



澳森制衣

NEEQ : 833603

保定澳森制衣股份有限公司

(BAODING AOSSEN GARMENT CORP., 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、公司负责人周艳成、主管会计工作负责人冯彦军及会计机构负责人（会计主管人员）冯彦军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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、澳森制衣	指	保定澳森制衣股份有限公司
鑫容小贷	指	容城县鑫容小额贷款有限公司
控股股东/实际控制人	指	股东周艳成, 持有公司 71.53%的股份
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	保定澳森制衣股份有限公司董事会
监事会	指	保定澳森制衣股份有限公司监事会
股东大会	指	保定澳森制衣股份有限公司股东大会
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
OEM	指	OEM 生产, 也称为定点生产, 俗称代工(生产), 基本含义为品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
ODM	指	英语 OriginalDesignManufacturer 的缩写, 直译是“原始设计制造商”。ODM 是指某制造商设计出某产品后, 在某些情况下可能会被另外一些企业看中, 要求配上后者的品牌名称来进行生产, 或者稍微修改一下设计来生产。承接设计制造业务的制造商被称为 ODM 厂商, 其生产出来的产品就是 ODM 产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	保定澳森制衣股份有限公司		
英文名称及缩写	BAODING AOSEN GARMENT CORP., LTD. -		
法定代表人	周艳成	成立时间	2001年10月22日
控股股东	控股股东为（周艳成）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周艳成），一致行动人为（周艳宾）
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	主要从事裤子、风衣、睡衣套装、冲锋衣、运动装等户外和商务休闲类服装的生产和销售。		
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	澳森制衣	证券代码	833603
挂牌时间	2015年9月30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）	11,660,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯彦军	联系地址	河北省容城县澳森南大街1号
电话	0312-5600065	电子邮箱	fyjemail@163.com
传真	0312-5600065		
公司办公地址	河北省容城县澳森南大街1号	邮政编码	071700
公司网址	http://www.aosengarment.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	91130600731438954H		
注册地址	河北省保定市容城县澳森南大街1号		
注册资本（元）	11,660,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是处于纺织服装业的集研发设计、生产制造、销售为一体的户外休闲、运动及羽绒服供应商，拥有世界较为领先的“无缝开兜”、“压胶搭缝”，等生产技术，有效保证了产品品质，拥有印花厂、滴塑、热转移等梭织时装生产所需的关键工艺。为国际高端品牌和国内知名品牌进行 OEM 和 ODM 生产，同时公司还从事自有品牌成衣的研发、生产和销售。2020 年初公司主要产品增加了医护人员防护用品，取得了一类医疗器械（一次性隔离衣）生产备案证、二类医疗器械（防护服、口罩）生产许可证。公司通过与国外客户签定出口合同，然后在国内采购面、辅料进行生产、出口至该国外客户；国内贸易一部分是面向国内知名品牌服装企业代工生产，另一部分是自有品牌销售。收入来源是产品销售。

公司的商业模式无重大变化。

(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	公司于 2022 年 12 月被河北省工业和信息化厅认定为“河北省专精特新中小企业”，有效期三年。 公司高新技术企业于 2022 年 11 月 22 日发证，有效期三年，证书编号：GR202213004374，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 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	10,622,775.68	14,300,890.28	-25.72%
毛利率%	12.04%	33.74	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,367,933.62	307,925.60	-544.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,806,468.73	-431,216.00	-782.73%
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）	-2.05%	0.46%	-
加权平均净资产收益	-5.71%	-0.65%	-

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）			
基本每股收益	-0.12	0.03	-500%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	242,070,500.74	183,739,728.43	31.75%
负债总计	176,145,255.83	116,446,549.90	51.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,925,244.91	67,293,178.53	-2.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.65	5.77	-2.08%
资产负债率%（母公司）	72.77%	63.38%	-
资产负债率%（合并）	72.77%	63.38%	-
流动比率	0.54	0.26	-
利息保障倍数	0.10	1.26	-
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	-15,290,528.50	3,955,736.57	-486.54%
应收账款周转率	3.21	3.95	-
存货周转率	0.45	0.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.75%	-2.09%	-
营业收入增长率%	-25.72%	-24.33%	-
净利润增长率%	-544.24%	135.13%	-

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	16,736,623.76	6.91%	1,156,529.26	0.63%	1,347.14%
应收票据		0.00%	-	0.00%	-
应收账款	3,036,197.77	1.25%	3,528,927.13	1.92%	-13.96%
固定资产	31,948,956.35	13.20%	33,183,009.38	18.06%	-3.72%
在建工程	79,080,638.31	32.67%	71,126,001.16	38.71%	11.18%
无形资产	30,081,312.57	12.43%	30,399,035.52	16.54%	-1.05%
其他非流动资产	35,102,788.40	14.5%	1,370,806.10	0.75%	2,460.74%
短期借款	53,000,000.00	21.89%	49,595,345.55	26.99%	6.86%
长期借款	91,000,000.00	37.59%	16,000,000.00	8.71%	468.75%
其他应付款	25,274,613.54	10.44%	39,166,139.34	21.32%	-35.47%

项目重大变动原因

- 1、货币资金增加1347.14%，原因是为在建项目向银行借入7500万，未全部投入使用。
- 2、在建工程增加11.18%，原因是公司保定数据湾人才公寓在建项目持续投入增加。
- 3、其他非流动资产增加2460.74%，主要是为保定数据湾人才公寓在建项目预付建设款支出增加。
- 4、长期借款增加468.75%，原因是为在建项目向银行借入长期借款7500万。
- 5、其他应付款减少35.47%，原因是公司在资金比较充裕的情况下偿还了部分拆借款。

(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	10,622,775.68	-	14,300,890.28	-	-25.72%
营业成本	9,343,716.57	87.96%	9,476,040.76	66.26%	-1.40%
毛利率	12.04%	-	33.74%	-	-
管理费用	3,107,040.40	29.25%	2,643,882.20	18.49%	17.52%
财务费用	1,513,484.94	14.25%	1,484,765.39	10.38%	1.93%
其他收益	1,372,787.77	12.92%	866,893.44	6.06%	58.36%
营业利润	-2,863,934.66	-26.96%	385,095.18	2.69%	-843.70%
营业外收入	1,504,761.90	14.17%	0.93	0.00%	161,802,254.84%
净利润	-1,367,933.62	-12.88%	307,925.60	2.15%	-544.24%
经营活动产生的现金流量净额	-15,290,528.50	-	3,955,736.57	-	-486.54%
投资活动产生的现金流量净额	-45,492,456.71	-	-4,305,632.72	-	-956.58%
筹资活动产生的现金流量净额	76,363,079.71	-	-1,485,946.68	-	5,239.02%

项目重大变动原因

- 1、营业收入减少 25.72%，原因是公司报告期内订单减少。
- 2、管理费用增加 17.52%，原因是为改善企业经营，提高了公司管理、研发方面的投入。
- 3、其他收益增加 58.36%，原因是报告期内收到的政府补助增加。
- 4、营业利润减少 843.70%，原因是收入减少，管理、研发方面的投入增加所致。
- 5、营业外收入增加，原因是公司最大租户在合同未到期的情况下退租，按租赁合同规定支付了公司违约金。
- 6、净利润减少 544.24%，原因是收入减少，管理、研发方面的投入增加所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额减少 486.54%，是由于公司营业收入减少所致。
- 8、投资活动产生的现金流量净额减少 956.58%，由于在建项目持续投入增加。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额增加 5,239.02%，原因是为在建项目向银行借入长期借款 7500 万。

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
容城县鑫容小额贷款有限公司	参股公司	向农户个体工商户发放小额贷款。	50,000,000	55,156,875.37	55,148,575.37	-13.5	-12,064,374.31
容城县容合健康驿站管理有限公司	参股公司	住宿服务	5,000,000	49,849,790.87	-2,479,603.65	0	-2,558,383.75
河北雄安容发京电能源科技有限公司	参股公司	电池销售及租赁	20,000,000	1,985,056.88	1,985,054.86	0	-8,583.74

注：雄安雄城发展有限公司自成立后未实际经营，未发生任何业务。公司对雄安雄城发展有限公司一直未实缴出资，并于2024年3月退出了雄安雄城发展有限公司投资。

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
短期偿债能力较弱的风险	公司2024年6月末流动比率为0.54,处于较低水平,公司短期偿债风险较高。公司的资金来源主要有银行短期借款和销售业务回款,若公司目前借款到期前无法取得后续融资,或者客户回款不及时,将对公司经营活动产生重大影响。 应对措施:公司会加强与银行的沟通及联系,确保融资的稳定。时刻关注客户信用状况,确保贷款的及时回收。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东和实际控制人周艳成直接持有公司71.53%的股份,若实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,可能产生控制不当、损害公司利益的风险。 应对措施:自公司挂牌起,周艳成承诺避免同业竞争。承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序,以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权

	益。
公司治理风险	<p>股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，各项管理、控制制度的执行尚需经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p>
公司参股小额贷款公司可能承担的政策风险	<p>2011年6月,公司作为主发起人投资设立鑫容小贷,出资1000万元,持股20%,是鑫容小贷的第一大股东。报告期内鑫容小贷未发生违法违规经营受到监管部门处罚的情况。由于小额贷款行业的特殊性,河北省已陆续发布有关行业的监督和管理的政策和措施,如果未来在市场准入、股权转让、融资方式、融资比例、业务范围、监管方式及措施等方面发生不利变化,可能会影响鑫容小贷的盈利能力及业务发展。另外,货币政策的变化及存贷款利率波动也会对鑫容小贷的盈利水平造成较大影响。因此,小额贷款行业的政策变化也会对公司造成一定程度的影响。</p> <p>应对措施：公司会密切关注行业相关政策，履行股东权利，确保小贷公司健康稳定经营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	保证金	7,200,000	0	7,200,000	2023	2024	连带	否	已事前

	森服饰 有限公司				年 12 月 7 日	年 12 月 6 日			及时履 行
总计	-	7,200,000	0	7,200,000	-	-	-	-	-

注：公司 2023 年 12 月 8 日召开的第三届董事会第八次会议和 2023 年 12 月 25 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司为保定金森服饰有限公司提供担保的议案》，保定金森服饰有限公司向建设银行容城支行申请流动资金贷款人民币 800 万元，期限 1 年，用于购买生产所需原材料等流动资金周转，由澳森制衣为其向银行提供无偿的连带责任信用保证，保证金额人民币 720 万元，并披露《提供担保的公告》（公告编号：2023-022）。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,200,000	7,200,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

（四） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	50,000,000	4,372,110.09

提供担保	149,500,000	149,500,000
委托理财		
向关联方出租房屋	530,000	50,000
关联方提供建筑服务	114,625,000	34,796,721.10
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：公司2024年4月19日召开的第三届董事会第九次会议和2024年5月14日召开的2023年年度股东大会，审议通过了《关于确认偶发性关联交易的议案》，1、公司拟将位于河北省雄安新区容城县澳森南大街1号内的口罩车间生产厂房(2948.13平方米)租赁给河北雄安容发京电能源科技有限公司使用，租赁期限10年，租金43万元/年，租金按年结算。2、公司拟将保定天宁路1#、2#研发办公楼及附属办公楼改建项目委托给河北雄安铭弈建筑工程设计有限公司进行建设，工程总价款11,462.50万元，工期2年。

2023年3月14日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过《拟继续向保定卓悦商务酒店管理有限公司出租房屋的议案》，公司拟继续向卓悦酒店出租坐落于容城县澳森南大街房屋，租赁期限3年，租金10万元/年，租金按年结算。

本报告期内，关联方周艳成、周艳宾、卓悦酒店、容合健康驿站累计向公司提供借款4,372,110.09元；向卓悦酒店出租房屋收入5万；公司股东及家属为公司银行贷款提供担保12,950万元，具体贷款明细如下：

1、本公司于2024年5月23日与中国银行股份有限公司河北雄安分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为人民币1,000.00万元，实际发放金额为人民币1,000.00万元，贷款期限为2024年5月30日至2025年5月29日，借款利率为3.45%，股东周艳宾以其自有房产为该笔借款提供抵押担保；股东周艳成及其配偶佟万英、关联方周新宇为该笔借款提供保证担保。

2、本公司于2023年10月18日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额为2,600.00万元，实际发放金额为人民币2,450.00万元，贷款期限为2023年10月26日至2024年10月25日，固定借款利率为3.80%，股东周艳成及其配偶佟万英、股东周艳宾及其配偶吴立新为保证人。

3、本公司于2023年9月26日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额为1,350.00万元，实际发放金额为人民币1,350.00万元，贷款期限为2023年9月28日至2024年9月25日，固定借款利率为3.80%，股东周艳成及其配偶佟万英、股东周艳宾及其配偶吴立新为保证人。

4、本公司于2024年3月21日与沧州银行股份有限公司河北雄安分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为人民币500.00万元，实际发放金额为人民币500.00万元，贷款期限为2024年3月21日至2025年3月19日，借款利率为3.85%，股东周艳成、周艳宾为该笔借款提供保证担保。

5、本公司于2024年4月26日与保定银行股份有限公司容城支行签订《人民币固定资产借款合同》，借款金额为人民币9,500.00万元，实际发放金额为人民币7,500.00万元，贷款期限为2024年4月26日至2033年11月12日，固定借款利率为5%，公司关联方为该笔借款提供保证担保。

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

发生的关联交易符合公司业务发展的需要，有利于公司持续稳定经营，关联方提供的财务资助不计利息，属于公司单方面受益，无需按关联交易审议。不会对公司生产经营产生不利影响。

(五) 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	2015年5月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年5月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2015年5月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易	2015年5月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2015年5月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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
货币资金	流动资产	保证金	15,955.67	0.01%	工程预储金
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	7,965,233.35	1.90%	抵押贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,608,618.88	3.29%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	29,644,388.36	12.25%	抵押贷款
数据湾人才公寓项目	在建工程	抵押	74,623,428.44	30.83%	抵押贷款
总计	-	-	116,857,624.70	48.28%	-

注：1、本公司于2023年10月18日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额为2,600.00万元，实际借款金额为2,450.00万元，贷款期限为2023年10月26日至2024年10月25日，固定借款利率为3.80%，公司以自有的土地使用权及房屋所有权为该笔借款提供抵押担保。

2、本公司于2023年9月26日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额为1,350.00万元，贷款期限为2023年9月28日至2024年9月25日，固定借款利率为3.80%，公司以自有的土地使用权及房屋所有权为该笔借款提供抵押担保。

3、本公司于2023年3月30日与容城县农村信用合作联社签订《企业借款合同》，借款金额为人民币1,600.00万元，贷款期限为2023年3月31日至2025年3月29日，固定借款利率为7.84%，公司以位于容城县南环路北侧土地使用权及容城县澳森南大街一号房屋所有权为该笔借款提供抵押担保。

4、本公司于2024年4月26日与保定银行股份有限公司容城支行签订《人民币固定资产借款合同》，借借款金额为人民币9,500.00万元，实际发放金额为人民币7,500.00万元，贷款期限为2024年4月26日至2033年11月12日，固定借款利率为5%，公司以其所属位于保定市天宁路北侧土地使用权及保定市天宁路与焦银路交叉口西北角数据湾人才公寓在建工程为该笔借款提供抵押担保。

资产权利受限事项对公司的影响

对公司生产经营无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,915,000	25.00%	0	2,915,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,085,000	17.88%	0	2,085,000	17.88%	
	董事、监事、高管	830,000	7.12%	0	830,000	7.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,745,000	75.00%	0	8,745,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,255,000	53.64%	0	6,255,000	53.64%	
	董事、监事、高管	2,490,000	21.36%	0	2,490,000	21.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,660,000	-	0	11,660,000	-	
普通股股东人数							2

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	周艳成	8,340,000	0	8,340,000	71.53%	6,255,000	2,085,000	0	0
2	周艳宾	3,320,000	0	3,320,000	28.47%	2,490,000	830,000	0	0
合计		11,660,000	-	11,660,000	100%	8,745,000	2,915,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东周艳成和周艳宾系兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
周艳成	董事长	男	1969年8月	2022年6月8日	2025年6月7日	8,340,000	0	8,340,000	71.53%
周艳宾	董事、总经理	男	1971年10月	2022年6月8日	2025年6月7日	3,320,000	0	3,320,000	28.47%
倪明杭	董事、副总经理	男	1963年12月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
周新发	董事、副总经理	男	1991年12月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
阴金华	董事	女	1977年11月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
王丰佳	监事会主席	男	1984年10月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
李青艳	职工代表监事	女	1978年3月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
边丽霞	监事	女	1987年6月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
冯彦军	财务总监、董事会秘书	男	1981年3月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长周艳成和董事、总经理周艳宾为公司股东，两人系兄弟关系，周艳成和董事、副总经理周新发为父子关系。其他董事、监事、高级管理人员与股东无任何关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	16
生产人员	206	202
销售人员	5	5
技术人员	24	24
财务人员	5	5
行政人员	2	2
员工总计	258	254

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,736,623.76	1,156,529.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	3,036,197.77	3,528,927.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,192,876.55	1,070,930.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	17,487,705.66	17,605,178.18
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	五、6	2,348,707.25	1,808,961.04
流动资产合计		43,802,110.99	25,170,526.47
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	五、7	13,442,589.95	13,442,589.95
其他权益工具投资	五、8	140,845.00	140,845.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、9	7,965,233.35	8,400,889.03
固定资产	五、10	31,948,956.35	33,183,009.38
在建工程	五、11	79,080,638.31	71,126,001.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	30,081,312.57	30,399,035.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	506,025.82	506,025.82
其他非流动资产	五、14	35,102,788.40	1,370,806.10
非流动资产合计		198,268,389.75	158,569,201.96
资产总计		242,070,500.74	183,739,728.43
流动负债：			
短期借款	五、16	53,000,000.00	49,595,345.55
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、17	2,628,520.36	4,122,030.77
预收款项	五、18		2,079,812.17
合同负债	五、19	67,468.34	33,467.27
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、20	317,711.10	1,805,077.07
应交税费	五、21	57,244.21	131,117.24
其他应付款	五、22	25,274,613.54	39,166,139.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23		4,350.74
流动负债合计		81,345,557.55	96,937,340.15
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、24	91,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25	1,920,688.55	1,538,578.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	1,879,009.73	1,970,631.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,799,698.28	19,509,209.75
负债合计		176,145,255.83	116,446,549.90
所有者权益：			
股本	五、27	11,660,000.00	11,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	26,262,183.26	26,262,183.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	2,943,755.27	2,943,755.27
一般风险准备			
未分配利润	五、30	25,059,306.38	26,427,240.00
归属于母公司所有者权益合计		65,925,244.91	67,293,178.53
少数股东权益			
所有者权益合计		65,925,244.91	67,293,178.53
负债和所有者权益总计		242,070,500.74	183,739,728.43

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

（二） 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		10,622,775.68	14,300,890.28
其中：营业收入	五、31	10,622,775.68	14,300,890.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		14,709,224.40	14,755,077.20
其中：营业成本	五、31	9,343,716.57	9,476,040.76
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、32	441,025.74	804,915.87
销售费用	五、33	303,956.75	345,472.98
管理费用	五、34	3,107,040.40	2,643,882.20
研发费用			
财务费用	五、35	1,513,484.94	1,484,765.39
其中：利息费用		1,514,698.07	1,485,946.68
利息收入		7,057.87	6,023.29
加：其他收益	五、36	1,372,787.77	866,893.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	76.03	2,683.98
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-3,064.80	70,427.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-147,284.94	-100,722.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,863,934.66	385,095.18
加：营业外收入	五、40	1,504,761.90	0.93
减：营业外支出	五、41	8,760.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,367,933.62	385,096.11
减：所得税费用	五、42		77,170.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,367,933.62	307,925.60
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）		-1,367,933.62	307,925.60
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）		-1,367,933.62	307,925.60
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		-1,367,933.62	307,925.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,367,933.62	307,925.60
(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）		-0.12	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.03

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

(三) 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		9,820,263.13	22,679,053.24
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			77,170.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	47,426,453.97	11,261,602.28
经营活动现金流入小计		57,246,717.10	34,017,826.03
购买商品、接受劳务支付的现金		13,041,111.88	7,839,387.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,533,000.95	8,918,179.29
支付的各项税费		811,736.97	2,311,409.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	54,151,395.80	10,993,113.97
经营活动现金流出小计		72,537,245.60	30,062,089.46
经营活动产生的现金流量净额	五、44	-15,290,528.50	3,955,736.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,264.72	1,010,000.00
取得投资收益收到的现金		76.03	2,683.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43		20,000,000.00
投资活动现金流入小计		81,340.75	21,012,683.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,242,532.74	2,102,893.17
投资支付的现金		2,081,264.72	1,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	250,000.00	22,205,423.53
投资活动现金流出小计		45,573,797.46	25,318,316.70
投资活动产生的现金流量净额		-45,492,456.71	-4,305,632.72
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		110,000,000.00	26,000,000.00
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		110,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,136,920.29	1,485,946.68

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			
筹资活动现金流出小计		33,636,920.29	27,485,946.68
筹资活动产生的现金流量净额		76,363,079.71	-1,485,946.68
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、44	15,580,094.50	-1,835,842.83
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	1,156,529.26	8,199,258.37
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	16,736,623.76	6,363,415.54

法定代表人：周艳成

主管会计工作负责人：冯彦军

会计机构负责人：冯彦军

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

保定澳森制衣股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

保定澳森制衣股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 5 月经保定市容城县市场监督管理局批准，由周艳成、周艳宾共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 9 月在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，现持有统一社会信用代码为 91130600731438954H 的营业执照。

截至 2024 年 6 月 30 日，注册资本为 1166 万元，注册地址：河北省保定市容城县澳森南大街一号，实际控制人为周艳成。

（二） 公司主要经营活动

本公司属纺织服装、服饰业行业，主要产品和服务为从事裤子、风衣、睡衣套装、冲锋衣、运动装等户外和商务休闲类服装的生产和销售。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

采用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	单项计提金额 \geq 10 万元
账龄超过 1 年的且金额重要的预付账款	单项金额 \geq 30 万元
重要的在建工程	单项金额 \geq 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额 \geq 30 万元

（六） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

（八）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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

（1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融负债的后续计量

1) 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。

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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，

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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

（九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账
关联方款项组合	本组合为关联方的应收款项具有类似的信用风险特征。	预期信用损失为零
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、定金、保证金、备用金等应收款项。	预期信用损失为零

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

本公司对主要库存商品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料按类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备的存货，可变现净值按库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十一) 持有待售资产和终止经营

1. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值

减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例

结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产

生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十三） 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋建筑物	20	10.00	4.50

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10、5	10.00	9.00、18.00
办公设备	5、3	10.00	18.00、30.00
运输设备	5	10.00	18.00

本公司至少在每年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。

（十五） 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。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工;(2)建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收;(3)经消防、国土、规划等外部部门验收;(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2)设备经过调试可在一段时间内需安装调试的机器设备 保持正常稳定运行;(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（十六） 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专

门借款实际发生的借款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。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销),其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

(十七) 使用权资产

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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量,该成本包括:(1)租赁负债的初始计量金额;(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;(3)承租人发生的初始直接费用;(4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产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,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。

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时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据
软件	10	预计使用寿命
土地使用权	50	法律规定使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改

进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

(3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二） 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬

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。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

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，本公司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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十三） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十四） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （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

如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。

（二十五） 收入

1. 业务类型及收入确认方法

（1）商品销售收入：公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的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。公司主要销售产品为服装，属于在某一时刻履约合同，公司将产品交付购货方即转移货物控制权，在客户取得相关商品或服务控制权时点，公司取得货物签收单确认销售收入的实现。

（2）代加工服务收入：本公司与客户之间的提供服务合同主要为服装代加工等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务不满足履约即消耗、客户不控制在产商品、不具有不可替代用途三者之一，本公司将其作为在某一时刻履行的履约义务。公司在客户取得相关商品或服务控制权时点，公司取得货物签收单确认销售收入的实现。

（二十六） 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。

3. 合同成本减值

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。

（二十七） 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十八） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

（二十九） 租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

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

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

前述规定①自 2023 年 1 月 1 日起开始执行。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售、提供加工服务	13%	
	物业管理服务行为	6%	
	不动产租赁服务简易计税方法	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司于 2022 年 12 月 26 日取得有效期为三年的高新技术企业证书，享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2024 年 6 月 30 日为截止日,金额以人民币元为单位)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,915.54	92,846.90
银行存款	16,681,708.22	1,063,682.36
其他货币资金		
合计	16,736,623.76	1,156,529.26
其中:存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 6 月 30 日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
中国银行理财产品	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,968,861.97	3,458,526.53
1—2 年	8,000.00	28,648.00
2—3 年	46,216.00	35,568.00
3—4 年	33,090.00	23,090.00
4—5 年		
5 年以上	8,332.89	8,332.89
小计	3,064,500.86	3,554,165.42
减:坏账准备	28,303.09	25,238.29
合计	3,036,197.77	3,528,927.13

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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					
按组合计提坏账准备	3,064,500.86	100.00	28,303.09	0.92	3,036,197.77
其中：账龄组合	3,064,500.86	100.00	28,303.09	0.92	3,036,197.77
低风险组合					
合计	3,064,500.86	100.00	28,303.09	0.92	3,036,197.77

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					
按组合计提坏账准备	3,554,165.42	100.00	25,238.29	0.71	3,528,927.13
其中：账龄组合	3,554,165.42	100.00	25,238.29	0.71	3,528,927.13
低风险组合					
合计	3,554,165.42	100.00	25,238.29	0.71	3,528,927.13

3. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,968,861.97		
1—2年	8,000.00	800.00	10.00
2—3年	46,216.00	9,243.20	20.00
3—4年	33,090.00	9,927.00	30.00
4—5年			
5年以上	8,332.89	8,332.89	100.00
合计	3,064,500.86	28,303.09	0.92

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	25,238.29	3,064.80				28,303.09
其中：账龄组合	25,238.29	3,064.80				28,303.09
合计	25,238.29	3,064.80				28,303.09

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
利郎（中国）有限公司	1,648,123.38		1,648,123.38	53.78	
利郎（上海）有限公司	618,509.41		618,509.41	20.18	
鲁泰纺织股份有限公司	249,950.00		249,950.00	8.16	
探路者控股集团股份有限公司	214,754.72		214,754.72	7.01	
上海曙榕光烁贸易有限公司	173,550.00		173,550.00	5.66	
合计	2,904,887.51		2,904,887.51	94.79	

注释4. 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	2,111,708.91	96.30	990,553.43	92.49
1至2年	67,724.94	3.09	61,534.73	5.75
2至3年	0	0	3,161.70	0.30
3年以上	13,442.70	0.61	15,681.00	1.46
合计	2,192,876.55	100.00	1,070,930.86	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
沧州市丽达针织服装有限公司	867,580.00	39.56	1年以内	尚未结算

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
邯郸市卓纤服装有限公司	146,339.05	6.67	1年以内	尚未结算
河北朗奥洗涤科技有限公司	137,400.00	6.27	1年以内、1-2年	尚未结算
容城县泰安消防器材经营部	100,000.00	4.56	1年以内	尚未结算
北京铎盛建筑工程有限公司保定白沟新城分公司	100,000.00	4.56	1年以内	尚未结算
合计	1,351,319.05	61.62		

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,840,050.78	696,813.43	5,143,237.35
在产品	721,084.00		721,084.00
库存商品	14,422,123.00	2,798,738.69	11,623,384.31
合计	20,983,257.78	3,495,552.12	17,487,705.66

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,767,675.00	567,142.64	5,200,532.36
在产品	721,084.00		721,084.00
库存商品	14,464,686.36	2,781,124.54	11,683,561.82
合计	20,953,445.36	3,348,267.18	17,605,178.18

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	567,142.64	129,670.79	
库存商品	2,781,124.54	17,614.15	
合计	3,348,267.18	147,284.94	

续:

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料				696,813.43

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
库存商品				2,798,738.69
合计				3,495,552.12

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	2,247,443.07	1,702,122.96
待摊天然气费	15,507.35	45,577.98
所得税预缴税额	85,756.83	61,260.10
合计	2,348,707.25	1,808,961.04

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
容城县鑫容小额贷款有限公司	13,442,589.95				
雄安雄城发展有限公司					
容城县容合健康驿站管理有限公司					
小计	13,442,589.95				
合计	13,442,589.95				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
容城县鑫容小额贷款有限公司					13,442,589.95	
雄安雄城发展有限公司						
容城县容合健康驿站管理有限公司						
小计					13,442,589.95	
合计					13,442,589.95	

备注 1：公司对雄安雄城发展有限公司一直未实缴出资，并于 2024 年 3 月退出了雄安雄城发展有限公司投资。截止 2024 年 6 月 30 日，公司对容城县容合健康驿站管理有限公司仍未实缴出资。

备注2：本公司期末长期股权投资不存在减值准备的情况。

注释8. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
河北雄安容发京电能源科技有限公司		140,845.00					140,845.00
合计		140,845.00					140,845.00

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河北雄安容发京电能源科技有限公司				战略性持有
合计				

注释9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

(1) 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. 期初余额	17,984,672.29	17,984,672.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,984,672.29	17,984,672.29
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	9,583,783.26	9,583,783.26
2. 本期增加金额	435,655.68	435,655.68
本期计提	435,655.68	435,655.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,019,438.94	10,019,438.94
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋建筑物	合计
本期计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	7,965,233.35	7,965,233.35
2. 期初账面价值	8,400,889.03	8,400,889.03

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

3. 期末投资性房地产不存在需计提减值准备的情况

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,948,956.35	33,183,009.38
固定资产清理		
合计	31,948,956.35	33,183,009.38

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	23,774,135.11	18,147,699.59	1,157,443.46	2,460,255.87	45,539,534.03
2. 本期增加金额		443,628.33		32,867.26	476,495.59
购置		443,628.33		32,867.26	476,495.59
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	23,774,135.11	18,591,327.92	1,157,443.46	2,493,123.13	46,016,029.62
二. 累计折旧					
1. 期初余额	5,173,831.18	5,155,881.73	626,073.90	1,400,737.84	12,356,524.65
2. 本期增加金额	624,454.62	826,808.55	64,569.96	194,715.49	1,710,548.62
本期计提	624,454.62	826,808.55	64,569.96	194,715.49	1,710,548.62
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	5,798,285.80	5,982,690.28	690,643.86	1,595,453.33	14,067,073.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
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	17,975,849.31	12,608,637.64	466,799.60	897,669.80	31,948,956.35
2. 期初账面价值	18,600,303.93	12,991,817.86	531,369.56	1,059,518.03	33,183,009.38

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,463,532.97	尚在办理中
合计	12,463,532.97	

5. 期末固定资产不存在需计提减值准备的情况

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,126,001.16	71,126,001.16
工程物资		
合计	71,126,001.16	71,126,001.16

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据湾人才公寓项目	74,623,428.44		74,623,428.44
电梯安装项目	466,868.48		466,868.48
智能制造技改项目	3,990,341.39		3,990,341.39
合计	79,080,638.31		79,080,638.31

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据湾人才公寓项目	68,762,553.89		68,762,553.89
电梯安装项目	323,775.32		323,775.32
智能制造技改项目	2,039,671.95		2,039,671.95
合计	71,126,001.16		71,126,001.16

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
数据湾人才公寓项目	68,762,553.89	5,860,874.55			74,623,428.44
合计	68,762,553.89	5,860,874.55			74,623,428.44

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
数据湾人才公寓项目	16,500.00	45.23	45.23				自筹
合计	16,500.00	45.23	45.23				

3. 在建工程无减值准备情况

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	38,825,738.40	777,452.31	39,603,190.71
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	38,825,738.40	889,664.70	39,715,403.10
二. 累计摊销			
1. 期初余额	8,793,092.62	411,062.57	9,204,155.19
2. 本期增加金额	388,257.42	41,677.92	429,935.34
本期计提	388,257.42	41,677.92	429,935.34
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,181,350.04	452,740.49	9,634,090.53

项目	土地使用权	软件	合计
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	29,644,388.36	436,924.21	30,081,312.57
2. 期初账面价值	30,032,645.78	366,389.74	30,399,035.52

2. 期末无形资产不存在需计提减值准备的情况

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值损失	28,303.09	3,785.74	25,238.29	3,785.74
资产减值准备	3,495,552.12	502,240.08	3,348,267.18	502,240.08
合计	3,523,855.21	506,025.82	3,373,505.47	506,025.82

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付城市配套建设费	139,265.00	139,265.00
预付长期资产建设款	34,963,523.40	1,231,541.10
合计	35,102,788.40	1,370,806.10

注释15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	7,418,537.59	4,608,618.88	抵押权	抵押贷款
无形资产	38,825,738.40	29,644,388.36	抵押权	抵押贷款
投资性房地产	17,984,672.29	7,965,233.35	抵押权	抵押贷款
数据湾人才公寓项目	74,623,428.44	74,623,428.44	抵押权	抵押贷款
合计	138,852,376.72	116,841,669.03		

续:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	7,418,537.59	4,865,072.50	抵押权	抵押贷款
无形资产	38,825,738.40	30,032,645.78	抵押权	抵押贷款
投资性房地产	17,984,672.29	8,400,889.03	抵押权	抵押贷款
合计	64,228,948.28	43,298,607.31		

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日止，受限应收账款为对河北雄安中设同舟科技有限公司的租赁应收债权，系用于中国建设银行股份有限公司容城支行 2,600.00 万元借款质押，该债权期末无余额；受限固定资产、投资性房地产系容城县房权证容城镇字第 151279 号、容城县房权证容城镇字第 151280 号、容城县房权证容城镇字第 161133 号、容城县房权证容城镇字第 161134 号、容城县房权证容城镇字第 151215 号、容城县房权证容城镇字第 151216 号、容城县房权证容城镇字第 151217 号、容城县房权证容城镇字第 151286 号、容城县房权证容城镇字第 151287 号，受限无形资产土地使用权系容国用（2015）第 0044 号、容国用（2015）第 0045 号、容国用（2016）第 0004 号、容国用（2016）第 0005 号、容国用（2016）字第 0006 号、冀（2016）容城县不动产权第 0000040 号、冀（2016）容城县不动产第 0000042 号，均用于本公司短期借款、长期借款抵押。

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
抵押+保证借款	23,500,000.00	23,500,000.00
质押+抵押+保证	24,500,000.00	26,000,000.00
未到期应付利息		95,345.55
合计	53,000,000.00	49,595,345.55

短期借款分类的说明：

1、本公司于 2024 年 5 月 23 日与中国银行股份有限公司河北雄安分行签订编号为《2024 年 SME 雄借字 054 号》的流动资金借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，实际发放金额为人民币 1,000.00 万元，贷款期限为 2024 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日，借款利率为 3.45%，签订合同编号为《2021 年 SME 雄抵字 014 号》的最高额抵押合同及《2021 年 SME 雄保字 014 号》、《2022 年 SME 雄保字 043 号》的最高额保证合同，股东周艳宾以其房地产抵押，股东周艳成及其配偶佟万英为保证人，自然人周新宇为保证人。

2、本公司于 2023 年 10 月 18 日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《HTZ130668500LDZJ2023N006》的人民币流动资金借款合同，借款金额为 2,600.00 万元，实际借款本金

为2,600.00万元，贷款期限为2023年10月26日至2024年10月25日，固定借款利率为3.80%，签订了编号为《HTC130668500YSZK2023N001》应收账款质押合同、《HTC130668500ZGDB2022N001》最高额抵押合同、《HTC130668500ZGDB2021N002》最高额抵押合同及《HTC130668500YBDB2023N006》、《HTC130668500YBDB2023N007》自然人保证合同，保定澳森制衣股份有限公司以应收账款设定质押，以房地产抵押，并以股东周艳宾及其配偶吴立新、股东周艳成及其配偶佟万英为保证人。

3、本公司于2023年9月26日与中国建设银行股份有限公司容城支行签订编号为《HTZ130668500LDZJ2023N005》的人民币流动资金借款合同，借款金额为1,350.00万元，贷款期限为2023年9月28日至2024年9月25日，固定借款利率为3.80%，签订了编号为《HTC130668500ZGDB2022N001》最高额抵押合同、《HTC130668500ZGDB2021N002》最高额抵押合同及《HTC130668500YBDB2023N004》、《HTC130668500YBDB2023N005》自然人保证合同，保定澳森制衣股份有限公司以房地产抵押，并以股东周艳宾及其配偶吴立新、股东周艳成及其配偶佟万英为保证人。

4、本公司于2024年3月21日与沧州银行股份有限公司河北雄安分行签订编号为《2024年借字第03210001号》的流动资金借款合同，借款金额为人民币500.00万元，实际发放金额为人民币500.00万元，贷款期限为2024年3月21日至2025年3月19日，借款利率为3.85%，签订合同编号为《2024年保字第03210010号》、《2024年保字第03210011号》的最高额保证合同，股东周艳成、周艳宾为保证人。

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,017,548.28	1,155,255.33
应付设备款	175,048.17	1,653,736.14
应付工程款	1,382,657.88	1,305,247.08
其他款项	53,266.03	7,792.22
合计	2,628,520.36	4,122,030.77

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
吴江市昊业丝绸有限公司	391,828.00	尚未结算
合计	391,828.00	

注释18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金		2,079,812.17
合计		2,079,812.17

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收合同未履约货款	67,468.34	33,467.27
合计	67,468.34	33,467.27

注释20. 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	1,805,077.07	2,806,645.60	4,294,011.57	317,711.10
离职后福利-设定提存计划		238,989.38	238,989.38	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,805,077.07	3,045,634.98	4,533,000.95	317,711.10

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,805,077.07	2,532,901.53	4,020,267.50	317,711.10
职工福利费		123,532.77	123,532.77	
社会保险费		150,211.30	150,211.30	
其中：基本医疗保险费		140,059.86	140,059.86	
工伤保险费		10,151.44	10,151.44	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	1,805,077.07	2,806,645.60	4,294,011.57	317,711.10

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
基本养老保险		229,858.23	229,858.23	
失业保险费		9,131.15	9,131.15	
合计		238,989.38	238,989.38	

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	50,373.35	112,298.71
企业所得税		
城市维护建设税	1,951.92	1,046.29
教育费附加	1,171.15	627.78

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	780.77	418.52
印花税	2,967.02	16,725.94
合计	57,244.21	131,117.24

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,274,613.54	39,166,139.34
合计	25,274,613.54	39,166,139.34

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	16,070,331.00	19,170,331.00
房租押金	112,274.20	
关联方资金	9,092,008.34	19,995,808.34
合计	25,274,613.54	39,166,139.34

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		4,350.74
合计		4,350.74

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	91,000,000.00	16,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	91,000,000.00	16,000,000.00

长期借款说明：

本公司于2023年3月30日与容城县农村信用合作联社签订编号为《(保定容城联社)农信借字[2023]第HT11001001060804202303300002号》的企业借款合同，借款金额为人民币1,600.00万元，实际发放金额为人民币1,600.00万元，贷款期限为2023年3月31日至2025年3月29日，固定借款利率为7.84%，签订合同编号为《(保定容城联社)农信抵字[2023]第HTMOR060804202303300002号》的抵押合

同，保定澳森制衣股份有限公司以其所属位于容城县南环路北侧土地使用权及容城县澳森南大街一号房屋所有权抵押。

本公司于2024年4月26日与保定银行股份有限公司容城支行签订编号为《2024060201120230001》的人民币固定资产借款合同，借款金额为人民币9,500.00万元，实际发放金额为人民币7,500.00万元，贷款期限为2024年4月26日至2033年11月12日，固定借款利率为5%，签订合同编号为《2024060201120230001301》的抵押合同，保定澳森制衣股份有限公司以其所属位于保定市天宁路北侧土地使用权及保定市天宁路与焦银路交叉口西北角数据湾人才公寓在建工程抵押，公司关联方为该笔借款提供保证担保。

注释25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,920,688.55	1,538,578.46
合计	1,920,688.55	1,538,578.46

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
健康驿站项目	1,538,578.46	632,110.09	250,000.00	1,920,688.55	见表下说明
合计	1,538,578.46	632,110.09	250,000.00	1,920,688.55	

专项应付款的说明：

本公司与容城县容合健康驿站管理有限公司于2022年签订了健康驿站工程项目代建协议，2024年上半年收到容城县容合健康驿站管理有限公司支付的代建项目进度款0元，新增发生工程项目代建费用250,000.00元，结算了代建工程款632,110.09元，剩余工程项目代建款1,920,688.55元。

注释26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,970,631.29		91,621.56	1,879,009.73	详见附注七、政府补助（一）
合计	1,970,631.29		91,621.56	1,879,009.73	

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,660,000.00						11,660,000.00

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,262,183.26			26,262,183.26
合计	26,262,183.26			26,262,183.26

注释29. 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	2,943,755.27			2,943,755.27
合计	2,943,755.27			2,943,755.27

注释30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,427,240.00	25,820,585.52
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	26,427,240.00	25,820,585.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,367,933.62	307,925.60
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	25,059,306.38	26,128,511.12

注释31. 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,733,884.70	7,474,584.89	9,489,429.85	9,040,385.08
其他业务	4,888,890.98	1,869,131.68	4,811,460.43	435,655.68
合计	10,622,775.68	9,343,716.57	14,300,890.28	9,476,040.76

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
合同类型		
商品销售	817,655.57	2,110,125.72
服装加工	4,916,229.13	5,364,459.17
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	5,733,884.70	7,474,584.89
在某一时段内转让		

合同分类	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
合计	5,733,884.70	7,474,584.89

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,678.67	47,016.98
教育费附加	7,007.19	28,210.18
地方教育费附加	4,671.46	18,806.79
房产税	311,988.16	600,956.46
土地使用税	94,101.62	94,101.62
印花税	6,778.64	14,023.84
车船税	4,800.00	1,800.00
合计	441,025.74	804,915.87

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,000.00	270,000.00
业务招待费		3,500.00
运费		44,686.19
广告宣传费	29,702.97	27,286.79
咨询服务费	4,253.78	
合计	303,956.75	345,472.98

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	816,000.00	816,000.00
固定资产折旧	503,193.19	495,264.11
无形资产摊销	429,935.34	427,130.04
保险费	553,980.27	401,263.83
水电费	29,172.20	34,542.17
办公费	19,548.84	59,296.63
差旅费	9,437.10	16,469.81
运输邮寄费	48,722.37	28,236.23
业务招待费	6,040.10	22,444.00

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费	162,464.84	117,466.65
咨询服务费	94,339.62	123,575.56
通讯费	12,310.51	12,771.99
福利费	123,532.77	501.60
职工教育经费	1,730.00	
保洁费	44,385.00	
其他	252,248.25	88,919.58
合计	3,107,040.40	2,643,882.20

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,514,698.07	1,485,946.68
减：利息收入	7,057.87	6,023.29
银行手续费	5,844.74	4,842.00
合计	1,513,484.94	1,484,765.39

注释36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,253,981.56	866,893.44
进项税金加计抵减	118,806.21	
合计	1,372,787.77	866,893.44

注释37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产处置或持有期间的投资收益	76.03	2,683.98
合计	76.03	2,683.98

注释38. 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	-3,064.80	70,427.48
合计	-3,064.80	70,427.48

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-147,284.94	-100,722.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-147,284.94	-100,722.80

注释40. 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
违约赔偿收入	1,504,761.90		1,504,761.90
其他		0.93	
合计	1,504,761.90	0.93	1,504,761.90

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	7,734.86		7,734.86
合同违约金	816.00		816.00
无法收回款项	210.00		210.00
非流动资产毁损报废损失			
其他			
合计	8,760.86		8,760.86

注释42. 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		77,170.51
递延所得税费用		
合计		77,170.51

2. 本期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	-1,367,933.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	

项目	本期发生额
所得税费用	

注释43. 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	44,640,000.00	10,480,307.11
政府补助	1,162,360.00	775,271.88
赔偿款收入	1,504,761.90	
保证金	112,274.20	
利息收入	7,057.87	6,023.29
合计	47,426,453.97	11,261,602.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	53,257,655.03	10,409,076.37
代建项目支出		
银行手续费及其他费用	5,844.74	4,842.00
日常性费用支出	887,896.03	579,195.6
保证金		
合计	54,151,395.80	10,993,113.97

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到代建项目工程款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付代建项目工程款及税金	250,000.00	22,205,423.53
合计	250,000.00	22,205,423.53

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		
合计		

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
返还关联方借款		
合计		

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,367,933.62	307,925.60
加：信用减值损失	-3,064.80	70,427.48
资产减值损失	-147,284.94	-100,722.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,146,204.30	2,069,444.65
无形资产摊销	429,935.34	427,130.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,513,484.94	1,485,946.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-76.03	-2,683.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	117,472.52	426,457.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	657,519.42	2,780,661.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,636,785.63	-3,508,850.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,290,528.50	3,955,736.57
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		

项目	本期金额	上期金额
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,736,623.76	6,379,371.21
减：现金的期初余额	1,156,529.26	8,199,258.37
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	15,580,094.50	-1,819,887.16

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	16,736,623.76	1,156,529.26
其中：库存现金	54,915.54	92,846.90
可随时用于支付的银行存款	16,681,708.22	1,063,682.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,736,623.76	1,156,529.26
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

注释45. 租赁

1. 本公司作为出租方

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物出租	3,210,205.96	
合计	3,210,205.96	

六、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
燃煤锅炉改造天然气锅炉补贴	220,631.21			41,621.58		179,009.63	与资产相关
产业转型升级-洁净车间	1,750,000.08			49,999.98		1,700,000.10	与资产相关
合计	1,970,631.29			91,621.56		1,879,009.73	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
洪涝灾害补贴款	85,000.00	
国家级科技型中小企业奖补	100,000.00	98,483.00
传统产业转型升级资金补贴款	100,000.00	
高新技术企业补贴款	100,000.00	
专精特新企业补贴款	100,000.00	300,000.00
外贸公共服务平台补贴	513,500.00	
发明专利奖励	20,000.00	
贷款利息补贴	143,860.00	352,388.88
专利转让补贴		24,400.00
高新技术企业进项税加计抵减补贴	118,806.21	
燃煤锅炉改造天然气锅炉补贴摊销	41,621.58	41,621.58
产业转型升级-洁净车间摊销	49,999.98	49,999.98
合计	1,372,787.77	866,893.44

七、与金融工具相关的风险披露

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款及长期借款(详见附注五、注释 16、注释 24)。由于固定利率借款主要为短期借款、长期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款(详见附注五、注释 24)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

(4) 其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其账面价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2. 信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，且每年经公司管理层复核和审批。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在 2023 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。资产负债表表外的最大信用风险敞口为附注十或有事项中披露的相关的担保合同金额。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未逾期未减值金融资产欠款方均系信用良好的交易对手方，信用风险敞口均在交易对手方设定的信用额度以内。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款项结合历史经验按信用组合计提了充分的坏账准备。

3. 流动风险

流动性风险，是指企业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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款		2,628,520.36		
其他应付款		25,274,613.54		
短期借款		53,000,000.00		
长期借款及一年内到期的非流动负债			16,000,000.00	75,000,000.00
合计		80,903,133.90	16,000,000.00	75,000,000.00

（2）管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

八、公允价值

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方为周艳成。

（二）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六（一）在合营安排或联营企业中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周艳宾	公司董事、总经理
佟万英	周艳成妻子
佟万良	周艳成妻子之兄弟
吴立新	周艳宾妻子
保定卓悦商务酒店管理有限公司	本公司董事、高管直系亲属关联企业
容城县鑫容小额贷款有限公司	公司参股公司
容城县容合健康驿站管理有限公司	公司参股公司
河北雄安容发京电能源科技有限公司	公司参股公司

（四）关联方交易

1. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
保定卓悦商务酒店管理有限公司	房屋建筑物	50,000.00	50,000.00
合计		50,000.00	50,000.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
周艳宾、吴立新、周艳成、佟万英	13,500,000.00	2023-9-28	2024-9-25	否
周艳宾、吴立新、周艳成、佟万英	24,500,000.00	2023-10-26	2024-10-25	否
周艳宾、周艳成、佟万英、周新宇	10,000,000.00	2024-5-30	2025-5-29	否
周艳宾、周艳成	5,000,000.00	2024-3-21	2025-3-19	否
合计	53,000,000.00			

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
周艳成	10,430,000.00	800,000.00	6,900,000.00	4,330,000.00
周艳宾	8,955,808.34	2,050,000.00	6,679,800.00	4,326,008.34
保定卓悦商务酒店管理有限公司	610,000.00	890,000.00	1,064,000.00	436,000.00
容城县容合健康驿站管理有限公司	1,538,578.46	632,110.09	250,000.00	1920,688.55
合计	21,534,386.80	4,372,110.09	14,893,800.00	11,012,696.89

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周艳成	4,330,000.00	10,430,000.00
其他应付款	周艳宾	4,326,008.34	8,955,808.34
专项应付款	容城县容合健康驿站管理有限公司	1920,688.55	1,538,578.46
其他应付款	保定卓悦商务酒店管理有限公司	436,000.00	610,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项

根据 2023 年 12 月 8 日本公司第三届董事会第八次会议通过的《关于公司为保定金森服饰有限公司提供担保的议案》，保定金森服饰有限公司向容城县建设银行申请流动资金贷款人民币 800.00 万元，贷款期限自 2023 年 12 月 7 日起至 2024 年 12 月 6 日，用于购买生产所需原材料等流动资金周转，本公司与其签订编号为《建雄安容小 2023 年第 053 号》的担保合同，为其提供无偿的连带责任信用保证，保证金

额 720.00 万元，保证期限自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,372,787.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	76.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,496,001.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	430,329.73	
合计	2,438,535.11	

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

(二) 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	-2.05	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.71	-0.33	-0.33

保定澳森制衣股份有限公司

(公章)

二〇二四年六月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	1,372,787.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	76.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,496,001.04
非经常性损益合计	2,868,864.84
减：所得税影响数	430,329.73
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,438,535.11

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