



长福亚太

NEEQ : 870603

武汉长福亚太服饰股份有限公司

(Wuhan Chang Fu Asia Pacific Apparel Limited By Share Ltd.)



半年度报告

2024

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、公司负责人陈光明、主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告附注中因合同有保密条款，应收账款处存在未披露客户名称的情形。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、长福亚太	指	武汉长福亚太服饰股份有限公司
有限公司	指	整体变更股份公司前的武汉长福亚太服饰有限公司
中亚太投资	指	湖北中亚太科技投资有限公司
众亚太咨询	指	武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	湖北众勤律师事务所
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	武汉长福亚太服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉长福亚太服饰股份有限公司董事会
监事会	指	武汉长福亚太服饰股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉长福亚太服饰股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Chang Fu Asia Pacific Apparel Limited By Share Ltd.		
	CFYT		
法定代表人	陈光明	成立时间	2006 年 9 月 7 日
控股股东	控股股东为（陈光明、汪友平、施丽红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈光明、汪友平、施丽红），一致行动人为（陈光明、汪友平、施丽红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-纺织服装、服饰业（C18）-机织服装制造（C181）-机织服装制造（C1810）		
主要产品与服务项目	职业工装、商务服、户外休闲服、特种劳动防护服、校服的设计、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	长福亚太	证券代码	870603
挂牌时间	2017 年 3 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,016,556
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	董建华	联系地址	武汉市江汉经济开发区江发路 38 号佐尔美工业园 A2 栋 5 楼
电话	13923792181	电子邮箱	whcfyt@126.com
传真	027-85352715		
公司办公地址	武汉市江汉经济开发区江发路 38 号佐尔美工业园 A2 栋 5 楼	邮政编码	430024
公司网址	http://www.cfyfts.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	91420103792413873B		
注册地址	湖北省武汉市江汉区江发路 38 号佐尔美服饰工业园 A 厂房栋 1-5 层 5 楼		
注册资本（元）	20,016,556	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

一、公司实行以销定产的商业模式。公司根据市场需求及行业发展趋势，通过对新型面料的研究，不断改进设计工艺，针对不同岗位的不同需求，设计款式新颖、功能优良的职业服。未来，公司将对服务进行优化与升级，增强对新面料和款式的开发设计工作，从而提高公司的市场竞争力，拓展更广的客户群体，扩大市场份额。

1、销售模式 公司建立了一支高素质具有丰富市场经验，掌握专业营销知识的营销队伍，为公司持续经营提供良好的保证。公司长期以来与大型央企、国企及企事业单位保持良好的合作关系，并获得稳定的业务订单。公司在稳定老客户的同时不断的开拓新客户，获取订单的方式主要有销售员上门谈判及通过招标公告获取招标信息参与投标。

(1) 竞争性谈判公司派专业设计人员上门为客户提供设计，推介面料并制作样品达到客户满意后，由客户相关负责人直接同公司销售人员进行竞争性谈判并签订销售合同。该类客户主要为长期合作客户、老客户介绍的客户及销售员联系较紧密的客户。

(2) 招投标公司部分客户为事业单位、铁路部门、电力部门等政府机构单位。此类订单部分需要通过履行招投标程序获取订单。公司所投标的来源为：政府部门及事业单位采购招标网、招投标中介机构的招投标平台、集团平台招标网、公司业务员主动获取信息、客户介绍等其他渠道。目前，公司招投标方式主要为公开招标和邀请招标。公开招标，是招标人在指定的报刊、电子网络或其他媒体上发布招标公告，吸引众多的企业单位参加投标竞争，招标人从中择优选择中标单位的招标方式。邀请招标，也称选择性招标，由招标人根据供应商、承包资信和业绩，选择一定数目的法人或其他组织（不能少于3家），向其发出投标邀请书，邀请其参加投标竞争。公司履行招投标流程如下：获取招标信息，领取招投标文件；审议招标文件，确认参与投标后，编制投标文件；递送投标文件，参与竞标；确认中标后，签订合约；履行合约。

2、采购模式 公司主要采用以下模式进行采购：

(1) 集中采购模式：通过批量采购获得规模效益降低采购成本和物流成本。如公司的：胶袋、纸箱、衬布、编织袋、封箱胶、商标码标，常规办公文具等。

(2) 分散采购模式：针对价值低、市场资源有保证、易于送达的产品而使用的采购方式。与集中采购相对应，分散采购是针对各个订单实施的满足相关需要的采购，如：配色扣子，拉链，特殊要求商标等。

(3) 询价采购模式：指向多家供货商进行报价，在保证质量的前提下选取具有价格优势的供应商的一种采购方式。询价采购是国际上通用的一种采购方法，也是面料的主要采购模式。

(4) 成品采购模式：成品采购可改善效率，使公司更专注于自己的核心产品。成本采购主要为T恤、针织类服装、鞋类等其他产品。

3、产品生产模式

(1) 样衣设计营销中心收到客户关于服装的需求意向后，向设计部提出设计需求。设计部在与客户约定的时间内完成初步设计方案，反馈给客户，在客户提出修改意见后再进一步完善设计方案。待客户确认设计方案后，通过设计部长审核，制作服装款式图，交由产品部，制定打样工艺单，由采购部采

购样品所需的面、辅料，最后制作出成品样衣，交由客户确认。

(2) 成品生产公司产品主要以自主生产及委托加工的模式进行生产。营销中心将订单及终版样品提供给计划采购部，采购部向各供应商发出采购清单并询价。采购部对比所有报价后，经产品部经理审核产品的规范性、准备性及合理性，选取合适的供应商，报公司总经理审批。供应商确定以后，与其签订合同。委托加工供应商按照交货时间制定产品计划并先生产样衣，产品跟单经理审核该样衣是否达到原样和指示单要求。审核确认后，产品跟单经理通知供应商批量生产。公司通过长期发展，与一批成熟的服装加工企业形成了较为稳定的合作关系。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、公司经营计划实现情况

2024 年上半年度，公司根据市场需求及发展趋势，制定了科学合理的经营战略及计划。销售方面，积极开拓市场，并顺应市场的发展趋势，与几大重要系统客户保持更紧密深入的联系，尤其是在各大系统电子采购平台的搭建上，为公司未来的发展奠定了基础与方向，2024 年上半年度销售业绩实现 2863.57 万，完成年初制定目标 95%；生产情况方面，公司通过优化生产工艺和采购渠道、降低生产成本等措施，提高了生产效率，保持了良好的产品质量，完成了年初制定的生产目标，提高了公司的盈利能力；人才培养方面，公司注重人才培养和团队建设，通过多渠道招聘吸纳人才，并定期培训和知识分享，提高员工的专业素质和工作效率，形成了良好的工作氛围；同时，公司注重创新发展，积极推动面料和产品创新，以顺应时代的发展和客户的需求。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年 12 月，公司通过“高新技术企业”认定，有效期三年 2023 年 3 月，公司通过“湖北省专精特新中小企业”认定，有效期三年 2023 年 12 月，公司荣获 2023 年度“瞪羚企业”称号

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	28,635,706.09	26,786,231.09	6.9%
毛利率%	23.86%	21.7%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,910,234.07	1,374,246.51	39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,910,234.13	1,241,836.1	53.82%
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)	7.29%	6.03%	-

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)	7.29%	5.45%	-
基本每股收益	0.1	0.07	42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,052,273.34	48,104,885.27	-12.58%
负债总计	16,898,231.15	22,859,421.55	-26.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,154,042.19	25,245,463.72	-0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.26	0.00%
资产负债率%(母公司)	40.18%	47.52%	-
资产负债率%(合并)	40.18%	47.52%	-
流动比率	2.42	2.06	-
利息保障倍数	15.42	14.38	-
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	2,732,090.24	-598,082.60	556.81%
应收账款周转率	1.41	1.31	-
存货周转率	2.61	1.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.58%	5.53%	-
营业收入增长率%	6.9%	43.17%	-
净利润增长率%	39.00%	222.39%	-

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	6,020,909.54	14.32%	9,488,732.88	19.73%	-36.55%
应收票据	1,382,045.93	3.29%	2,979,972.23	6.19%	-53.62%
应收账款	21,476,818.09	51.07%	19,209,519.95	39.93%	11.80%
应收款项融资	2,967,393.34	7.06%	409,786.09	0.85%	624.13%
预付款项	1,295,946.58	3.08%	3,112,368.11	6.47%	-58.36%
其他应收款	1,035,190.00	2.46%	691,325.26	1.44%	49.74%
存货	6,313,821.47	15.01%	10,387,841.04	21.59%	-39.22%
固定资产	766,049.76	1.82%	541,109.45	1.12%	41.57%
递延所得税资产	162,008.59	0.39%	459,561.63	0.96%	-64.75%

使用权资产	401,253.24	0.95%	505,927.99	1.05%	-20.69%
无形资产	61,705.98	0.15%	82,454.04	0.17%	-25.16%
短期借款	10,374,347.22	24.67%	14,014,347.22	29.13%	-25.97%
应付职工薪酬	486,559.18	1.16%	933,219.25	1.94%	-47.86%
应交税费	1,015,385.46	2.41%	287,357.58	0.60%	253.35%
其他应付款	50,913.46	0.12%	80,136.06	0.17%	-36.47%
其他流动负债	1,288,245.43	3.06%	2,622,794.33	5.45%	-50.88%
租赁负债	163,317.50	0.39%	269,611.43	0.56%	-39.42%
递延所得税负债	20,062.66	0.05%	75,889.20	0.16%	-73.56%
资产总计	42,052,273.34	-	48,104,885.27	-	-12.58%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金减少346.78万元，主要系本期银行随借随还信用贷款滚动还款后所致。
- 2、报告期末，应收票据减少159.79万元，主要系2023年底收的电子银承在本期已付出并到承兑期限。
- 3、报告期末，应收账款融资增加255.76万元，增幅624.13%，主要系应收票据未到期的非6+9票据增加所致。
- 4、报告期末，预付款项减少181.64万元、降幅58.36%，主要系24年订单采购支付方式改变，定金支付款项减少，主要支付方式为月结、2个月账期付款。
- 5、报告期末，其他应收款增加34.39万元，增幅49.74%，主要系投标保证金增加13.27万元、个人往来款增加23.28万元。
- 6、报告期末，存货减少407.40万元，减幅39.22%，主要系上年期末350万在产品完工本期结转至主营业务成本所致。
- 7、报告期末，固定资产增加22.49万元，主要系因生产需要购进生产机器设备28.81万元所致。
- 8、报告期末，递延所得税资产减少29.75万元，减幅64.75%，主要系资产减值准备减少11.03万元；信用减值损失减少13.46万；租赁负债减少5.26万元所致。
- 9、报告期末，短期借款减幅25.97%，主要系农行、工行、建行、中行提前还款2060万元，又借款1696万元，导致短期借款减少364万元。
- 10、报告期末，应付职工薪酬减少44.66万元，主要系24年末计提的奖金、提成在本期发放。
- 11、报告期末，应交税费增加72.80万元，主要系本期6月计提的税费所致。
- 12、报告期末，其他应付款减少2.92万元，主要系往来款减少。
- 13、报告期末，其他流动负债减少133.45万元，主要系已背书未到期不予终止确认的商业承兑汇票和非6+9银行承兑汇票减少133万元所致。
- 14、报告期末，租赁负债减幅39.42%，减少10.63万元，主要系本期未付房租少于上年同期。
- 15、报告期末，递延所得税负债减少5.58万元，主要系企业所得税去年同期多计提，本期转回。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,635,706.09	-	26,786,231.09	-	6.90%
营业成本	21,804,520.24	76.14%	20,972,674.30	78.30%	3.97%
毛利率	23.86%	-	21.70%	-	-

销售费用	1,070,012.93	3.74%	1,224,617.34	4.57%	-12.62%
管理费用	1,687,979.90	5.89%	1,678,110.16	6.26%	0.59%
研发费用	1,293,180.44	4.52%	1,304,334.24	4.87%	-0.86%
财务费用	176,804.30	0.62%	206,159.95	0.77%	-14.24%
信用减值损失	-302,135.70	-1.06%	-30,524.41	-0.11%	-889.82%
其他收益	0.00	0.00%	26,187.61	0.10%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	3,217.94	0.01%	-100.00%
营业利润	2,215,026.99	7.74%	1,270,991.01	4.74%	74.28%
营业外收入	0.00	0.00%	106,400.00	0.40%	-100.00%
净利润	1,910,234.07	6.67%	1,374,246.51	5.13%	39.00%
经营活动产生的现金流量净额	2,732,090.24	-	-598,082.60	-	556.81%
投资活动产生的现金流量净额	-293,341.59	-	-163,082.31	-	-79.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,906,571.99	-	1,197,242.85	-	-593.35%

项目重大变动原因

- 1、信用减值损失较上年增加 27.16 万，增幅 889.82%，主要系本期计提坏账所致。
- 2、营业利润、净利润较上年同期分别增加 94.40 万元、53.60 万元，主要系本期收入增加 184.49 万元，毛利率增加 2%，费用减少 18.52 万元。
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 333 万元，主要系支付材料款的经营性流出较上年同期减少 362.1 万元所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 13 万元，主要系购买固定资产投入增加。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 710 万元，主要系①取得银行借款较上年增加 996 万元；②偿还银行借款较上年增加 1626 万元；③权益分派较上年增加 76.67 万元。

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
长福亚太（潜江）服饰有限公司	子公司	服饰制造	2,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制的风险	股东陈光明直接持有公司 32.3736%的股份，股东汪友平直接持有公司 22.0996%的股份，股东施丽红直接持有公司 9.8610%的股份,三人直接持有公司合计 64.3342%股份，同时三人通过中亚太投资间接控制合计 11.0656%的股份，三人作为众亚太咨询的合伙人间接控制长福亚太合计 9.1660%的股份，三人直接、间接控制公司合计 84.5658%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。2024 年 6 月 25 日，陈光明、汪友平、施丽红三人已经签署《一致行动协议》，约定三人在处理有关公司经营发展的股东大会决议时，均应采取一致行动。上述三人作为公司的控股股东、实际控制人，能对公司的重大决策产生重大影响。若其利用对公司的实际控制权，对公司的经营决策、管理层任命、财务等方面进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。应对措施：公司建立了较为健全的三会治理机制、三会议事规则及其他内部管理制度。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易制度》、《投资管理制度》、《对外担保制度》等相关制度中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《投资管理制度》、《对外担保制度》的规定，通过股东大会、董事会、监事会共同发挥作用，限制控股股东、实际控制人的权力，并将在适当时候引入独立董事等方式，尽可能避免实际控制人利用实际控制权对公司带来风险。
市场竞争风险	公司从成立以来，走的是传统服装路线，产品没有核心竞争力，依靠多年创业团队建立起来的市场份额，科研成果不明显。其他商业模式没有改变，还是招投标方式取得订单，容易被其他品牌替代。由于服装企业进入门槛低，整体供应链构建快，因此可以在短时间内形成规模化，通过近几十年的快速发展已经明显出现产能过剩局面，其整体流程及资源都已经相当成熟，因此品牌复制相当容易，同质化产品挤占市场较快，促使服装企业的获利能力严重下滑。现公司意识到竞争风险，在企业宣传及线上做了进一步的拓展，线上线下齐开，应对市场竞争急带来的风险。应对措施：加强企业战略规划，开展多线业务齐发展，加大产品研发创新力度，以应对市场竞争带来的压力。
人才储备不足的风险	专业技术人才储备的不足将制约公司的进一步发展。随

	随着公司业务规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，公司在产品研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备已经相对不足。公司需要不断完善人才培养机制，通过内部培训外部引进来满足对综合性专业人才的需求，扩大人才储备，全面布局建设人才梯队。应对措施：公司将完善现有的薪酬制度和绩效考核制度，改进晋级激励办法，稳定现有核心团队，引入竞争机制，实现优胜劣汰。此外，公司将不断引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司快速成长奠定坚实的基础。
产品需求变化的风险	消费水平、消费者偏好的差异必然带来对服装产品品种、价格档次需求的差异，同一品种、款式的产品可能在某一区域十分畅销，而在另一区域则销量很小，这种差异将对服装公司产品的市场定位产生影响，从而影响公司收入。应对措施：在设计方面让职业装的功能性及美观性相结合，不定期推出新的款式，让职业装更时装化；在版型结构上着重强调区分地域性及个体性形体差异，完善全套版型，合理配对使用，让职业装更合体优雅；在新型面料方面加强研发力度，力争研发出新型环保的多样功能化面料。针对不同消费水平，消费偏好开发相应的产品品种。
存货减值风险	报告期末，公司存货账面价值金额为 6,313,821.47 元，占资产总额的比例为 15.01%，金额较大。公司存货主要由在产品、原材料和库存商品构成。虽然公司的业务主要集中在工装制服领域，出现退换货的情况较少，且公司存货库龄大部分在一年以内，但公司存货规模较大，仍不排除因服装行业消费季节性影响等各种原因导致的存货减值扩大的风险。应对措施：加强生产流程管理，提高生产运营效率，合理进行生产规划，减少原材料的库存规模，并与客户持续保持沟通，及时交货，以减少产成品库存压力。通过提高存货周转率，降低存货平均余额，将进一步改善资产的流动性和提高短期偿债能力。
应收帐款回款风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 21,476,818.09 元，占总资产的比重为 51.07%，公司应收账款账龄在 1 年以内占应收账款总额的比重为 82.62%，虽然目前公司应收账款账龄较短，坏账准备计提比例合理，款项收回的可能性较大，但仍不排除应收账款存在无法收回的可能性。应对措施：公司将在销售环节注重对客户还款能力的评估，确立客户的信用额度，针对不同的客户采用不同的信用政策。公司将定期对客户进行还款能力分析，了解客户的信用状况，严格执行应收账款的催收制度，及时收回销售款，减少应收账款的坏账损失，提高资产运营效率。
公司规模较小风险	目前公司规模较小，报告期内资产情况如下：2024 年上半年度资产合计 42,052,273.34 元。营业收入对应为：28,635,706.09 元，公司规模小将影响公司抵御市场风险的能力。应对措施：公司

	将积极开拓市场，凭借公司在职业装行业的竞争优势进一步获取稳定订单，提高公司营收水平，增强公司抵御市场风险的能力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年3月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2017年3月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	5,557,266	27.76%	1,272,961	6,830,227	34.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,086,861	55.55%	530,051	3,616,912	52.95%
	董事、监事、高管	3,495,309	62.91%	1,172,761	4,668,070	68.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,459,290	72.24%	-1,272,961	13,186,329	65.88%
	其中：控股股东、实际控制人	10,533,555	72.85%	-1,272,961	9,260,594	70.23%
	董事、监事、高管	10,486,540	72.52%	0	10,486,540	79.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,016,556	-	0	20,016,556	-
普通股股东人数		17				

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	陈光明	6,421,036	59,051	6,480,087	32.3736%	4,815,778	1,664,309	0	0
2	汪友平	4,346,586	77,000	4,423,586	22.0996%	3,259,940	1,163,646	0	0
3	湖北中亚科技投资有限公司	2,214,959	0	2,214,959	11.0656%	1,476,640	738,319	0	0

	司								
4	施丽红	1,579,833	394,000	1,973,833	9.8610%	1,184,876	788,957	0	0
5	武汉众亚太咨询管理合伙企业(有限合伙)	1,834,722	0	1,834,722	9.1660%	1,223,149	611,573	0	0
6	董建华	1,634,394	0	1,634,394	8.1652%	1,225,946	408,448	0	0
7	陈洋	0	400,749	400,749	2.0021%	0	400,749	0	0
8	卫爱民	100,200	100,000	200,200	1.0002%	0	200,200	0	0
9	赵魁	154,568	0	154,568	0.7722%	0	154,568	0	0
10	王玉槐	154,568	0	154,568	0.7722%	0	154,568	0	0
	合计	18,440,866	-	19,471,666	97.2777%	13,186,329	6,285,337	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人之一陈光明系湖北中亚太科技投资有限公司的股东和实际控制人，同时系武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人的实际控制人；公司控股股东、实际控制人之汪友平、施丽红是湖北中亚太科技投资有限公司的股东和武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；公司股东董建华是武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，且系股东陈光明的妹夫；公司股东陈洋系股东陈光明的儿子。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

√是 □否

期初，公司控股股东、实际控制人为陈光明、汪友平、周钊钊、施丽红。报告期末，由于股东周钊钊股份已全部转让，不再担任公司股东和实际控制人，公司控股股东、实际控制人变更为陈光明、汪友平、施丽红。

股东陈光明直接持有公司 32.3736%的股份，股东汪友平直接持有公司 22.0996%的股份，股东施丽红直接持有公司 9.8610%的股份，三人直接持有公司合计 64.3342%股份，同时三人通过中亚太投资间接控制合计 11.0656%的股份，三人作为众亚太咨询的合伙人间接控制长福亚太合计 9.1660%的股份，三人直接、间接控制公司合计 84.5658%的股份。

陈光明，男，汉族，中国国籍，1964年10月出生，无境外永久居留权，毕业于中南财经大学统计专业，专科学历。1983年8月至1998年10月，在湖北省咸宁市等级面粉厂任副厂长；1998年10月至2000年5月，在武汉蓝江商场任私营业主；2000年5月至2006年7月，在武汉圣世服饰有限公司任营销经理；2006年9月至2016年7月，在有限公司任监事；2016年7月至2019年8月，任股份公司董事长；2019年8月至2021年12月，任股份公司总经理。2021年12月至2022年8月，任股份公司董事；2022年8月18日至今，担任股份公司董事长。

汪友平，男，1975年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉市农业学校经济管理专业，专科学历。1998年2月至2006年6月，在武汉众人服装设计制作有限公司任销售经理；2006年9月至2016年7月，在有限公司历任执行董事、总经理；2016年8月至2019年8月，任股份公司总经理；

2019年8月至2022年8月，任股份公司董事长；2022年8月18日至今，任股份公司副董事长。

施丽红，女，汉族，中国国籍，1979年8月出生，无境外永久居留权，毕业于湖北经济管理学院涉外会计专业，本科学历。1998年8月至1999年12月，在襄阳市统计局任实习科员；2000年1月至2012年3月，在襄阳新华实业公司历任会计、销售员；2012年4月至2013年2月，自由职业；2013年3月至2016年7月，在有限公司任产品部副总经理；2016年7月至2021年12月，任股份公司生产部副总经理，2021年12月至今，任股份公司总经理。

报告期内控股股东、实际控制人发生了变化。（详见公告编号：2024-014）

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

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				
陈光明	董事/董事长	男	1964年10月	2022年8月18日	2025年8月15日	6,421,036	59,051	6,480,087	32.3736%
汪友平	董事/副董事长	男	1975年7月	2022年8月18日	2025年8月15日	4,346,586	77,000	4,423,586	22.0996%
施丽红	董事/总经理	女	1979年8月	2022年8月18日	2025年8月15日	1,579,833	394,000	1,973,833	9.8610%
董建华	董事/董事会秘书	男	1972年9月	2022年8月18日	2025年8月15日	1,634,394	0	1,634,394	8.1652%
陈洋	董事	男	1989年5月	2023年11月21日	2025年8月15日	0	400,749	400,749	2.0021%
熊柳	副总经理	女	1987年10月	2023年11月3日	2025年8月15日	0	0	0	0%
刘丹	财务负责人	女	1988年10月	2022年8月18日	2025年8月15日	0	134,761	134,761	0.6732%
明么	监事/监事会主席	女	1981年8月	2023年5月26日	2025年8月15日	0	0	0	0%
杨敏	职工代表监事	女	1988年10月	2022年8月1日	2025年7月29日	0	107,200	107,200	0.5356%
林潜	监事	男	1988年2月	2023年5月26日	2025年8月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除董建华与陈洋外，其余 3 位董事为公司控股股东、实际控制人，董建华系陈光明的妹夫，陈洋系陈光明的儿子，财务负责人刘丹、副总经理熊柳和 3 位监事与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董建华	董事/副总经理 /董事会秘书	离任	董事/董事会秘书	个人辞职

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	9
技术人员	15	16
销售人员	14	15
生产人员	12	12
行政人员	6	6
员工总计	57	58

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,020,909.54	9,488,732.88
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	五、（二）	1,382,045.93	2,979,972.23
应收账款	五、（三）	21,476,818.09	19,209,519.95
应收款项融资	五、（四）	2,967,393.34	409,786.09
预付款项	五、（五）	1,295,946.58	3,112,368.11
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、（六）	1,035,190.00	691,325.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	6,313,821.47	10,387,841.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		40,492,124.95	46,279,545.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（八）	766,049.76	541,109.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	401,253.24	505,927.99
无形资产	五、（十）	61,705.98	82,454.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	169,130.82	236,286.6
递延所得税资产	五、（十二）	162,008.59	459,561.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,560,148.39	1,825,339.71
资产总计		42,052,273.34	48,104,885.27
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	10,374,347.22	14,014,347.22
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、（十四）	3,176,281.90	4,222,640.01
预收款项			
合同负债	五、（十五）	113,282.97	147,914.07
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、（十六）	486,559.18	933,219.25
应交税费	五、（十七）	1,015,385.46	287,357.58
其他应付款	五、（十八）	50,913.46	80,136.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	209,835.37	205,512.40
其他流动负债	五、（二十）	1,288,245.43	2,622,794.33
流动负债合计		16,714,850.99	22,513,920.92
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十一）	163,317.50	269,611.43
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	五、（十二）	20,062.66	75,889.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,380.16	345,500.63
负债合计		16,898,231.15	22,859,421.55
所有者权益：			
股本	五、（二十二）	20,016,556.00	20,016,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	94,617.87	94,617.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	1,151,431.17	960,407.76
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	3,891,437.15	4,173,882.09
归属于母公司所有者权益合计		25,154,042.19	25,245,463.72
少数股东权益			
所有者权益合计		25,154,042.19	25,245,463.72
负债和所有者权益总计		42,052,273.34	48,104,885.27

法定代表人：陈光明 主管会计工作负责人：刘丹 会计机构负责人：刘丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,020,909.54	9,488,732.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,382,045.93	2,979,972.23
应收账款	十五、（一）	21,476,818.09	19,209,519.95
应收款项融资		2,967,393.34	409,786.09
预付款项		1,295,946.58	3,112,368.11

其他应收款	十五、（二）	1,035,190.00	691,325.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,313,821.47	10,387,841.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		40,492,124.95	46,279,545.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		766,049.76	541,109.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		401,253.24	505,927.99
无形资产		61,705.98	82,454.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		169,130.82	236,286.60
递延所得税资产		162,008.59	459,561.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,560,148.39	1,825,339.71
资产总计		42,052,273.34	48,104,885.27
流动负债：			
短期借款		10,374,347.22	14,014,347.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,176,281.90	4,222,640.01
预收款项			
合同负债		113,282.97	147,914.07
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		486,559.18	933,219.25
应交税费		1,015,385.46	287,357.58
其他应付款		50,913.46	80,136.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		209,835.37	205,512.40
其他流动负债		1,288,245.43	2,622,794.33
流动负债合计		16,714,850.99	22,513,920.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		163,317.50	269,611.43
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		20,062.66	75,889.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,380.16	345,500.63
负债合计		16,898,231.15	22,859,421.55
所有者权益：			
股本		20,016,556.00	20,016,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,617.87	94,617.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,151,431.17	960,407.76
一般风险准备			
未分配利润		3,891,437.15	4,173,882.09
所有者权益合计		25,154,042.19	25,245,463.72
负债和所有者权益合计		42,052,273.34	48,104,885.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		28,635,706.09	26,786,231.09
其中：营业收入	五、(二十六)	28,635,706.09	26,786,231.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,118,543.40	25,514,121.22
其中：营业成本	五、(二十六)	21,804,520.24	20,972,674.30
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、(二十七)	86,045.59	128,225.23
销售费用	五、(二十八)	1,070,012.93	1,224,617.34
管理费用	五、(二十九)	1,687,979.90	1,678,110.16
研发费用	五、(三十)	1,293,180.44	1,304,334.24
财务费用	五、(三十一)	176,804.30	206,159.95
其中：利息费用		153,556.39	202,340.82
利息收入		4,961.57	2,702.15
加：其他收益	五、(三十二)		26,187.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-302,135.70	-30,524.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		3,217.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,215,026.99	1,270,991.01
加：营业外收入	五、(三十五)		106,400.00
减：营业外支出	五、(三十六)	0.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,215,026.93	1,377,391.01
减：所得税费用	五、(三十七)	304,792.86	3,144.50

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,910,234.07	1,374,246.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,910,234.07	1,374,246.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,910,234.07	1,374,246.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,910,234.07	1,374,246.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,910,234.07	1,374,246.51
（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）		0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

法定代表人：陈光明

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五、(三)	28,635,706.09	26,786,231.09
减：营业成本	十五、(三)	21,804,520.24	20,972,674.3
税金及附加		86,045.59	128,225.23
销售费用		1,070,012.93	1,224,617.34
管理费用		1,687,979.90	1,678,110.16
研发费用		1,293,180.44	1,304,334.24
财务费用		176,804.30	205,561.06
其中：利息费用		153,556.39	202,340.82
利息收入		4,961.57	2,702.15
加：其他收益			26,187.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-302,135.70	-30,524.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,217.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,215,026.99	1,271,589.9
加：营业外收入			106,400.00
减：营业外支出		0.06	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,215,026.93	1,377,989.9
减：所得税费用		304,792.86	3,144.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,910,234.07	1,374,845.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,910,234.07	1,374,845.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,910,234.07	1,374,845.40
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,982,903.18	17,192,079.74
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			1,002.60
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）、1	4,961.57	454,203.08
经营活动现金流入小计		16,987,864.75	17,647,285.42
购买商品、接受劳务支付的现金		7,942,227.58	11,563,358.56
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		3,700,658.86	3,520,728.34
支付的各项税费		1,012,277.76	1,734,233.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）、2	1,600,610.31	1,427,047.14
经营活动现金流出小计		14,255,774.51	18,245,368.02
经营活动产生的现金流量净额		2,732,090.24	-598,082.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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			
投资活动现金流入小计			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,341.59	173,082.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		293,341.59	173,082.31
投资活动产生的现金流量净额		-293,341.59	-163,082.31
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		16,960,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,960,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,600,000.00	4,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,155,211.99	1,388,517.15
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（三十八）、3	111,360.00	74,240.00
筹资活动现金流出小计		22,866,571.99	5,802,757.15
筹资活动产生的现金流量净额		-5,906,571.99	1,197,242.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十九）、1	-3,467,823.34	436,077.94
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十九）、1	9,488,732.88	3,537,340.59
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十九）、2	6,020,909.54	3,973,418.53

法定代表人：陈光明

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,982,903.18	17,192,079.74
收到的税费返还			1,002.6
收到其他与经营活动有关的现金		4,961.57	452,264.93
经营活动现金流入小计		16,987,864.75	17,645,347.27
购买商品、接受劳务支付的现金		7,942,227.58	11,563,358.56
支付给职工以及为职工支付的现金		3,700,658.86	3,520,728.34
支付的各项税费		1,012,277.76	1,734,233.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,600,610.31	1,427,448.25
经营活动现金流出小计		14,255,774.51	18,245,769.13
经营活动产生的现金流量净额		2,732,090.24	-600,421.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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			
投资活动现金流入小计			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,341.59	173,082.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		293,341.59	173,082.31
投资活动产生的现金流量净额		-293,341.59	-163,082.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,960,000.00	7,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,960,000.00	7,000,000
偿还债务支付的现金		20,600,000.00	4,340,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,155,211.99	1,388,517.15
支付其他与筹资活动有关的现金		111,360.00	74,240.00
筹资活动现金流出小计		22,866,571.99	5,802,757.15
筹资活动产生的现金流量净额		-5,906,571.99	1,197,242.85

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,467,823.34	433,738.68
加：期初现金及现金等价物余额		9,488,732.88	3,536,225.27
六、期末现金及现金等价物余额		6,020,909.54	3,969,963.95

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	十一、(一)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、(二十五)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

周钊钊 2024 年 6 月已不再是实际控制人；2024 年 6 月 24 日，本公司以现有总股本 20,016,556 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币 现金，共计派发现金红利 2,001,655.60 元。

(二) 财务报表项目附注

武汉长福亚太服饰股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

武汉长福亚太服饰股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 9 月 7 日注册成立，由陈光明、汪友平、周先锋作为发起人在武汉长福亚太服饰有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码 91420103792413873B，法定代表人：陈光明，本公司注册地址和办公地址位于武汉市江汉区江发路 38 号佐尔美服饰工业园 A 厂房

栋 1-5 层 5 楼。

（二）业务性质及主要经营活动

公司营业范围：服装服饰、特种防护用品（防阻燃、防静电、防酸碱工作服）、防微波防辐射服、防护眼镜、针纺织品、鞋帽、劳保用品、机电产品、皮革制品、计算机软硬件的研发设计、生产、销售；自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外）；洗衣服务；可穿戴智能设备、体育用品及器材、卫生消毒用品的批发兼零售；医用口罩、医疗器械 I、II 类的生产及批发兼零售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

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假设为编制基础，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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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（2023 年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 上年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款余额 150 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项预付款项金额 150.00 万元以上的款项
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	单项金额 150.00 万元以上的款项
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 150 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（1）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金

融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

- 1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。
- 2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量

（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

1) 应收票据

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过 违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。

2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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
	单项计提组合	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，单独进行减值测试，计提减值准

	备。
--	----

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账 龄	应收账款预计信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	80
5 年以上	100

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内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：

其他应收款 ——信用 风险特征组合	单项计提组合	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，单独进行减值测试，计提减值准备。
	其他组合	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 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
	内部往来组合	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，一般不计提信用损失。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，信用风险自初始确认后显著增加的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提减值准备。

4) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承

担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。

转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵消。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵消

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵消。但同时满足下列条件的，

以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市場参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十）存货

1.存货的分类

存货分类为：库存商品、委托加工物资，原材料等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权法计价。

3.存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9 金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十二）合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.87

电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
房屋建筑物	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

（十五）无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	5 年	年限平均法	公司预计受益年限
专利权	5 年	年限平均法	公司预计受益年限
软件著作权	5 年	年限平均法	公司预计受益年限

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间 5 年以直线法摊销。若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。

（十七）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。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、办公电子设备。

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）。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。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（详见本附注三、14 “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，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激

励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。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计算其在租赁期内各期间的利息费用，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，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使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23 “长期资产减值”。

④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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、9 金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4、售后租回

本公司按照附注三、24 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他

长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用

期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）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，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。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十三）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明长期资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发

生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明长期资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）收入

（1）收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

（2）本公司收入确认和计量的具体原则及方法

报告期内，公司的主营业务收入来源于服装销售收入，商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

具体的业务模式及收入确认原则如下：

根据和客户签订的销售合同依据客户对工装的需求，进行产品样式设计后委托其他外部单位生产加工，将完工的产品交付给客户，由客户检验核对后在送货单上签字确认。公司在取得签字后的送货单且客户在合同规定的验收期限内未提出异议时确认收入。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要的会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更

2、重要的会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	3.5%
教育费附加	应纳流转税额	1.5%
地方教育附加	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	5%

2、税收优惠

（1）《财政部 税务局公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（2）《财政部 税务局公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	12,995.09	11,447.45
银行存款	6,007,914.45	9,477,285.43
合计	6,020,909.54	9,488,732.88

注：无受限制的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,273,518.64	2,380,064.00
商业承兑汇票	114,239.25	631,482.35
减：坏账准备	5,711.96	31,574.12
合计	1,382,045.93	2,979,972.23

2、报告期按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：					
组合一银行承兑汇票	1,273,518.64	91.77			1,273,518.64
组合二商业承兑汇票	114,239.25	8.23	5,711.96	5.00	108,527.29
合计	1,387,757.89	100.00	5,711.96	0.41	1,382,045.93

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的					

应收票据：					
组合一银行承兑汇票	2,380,064.00	81.40			2,380,064.00
组合二商业承兑汇票	631,482.35	18.60	31,574.12	5.00	599,908.23
合计	3,011,546.35	100.00	31,574.12	1.05	2,979,972.23

3、报告期坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提金额	转回	转销	其他	
坏账准备	31,574.12		25,862.16			5,711.96
合计	31,574.12		25,862.16			5,711.96

4、期末公司无质押的应收票据

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		895,858.64
商业承兑汇票		377,660.00
合计		1,273,518.64

6、期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,678,349.12	19,289,387.63
1 至 2 年	3,701,826.42	745,462.66
2 至 3 年	467,112.85	228,714.04
3 至 4 年	36,572.74	43,877.25
4 至 5 年	7,257.25	
5 年以上	328,387.18	328,387.18
小计	23,219,505.56	20,635,828.76
减：坏账准备	1,742,687.47	1,426,308.81
合 计	21,476,818.09	19,209,519.95

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	325,272.18	1.40	325,272.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,894,233.38	98.60	1,417,415.29	6.19	21,476,818.09
合计	23,219,505.56	100.00	1,742,687.47	7.51	21,476,818.09

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	325,272.18	1.58	325,272.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,310,556.58	98.42	1,101,036.63	5.42	19,209,519.95
合计	20,635,828.76	100.00	1,426,308.81	6.91	19,209,519.95

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款的金额是 325,272.18 元, 明细列示如下:

应收账款 (按单位)	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账比例 (%)	账面价值	
湖南长丰猎豹汽车有限公司	325,272.18	325,272.18	100.00		破产重整中, 企业已申报债权
合计	325,272.18	325,272.18	100.00		

(2) 组合中, 按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,678,349.12	933,917.46	17,744,431.66	19,289,387.63	964,469.38	18,324,918.25
1 至 2 年	3,701,826.42	370,182.64	3,331,643.78	745,462.66	74,546.27	670,916.39
2 至 3 年	467,112.85	93,422.57	373,690.28	228,714.04	45,742.81	182,971.23
3 至 4 年	36,572.74	10,971.82	25,600.92	43,877.25	13,163.17	30,714.08
4 至 5 年	7,257.25	5,805.80	1,451.45			
5 年以上	3,115.00	3,115.00	0.00	3,115.00	3,115.00	
合计	22,894,233.38	1,417,415.29	21,476,818.09	20,310,556.58	1,101,036.63	19,209,519.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	325,272.18					325,272.18
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,101,036.63	316,378.66				1,417,415.29
合计	1,426,308.81	316,378.66				1,742,687.47

(4) 本报告期无核销应收账款的情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉地铁集团有限公司	非关联方	3,583,918.00		3,583,918.00	15.43	179,195.90
A 单位	非关联方	1,281,678.33		1,281,678.33	5.52	63,596.06
亚洲水泥（中国）控股公司	非关联方	1,137,522.02		1,137,522.02	4.90	78,271.32
B 单位	非关联方	1,127,598.90		1,127,598.90	4.86	56,379.95
宜昌公交集团有限责任公司	非关联方	1,072,626.83		1,072,626.83	4.62	56,876.10
合计		8,203,344.08		8,203,344.08	35.33	434,319.33

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,967,393.34	409,786.09
合计	2,967,393.34	409,786.09

1、类别明细

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	2,967,393.34				2,967,393.34	
合 计	2,967,393.34				2,967,393.34	

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,962,002.72	
合计	4,962,002.72	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,295,946.58	100.00	3,112,368.11	100.00
合计	1,295,946.58	100.00	3,112,368.11	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
麻城市新长峰服饰有限公司	非关联方	448,272.36	1 年以内	34.59
诸暨市赛荣纺织服饰有限公司	非关联方	204,776.71	1 年以内	15.80
襄阳雅晨服饰有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	7.72
广州市恩泽嘉纺织品有限公司	非关联方	65,643.80	1 年以内	5.07
武汉豪昇纺织有限公司	非关联方	63,085.44	1 年以内	4.87
合计		881,778.31		68.05

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,035,190.00	691,325.26
合计	1,035,190.00	691,325.26

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	715,700.00	469,816.06
1 至 2 年	111,600.00	172,000.00
2 至 3 年	170,000.00	
3 至 4 年		10,000.00

4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
5 年及以上	66,736.94	56,736.94
小计	1,074,036.94	718,553.00
减：坏账准备	38,846.94	27,227.74
合计	1,035,190.00	691,325.26

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	830,436.94	707,736.94
备用金	6,000.00	7,216.06
押金	3,600.00	3,600.00
往来款	234,000.00	
合计	1,074,036.94	718,553.00

(3) 信用减值损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,490.80		23,736.94	27,227.74
—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	11,619.20			11,619.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2024 年 6 月 30 日余额	15,110.00		23,736.94	38,846.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末坏账准备计提比例（%）	0.5		100.00	3.79

（4）本期实际核销的其他应收款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
河南中平招标有限公司	非关联方	250,000.00	1 年之内	23.28	保证金
文天明	非关联方	180,000.00	1 年之内	16.76	往来款
中车株洲电机有限公司	非关联方	100,000.00	1 年之内	11.17	保证金
		20,000.00	3-4 年		
株洲时代新材料科技股份有限公司	非关联方	100,000.00	2 至 3 年	9.31	保证金
中车物流有限公司	非关联方	60,000.00	1 至 2 年	5.59	保证金
合计		710,000.00		66.11	

（七）、存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,661,793.30		1,661,793.30	1,352,346.63		1,352,346.63
委托加工物资	3,366,906.42		3,366,906.42	6,025,706.13		6,025,706.13
库存商品	2,388,631.32	1,103,509.57	1,285,121.75	4,113,297.85	1,103,509.57	3,009,788.28
合计	7,417,331.04	1,103,509.57	6,313,821.47	11,491,350.61	1,103,509.57	10,387,841.04

2、本期计提、或转回的存货跌价准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	其他	
库存商品	1,103,509.57				1,103,509.57
合计	1,103,509.57				1,103,509.57

（八）、固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	420,534.61	533,897.59	811,786.86	1,766,219.06
2. 本期增加金额	288,141.59		5,200.00	293,341.59
（1）购置	288,141.59		5,200.00	293,341.59
（2）在建工程转入				
（3）重分类				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）转入在建工程				
（3）重分类				
4. 期末余额	708,676.20	533,897.59	816,986.86	2,059,560.65
二、累计折旧：				
1. 期初余额	298,804.45	208,022.76	718,282.40	1,225,109.61
2. 本期增加金额	19,469.28	40,992.90	7,939.10	68,401.28
（1）计提	19,469.28	40,992.90	7,939.10	68,401.28
（2）重分类				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）转入在建工程				
（3）重分类				
4. 期末余额	318,273.73	249,015.66	726,221.50	1,293,510.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	390,402.47	284,881.93	90,765.36	766,049.76
2. 期初账面价值	121,730.16	325,874.83	93,504.46	541,109.45

2、期末固定资产不存在抵押、担保等受限情形。

3、期末无暂时闲置、持有待售的固定资产。

4、截止 2024 年 6 月 30 日，不存在未办妥产权证书的固定资产。

（九）使用权资产

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	401,253.24	505,927.99
合计	401,253.24	505,927.99

1、使用权资产本期增减变动

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	628,048.52	628,048.52
2. 本期增加金额		
（1）租赁增加		
3. 本期减少金额		
（1）到期		
（2）处置或报废		
4. 期末余额	628,048.52	628,048.52
二、累计摊销		
1. 期初余额	122,120.53	122,120.53
2. 本期增加金额		
（1）计提	104,674.75	104,674.75
3. 本期减少金额		
（1）到期		
（2）处置或报废		
4. 期末余额	226,795.28	226,795.28
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	401,253.24	401,253.24
2. 期初账面价值	505,927.99	505,927.99

(十) 无形资产

1、无形资产分类

项目	软件著作权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,282.05	72,532.04	154,366.38	278,180.47
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	51,282.05	72,532.04	154,366.38	278,180.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	51,282.05	30,945.11	113,499.27	195,726.43
2. 本期增加金额		7,253.20	13,494.86	20,748.06
(1) 计提		7,253.20	13,494.86	20,748.06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	51,282.05	38,198.31	126,994.13	216,474.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值		34,333.73	27,372.25	61,705.98
2. 期初账面价值		41,586.93	40,867.11	82,454.04

2、报告期末无形资产无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	236,286.60		67,155.78		169,130.82
合计	236,286.60		67,155.78		169,130.82

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	1,103,509.57	55,175.48	1,103,509.57	165,526.44
信用减值损失	1,763,509.43	88,175.46	1,485,110.67	222,766.61
租赁负债	373,152.87	18,657.65	475,123.83	71,268.58
合计	3,240,171.87	162,008.59	3,063,744.07	459,561.63

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	401,253.24	20,062.66	505,927.99	75,889.20
合计	401,253.24	20,062.66	505,927.99	75,889.20

（十三）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
信用借款	10,360,000.00	6,000,000.00
质押及保证借款		3,000,000.00
应付利息	14,347.22	14,347.22
合计	10,374,347.22	14,014,347.22

2、期末不存在已到期未偿还的短期借款情况；

3、期末短期借款明细情况

贷款银行	贷款金额	贷款期限	贷款利率 (%)	借款类型	备注
中国工商银行股份有限公司武汉武昌支行	6,360,000.00	2024/5/27 至 2025/5/22	3.40	信用	
中国银行股份有限公司武汉江汉支行	4,000,000.00	2024/6/27 至 2025/6/26	3.25	信用	
合 计	10,360,000.00				

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,700,919.32	4,183,415.17
1 至 2 年	460,743.88	27,728.14
2 至 3 年	3,543.00	1,896.70
3 年以上	11,075.70	9,600.00
合 计	3,176,281.90	4,222,640.01

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服装销售款	113,282.97	147,914.07
合 计	113,282.97	147,914.07

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	908,919.75	2,888,840.04	3,336,785.86	460,973.93
离职后福利-设定提存计划	24,299.50	365,158.75	363,873.00	25,585.25
合 计	933,219.25	3,253,998.79	3,700,658.86	486,559.18

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	869,426.25	2,615,630.91	3,064,631.65	420,425.51

二、职工福利费		109,548.94	109,548.94	0.00
三、社会保险费	39,493.50	162,900.19	161,845.27	40,548.42
其中：医疗保险费	37,317.53	146,890.29	146,656.57	37,551.25
工伤保险费	714.16	5,883.16	5,114.62	1,482.70
生育保险费	1,461.81	10,126.74	10,074.08	1,514.47
四、工会经费和职工教育经费		760.00	760.00	
合 计	908,919.75	2,888,840.04	3,336,785.86	460,973.93

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,710.21	350,521.60	349,318.08	24,913.73
2、失业保险费	589.29	14,637.15	14,554.92	671.52
合 计	24,299.50	365,158.75	363,873.00	25,585.25

（十七）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	946,588.51	236,621.72
企业所得税	20,749.26	18,148.54
城市维护建设税	28,027.82	8,677.48
教育费附加	12,011.92	3,718.92
地方教育费附加	8,007.95	2,479.28
印花税		17,711.64
合计	1,015,385.46	287,357.58

（十八）其他应付款

1、其他应付款按款项列示如下

账 龄	期末余额	期初余额
保证金	21,900.00	21,900.00
往来款		33,122.20
备用金	29,013.46	25,113.86
合 计	50,913.46	80,136.06

2、其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,019.10	47,335.70
1 至 2 年	14,013.50	32,510.86
2 至 3 年	30,591.36	289.50
3 年以上	289.50	
合 计	50,913.46	80,136.06

3、期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	209,835.37	205,512.40
合 计	209,835.37	205,512.40

（二十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,726.79	19,228.83
已背书未到期不予终止确认的商业承兑 汇票和非 6+9 银行承兑汇票	1,273,518.64	2,603,565.50
合 计	1,288,245.43	2,622,794.33

（二十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	389,760.00	501,120.00
减：未确认融资费用	16,607.13	25,996.17
一年内到期租赁负债	209,835.37	205,512.40
合 计	163,317.50	269,611.43

（二十二）股本

名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	20,016,556.00				20,016,556.00
合 计	20,016,556.00				20,016,556.00

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	94,617.87			94,617.87
合计	94,617.87			94,617.87

（二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	960,407.76	191,023.41		1,151,431.17
合计	960,407.76	191,023.41		1,151,431.17

（二十五）未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,173,882.09	1,438,031.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,173,882.09	1,438,031.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,910,234.07	4,369,856.94
减：提取法定盈余公积	191,023.41	433,013.32
对所有者的分配	2,001,655.60	1,200,993.36
期末未分配利润	3,891,437.15	4,173,882.09

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
合计	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30

2、主营业务收入、主营业务成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
服装销售收入	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
合计	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
按地区分类				
中国大陆地区	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30

境外（含港澳台地区）				
合计	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30

在某一时点确认收入	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
在某段时间确认收入				
合计	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	50,193.27	74,798.05
教育费附加	21,511.39	32,056.31
地方教育费附加	14,340.93	21,370.87
合 计	86,045.59	128,225.23

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,341.93	803,575.22
差旅费	191,443.97	190,799.70
业务招待费	88,819.92	124,818.33
招标费	58,087.57	25,539.56
社保及公积金	68,681.77	76,492.66
其他	2,637.77	3,391.87
合计	1,070,012.93	1,224,617.34

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	974,668.09	777,124.37
社保及公积金	139,601.23	108,375.74
中介咨询费	83,856.77	236,987.52
折旧费	66,767.12	63,126.31
物业管理费	79,848.46	125,105.96
装修费	67,155.78	71,377.74

使用权资产摊销	104,674.75	113,216.00
办公费	66,238.62	101,630.27
无形资产摊销	5,773.56	5,484.84
业务招待费	4,542.70	5,491.50
差旅费	72,191.53	51,192.31
其他	22,661.29	18,997.60
合计	1,687,979.90	1,678,110.16

（三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	726,403.77	824,390.98
直接投入	538,100.45	464,139.54
折旧费	1,634.16	1,577.96
无形资产摊销	14,974.5	14,225.76
差旅及其他	12,067.56	
合 计	1,293,180.44	1,304,334.24

（三十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,556.39	202,340.82
减：财政贴息		
小计	153,556.39	202,340.82
减：利息收入	4,961.57	2,702.15
手续费及其他	28,209.48	6,521.28
合计	176,804.30	206,159.95

（三十二）其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
稳岗补贴		25,185.01	
个税返还		1,002.60	
合计		26,187.61	

（三十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-316,378.66	-56,852.79
其他应收款坏账损失	-11,619.20	18,828.38
应收票据坏账损失	25,862.16	7,500.00
合 计	-302,135.70	-30,524.41

（三十四）、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		3,217.94
合 计		3,217.94

（三十五）、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
四上企业发展奖励		56,400.00	
科技企业培育补贴		50,000.00	
合 计		106,400.00	

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	0.06		0.06
合 计	0.06		0.06

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,066.36	3,907.60
递延所得税费用	241,726.50	-763.10
合 计	304,792.86	3,144.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,215,026.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,751.35

子公司适用不同税率的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	241,726.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,106.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,867.25
研发费加计扣除的税额影响	-64,659.02
所得税费用	304,792.86

（三十八）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,961.57	2,702.15
政府补助		131,585.01
其他经营性往来		319,915.92
合 计	4,961.57	454,203.08

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,239,317.11	1,354,615.44
其他经营性往来	361,293.20	72,431.70
合计	1,600,610.31	1,427,047.14

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债租金支出	111,360.00	74,240.00
合 计	111,360.00	74,240.00

4、筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,014,347.22	16,960,000.00		20,600,000.00		10,374,347.22

租赁负债（含1年内到期）	475,123.83		9,389.04	111,360.00		373,152.87
合计	14,489,471.05	16,960,000.00	9,389.04	20,711,360.00		10,747,500.09

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,910,234.07	1,374,246.51
加：信用减值损失	302,135.70	30,524.41
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,401.28	64,704.27
使用权资产摊销	104,674.75	113,216.00
无形资产摊销	20,748.06	19,710.60
长期待摊费用摊销	67,155.78	71,377.74
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）		-3,217.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	162,945.43	202,340.82
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	297,553.04	-763.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-55,826.54	
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,074,019.57	-1,430,245.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,386,604.86	62,176.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-833,346.04	-1,102,152.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,732,090.24	-598,082.60
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	6,020,909.54	3,973,418.53
减：现金的期初余额	9,488,732.88	3,537,340.59
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	-3,467,823.34	436,077.94

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,020,909.54	9,488,732.88
其中：库存现金	12,995.09	11,447.45
可随时用于支付的银行存款	6,007,914.45	9,477,285.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,020,909.54	9,488,732.88

（四十）租赁

1、本公司作为承租人

（1）计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息费用	财务费用	9,389.04

（2）与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动产生的现金流量	111,360.00

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	726,403.77	824,390.98

直接投入	538,100.45	464,139.54
折旧费	1,634.16	1,577.96
无形资产摊销	14,974.50	14,225.76
差旅及其他	12,067.56	
合 计	1,293,180.44	1,304,334.24
其中：费用化支出	1,293,180.44	1,304,334.24

七、合并范围的变更

本期不存在合并范围的变更情况。

八、在其他主体中权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长福亚太（潜江）服饰有限公司	潜江市杨市街道办事处杨市工业园刘杨路 20 号	潜江市市场监督管理局	服饰、服装制造	100.00		设立

九、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助：0 元

2、涉及政府补助的负债项目：0 元

3、计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关		106,400.00
合 计		106,400.00

十、与金融工具相关的风险

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. 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。由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款占资产总额的比例为 39.93%，余额前五名客户占应收账款余额的比例为 32.22%。

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。为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	2-3 年
短期借款	10,374,347.22	10,374,347.22	10,374,347.22			
应付账款	3,176,281.90	3,176,281.90	2,700,919.32	460,743.88	3,543.00	11,075.70
其他应付款	50,913.46	50,913.46	6,019.10	14,013.50	30,591.36	289.50
一年内到期的非流动负债	209,835.37	209,835.37	209,835.37			
小计	13,811,377.95	13,811,377.95	13,291,121.01	474,757.38	34,134.36	11

(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

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、关联方及关联交易

（一）、关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
陈光明	共同实际控制人、公司股东、法人代表、董事、董事长
汪友平	共同实际控制人、公司股东、董事、副董事长
施丽红	共同实际控制人、公司股东、董事、总经理 长福亚太（潜江）服饰有限公司法人

2、其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	董建华	董事会秘书、持股 5%以上股东
2	陈洋	公司董事，本公司股东陈光明的儿子
3	熊柳	副总经理
4	明么	监事会主席
5	林潜	监事
6	杨敏	监事

7	湖北中亚太科技投资有限公司	持股 5%以上股东
8	武汉众亚太咨询管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
9	赵嵘	公司股东汪友平之妻
10	朱会芳	公司股东陈光明之妻

（二）、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方：无

（2）本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
汪友平	武汉长福亚太服饰股份有限公司	300.00	2023-9-29	2026-9-28	否
陈光明、汪友平	武汉长福亚太服饰股份有限公司	500.00	2024-10-7	2027-10-7	否
陈光明、朱会芳 汪友平、赵嵘	武汉长福亚太服饰股份有限公司	300.00	2023-6-12	2028-6-12	否

3、关联方资金拆借：无

4、期末关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	施丽红		33,122.20

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司在报告期内业务单一，主要是服装的设计、生产与销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,678,349.12	19,289,387.63
1 至 2 年	3,701,826.42	745,462.66
2 至 3 年	467,112.85	228,714.04
3 至 4 年	36,572.74	43,877.25
4 至 5 年	7,257.25	
5 年以上	328,387.18	328,387.18
小计	23,219,505.56	20,635,828.76
减：坏账准备	1,742,687.47	1,426,308.81
合 计	21,476,818.09	19,209,519.95

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	325,272.18	1.40	325,272.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,894,233.38	98.60	1,417,415.29	6.19	21,476,818.09
合计	23,219,505.56	100.00	1,742,687.47	7.51	21,476,818.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	325,272.18	1.58	325,272.18	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,310,556.58	98.42	1,101,036.63	5.42	19,209,519.95
合计	20,635,828.76	100.00	1,426,308.81	6.91	19,209,519.95

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款的金额是 325,272.18 元，明细列示如下：

应收账款（按单位）	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账比例（%）	账面价值	
湖南长丰猎豹汽车有限公司	325,272.18	325,272.18	100.00		破产重整中，企业已申报债权
合计	325,272.18	325,272.18	100.00		

(2) 组合中，按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,678,349.12	933,917.46	17,744,431.66	19,289,387.63	964,469.38	18,324,918.25
1 至 2 年	3,701,826.42	370,182.64	3,331,643.78	745,462.66	74,546.27	670,916.39
2 至 3 年	467,112.85	93,422.57	373,690.28	228,714.04	45,742.81	182,971.23
3 至 4 年	36,572.74	10,971.82	25,600.92	43,877.25	13,163.17	30,714.08
4 至 5 年	7,257.25	5,805.80	1,451.45			
5 年以上	3,115.00	3,115.00	0.00	3,115.00	3,115.00	
合计	22,894,233.38	1,417,415.29	21,476,818.09	20,310,556.58	1,101,036.63	19,209,519.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	325,272.18					325,272.18
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,101,036.63	316,378.66				1,417,415.29
合计	1,426,308.81	316,378.66				1,742,687.47

(4) 本报告期无核销应收账款的情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉地铁集团有限公司	非关联方	3,583,918.00		3,583,918.00	15.43	179,195.90

A 单位	非关联方	1,281,678.33		1,281,678.33	5.52	63,596.06
亚洲水泥（中国） 控股公司	非关联方	1,137,522.02		1,137,522.02	4.90	78,271.32
B 单位	非关联方	1,127,598.90		1,127,598.90	4.86	56,379.95
宜昌公交集团有限 责任公司	非关联方	1,072,626.83		1,072,626.83	4.62	56,876.10
合计		8,203,344.08		8,203,344.08	35.33	434,319.33

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,035,190.00	691,325.26
合计	1,035,190.00	691,325.26

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	715,700.00	469,816.06
1 至 2 年	111,600.00	172,000.00
2 至 3 年	170,000.00	
3 至 4 年		10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
5 年及以上	66,736.94	56,736.94
小计	1,074,036.94	718,553.00
减：坏账准备	38,846.94	27,227.74
合计	1,035,190.00	691,325.26

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	830,436.94	707,736.94
备用金	6,000.00	7,216.06

押金	3,600.00	3,600.00
往来款	234,000.00	
合计	1,074,036.94	718,553.00

(3) 信用减值损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,490.80		23,736.94	27,227.74
—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	11,619.20			11,619.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2024 年 6 月 30 日余额	15,110.00		23,736.94	38,846.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末坏账准备计提比例（%）	0.5		100.00	3.79

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
河南中平招标有限公司	非关联方	250,000.00	1 年之内	23.28	保证金
文天明	非关联方	180,000.00	1 年之内	16.76	往来款
中车株洲电机有限公司	非关联方	100,000.00	1 年之内	11.17	保证金

		20,000.00	3-4 年		
株洲时代新材料科技股份有限公司	非关联方	100,000.00	2 至 3 年	9.31	保证金
中车物流有限公司	非关联方	60,000.00	1 至 2 年	5.59	保证金
合计		710,000.00		66.11	

（三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
合计	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30

2、主营业务收入、主营业务成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
服装销售收入	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
合计	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
按地区分类				
中国大陆地区	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
境外（含港澳台地区）				
合计	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
按确认收入时间分类				
在某一时点确认收入	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30
在某段时间确认收入				
合计	28,635,706.09	21,804,520.24	26,786,231.09	20,972,674.30

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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）	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-0.06
减：所得税影响额	-0.00
合计	-0.06

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	7.29	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.29	0.1	0.1

武汉长福亚太服饰股份有限公司
二〇二四年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.06
非经常性损益合计	-0.06
减：所得税影响数	-0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-0.06

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