,556.53
在产品	515,613.27		515,613.27
库存商品	1,358,280.65		1,358,280.65
合 计	12,471,447.55	4,997.10	12,466,450.45

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,270,391.72	9,384.42	8,261,007.30
在产品	305,371.09		305,371.09

库存商品	326,704.14	2,060.12	324,644.02
合 计	8,902,466.95	11,444.54	8,891,022.41

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提		转 回 或 转销		
原材料	9,384.42			4,387.32		4,997.10
库存商品	2,060.12			2,060.12		
合 计	11,444.54			6,447.44		4,997.10

7、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发 放现金股 利或利 润	计提减 值准备		
联营企业：											
容城县雄源纺织科技发展有 限公司			22,000,000.00		-15,936.97						21,984,063.03
合 计			22,000,000.00		-15,936.97						21,984,063.03

注：本公司于 2023 年 9 月同薛兴旺、薛永旺签署《关于转让容城县雄源服装科技发展有限公司股权的协议书》，根据河北太行联房地产资产评估事务所有限责任公司出具的评估报告（太行联评报字【2023】第 202308015 号），以评估机构出具的评估报告的评估结果为基础确定价格，经双方平等自愿协商一致，以 825 万元收购薛兴旺持有的容城县雄源服装科技发展有限公司（以下简称“容城雄源”）6%股权，以 1375 万元收购薛永旺持有的容城县雄源服装科技发展有限公司 10%股权，2023 年 11 月 14 日完成股权变更手续。

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,457,254.64	4,457,254.64
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资 产\在建工程 转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	1,158,489.90	1,158,489.90
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,158,489.90	1,158,489.90
4、年末余额	3,298,764.74	3,298,764.74
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	3,767,587.51	3,767,587.51
2、本年增加金额	148,810.38	148,810.38
(1) 计提或摊销	148,810.38	148,810.38
(2) 存货\固定资产\在建 工程转入		
3、本年减少金额	984,622.22	984,622.22
(1) 处置		
(2) 其他转出	984,622.22	984,622.22
4、年末余额	2,931,775.67	2,931,775.67
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	366,989.07	366,989.07
2、年初账面价值	689,667.13	689,667.13

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	6,289,698.38	6,327,506.33
固定资产清理		
合 计	6,289,698.38	6,327,506.33

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公家具	合 计
一、账面原 值					
1、年初余 额	5,961,793.00	10,947,562.00	3,338,415.00	325,886.92	20,573,656.92
2、本年增 加金额	1,158,489.90	551,150.44		26,902.66	1,736,543.00
(1) 购置		551,150.44		26,902.66	578,053.10
(2) 在建 工程转入					
(3) 企业 合并增加					
(4) 其他	1,158,489.90				1,158,489.90
3、本年减 少金额					
(1) 处置 或报废					

(2) 转入 投资性房 地产					
4、年末余 额	7,120,282.90	11,498,712.44	3,338,415.00	352,789.58	22,310,199.92
二、累计折 旧					
1、年初余 额	2,907,964.98	8,238,175.30	3,004,573.50	95,436.81	14,246,150.59
2、本年增 加金额	1,157,537.14	544,278.38		72,535.43	1,774,350.95
(1) 计提	172,914.92	544,278.38		72,535.43	789,728.73
3、本年减 少金额					
(1) 处置 或报废					
(2) 转入 投资性房 地产					
(3) 其他	984,622.22				984,622.22
4、年末余 额	4,065,502.12	8,782,453.68	3,004,573.50	167,972.24	16,020,501.54
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	3,054,780.78	2,716,258.76	333,841.50	184,817.34	6,289,698.38
2、年初账面价值	3,053,828.02	2,709,386.70	333,841.50	230,450.11	6,327,506.33

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
石家庄中山公馆	2,648,610.60	尚在办理中

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		1,539,844.68
合 计		1,539,844.68

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋修缮费				1,539,844.68		1,539,844.68
合 计				1,539,844.68		1,539,844.68

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
房屋修缮费	2,100,000.00	1,539,844.68	530,973.45	530,973.45	1,539,844.68		98.61					自有资金
合计	2,100,000.00	1,539,844.68	530,973.45	530,973.45	1,539,844.68		98.61					/

11、 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,547,000.00		3,547,000.00
2、本年增加金额		33,663.37	33,663.37
(1) 购置		33,663.37	33,663.37
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	3,547,000.00	33,663.37	3,580,663.37
二、累计摊销			
1、年初余额	1,417,779.20		1,417,779.20
2、本年增加金额	70,939.92	1,251.18	72,191.10
(1) 计提	70,939.92	1,251.18	72,191.10
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,488,719.12	1,251.18	1,489,970.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,058,280.88	32,412.19	2,090,693.07
2、年初账面价值	2,129,220.80		2,129,220.80

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	13,934,629.67	1,607,163.16	3,121,108.63		12,420,684.20
合 计	13,934,629.67	1,607,163.16	3,121,108.63		12,420,684.20

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得 税资产
应收款项坏账准备	4,281,762.18	642,264.33	2,579,865.48	386,979.82
存货跌价准备	4,997.10	749.57	11,444.54	1,716.68
合 计	4,286,759.28	643,013.89	2,591,310.02	388,696.50

14、 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
未到期应付利息	36,719.17	19,199.07
合 计	35,036,719.17	20,019,199.07

短期借款分类的说明：

1、本公司于 2023 年 2 月 23 日与中银富登村镇银行股份有限公司签订编号《2023B8881016260071》单位借款合同，初始可用额度人民币：壹仟万元整（10,000,000.00 元），授权额度有效期为 2023 年 2 月 23 日至 2024 年 3 月 22 日，固定借款利率为 5.5000%。

2022 年 2 月 28 日签订《2022S8881016030124-1》最高额保证合同，保证人：薛振海，担保债权之最高余额为 1000 万元，担保债权发生期间：2022 年 2 月 28 日至 2027 年 2 月 27 日。

2022 年 2 月 28 日签订《2022S8881016030124-2》最高额保证合同，保证人：薛兴旺，担保债权之最高余额为 1000 万元，担保债权发生期间：2022 年 2 月 28 日至 2027 年 2 月 27 日。

2022年2月28日签订《2022S8881016030124-3》最高额保证合同，保证人：薛永旺，担保债权之最高余额为1000万元，担保债权发生期间：2022年2月28日至2027年2月27日。

2022年2月28日签订《2022S8881016030124-4》最高额保证合同，保证人：薛建强，担保债权之最高余额为1000万元，担保债权发生期间：2022年2月28日至2027年2月27日。

2022年2月28日签订《2022S8881016030124-6》最高额保证合同，保证人：河北津海实业集团有限公司，证件号码：91130629108581548Y。担保债权之最高余额为1000万元，担保债权发生期间：2022年2月28日至2027年2月27日。

2022年2月28日签订《2022S8881016030124-5》最高额抵押合同，抵押人：保定津海服装股份有限公司，抵押资产为土地使用权容国用（2009）第022号，产权证号：容城县房权证容城镇字第091039号，位于容城县奥威路8号，评估价值100.00万元。担保债权之最高余额为1000万元，担保债权发生期间：2022年2月28日至2027年2月27日。

2、本公司2023年12月29日与中国工商银行股份有限公司容城支行签订编号为《0040900028-2023年（容城）字15440号》小企业借款合同，借款金额：壹仟万元整（10,000,000.00元），借款用途为购进原材料。借款期限为12个月整，借款利率以定价基准加浮动点数确定4.5000%。

2022年11月15日签订《0040900028-2022年容城（抵）字0024号》最高额抵押合同。抵押人：薛振海，抵押资产为薛振海拥有的土地使用权容国用（2003）字第74号（评估价值18.32万元）、容国用（2002）字第107号（评估价值114.49万元）、容国用（2006）第0010号（评估价值127.49万元），薛振海拥有的房屋所有权容城县房权证容城镇字第081147号（评估价值778.3万元）。担保债权之最高余额为500万元，担保债权发生期间：2022年11月15日至2025年11月8日。

2022年11月15日签订《0040900028-2022年容城（抵）字0022号》最高额抵押合同。抵押人：保定津海服装股份有限公司，抵押资产为土地使用权容国用（2006）第0013号，位于容城县东环路东侧，评估价值212.91万元；房屋所有权容城县房权证容城镇字第01953号、容城县房权证容城镇字第081146号，评估价值1,161.72万元。担保债权之最高余额为500万元，担保债权发生期间：2022年11月08日至2025年11月8日。

3、本公司2023年09月01日与北京银行股份有限公司雄安分行签订编号为《A040577》借款合同，借款金额：伍佰万元整（5,000,000.00元）借款用途为置换他行贷款、发放工资、购买原材料。借款期限为12个月整，借款利率以定价基准加浮动点数确定3.7500%。

2023年09月01日与北京银行股份有限公司雄安分行签订编号为《A040576》综合授信合同，最高授信额度为伍佰万元整（5,000,000.00元）、授信期限为2023年09月01日至2024年09月01日。

4、本公司2023年01月04日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《建雄安容2023年第001号》人民币流动资金借款合同，借款金额：贰仟万元整（20,000,000.00元）借款用途为用于日常生产经营周转。借款期限为2023年01月04日至2024年01月03

日，借款利率以定价基准加浮动点数确定 3.8000%。

本公司 2023 年 01 月 04 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《建雄安容保 2023 年第 002 号》自然人保证合同，保证人薛振海、韩秀亭。担保的主债权为依据其与保定津海服装股份有限公司于 2023 年 01 月 04 日签订的主合同名称：人民币流动资金借款合同、编号：《建雄安容 2023 年第 001 号》。

本公司 2023 年 01 月 04 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《建雄安容保 2023 年第 003 号》自然人保证合同保证人薛永旺、高莉莉。担保的主债权为依据其与保定津海服装股份有限公司于 2023 年 01 月 04 日签订的主合同名称：人民币流动资金借款合同、编号：《建雄安容 2023 年第 001 号》。

本公司 2023 年 01 月 04 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《建雄安容保 2023 年第 004 号》自然人保证合同保证人薛兴旺、邓卫红。担保的主债权为依据其与保定津海服装股份有限公司于 2023 年 01 月 04 日签订的主合同名称：人民币流动资金借款合同、编号：《建雄安容 2023 年第 001 号》。

本公司 2023 年 01 月 04 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《建雄安容保 2023 年第 005 号》自然人保证合同保证人薛建强、张丽华。担保的主债权为依据其与保定津海服装股份有限公司于 2023 年 01 月 04 日签订的主合同名称：人民币流动资金借款合同、编号：《建雄安容 2023 年第 001 号》。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,174,779.18	3,229,261.14
在建工程款	1,787,325.68	3,584,223.24
服务费	61,823.49	122,783.49
其他	17,170.21	51,389.36
合 计	4,041,098.56	6,987,657.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
绍兴佳柔纺织品有限公司	95,484.08	尚未结算
合 计	95,484.08	—

16、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
房屋租金及电费	2,210,035.82	4,034,130.50

合 计	2,210,035.82	4,034,130.50
-----	--------------	--------------

17、 合同负债

合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	4,112,861.21	3,436,705.79
合 计	4,112,861.21	3,436,705.79

18、 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	6,375,455.71	10,228,873.48	9,549,392.14	7,054,937.05
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,375,455.71	10,228,873.48	9,549,392.14	7,054,937.05

(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	6,375,455.71	10,139,692.08	9,460,210.74	7,054,937.05
2、职工福利费		79,181.40	79,181.40	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		10,000.00	10,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合 计	6,375,455.71	10,228,873.48	9,549,392.14	7,054,937.05
-----	--------------	---------------	--------------	--------------

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	49,267.21	656,799.49
企业所得税	282,051.46	813,744.26
房产税	269,783.29	269,783.29
印花税	3,771.80	7,364.80
城市维护建设税	160.23	43,323.21
教育费附加	64.10	25,993.93
地方教育费附加	96.13	13,938.23
其他		1,166.52
合 计	605,194.22	1,832,113.73

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	986,500.11	988,171.69
合 计	986,500.11	988,171.69

其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	20,874.14	20,874.14
保证金	965,625.97	967,297.55
合 计	986,500.11	988,171.69

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	1,008,423.29	1,000,000.00
合 计	1,008,423.29	1,000,000.00

22、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

待转销项税额	534,671.96	513,530.75
合 计	534,671.96	513,530.75

23、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	6,508,423.29	7,509,417.74
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	1,008,423.29	1,000,000.00
合 计	5,500,000.00	6,509,417.74

本公司 2022 年 5 月 26 日与中国银行股份有限公司河北雄安分行签订编号为《2022 年 SME 雄借字 031 号》人民币流动资金借款合同，借款金额：捌佰万元整（8,000,000.00 元）借款用途为用于日常生产经营周转。借款期限为 36 个月，借款利率以全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加 60 基点确定。该借款已于 2022 年度还款 500,000.00 元、2023 年度还款 1,000,000.00，剩余待还本金余额为 6,500,000.00 元。

24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发 行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	21,600,000.00						21,600,000.00

25、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,073,349.09			2,073,349.09
其他资本公积				
合 计	2,073,349.09			2,073,349.09

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,997,343.72	33,005.44		2,030,349.16
合 计	1,997,343.72	33,005.44		2,030,349.16

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

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年

调整前上年年末未分配利润	8,250,059.21	4,626,846.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,250,059.21	4,626,846.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	330,054.40	4,025,208.61
减：提取法定盈余公积	33,005.44	401,995.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	8,547,108.17	8,250,059.21

28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,589,723.02	33,289,620.53	54,672,827.83	51,949,321.84
其他业务	12,611,393.39	5,288,381.80	14,028,837.19	1,959,306.18
合 计	47,201,116.41	38,578,002.33	68,701,665.02	53,908,628.02

29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	51,187.23	118,137.93
教育费附加	30,712.35	70,882.75
地方教育费附加	20,474.90	43,864.12
车船使用税	9,900.00	9,900.00
印花税	33,304.05	31,912.92
土地使用税	58,000.20	58,000.20
房产税	1,362,431.14	1,629,765.09
环境保护税	3,378.00	4,393.24
合 计	1,569,387.87	1,966,856.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装物	340,787.45	554,507.09
运杂费	28,416.00	57,050.32
广告费	8,307.15	158,808.91
其他费用	930.00	3,120.00
业务费	23,089.69	2,405.78
合 计	401,530.29	775,892.10

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,774,454.03	2,943,517.61
折旧	143,207.94	191,678.83
办公费	10,325.38	142,172.16
差旅费	41,558.41	21,468.63
业务招待费	370,443.30	378,386.40
汽车费用	117,043.28	73,156.53
水电费	34,849.41	92,943.12
无形资产摊销	72,191.10	70,939.92
职工福利费	79,181.40	63,371.23
职工保险费	22,113.65	5,269.18
财产保险	63,093.26	89,980.49
汽车保险	14,456.91	11,276.37
通讯费	9,955.66	21,257.20
中介费	285,672.73	277,528.01
保安服务费	177,719.43	154,971.48
设计费		471,698.10
咨询服务费	174,904.74	46,898.41
其他费用	10,000.00	32,784.93
合 计	4,401,170.63	5,089,298.60

32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	766,615.21	1,914,516.76
减：利息收入	22,445.21	19,682.58
汇兑损益	-0.74	3,710.32
手续费及其他	8,677.81	10,029.87
合 计	752,847.07	1,908,574.37

33、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
产业扶持基金	452,839.00	20,928.00	452,839.00
制造企业补助		200,000.00	
增值税加计抵减	196,642.97		196,642.97
合 计	649,481.97	220,928.00	649,481.97

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、43“政府补助”。

34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,936.97	
银行理财产品投资收益	33.12	62,745.63
合 计	-15,903.85	62,745.63

35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	811.39	
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	811.39	
合 计	811.39	

36、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,181,652.33	-567,559.08
其他应收款坏账损失	-520,244.38	
合 计	-1,701,896.71	-567,559.08

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	6,447.44	-1,363.59
合 计	6,447.44	-1,363.59

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

38、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	0.52		
合 计	0.52		

39、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	1.30		1.30
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚款支出		1,430.31	
合 计	20,001.30	1,430.31	20,001.30

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	341,380.67	825,865.12
递延所得税费用	-254,317.39	-85,338.40
合 计	87,063.28	740,526.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	417,117.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,567.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	2,390.55

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,105.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	87,063.28

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
租金收入	10,431,977.37	
利息收入	19,533.79	19,192.64
其他收益	452,839.00	220,928.00
其他	133,953.00	90,000.00
合 计	11,038,303.16	330,120.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
各项期间费用	1,057,255.65	667,198.17
银行手续费	8,677.81	8,369.07
营业外支出	20,001.30	1,430.31
保证金	5,000.00	90,000.00
合 计	1,090,934.76	766,997.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
投资收益	391.12	
合 计	391.12	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
手续费		609.80
其他	1,174.00	
合 计	1,174.00	609.80

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
手续费		623.00
合 计		623.00

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	330,054.40	4,025,208.61
加：资产减值准备	-6,447.44	1,363.59
信用损失准备	1,701,896.71	567,559.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,774,350.95	1,013,049.30
无形资产摊销	72,191.10	70,939.92
长期待摊费用摊销	3,121,108.63	733,401.57
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）		-255,159.16
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）	-811.39	
财务费用（收益以“-”号填列）	766,615.21	1,908,574.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,903.85	-62,745.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-254,317.39	-85,338.40
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）	-3,568,980.60	1,578,873.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,590,285.88	4,503,697.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,065,380.63	388,314.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,735,910.18	14,387,738.12
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,631,850.25	34,158,333.80
减：现金的年初余额	34,158,333.80	24,491,918.84
加：现金等价物的年末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,526,483.55	9,666,414.96

(7) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金		
其中：库存现金	23,511.19	48,316.93
可随时用于支付的银行存款	14,608,339.06	34,110,016.87
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
③年末现金及现金等价物余额	14,631,850.25	34,158,333.80

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
投资性房地产	278,449.91	短期借款抵押
固定资产	265,250.00	短期借款抵押
无形资产	153,776.42	短期借款抵押
货币资金	2,911.42	美元币账户封存不付不收
合 计	700,387.75	

说明：期末受限投资性房地产土地使用权容国用（2009）第 022 号，产权证号：容城县房权证容城镇字第 091039 号；受限固定资产容城县房权证容城镇字第 01953 号、容城县房权证容城镇字第 081146 号，受限无形资产系土地使用权容国用（2006）第 0013 号，均用于本公司短期借款抵押，详见附注六、14，

冻结或受限货币资金情况说明：期末本公司中国建设银行股份有限公司美元户存在 411.06 美元受限，受限原因系账户封存不付不收，经汇率折算金额人民币为 2,911.42 元，详见注六、1。

43、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	417.31	7.0827	2,955.68
其中：美元	417.31	7.0827	2,955.68

44、 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持基金	452,839.00	其他收益	452,839.00
增值税加计抵减	196,642.77	其他收益	196,642.77

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)
河北津海实业集团有限公司	河北省保定市容城县奥威路8号	批发业	16000	75.00	75.00

注：本公司的最终控制方是薛振海。

薛振海直接持有河北津海实业集团有限公司 20.50%的股份及表决权，为大股东及实际控制人。薛振海为保定津海服装股份有限公司董事长，直接持有 25%股权，间接持有 15.375%股权，合计持有 40.375%股权。依其持股比例所享有的表决权及其在公司的任职确定薛振海为公司的实际控制人。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛振海	股东
薛永旺	本公司董事、高管
薛兴旺	本公司董事
薛建强	本公司董事
韩秀亭	本公司董事
李坤元	本公司监事
薛振均	本公司监事
杨会民	本公司监事
谢文革	本公司监事
邓卫红	本公司副总经理
高莉莉	本公司副总经理
张丽华	财务负责人、董事会秘书
赵兰芝	本公司副总经理
容城县雄源服装科技发展有限公司	本公司联营企业
河北泉镜花文化传媒有限公司	本公司控股股东河北津海实业集团有限公司持股 60%；本公司股东韩秀亭持股 40%，担任

	法定代表人
保定津海进出口贸易有限公司	本公司控股股东河北津海实业集团有限公司持股 75%；本公司股东薛建强持股 15%，担任法定代表人；本公司股东韩秀亭持股 10%
河北兆宇房地产开发有限公司	本公司股东薛兴旺持股 80%；本公司股东薛建强持股 10%；本公司股东薛永旺持股 10%，担任法定代表人
容城县中金农产品专业合作社	本公司股东薛建强持股 20%，担任法定代表人
北京通达广悦商贸有限公司	本公司薛兴旺持股 50%
河北雄创服装科技有限公司	本公司薛永旺持股 19%，任法人代表
容城县宏盈商贸有限公司	本公司薛建强持股 100%，任法人代表
河北雄源服装科技有限公司	本公司联营企业子公司

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	上期发生额
河北雄源服装科技有限公司	委托加工	4,266,287.00	不适用	0.00
容城县雄源服装科技发展有限公司	外购入库			27,040.00

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方（无）

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保债权起始日	担保债权到期日	担保是否已经履行完毕
河北津海实业集团有限公司	10,000,000.00	2022年2月28日	2027年2月27日	否
薛振海	10,000,000.00	2022年2月28日	2027年2月27日	否
薛兴旺	10,000,000.00	2022年2月28日	2027年2月27日	否
薛永旺	10,000,000.00	2022年2月28日	2027年2月27日	否
薛建强	10,000,000.00	2022年2月28日	2027年2月27日	否

薛振海、韩秀亭	10,000,000.00	2022年11月15日	2025年11月8日	否
河北津海实业集团有限公司	10,000,000.00	2022年11月15日	2025年11月8日	否
薛永旺、高莉莉	20,000,000.00	2023年01月04日	2024年01月03日	否
薛兴旺、邓卫红	20,000,000.00	2023年01月04日	2024年01月03日	否
薛建强、张丽华	20,000,000.00	2023年01月04日	2024年01月03日	否
薛振海、韩秀亭	20,000,000.00	2023年01月04日	2024年01月03日	否

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
薛永旺	容城县雄源服装科技发展有限公司10%股权转让	13,750,000.00	0.00
薛兴旺	容城县雄源服装科技发展有限公司6%股权转让	8250,000.00	0.00

注：详见六、7 长期股权投资情况。

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 补充资料

1、 当期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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	649,481.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,092.46	
减：所得税影响额	92,158.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	522,230.42	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.0153	0.0153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56%	-0.0089	-0.0089

十一、 其他重要事项

无。

保定津海服装股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月十日

附件 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
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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)	649,481.97
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,092.46
非经常性损益合计	614,388.73
减：所得税影响数	92,158.31
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	522,230.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用