



赛晖科技

NEEQ : 873499

南通赛晖科技发展股份有限公司



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、公司负责人姚桂兰、主管会计工作负责人王学军及会计机构负责人（会计主管人员）王学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

-

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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	南通赛晖科技发展股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
赛晖科技、公司、本公司、股份公司	指	南通赛晖科技发展股份有限公司
赛晖投资中心	指	南通赛晖投资中心（有限合伙）
赛晖国际	指	南通赛晖国际贸易股份有限公司
江苏唯路易	指	江苏唯路易实业有限公司
上海赛晖	指	上海赛晖服饰有限公司
赛晖纺织品	指	南通赛晖纺织品实业有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	南通赛晖科技发展股份有限公司章程
股东大会	指	南通赛晖科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	南通赛晖科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	南通赛晖科技发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通赛晖科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	NANTONG SAIHUI TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED SHKJ		
法定代表人	姚桂兰	成立时间	2006年2月23日
控股股东	控股股东为（姚桂兰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚桂兰），无一致行动人
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）-针织或钩针纺织服装制造（C182）-针织或钩针编织服装制造（C1820）		
主要产品与服务项目	高品质成衣与时尚童装及面料的研发设计、生产加工、业外供销业务		
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	赛晖科技	证券代码	873499
挂牌时间	2020年9月2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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王学军	联系地址	江苏省南通市崇川区工农路6号华丽大厦0502室
电话	15862826041	电子邮箱	wxj@saihui.com
传真	0513-68011620		
公司办公地址	江苏省南通市崇川区工农路6号华丽大厦0502室	邮政编码	226000
公司网址	www.saiform.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	9132069178438796XW		
注册地址	江苏省南通市崇川区新城桥街道工农路6号华丽大厦0502室		
注册资本（元）	20,000,000	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

公司的商业模式主要分为 OEM、ODM 模式和自主童装品牌生产销售一体化模式。

(一) OEM、ODM 模式

1、 采购模式

OEM、ODM 模式下，公司的采购分为面料采购、辅料采购。公司已在供应商评估及物料质量控制等方面建立严格的采购控制程序。面料主要分为面料委外加工采购、面料成品采购及自行生产面料。面料委外加工采购中，公司采购部向合格供应商采购棉纱等初级原材料，再将其运送至织造、染色、水洗、印花等面料委外加工厂商处，由面料委外加工厂商根据公司的要求进行加工成最终的面料，公司向各面料委外加工厂商支付加工费。面料成品采购中公司采购部直接向面料供应商采购深度加工的成品面料，公司与各供应商根据合同条款确定账期交进行结算。子公司江苏唯路易自行生产面料时，向棉纱供应商采购棉纱并自行织造，再将初步加工后的面料毛坯运送至面料委外加工厂商处进行染色、水洗、印花等，由面料委外加工厂商根据公司的要求进行加工成最终的面料，公司向各面料委外加工厂商支付加工费。

公司采取“按需采购”的采购模式，公司业务部门接单并通过客户的样品确认之后，由技术部下达生产计划，采购部接到生产计划后，进入采购程序。技术部根据生产计划书制定更为详细的计划下发至各生产部门。

2、 生产模式

OEM 模式下，公司采取“以销定产”的零库存生产模式。公司秉持精细化、专业化的发展战略，将面料染色、印花等环保投入要求较高的业务流程完全委托面料委外加工厂商完成。公司则专注于裁剪、缝制、整烫、检品等生产工序。生产完成并经客户检验合格后，即可装箱交付，客户按照合同付款条款进行结算。此外，公司根据 OEM 产业需求季节性波动较大特点，制订了灵活自如的生产方式，在自身产能不足的情况下将部分订单下发到外发部，委托个协加工厂商生产，由外发专员监督加工进度和做好质量把控，回收成衣及多余面辅料。

ODM 模式下，公司与客户沟通需求，开发设计款式给客户选款下单，以销定产，公司负责设计开发、打样选款、生产、检品，产品经客户验货合格后进行交付，客户按合同付款。

3、 销售模式

公司 OEM 主要通过向品牌商及中间商销售其委托进行加工的各类服装产品，获得经营活动现金流和利润。

公司除了承接固有客户的订单外，还通过参加海外展会的方式吸引国际品牌商及中间商，同时利用上下游产业链完整的优势承接部从国内品牌客户的服装加工业务。业务部门接到客户的订单后初步核算并报价，客户确认报价后正式签订购销合同，公司开始打样、生产与交货流程。

ODM 模式下，公司充分利用多年的设计研发经验，给国内一线服装品牌商及电商平台提供款式设计、面料研发、大货生产的服务。根据客户的需求，制定企划方向，和客户商定后，出具设计图，确认后打样开发，客户根据样品，进行选款下单生产。此模式对于公司来说，款式、面料都由公司主动开发，提升公司在整个供应链中的价值，由被动下单向主动为客户提案、共同研发转变。如近年来开发的冰氧吧凉感面料、防晒针织面料、驱蚊裤等均受到客户的喜爱。目前合作的品牌商巴拉巴拉、七匹狼等，电商平台有网易、京东自有品牌、小米、拼多多等。

(二) 自主童装品牌生产销售一体化模式

该模式以同时覆盖研发、生产、品牌和营销等多个环节为特征，产品价值链的大部分环节被内部

化。该模式的优势在于公司可对价值链的各主要环节实施最有效的控制，在获得较高的利润空间与严格的质量控制的同时，能够通过自有供应链体系对市场需求、时尚变化做出快速响应。

自主童装品牌“唯路易”经过多年市场洗礼，现在专注于儿童内衣家居服的深耕。款式设计、面料研发都紧紧围绕着内衣家居服的特点，做深做透。作为贴身穿着的服装产品，消费者对于儿童内衣面辅料的安全性、成衣各道工序中形成的穿着舒适度体验要求较高，而对于款式设计、图案配色等外观要求较为稳定。因此，公司对于儿童内衣采取自主款式设计、自主开发面料、自主生产的方式，保证对儿童内衣产品质量的全面严格把控，实现儿童内衣产品专业化、精细化生产管理。针对内衣的特点，每季研发各种适合于内衣家居类的功能面料。同时整合全国优秀的工厂资源，委外加工内裤、少淑女文胸等。公司根据自有品牌所处发展阶段，为实现效益最大化，采用电商直销模式进行销售。销售渠道包括必要商城、天猫商城、京东商城、网易、抖音、拼多多等。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年获省“专精特新”认定，有效期：2022年11月至2025年10月；2021年获“高新技术企业”认定，发证时间：2021年11月30日，有效期三年。

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	41,066,852.61	40,689,814.08	0.93%
毛利率%	16.55%	13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,021,937.08	-1,539,410.99	-31.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,083,563.14	-1,896,497.47	-9.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.92%	-4.75%	-
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）	-7.13%	-5.86%	-
基本每股收益	-0.1	-0.08	-25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,474,936.41	97,748,326.01	23.25%
负债总计	92,281,502.65	67,532,955.16	36.65%

归属于挂牌公司股东的净资产	28,193,433.76	30,215,370.85	-6.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.51	-6.62%
资产负债率%（母公司）	48.5%	39.18%	-
资产负债率%（合并）	76.6%	69.09%	-
流动比率	1.06	1.13	-
利息保障倍数	-1.36	1.46	-
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	-2,150,087.69	-3,458,863.48	-37.84%
应收账款周转率	2.14	2.24	-
存货周转率	0.83	1.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.25%	5.63%	-
营业收入增长率%	0.93%	-5.32%	-
净利润增长率%	-31.34%	-53.40%	-

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	17,099,797.22	14.19%	7,445,425.90	7.62%	129.67%
应收票据	288,177.64	0.24%	-	-	-
应收账款	18,665,252.69	15.49%	16,498,896.56	16.88%	13.13%
预付账款	12,896,201.91	10.7%	9,875,159.22	10.1%	30.59%
存货	39,516,761.38	32.8%	30,631,086.35	31.34%	29%
投资性房地产	3,667,918.04	3.04%	3,846,368.3	3.93%	-4.64%
长期股权投资	-	-	-	-	-2.14%
固定资产	17,646,838.6	14.65%	18,869,838.70	19.3%	-6.48%
无形资产	302,652.09	0.25%	312,276.51	0.32%	-3.08%
短期借款	54,048,233.25	44.86%	39,542,354.44	40.45%	36.68%
长期借款	6,470,000	5.37%	-	-	-
应付账款	27,566,990.03	22.88%	15,414,561.22	15.77%	78.84%

项目重大变动原因

说明：

归属于挂牌公司股东的净利润比上年同期下降31.34%，主要原因因是今年针对应收账款计提信用减值准备，比去年同期增长183万，导致利润比去年同期减少183万。另2024年毛利提升了但开发市场打样

研发费用大幅增加了99万。

负债总计比上期末增加36.65%主要是应付账款比比上期增加1215万，增长率78.8%

经营活动产生的现金流量净额下降37.84%，主要是支付给职工和为职工支付的现金以及支付的各项税费现金减少。

货币资金比上年期末增加了129.67%，主要是银行贷款提现。

预付款项比上年期末增加了30.59%，主要是因为采购过程中支付的定金及预付款项大幅增长。

短期借款比上年期末上升了36.68%，主要是增加了银行贷款额度。

应付款项比上年期末增加了78.84%，主要是采购货款和供应商协商后延长了账期。

（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	41,066,852.61	-	40,689,814.08	-	0.93%
营业成本	34,269,445.18	83.45%	35,384,153.05	85.96%	-3.15%
毛利率	16.55%	-	13%	-	-
营业税金及附加	127,865.05	0.31%	140,487.95	0.35%	-0.9%
销售费用	2,815,994.71	6.86%	3,158,663.63	7.76%	-1.09%
管理费用	3,514,191.34	8.56%	3,282,232.54	8.07%	7%
研发费用	1,405,539.66	3.42%	416,586.25	1.02%	237.39%
财务费用	-86,154.37	-0.21%	739,982.79	1.82%	-111.91%
经营活动产生的现金流量净额	-2,150,087.69	-	-3,458,863.48	-	-37.84%
投资活动产生的现金流量净额	-35,891.75	-	-68,247.37	-	-47.41%
筹资活动产生的现金流量净额	11,536,679.27	-	9,216,998.36	-	25.17%

项目重大变动原因

说明：

研发费用比上年同期上升了 237.39%，主要是公司加大了面料的研发投入。

财务费用比上年同期下降了 111.91%，主要是外币汇兑损益收益了 106.5 万元。

经营性活动产生的现金流量净额下降 37.84%，主要是支付给职工和为职工支付的现金以及支付的各项税费现金减少。

投资活动产生的现金流量净额下降 47.41%，主要是购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金下降。导致投资活动产生的现金流量净额下降 47.41%

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
南通赛晖国际贸易股份有限公司	子公司	服装国际贸易	5,500,000.00	28,840,633.02	1,651,879.40	30,539,255.87	1,170,482.68
江苏唯路易实业有限公司	子公司	服装生产	5,739,077.53	75,695,097.00	-14,097,459.20	11,980,218.31	-1,369,502.41
上海赛晖服饰有限公司	子公司	面料销售	2,000,000.00	14,132,179.57	-10,846,081.37	2,104,745.31	-499,228.99
赛晖国际	子公司	海外投资	83,791.20	65,933.73	-172,488.98	0	-342.29

(香港)有限公司		、贸易					
南通赛晖纺织品实业有限公司	子公司	面料织、染、生产、加工、销售	50,000,000.00	6,790,296.95	-1,013,743.05	0	-7,385.32

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

在南通慈善总会成立了《唯路易爱心基金》账户，用于青海省循化县杂楞乡洛哇村、哇龙村幼儿园老师工资。

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
公司治理不当而影响公司发展的风险	股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会，董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理

	<p>制度》等适用股份公司运作的管理制度。但股份公司内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司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>
实际控制人不当控制的风险	<p>股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资会议事规则》、《对外担保决策管理办法》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司前五大客户销售收入占比为57.54%，公司客户集中度比较高，公司与主要客户建立了长期的业务关系。但是未来如果出现大客户流失或主要客户需求下降，同时公司无法有效开拓新客户，可能会对公司经营业绩产生不利影响。</p>
部分产品及工艺委外加工的风险	<p>公司属于纺织服装、服饰业，由于行业特性，公司部分产品及工艺通过委外加工实现。公司委外产品的产量、质量、生产时间等，受限于外协加工厂商的质量及其生产能力、生产工艺、管理水平等因素。随着未来销售规模的扩大，公司需要寻找更多符合公司要求的外协加工厂商，若届时公司对外协加工厂商的管理或外协加工厂商在产品质量等方面无法满足公司业务发展的需要，则可能导致产品供应的迟延或产品质量的下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
存货规模较大及流动性的风险	<p>报告期内，公司存货的规模较大，公司存货净值分别为39516761.38元，占流动资产的比例为43.41%。报告期内，公司存货周转天数保持在较低水平，公司存货周转天数为312天。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。</p>
人民币汇率波动的风险	<p>人民币汇率波动的风险由于收款周期的存在，人民币的汇率变动同样会影响汇兑损益，从而影响公司利润，报告期内公司发生的汇兑损益为-106.5万元。汇兑损失对公司净利润有一定影响。如果收款周期内，人民币兑美元或其他外币外于汇率持续上升期间，即人民币处于升值周期时，将导致汇兑损失增加，从而影响公司的业绩。</p>
增值税出口退税政策变化风险	<p>报告期内，公司的外销收入占比较大，公司适用的出口退税率为13%，公司出口退税额占公司净利润的比重较大。虽然目前国家外汇储备下降明显，考虑到外贸出口的严峻形势，预计国家在一段时期内仍将继续维持对出口企业的出口退税政策，但如果未来公司产品的出口退税率下调，将对公司的经营业绩带来不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,251,081.68	15.08%
作为被告/被申请人	1,788,015.50	6.34%
作为第三人	-	-
合计	6,039,097.18	21.42%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	资金占用承诺	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易）	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2020年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺	2020年3月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

（四） 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
银行存款	流动资产	冻结	1,788,015.50	14.84%	服装采购合同纠纷
厂房、机器设备	固定资产	抵押	12,504,657.70	10.68%	银行贷款担保抵押
土地使用权	无形资产	抵押	186,713.74	0.15%	银行贷款担保抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	2,901,402.82	2.41%	银行贷款担保抵押
总计	-	-	17,380,789.76	28.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响

跟苏州布德纺织服饰科技有限公司发生服装采购纠纷，对方申请了财产保全。减少了公司短期内正常周转的流动资金。目前公司反诉中，财产保全已解冻。其余为银行借款抵押，不会对公司产生不利影响。

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	6,606,198	33.03%	-356,297	6,249,901	31.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,990,386	14.95%	-25,500	2,964,886	14.82%	
	董事、监事、高管	752,697	3.76%	-185,610	567,087	2.84%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,393,802	66.97%	356,297	13,750,099	68.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,869,158	44.35%	25,500	8,894,658	44.47%	
	董事、监事、高管	1,845,560	9.23%	330,797	2,176,357	10.88%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数						12	

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	姚桂兰	11,859,544	0	11,859,544	59.30%	8,894,658	2,964,886	0	0
2	赛晖投资中心	4,018,626	0	4,018,626	20.09%	2,679,084	1,339,542	0	0

3	王学军	1,191,017	0	1,191,017	5.96%	893,263	297,754	0	0
4	沈海生	898,154	0	898,154	4.49%	673,616	224,538	0	0
5	黄军民	613,233	0	613,233	3.07%	0	613,233	0	0
6	陆美萍	475,087	0	475,087	2.38%	475,087	0	0	0
7	薛来恩	362,673	0	362,673	1.81%	0	362,673	0	0
8	周海娟	183,781	0	183,781	0.92%	0	183,781	0	0
9	于倩	181,943	0	181,943	0.91%	0	181,943	0	0
10	田梦	145,187	0	145,187	0.72%	108,891	36,296	0	0
	合计	19,929,245	-	19,929,245	99.65%	13,724,599	6,204,646	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东姚桂兰和股东田梦为母女关系。

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				
姚桂兰	董事长、总经理	女	1972年8月	2024年4月6日	2027年4月5日	11,859,544	0	11,859,544	59.30%
姚洪建	董事、副总经理	男	1975年3月	2024年4月6日	2027年4月5日	33,999	0	33,999	0.17%
王学军	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1970年6月	2024年4月6日	2027年4月5日	1,191,017	0	1,191,017	5.96%
沈海生	董事	男	1980年9月	2024年4月6日	2027年4月5日	898,154	0	898,154	4.49%
田梦	董事	女	1997年8月	2024年4月6日	2027年4月5日	145,187	0	145,187	0.72%
陆美萍	董事	女	1975年5月	2021年4月6日	2024年4月5日	475,087	0	475,087	2.38%
张丽华	监事会主席	女	1974年3月	2024年4月6日	2024年4月5日	0	0	0	0%
丁海云	监事	女	1986年12月	2024年4月6日	2027年4月5日	0	0	0	0%
刘琴	职工代表监事	女	1984年6月	2024年4月6日	2027年4月5日	0	0	0	0%
王美锋	监事会主席	女	1968年10月	2021年4月6日	2024年4月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理姚桂兰和董事副总经理姚洪建是姐弟关系；董事长、总经理姚桂兰和股东田梦是母女关系；其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在任何关联关系。

(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
田梦		新任	董事	换届选举
丁海云		新任	监事	换届选举
陆美萍	董事	离任		换届选举
王美锋	监事会主席	离任		换届选举

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

田梦，女，中国国籍，1997年出生，2012年至2016年就读美国宾夕法尼亚女子高中，2019年毕业于纽约时装设计学院，2020年归国就业于上海波克科技集团有限公司，任项目经理，2022年3月至今担任南通赛晖国际贸易股份有限公司副总经理。

丁海云，女，中国国籍，无境外永久居留权，1986年出生，2006年2月至2008年4月任光明公司技术员；2009年1月至2010年1月任技术学校辅导员；2011年3月至2024年3月任公司技术部长等职务

(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	13	13
生产人员	62	65
销售人员	30	28
技术人员	21	20
财务人员	5	6
行政人员	5	5
员工总计	136	137

(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	六、1	17,099,797.22	7,445,425.9
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	六、2	288,177.64	-
应收账款	六、3	18,665,252.69	16,498,896.56
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	12,896,201.91	9,875,159.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	2,396,323.55	2,087,503.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	39,516,761.38	30,631,086.35
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	六、7	157,134.91	274,182.52
流动资产合计		91,019,649.30	66,812,253.57
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	六、8	3,667,918.04	3,846,368.30
固定资产	六、9	17,646,838.6	18,869,838.70
在建工程	六、10	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、11	302,652.09	312,276.51
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	293,752.98	576,658.50
递延所得税资产	六、13	7,544,125.40	7,330,930.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,455,287.11	30,936,072.44
资产总计		120,474,936.41	97,748,326.01
流动负债：			
短期借款	六、15	54,048,233.25	39,542,354.44
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、16	27,566,990.03	15,414,561.22
预收款项		-	-
合同负债	六、17	2,352,854.66	890,583.88
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、18	1,139,376.57	2,670,433.23
应交税费	六、19	133,479.03	321,183.26
其他应付款	六、20	272,455.59	176,001.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	16,030	29,598.44
其他流动负债	六、22	282,083.52	18,238.81
流动负债合计		85,811,502.65	59,062,955.16
非流动负债：			

保险合同准备金		-	-
长期借款	六、23	6,470,000	8,470,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,470,000.00	8,470,000.00
负债合计		92,281,502.65	67,532,955.16
所有者权益：			
股本	六、24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	24,257,542.31	24,257,542.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	2,727,601.52	2,727,601.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	-18,791,710.07	-16,769,772.98
归属于母公司所有者权益合计		28,193,433.76	30,215,370.85
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		28,193,433.76	30,215,370.85
负债和所有者权益总计		120,474,936.41	97,748,326.01

法定代表人：姚桂兰

主管会计工作负责人：王学军

会计机构负责人：王学军

（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		10,982,414.67	3,851,658.19
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		288,177.64	-
应收账款	十六、1	47,276,466.59	45,616,848.05
应收款项融资		-	-

预付款项		10,889,918.50	7,132,907.29
其他应收款	十六、2	4,097,615.8	7,920,279.89
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		24,816,261.62	18,858,942.02
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		110,295.45	206,866.52
流动资产合计		98,461,150.27	83,587,501.96
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	十六、3	7,943,583.76	7,943,583.76
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		2,901,402.82	3,055,259.02
固定资产		4,610,270.52	4,930,882.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		34,513.28	34,513.28
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	27,524.00
递延所得税资产		3,415,100.81	2,845,188.79
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,904,871.19	18,836,951.42
资产总计		117,366,021.46	102,424,453.38
流动负债：			
短期借款		44,039,177.69	31,532,863.88
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,540,903	6,844,710.57
预收款项		-	-
合同负债		1,377,726.84	86,547.88

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		305,439.88	1,157,926.45
应交税费		16,079.84	38,217.31
其他应付款		462,110.8	461,132.00
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		-	-
其他流动负债		179,104.49	11,251.22
流动负债合计		56,920,542.54	40,132,649.31
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		56,920,542.54	40,132,649.31
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,257,542.31	24,257,542.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,727,601.52	2,727,601.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		13,460,335.09	15,306,660.24
所有者权益合计		60,445,478.92	62,291,804.07
负债和所有者权益合计		117,366,021.46	102,424,453.38

(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	六、28	41,066,852.61	40,689,814.08
其中：营业收入		41,066,852.61	40,689,814.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		42,046,881.57	43,122,106.21
其中：营业成本	六、28	34,269,445.18	35,384,153.05
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、29	127,865.05	140,487.95
销售费用	六、30	2,815,994.71	3,158,663.63
管理费用	六、31	3,514,191.34	3,282,232.54
研发费用	六、32	1,405,539.66	416,586.25
财务费用	六、33	-86,154.37	739,982.79
其中：利息费用		955,631.10	890,598.93
利息收入		12,336.85	53,643.37
加：其他收益	六、34	147,786.88	138,597.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-	283.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	-	-257.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,250,434.62	581,005.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-103,823.22	-488,665.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,186,499.92	-2,201,329.40
加：营业外收入	六、39	5,267.22	282,825.92
减：营业外支出	六、40	74,529	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,255,761.70	-1,918,503.48
减：所得税费用	六、41	-233,824.62	-379,092.49

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,021,937.08	-1,539,410.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,021,937.08	-1,539,410.99
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）		-2,021,937.08	-1,539,410.99
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		-2,021,937.08	-1,539,410.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,021,937.08	-1,539,410.99
（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	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：姚桂兰

主管会计工作负责人：王学军

会计机构负责人：王学军

（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	十六、4	27,543,429.54	9,951,969.35

减：营业成本	十六、4	25,192,181.69	8,487,025.08
税金及附加		33,925.11	54,528.75
销售费用		1,123,713.54	1,475,705.57
管理费用		1,494,395.99	2,019,704.26
研发费用		1,405,539.66	416,586.25
财务费用		585,607.33	569,976.36
其中：利息费用		580,533.21	586,406.76
利息收入		4,299.46	26,189.36
加：其他收益		16,171.65	138,597.60
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）		-36,590.22	1,315,685.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-103,823.22	-13,397.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,416,175.57	-1,630,671.36
加：营业外收入		-	282,825.92
减：营业外支出		61.60	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,416,237.17	-1,347,845.44
减：所得税费用		-569,912.02	-239,146.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,846,325.15	-1,108,699.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,846,325.15	-1,108,699.19
（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		-1,846,325.15	-1,108,699.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（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		44,280,344.81	51,309,306.41
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		2,453,477.6	1,407,220.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	987,544.66	2,905,443.92
经营活动现金流入小计		47,721,367.07	55,621,971.12
购买商品、接受劳务支付的现金		39,001,260.59	45,526,719.45
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		6,871,339.51	7,854,292.80
支付的各项税费		689,667.06	2,581,894.50
支付其他与经营活动有关的现金		3,309,187.6	3,117,927.85
经营活动现金流出小计		49,871,454.76	59,080,834.60
经营活动产生的现金流量净额		-2,150,087.69	-3,458,863.48
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	2,920,000.00
取得投资收益收到的现金		-	283.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	2,920,283.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,891.75	88,530.54
投资支付的现金		-	2,900,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,891.75	2,988,530.54
投资活动产生的现金流量净额		-35,891.75	-68,247.37
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		50,000,000	65,000,000.00
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		50,000,000	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,500,000	54,892,920.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		963,320.73	890,081.64
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		38,463,320.73	55,783,001.64
筹资活动产生的现金流量净额		11,536,679.27	9,216,998.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,065,190.92	128,710.33
五、现金及现金等价物净增加额		10,415,890.75	5,818,597.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,895,890.97	9,169,263.27
六、期末现金及现金等价物余额		15,311,781.72	14,987,861.11

法定代表人：姚桂兰

主管会计工作负责人：王学军

会计机构负责人：王学军

（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		30,315,331.54	19,629,224.62
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,480,209.14	2,340,276.86

经营活动现金流入小计		34,795,540.68	21,969,501.48
购买商品、接受劳务支付的现金		34,159,534.73	21,333,829.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,300,702.73	4,192,790.97
支付的各项税费		54,306.62	1,122,579.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,819,605.38	1,685,010.56
经营活动现金流出小计		41,334,149.46	28,334,210.42
经营活动产生的现金流量净额		-6,538,608.78	-6,364,708.94
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,351.75	73,630.54
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		30,351.75	73,630.54
投资活动产生的现金流量净额		-30,351.75	-73,630.54
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		40,000,000	44,500,000.00
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		40,000,000	44,500,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,847.02	583,987.48
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		28,086,847.02	35,083,987.48
筹资活动产生的现金流量净额		11,913,152.98	9,416,012.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1,788.66
五、现金及现金等价物净增加额		5,344,192.45	2,975,884.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,850,206.72	2,234,517.91
六、期末现金及现金等价物余额		9,194,399.17	5,210,402.29

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

-

(二) 财务报表项目附注

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 南通赛晖科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 姚桂兰

注册地址：南通市崇川区工农路6号华丽大厦0502室

统一社会信用代码：9132069178438796XW

注册资本：2000万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市）

营业期限：2006-02-23至无固定期限

2、历史沿革

(1) 赛晖有限公司（初始设立时名称为南通田野服装有限公司）初始成立2006年2月，境外公司NT SAI HUI服装有限公司以货币300,000.00美元出资设立南通田野服装有限公司。

2006年2月21日，南通市经济技术开发区管委会出具《关于同意设立南通田野服装有限公司的批复》，同意NT SAI HUI服装有限公司在南通市经济技术开发区投资服装服饰项目，兴办南通田野服装有限公司；投资总额为400,000.00美元，注册资本为300,000.00美元，全部由NT SAI HUI服装有限公司以美元现汇出资，出资期限为自公司营业执照领取之日起六个月全部缴清。

2006年2月22日，南通田野服装有限公司取得了江苏省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资苏府资字[2006]58472号）。

2006年2月23日，经江苏省南通工商行政管理局核准登记，南通田野服装有限公司取得《企业法人营业执照》（注册号：企独苏通总副字第006599号）。

2006年9月13日，江苏中瑞华会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏瑞华外验（2006）B30号），确认截至2006年9月7日，南通田野服装有限公司实际收到股东NT SAI HUI以货币缴纳的注册资本300,000.00美元。

南通田野服装有限公司于2006年9月20日完成工商变更登记。

南通田野服装有限公司初始设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本（美元）	实缴出资额（美元）	持股比例
NT SAI HUI 服装有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%

(2) 赛晖有限公司（南通田野服装有限公司）注册号变更

2008年4月18日，根据江苏省南通工商行政管理局工商行政管理市场主体注册号变化证明（06001079）通工商注册号换号字[2008]第04180124号，南通田野服装有限公司被赋予新的注册号，由原注册号企独苏通总副字第006599号变更为3206004000015514，并换发新营业执照。

(3) 赛晖有限公司名称变更

2015年2月9日，南通田野服装有限公司召开股东会通过决议，决定将南

通田野服装有限公司名称变更为：南通赛晖科技发展有限公司。2015年3月27日，经江苏省南通工商行政管理局核准变更登记。

(4) 赛晖有限公司第一次增资

2015年7月30日，赛晖有限公司召开股东会通过决议，决定赛晖有限公司以账面未分配利润中5,862,322.00元人民币（折合926,029.44美元）及盈余公积中404,972.00元人民币（折合63,970.56美元），总计折合990,000.00美元，转增为注册资本。赛晖有限公司的注册资本增加至1,290,000.00美元。

2015年8月18日，南通经济技术开发区管委会出具《关于同意南通赛晖科技发展有限公司增资的批复》（通开发管[2015]287号），同意上述增资事项。

赛晖有限公司于2015年8月21日完成工商变更登记。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/- (美元)	变更后	
	金额(美元)	持股比例		金额(美元)	持股比例
NT SAI HUI 服装有限公司	300,000.00	100.00%	990,000.00	1,290,000.00	100.00%
合计	300,000.00	100.00%	990,000.00	1,290,000.00	100.00%

(5) 赛晖有限公司第二次增资

2015年9月10日，根据赛晖有限公司股东会决议，赛晖有限公司注册资本变更为1,910,000.00美元，新增注册资本620,000.00美元由南通赛晖投资中心（有限合伙）（以下简称“赛晖投资”）以930,000.00美元认缴。

2015年10月19日，南通经济技术开发区管委会出具《关于同意南通赛晖科技发展有限公司增资并变更为中外合资企业的批复》，同意上述增资事项。

2015年10月20日，南通恒信联合会计师事务所出具《验资报告》（通恒信外验[2015]17号），确认截至2015年10月16日，赛晖有限公司已收到股东以货币缴纳的投资款930,000.00美元，其中620,000.00美元计入注册资本，310,000.00美元计入资本公积。

赛晖有限公司于2015年10月20日完成工商变更登记。本次增资完成后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/- (美元)	变更后	
	金额(美元)	持股比例		金额(美元)	持股比例
NT SAI HUI 服装有限公司	1,290,000.00	100.00%		1,290,000.00	67.54%
南通赛晖投资中心			620,000.00	620,000.00	32.46%

(有限合伙)					
合计	1,290,000.00	100.00%	620,000.00	1,910,000.00	100.00%

(6) 赛晖有限公司第一次股权转让及第三次增资

2016年4月15日，根据赛晖有限公司股东会决议，NT SAI HUI与姚桂兰签署《股权转让协议》，约定以赛晖有限公司截至2016年2月29日经审计的净资产为基础，NT SAI HUI将其持有的赛晖有限公司67.54%的股权，以人民币10,419,867.42元的价格转让给姚桂兰。根据公司股东会补充决议，赛晖有限公司在进行股权转让及变更公司性质质的同时，将注册资本由原来的1,910,000.00美元变更为12,661,138.35人民币，并决定将赛晖有限公司2,000,000.00元人民币资本公积转增注册资本。赛晖有限公司的注册资本变更为14,661,138.35元。

2016年5月23日，南通市经济开发区管理委员会出具《关于同意南通赛晖科技发展有限公司股权转让及变更为内资企业的批复》（通开发管[2016]230号），同意上述股权转让事项及公司由中外合资企业变更为内资企业。

赛晖有限公司于2016年5月24日完成工商变更登记。本次整体变更后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	持股比例
姚桂兰	9,902,132.84	9,902,132.84	67.54%
南通赛晖投资中心（普通合伙）	4,759,005.51	4,759,005.51	32.46%
合计	14,661,138.35	14,661,138.35	100.00%

(7) 赛晖有限公司第二次股权转让

2016年5月24日，根据赛晖有限公司股东会决议，姚桂兰与王学军、陈广西、沈海生、陆美萍分别签署《股权转让协议》，约定以赛晖有限公司截至2016年2月29日经审计的净资产为基础，姚桂兰将其持有的赛晖有限公司5.63%股权、5.63%股权、3.76%股权、2.25%股权，分别以人民币868,579.41元、868,579.41元、580,081.46元、347,123.21元的价格转让给王学军、陈广西、沈海生、陆美萍。赛晖投资与姚桂兰、王学军、陈广西、沈海生、陆美萍分别签署《股权转让协议》，约定以赛晖有限公司截至2016年2月29日经审计的净资产为基础，赛晖投资将其持有的公司9.28%股权、1.04%股权、1.04%股权、0.69%股权、0.41%股权，分别以人民币1,431,690.40元、160,448.06元、160,448.06元、106,451.12元、63,253.56元的价格转让给姚桂兰、王学军、陈广西、沈海生、陆美萍。

赛晖有限公司于2016年5月26日完成工商变更登记。本次股权变更后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东	变更前	增减+/-	变更后
----	-----	-------	-----

名称	金额	持股 比例		金额	持股 比例
姚桂兰	9,902,132.84	67.54%	-1,171,424.96	8,730,707.88	59.55%
南通赛晖投资中心(有限合伙)	4,759,005.51	32.46%	-1,826,777.84	2,932,227.67	20.00%
陈广西			977,897.93	977,897.93	6.67%
王学军			977,897.93	977,897.93	6.67%
沈海生			652,420.65	652,420.65	4.45%
陆美萍			389,986.29	389,986.29	2.66%
总计	14,661,138.35	100.00%		14,661,138.35	100.00%

(8) 赛晖有限公司第四次增资

2016年5月27日，赛晖有限公司召开股东会并通过决议，赛晖有限公司注册资本变更为16,206,140.35元，新增注册资本1,545,002.00元，由自然人股东何志琴、梅洁、周海娟、沈琳琳、田梦、冯晓东、姚桂兰、王学军、陈广西、沈海生、陆美萍，以货币资金合计9,270,000.00元认缴。赛晖有限公司的注册资本增加至16,206,140.35元。

2016年5月31日，南通恒信联合会计师事务所出具《验资报告》（通恒信验[2016]004号），确认截至2016年5月30日，赛晖有限公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本1,545,002.00元。

赛晖有限公司于2016年5月31日完成工商变更登记。本次增资完成后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/-	变更后	
	金额	持股比例		金额	持股比例
姚桂兰	8,730,707.88	59.55%	373,491.00	9,104,198.88	56.18%
南通赛晖投资中心(有限合伙)	2,932,227.67	20.00%		2,932,227.67	18.10%
陈广西	977,897.93	6.67%	41,789.00	1,019,686.93	6.29%
王学军	977,897.93	6.67%	41,789.00	1,019,686.93	6.29%
沈海生	652,420.65	4.45%	27,893.00	680,313.65	4.20%
陆美萍	389,986.29	2.66%	16,706.00	406,692.29	2.51%
何志琴			61,667.00	61,667.00	0.38%
梅洁			66,667.00	66,667.00	0.41%

股东名称	变更前		增减+/-	变更后	
	金额	持股比例		金额	持股比例
周海娟			166,667.00	166,667.00	1.03%
沈琳琳			33,333.00	33,333.00	0.20%
田梦			131,667.00	131,667.00	0.81%
冯晓东			583,333.00	583,333.00	3.60%
合计	14,661,138.35	100.00%	1,545,002.00	16,206,140.35	100.00%

(9) 赛晖有限公司第五次增资

2016年5月31日，赛晖有限公司召开股东会通过决议，赛晖有限公司注册资本变更为17,643,636.35元，新增注册资本1,437,496.00元，由姚桂兰、王学军、陈广西、沈海生、陆美萍、赛晖投资中心，以货币合计8,740,000.00元认缴。赛晖有限公司的注册资本增加至17,643,636.35元。

2016年6月15日，南通恒信联合会计师事务所出具《验资报告》（通恒信验[2016]005号），确认截至2016年6月12日，赛晖有限公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本1,437,496.00元。

赛晖有限公司于2016年6月8日完成工商变更登记。本次增资完成后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/-	变更后	
	金额	持股比例		金额	持股比例
姚桂兰	9,104,198.88	56.18%	540,007.00	9,644,205.88	54.66%
南通赛晖投资中心（有限合伙）	2,932,227.67	18.10%	712,170.00	3,644,397.67	20.66%
陈广西	1,019,686.93	6.29%	60,419.00	1,080,105.93	6.12%
王学军	1,019,686.93	6.29%	60,419.00	1,080,105.93	6.12%
沈海生	680,313.65	4.20%	40,328.00	720,641.65	4.08%
陆美萍	406,692.29	2.51%	24,153.00	430,845.29	2.44%
何志琴	61,667.00	0.38%		61,667.00	0.35%
梅洁	66,667.00	0.41%		66,667.00	0.38%
周海娟	166,667.00	1.03%		166,667.00	0.95%
沈琳琳	33,333.00	0.20%		33,333.00	0.19%
田梦	131,667.00	0.81%		131,667.00	0.75%

冯晓东	583,333.00	3.60%		583,333.00	3.31%
合计	16,206,140.35	100.00%	1,437,496.00	17,643,636.35	100.00%

(10) 赛晖有限公司第六次增资

2016年7月18日，赛晖有限公司召开股东会通过决议，赛晖有限公司注册资本变更为18,137,536.35元，新增注册资本493,900.00元，由于倩、薛来恩以货币合计3,002,900.00元认缴。赛晖有限公司的注册资本增加至18,137,536.35元。

2016年8月1日，南通恒信联合会计师事务所出具《验资报告》（通恒信验[2016]010号），确认截至2016年7月22日，赛晖有限公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本493,900.00元。

赛晖有限公司于2016年7月26日完成工商变更登记。本次增资完成后，赛晖有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前		增减+/-	变更后	
	金额	持股比例		金额	持股比例
姚桂兰	9,644,205.88	54.66%		9,644,205.88	53.17%
南通赛晖投资	3,644,397.67	20.66%		3,644,397.67	20.09%
陈广西	1,080,105.93	6.12%		1,080,105.93	6.00%
王学军	1,080,105.93	6.12%		1,080,105.93	6.00%
沈海生	720,641.65	4.08%		720,641.65	3.97%
陆美萍	430,845.29	2.44%		430,845.29	2.38%
何志琴	61,667.00	0.35%		61,667.00	0.34%
梅洁	66,667.00	0.38%		66,667.00	0.37%
周海娟	166,667.00	0.95%		166,667.00	0.92%
沈琳琳	33,333.00	0.19%		33,333.00	0.18%
田梦	131,667.00	0.75%		131,667.00	0.73%
冯晓东	583,333.00	3.31%		583,333.00	3.22%
于倩			165,000.00	165,000.00	0.91%
薛来恩			328,900.00	328,900.00	1.81%
合计	17,643,636.35	100.00%	493,900.00	18,137,536.35	100.00%

(11) 赛晖有限公司整体变更为股份有限公司

2018年1月5日，赛晖有限公司召开股东会并通过决议，同意赛晖有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，赛晖有限公司名称变更为“南通赛晖科技发展股份有限公司”（以下简称公司）。以经审计的2017年9月30日为基准日的公司净资产人民币44,257,542.31元按2.2128771155:1比例折股，共计

2,000.00万股，每股面值1.00元，股本2,000.00万元，余额人民币24,257,542.31元作为“资本公积”。折股后各股东持股比例不变。净资产折投，股本2,000.00万元，业经由中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2020年1月8日出具了中准验字[2020]2004号验资报告。

本次净资产折股后股东持股情况如下：

发起人姓名	持股数（股数）	持股比例
姚桂兰	10,634,527	53.17%
南通赛晖投资中心（有限合伙）	4,018,626	20.09%
陈广西	1,191,017	5.96%
王学军	1,191,017	5.96%
沈海生	794,641	3.97%
冯晓东	643,233	3.22%
陆美萍	475,087	2.38%
薛来恩	362,673	1.81%
周海娟	183,781	0.92%
于倩	181,943	0.91%
田梦	145,187	0.73%
梅洁	73,513	0.37%
何志琴	67,999	0.34%
沈琳琳	36,756	0.18%
总计	20,000,000	100.00%

（12）股份公司第一次股份转让

2019年3月27日，姚桂兰与陈广西签署《股权转让协议》，双方约定陈广西将其持有的股份公司1,191,017股股票以238.40万元的价格转让给姚桂兰。

本次股份转让完成后，公司的股权结构如下：

发起人姓名	持股数（股数）	持股比例
姚桂兰	11,825,544	59.13%
南通赛晖投资中心（有限合伙）	4,018,626	20.09%
王学军	1,191,017	5.96%
沈海生	794,641	3.97%
冯晓东	643,233	3.22%
陆美萍	475,087	2.38%
薛来恩	362,673	1.81%
周海娟	183,781	0.92%

于倩	181,943	0.91%
田梦	145,187	0.73%
梅洁	73,513	0.37%
何志琴	67,999	0.34%
沈琳琳	36,756	0.18%
总计	20,000,000	100.00%

2020年7月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意南通赛晖科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]2716号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让。本公司股票于2020年9月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，公司挂牌简称“赛晖科技”，公司代码为873499。

3、主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）经营范围为：服装技术研发，面料研发，服装设计、生产软件的开发及相关技术服务；生产销售各类服装服饰；自营和代理上述商品及技术的进出口业务。（涉及前置许可经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、合并财务报表范围

截至2024年06月30日，本集团2024年1-6月份纳入合并单位的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

5、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 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、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及本集团 2024 年 6 月 30 的财务状况及 2024 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本集团正常营业周期以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项 目	重要性标准
本年坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款	资产总额的1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	资产总额的1%
重要单项无形资产账面价值	资产总额的1%
重要账龄超过 1 年的应付款项	资产总额的1%

5、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。其中,本集团享有现时权利使本集团目前有

能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

本集团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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位

币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其

他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本集团根据以往的历史经验和未来预期信用损失情况，对应收账款计提比

项 目	确定组合的依据
	例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	所有关联方客户信用风险较低，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零

具体对除关联方组合及单项计提坏账准备的应收账款预期信用损失进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1-2年	40.00%	40.00%
2-3年	60.00%	60.00%
3年以上	100.00%	100.00%

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本集团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。
无风险组合	应收出口退税款、应收政府款项等。
关联方组合	所有关联方客户信用风险较低，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时按订单法个别计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

公司按照库龄对库存商品计提跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企

业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括软件使用权，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命，该项无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用年限
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权,本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团产品根据外销、内销和以及电商平台具体收入确认方法如下：

①对于外销业务，根据销售合同约定公司与客户按 **FOB** 和 **CIF** 结算。具体业务中，公司根据订单生产服装，完成成品检验和包装后，发往出口港口，并办理货物出口清关手续后确认收入。

②对于内销业务，公司根据订单采购原材料，经客户确认后组织大批量生产，完成成品检验和包装后，出厂前通知客户到厂抽查检验，验货成功后公司负责将该批货物运至指定地点，完成交货，并取得客户签收单后确认收入。

③电商平台业务：

A.天猫销售：客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，客户确认收货后确认收入；

B.其他电商平台：客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，每月末公司与电商平台对账，收到电商平台提供的销售清单，核对无误后，根据销售清单确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合

以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、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，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000.00元的租赁），本集团采取简化处理方法，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）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团本报告期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本报告期无会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的

会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户提供服务而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，

并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	1.2%、12%
土地使用税	0.9元/平米
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南通赛晖科技发展股份有限公司	25%
上海赛晖服饰有限公司	25%
南通赛晖国际贸易股份有限公司	25%
江苏唯路易实业有限公司	25%
赛晖国际（香港）有限公司	16.50%
南通赛晖纺织品实业有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2021年11月30日，南通赛晖科技发展股份有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202132008188的《高新技术企业证书》，自2021年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。公司自2021年至2023年企业所得税实际执行税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日；“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	113,263.82	132,153.98
银行存款	16,985,081.20	6,585,825.06
其他货币资金	1,452.20	727,446.86
合计	17,099,797.22	7,445,425.90
其中：存放在境外的款项总额	65,933.73	66,266.31

(1) 母公司南通赛晖科技发展股份有限公司中国农业银行南通工农路支行10727501040011198 账户受到司法冻结，银行存款余额为 1,788,175.78 元，冻结金额为 1,786,563.30 元。

2、应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	288,177.64	
减：坏账准备		
合计	288,177.64	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	18,199,376.78	16,941,837.87
1至2年	2,107,787.21	623,765.43
2至3年	277,931.08	74,728.30
3年以上	92,626.50	17,898.20
小计	20,677,721.57	17,658,229.80
减：坏账准备	2,012,468.88	1,159,333.24
合计	18,665,252.69	16,498,896.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	20,677,721.57	100.00	2,012,468.88	9.73	18,665,252.69
其中：					
账龄组合	20,677,721.57	100.00	2,012,468.88	9.73	18,665,252.69
合计	20,677,721.57	100.00	2,012,468.88	9.73	18,665,252.69

(续)

类别	年初余额				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	17,658,229.80	100.00	1,159,333.24	6.57	16,498,896.56
其中：					
账龄组合	17,658,229.80	100.00	1,159,333.24	6.57	16,498,896.56

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,658,229.80	100.00	1,159,333.24	6.57	16,498,896.56

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,199,376.78	909,968.85	5.00
1至2年	2,107,787.21	843,114.88	40.00
2至3年	277,931.08	166,758.65	60.00
3年以上	92,626.50	92,626.50	100.00
合计	20,677,721.57	2,012,468.88	—

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,159,333.24	853,135.64				2,012,468.88
合计	1,159,333.24	853,135.64				2,012,468.88

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
MARTLET & VENUS LLC	5,863,972.10	28.36	293,198.61
TRIPLE APPARELS LIMITED.	2,758,863.10	13.34	137,943.16
YORKTIME INTRENATIONAL LTD	1,617,474.33	7.82	80,990.35
RENO (THAILAND)CO.,LTD	1,133,118.07	5.48	106,709.92
上海涛铭煜文化有限公司	1,046,464.80	5.06	52,323.24
合计	12,419,892.40	60.06	671,165.28

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,747,577.46	75.58	8,512,418.12	86.21
1至2年	2,119,571.60	16.44	728,195.38	7.37
2至3年	609,459.81	4.73	607,721.65	6.15
3年以上	419,593.04	3.25	26,824.07	0.27
合计	12,896,201.91	100.00	9,875,159.22	100.00

注：无账龄超过1年且金额重要的预付账款。

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
灌云县五月花海服装有限公司	4,558,002.71	35.34
绍兴三恩针纺织品有限公司	783,079.53	6.07
数智世界(江苏)棉纱销售有限公司	772,200.00	5.99
南通吉士通纺织有限公司	600,000.00	4.65
南通亚点毛巾染织有限公司	462,800.00	3.59
合计	7,176,082.24	55.64

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,396,323.55	2,087,503.02
合计	2,396,323.55	2,087,503.02

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,168,818.01	1,966,260.96
1至2年	302,243.11	165,098.10
2至3年	177,880.83	98,348.21
3年以上	2,568,106.81	2,281,221.97
小计	5,217,048.76	4,510,929.24
减：坏账准备	2,820,725.21	2,423,426.22
合计	2,396,323.55	2,087,503.02

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收出口退税款	1,828,965.01	1,423,013.78
押金及保证金	137,134.63	135,134.63
备用金	609,618.98	296,128.39
往来款	2,641,330.14	2,656,652.44
小计	5,217,048.76	4,510,929.24
减：坏账准备	2,820,725.21	2,423,426.22
合计	2,396,323.55	2,087,503.02

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	186,740.58	2,236,685.64		2,423,426.22
2024年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	397,298.99			397,298.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	584,039.57	2,236,685.64		2,820,725.21

注：①第一阶段：初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具(包括在资产负债表日信用风险较低的金融工具)；②第二阶段：自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值(不存在表明发生信用损失的客观证据)；③第三阶段：在资产负债表日发生信用减值的金融工具(存在表明发生信用损失的客观证据)

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,423,426.22	397,298.99				2,820,725.21
合计	2,423,426.22	397,298.99				2,820,725.21

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
出口退税	1,828,965.01	35.06	出口退税	1年以内	
如皋市江通棉纺织有限公司	1,502,902.18	28.81	往来款	3年以上	1,502,902.18
南通喜而奇针织服装有限公司	690,160.75	13.23	往来款	3年以上	690,160.75
南通楚天印绣有限公司	208,141.53	3.99	往来款	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	138,569.02
徐建清	150,000.00	2.88	备用金	1年以内	7,500.00
合计	4,380,169.47	83.97			2,339,131.95

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,330.09		5,330.09
在产品	24,407,147.35		24,407,147.35
库存商品	15,337,382.78	6,364,338.12	8,973,044.66
委托加工物资	6,131,239.28		6,131,239.28
合计	45,881,099.50	6,364,338.12	39,516,761.38

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,745,849.75		2,745,849.75
在产品	5,492,505.45		5,492,505.45
库存商品	15,755,215.39	6,260,514.90	9,494,700.49
委托加工物资	11,928,413.52		11,928,413.52
发出商品	969,617.14		969,617.14
合计	36,891,601.25	6,260,514.90	30,631,086.35

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,260,514.90	103,823.22				6,364,338.12
合计	6,260,514.90	103,823.22				6,364,338.12

按组合计提存货跌价准备

项目	期末			年初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准 备计提 比例 (%)
库存 商品	15,337,382.78	6,364,338.1 2	41.50	15,755,215.39	6,260,514.9 0	39.74
合计	15,337,382.78	6,364,338.1 2	41.50	15,755,215.39	6,260,514.9 0	39.74

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税	157,134.91	263,412.88
企业所得税		10,769.64
合计	157,134.91	274,182.52

8、投资性房地产

(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、年初余额	6,988,172.48	6,988,172.48
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	6,988,172.48	6,988,172.48
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	3,141,804.18	3,141,804.18
2、本期增加金额	178,450.26	178,450.26
(1) 计提或摊销	178,450.26	178,450.26
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	3,320,254.44	3,320,254.44
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,667,918.04	3,667,918.04
2、年初账面价值	3,846,368.30	3,846,368.30

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	17,646,838.60	18,869,838.70
固定资产清理		
合计	17,646,838.60	18,869,838.70

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	30,275,079.78	15,507,799.33	1,642,548.06	6,245,794.33	53,671,221.50
2、本期增加金额				35,891.75	35,891.75
(1) 购置				35,891.75	35,891.75
(2) 其他转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	30,275,079.78	15,507,799.33	1,642,548.06	6,281,686.08	53,707,113.25
二、累计折旧					
1、年初余额	16,696,816.16	10,697,091.12	1,509,127.04	5,541,323.98	34,444,358.30
2、本期增加金额	716,581.44	416,506.36	32,566.92	93,237.13	1,258,891.85
(1) 计提	716,581.44	416,506.36	32,566.92	93,237.13	1,258,891.85
(2) 其他转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	17,413,397.60	11,113,597.48	1,541,693.96	5,634,561.11	35,703,250.15
三、减值准备					
1、年初余额	357,024.50				357,024.50
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	357,024.50				357,024.50
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,504,657.68	4,394,201.85	100,854.10	647,124.97	17,646,838.60
2、年初账面价值	13,221,239.12	4,810,708.21	133,421.02	704,470.35	18,869,838.70

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的资产具体情况详见本报告附注六、

14 所有权或者使用权受到限制的资产。

10、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

(1) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1.2 亿米高档 面料、5 千吨筒子染 色生产项目	943,153.81	943,153.81		943,153.81	943,153.81	
合计	943,153.81	943,153.81		943,153.81	943,153.81	

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产1.2亿米高档面料、5千吨筒子染色生产项目	300,000,000.00	943,153.81				943,153.81	0.31	0.31				自筹
合计	300,000,000.00	943,153.81				943,153.81	0.31	0.31				自筹

② 本期计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
年产1.2亿米高档面料、5千吨筒子染色生产项目	943,153.81			943,153.81	项目停工时间超过1年

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	943,153.81			943,153.81	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	367,000.00	93,600.00	912,543.82	1,373,143.82
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	367,000.00	93,600.00	912,543.82	1,373,143.82
二、累计摊销				
1、年初余额	175,917.24	93,600.00	791,350.07	1,060,867.31
2、本期增加金额	4,369.02		5,255.40	9,624.42
(1) 计提	4,369.02		5,255.40	9,624.42
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	180,286.26	93,600.00	796,605.47	1,070,491.73
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	186,713.74		115,938.35	302,652.09
2、年初账面价值	191,082.76		121,193.75	312,276.51

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	576,658.50		282,905.52		293,752.98
合计	576,658.50		282,905.52		293,752.98

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,364,338.12	1,061,586.13	6,260,514.90	1,046,012.64
信用减值准备	4,809,194.09	655,137.49	3,566,759.46	704,677.20
可抵扣亏损	29,535,862.19	5,827,401.79	27,083,617.45	5,580,240.59
合计	40,709,394.40	7,544,125.40	36,910,891.81	7,330,930.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	24,000.00	16,000.00
固定资产减值准备	357,024.50	357,024.50
在建工程减值准备	943,153.81	943,153.81
可抵扣亏损	46,589.24	47,203.92
合计	1,370,767.55	1,363,382.23

14、所有权或者使用权受到限制的资产

项目	期末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,788,015.50	1,788,015.50	保证金、冻结资金	保证金	2,550,110.54	2,550,110.54	保证金、冻结资金	保证金
固定资产	12,861,682.20	12,504,657.70	抵押	抵押	11,116,986.41	10,759,961.91	抵押	抵押
无形资产	186,713.74	186,713.74	抵押	抵押	191,082.76	191,082.76	抵押	抵押
投资性房地产	2,901,402.82	2,901,402.82	抵押	抵押	3,055,259.02	3,055,259.02	抵押	抵押
合计	17,737,814.26	17,380,789.76	—	—	16,913,438.73	16,556,414.23	—	—

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	17,000,000.00	7,500,000.00
抵押+保证借款	27,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	2,000,000.00
应计利息	48,233.25	42,354.44
合计	54,048,233.25	39,542,354.44

短期借款明细

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	到期日期
邮储银行南通工农路支行	17,000,000.00	3.45%	2024-1-4	2025-1-3
中国银行城东支行	10,000,000.00	2.80%	2024-3-23	2025-3-22
江苏银行新城支行	4,000,000.00	3.05%	2024-3-20	2025-3-19
民生银行	3,000,000.00	3.00%	2024-2-28	2025-2-27
北京银行	10,000,000.00	3.00%	2024-6-28	2025-3-11
江苏银行新城支行	4,000,000.00	2.50%	2024-3-12	2025-3-8
江苏银行新城支行	6,000,000.00	3.10%	2024-4-11	2025-4-10
合计	54,000,000.00			

注：保证及抵押信息详见本报告附注十二 4、（3）关联担保情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	27,566,990.03	15,414,561.22
合计	27,566,990.03	15,414,561.22

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	2,352,854.66	890,583.88
合计	2,352,854.66	890,583.88

18、应付职工薪酬

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,666,412.67	4,662,954.45	6,189,990.55	1,139,376.57
二、离职后福利- 设定提存计划	4,020.56	675,572.44	679,593.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期 的其他福利				
合计	2,670,433.23	5,338,526.89	6,869,583.55	1,139,376.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	2,413,157.10	3,672,859.08	5,210,945.72	875,070.46
2、职工福利费	3,617.59	289,355.67	292,973.26	
3、社会保险费	2,475.71	321,331.86	323,807.57	
其中：医疗保险费	2,436.71	298,478.41	300,915.12	
工伤保险费	39.00	22,853.45	22,892.45	
4、住房公积金		362,264.00	362,264.00	
5、工会经费和职工教 育经费	247,162.27	17,143.84		264,306.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,666,412.67	4,662,954.45	6,189,990.55	1,139,376.57

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,898.72	648,510.56	652,409.28	
2、失业保险费	121.84	27,061.88	27,183.72	
3、企业年金缴费				
合计	4,020.56	675,572.44	679,593.00	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	78,795.10	237,300.42
个人所得税		1,755.96
房产税	38,320.48	55,920.48
土地使用税	6,706.18	6,706.18
印花税	5,116.76	6,819.04
城市维护建设税	2,270.21	6,340.57
教育费附加	1,362.15	3,804.36
地方教育附加	908.15	2,536.25
合计	133,479.03	321,183.26

20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	272,455.59	176,001.88
合计	272,455.59	176,001.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付暂收款	91,923.16	106,102.69
押金及保证金	47,360.97	17,000.00
已报销未付款	1,567.90	14,728.19
往来款	131,603.56	38,171.00
合计	272,455.59	176,001.88

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、23）	16,030.00	29,598.44
合计	16,030.00	29,598.44

22、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	282,083.52	18,238.81

项目	期末余额	年初余额
合计	282,083.52	18,238.81

23、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证+抵押借款	6,486,030.00	8,499,598.44
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	16,030.00	29,598.44
合计	6,470,000.00	8,470,000.00

长期借款明细：

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	到期日期
兴业银行南通分行	6,480,000.00	3.70%	2023-04-19	2026-04-18
合计	6,480,000.00			

注 1：长期借款中含计提的 2024 年 6 月 21 日至 6 月 30 日的应付利息 6,030.00 元。

注 2：保证及抵押信息详见本报告附注十二 4、（3）关联担保情况。

24、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,257,542.31			24,257,542.31
合计	24,257,542.31			24,257,542.31

26、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,727,601.52			2,727,601.52
合计	2,727,601.52			2,727,601.52

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

27、未分配利润

项目	本年	上期
调整前年初未分配利润	-16,769,772.98	-13,834,083.89

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

项目	本年	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-16,769,772.98	-13,834,083.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,021,937.09	-2,935,689.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,791,710.07	-16,769,772.98

28、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	40,813,663.26	34,033,094.69	40,407,897.77	35,086,190.87
其他业务	253,189.35	236,350.49	281,916.31	297,962.18
合计	41,066,852.61	34,269,445.18	40,689,814.08	35,384,153.05

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类:						
ODM 产品	4,822,318.05	3,943,142.08			4,822,318.05	3,943,142.08
OEM 产品	22,932,396.94	18,261,670.78			22,932,396.94	18,261,670.78
自有品牌	245,136.47	85,487.31			245,136.47	85,487.31
坯布	12,813,811.80	11,742,794.52			12,813,811.80	11,742,794.52
其他			253,189.35	236,350.49	253,189.35	236,350.49
合计	40,813,663.26	34,033,094.69	253,189.35	236,350.49	41,066,852.61	34,269,445.18

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	76,640.96	76,640.96
车船税	660.00	
土地使用税	12,437.44	13,412.36
印花税	18,828.54	5,878.75
城市维护建设税	9,699.97	27,379.86
教育费附加	5,758.86	10,132.67
地方教育附加	3,839.28	7,043.35
合计	127,865.05	140,487.95

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,339,694.23	1,549,207.34
折旧摊销	145,483.81	121,780.87
差旅、招待费	579,660.36	674,060.95
办公费用	65,768.32	81,083.33
广告宣传费	2,100.00	83,883.00
水电费	13,003.55	34,026.47
车辆费用	1,868.98	1,788.50
财产保险费		113.21
服务费	360,009.04	182,459.97
租赁费及物业费	44,222.95	
返利及佣金	11,154.72	376,341.59
展览费	78,470.00	
其他费用	174,558.75	53,918.40
合计	2,815,994.71	3,158,663.63

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,118,711.59	1,998,676.71
折旧摊销	363,645.88	398,893.49
差旅、招待费	168,362.80	101,416.88
办公费	50,434.95	131,810.51
水电费	89,463.12	73,125.55

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	21,095.83	26,980.04
车辆费	95,844.72	91,972.11
服务费	479,053.27	368,377.51
其他	127,579.18	90,979.74
合计	3,514,191.34	3,282,232.54

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	665,186.35	257,966.45
折旧费	22,962.69	34,203.43
直接投入	591,699.80	97,915.05
办公费	2,226.51	1,070.30
专利申请费	5,080.40	12,770.41
其他	114,563.11	9,428.18
检验费	3,820.80	3,232.43
合计	1,405,539.66	416,586.25

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	955,631.10	890,598.93
减：利息收入	12,336.85	53,643.37
汇兑损益	-1,065,164.94	-128,710.33
手续费	35,716.32	31,737.56
合计	-86,154.37	739,982.79

34、其他收益

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
政府补助	141,500.00	137,250.00	141,500.00
个人所得税手续费返还	6,286.88	1,347.60	
合计	147,786.88	138,597.60	141,500.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

35、投资收益

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		283.17
合计		283.17

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-257.35
合计		-257.35

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-853,135.64	576,219.14
其他应收款坏账损失	-397,298.99	4,785.86
合计	-1,250,434.63	581,005.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-103,823.22	-488,665.69
合计	-103,823.22	-488,665.69

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、营业外收入

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
违约赔偿收入		282,825.92	
其他	5,267.22		5,267.22
合计	5,267.22	282,825.92	5,267.22

40、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
违约赔偿支出	1,490.51		1,490.51
其他	73,038.49		73,038.49
合计	74,529.00		74,529.00

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		253,486.43
以前期间所得税	-20,629.65	
递延所得税费用	-213,194.97	-632,578.92
合计	-233,824.62	-379,092.49

(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	-2,255,761.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-338,364.26
子公司适用不同税率的影响	17,979.45
调整以前期间所得税的影响	-20,629.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,427.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	308,592.89
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-210,830.96
其他	
所得税费用	-233,824.63

42、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
收到的政府补助	147,786.88	138,597.60
利息收入	12,336.85	53,643.37
其他营业外收入	5,267.22	282,825.92
收到的保证金	725,725.98	2,149,963.67
往来款	96,453.71	71,608.05
经营租赁收入		208,805.31
合计	987,570.64	2,905,443.92

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
----	-------	-------

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

费用性支出	38,338.74	2,495,462.13
支付的保证金	2,527,522.51	185,477.64
手续费支出	35,716.32	31,737.56
罚款滞纳金支出	1,490.51	
往来款	706,119.52	405,250.52
合计	3,309,187.60	3,117,927.85

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-2,021,937.09	-1,539,410.99
加：少数股东本期收益		
信用损失准备	1,250,434.63	-581,005.00
资产减值准备	103,823.22	488,665.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,437,342.11	1,516,682.01
使用权资产折旧		48,204.60
无形资产摊销	9,624.42	19,167.72
长期待摊费用摊销	282,905.52	492,942.84
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）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		257.35
财务费用（收益以“-”号填列）	-109,533.84	761,888.60
投资损失（收益以“-”号填列）		-283.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-213,194.97	-632,514.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-64.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,989,498.25	-5,522,922.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,156,264.58	4,131,056.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,256,211.14	-2,641,528.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,150,087.69	-3,458,863.48

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	15,311,781.72	14,987,861.11
减: 现金的期初余额	4,895,890.97	9,169,263.27
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	10,415,890.75	5,818,597.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	15,311,781.72
其中: 库存现金	113,263.82
可随时用于支付的银行存款	15,198,517.90
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	15,311,781.72

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	455554.97		2985088.27
其中: 美元	418228.27	7.1258	2980218.41
日元	34000	0.0447	1519.8
港币	625.7	0.9126	571.01
泰铢	740	0.1952	144.45
雷亚尔	1961	1.3435	2634.6
英镑			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	2135232.97		15223945.54
其中：美元	2110931.12	7.1268	15044183.91
合同负债			
其中：美元			
英镑			
其他应付款			
其中：美元			

45、租赁

(1) 本集团作为出租人

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
机器设备租金收入	157,433.62	
合计	157,433.62	

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	665,186.35	257,966.45
折旧费	22,962.69	34,203.43
直接投入	591,699.80	97,915.05
办公费	2,226.51	1,070.30
专利申请费	5,080.40	12,770.41
其他	114,563.11	9,428.18
检验费	3,820.80	3,232.43
合计	1,405,539.66	416,586.25
其中：费用化研发支出	1,405,539.66	416,586.25
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目

本期不存在符合资本化条件的研发项目。

3、重要外购在研项目

本期不存在重要外购在研项目。

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏唯路易实业有限公司	江苏南通	573.91 万元人民币	江苏南通市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
南通赛晖国际贸易股份有限公司	江苏南通	550 万元人民币	江苏南通市	批发业	90.00	10.00	同一控制下企业合并
上海赛晖服饰有限公司	上海市	200 万元人民币	上海市	批发业	100.00		同一控制下企业合并
赛晖国际（香港）有限公司	中国香港	85,701.85 元人民币	中国香港	商贸业	100.00		设立
南通赛晖纺织品实业有限公司	江苏南通	5000 万元人民币	江苏南通市	制造业	100.00		设立

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入本期损益的政府补助

类型	本期发生额
南通市崇川区财政局工贸专项 2022 年市区重点展会补助	10,000.00
财政贴息	11,100.00
社保补贴	1,000.00
补贴收入	89,400.00
上海嘉定工业区财政局扶持金	30,000.00
合计	141,500.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。本集团的业务活动均以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易不构成影响。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的借款合同，金额合计为6,047.00万元。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

(2) 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。

于2024年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值；对于以公允价值计量的交易性金融资产而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据(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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团

通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4和附注六、6的披露。

(3) 流动性风险

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。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

本集团无母公司，本集团控股股东及最终控制方是：姚桂兰。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南通赛晖投资中心（有限合伙）	公司股东
南通市楚天经贸有限公司	公司实际控制人姚桂兰控股的公司
南通尚东和服装检品有限公司	公司实际控制人姚桂兰控制的公司
王学军	公司股东、董事、董事会秘书、财务总监
沈海生	公司股东、董事
陆美萍	公司股东、董事
姚洪建	公司股东、董事、副总经理
王美锋	公司监事会主席
刘琴	公司职工代表监事
张丽华	公司监事
薛来恩	公司股东
周海娟	公司股东
于倩	公司股东
田梦	公司股东
沈琳琳	公司股东

黄军民	公司股东
田晓明	控股股东的配偶

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚桂兰、田晓明	4,000,000.00	2023-03-23	2027-03-15	否
姚桂兰	10000000.00	2024.06.28	2027.03.11	否
姚桂兰、田晓明	8,490,000.00	2023-04-19	2029-04-18	否
姚桂兰、田晓明	10000000.00	2024.03.22	2034.03.22	
姚桂兰、田晓明	6,000,000.00	2023-09-13	2027-09-12	否
姚桂兰、田晓明	4,000,000.00	2023-06-29	2027-06-28	否
姚桂兰、田晓明	20,000,000.00	2023-01-10	2027-01-09	否

注 1：姚桂兰、田晓明为江苏唯路易实业有限公司向江苏银行新城支行取得的到期日为 2025 年 03 月 8 日的 400.00 万元借款提供保证担保。保证方式为连带责任保证。

注 2：姚桂兰为南通赛晖科技发展股份有限公司向北京银行南通分行取得的到期日为 2025 年 06 月 11 日的 1000.00 万元借款提供保证担保，保证方式为连带责任保证。

注 3：姚桂兰、田晓明为南通赛晖国际贸易股份有限公司向兴业银行股份有限公司南通分行取得的到期日为 2026 年 04 月 18 日的 849.00 万元借款，并以“通州国用（2011）第 0250089 号”、“通州房权证兴仁字第 08-2083 号”房产作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。保证方式为连带责任保证。

注 4：姚桂兰、田晓明为南通赛晖科技发展股份有限公司向中国银行南通崇川支行取得的到期日为 2025 年 03 月 20 日的 1000.00 万元借款提供保证担保。保证方式为连带责任保证。

注 5：姚桂兰、田晓明为江苏唯路易实业有限公司向江苏银行股份有限公司南通新城支行取得的到期日为 2024 年 09 月 12 日的 600.00 万元借款提供保证

担保,并以“苏通国用(2011)第01102102号”、“苏通国用(2011)第01101001号”、“苏通国用(2011)第01101000号”、“苏通国用(2011)第01100999号”土地使用权以及“南通房权证字第110007295号”、“南通房权证字第110007296号”、“南通房权证字第71211508号”、“南通房权证字第71211509号”、“南通房权证字第71211510号”、“南通房权证字第71211511号”、“南通房权证字第71211500号”、“南通房权证字第71211501号”房产作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。保证方式为连带责任保证。

注6:姚桂兰、田晓明为南通赛晖科技发展股份有限公司向江苏银行股份有限公司南通新城支行取得的到期日为2025年03月19日的400.00万元借款提供保证担保,并以“苏(2018)如皋市不动产权第0009037号”不动产作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。保证方式为连带责任保证。

注7:姚桂兰、田晓明和江苏唯路易实业有限公司为南通赛晖科技发展股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南通市分行取得的到期日为2025年01月09日的2000.00万元借款提供保证担保,并以“皋房权证字第118666号”、“皋房权证字第118667号”、“皋房权证字第118668号”、“皋房权证字第118669号”、“皋房权证字第123528号”、“皋房权证字第123529号”房产和“皋国用(2012)第82102001号”土地作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。保证方式为连带责任保证。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	297,083.78	234,129.57

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计				
其他应收款:				
张丽华	44,900.00	2,245.00		
姚洪建	45,245.32	2,262.27	77,033.32	3,851.67
刘琴	31,603.04	1,580.15	41,397.25	2,069.86

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
田梦	9,187.80	459.39	3,500.00	175.00
合计	130,936.16	6,546.81	121,930.57	6,096.53

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
南通尚东和服装检品有限公司	663,251.03	663,251.03
其他应付款：		
王学军	1,567.90	1,558.19
合计	664,818.93	664,809.22

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

江苏唯路易实业有限公司（以下简称唯路易）与苏州布德纺织服饰科技有限公司（以下简称布德纺织）签订服装采购合同，约定由布德纺织为唯路易提供服装。布德纺织将部分合同转包给徐州正翔服装厂、连云港市得俚源服饰有限公司，约定货款直接付至加工厂连云港市得俚源服饰有限公司。布德纺织对唯路易及母公司南通赛晖科技发展股份有限公司提起法律诉讼，法院冻结南通赛晖科技发展股份有限公司中国农业银行 10727501040011198 账户，冻结金额为 1,786,563.30 元。截至本财务报表批准报出日，案件尚在诉讼中。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	33,372,808.70	45,792,403.24
1至2年	14,156,667.53	70,082.61
2至3年	7,458.91	1,586.84
3年以上	19,186.74	17,599.90
小计	47,556,121.88	45,881,672.59
减：坏账准备	279,655.29	264,824.54
合计	47,276,466.59	45,616,848.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,556,121.88	100.00	279,655.29	0.59	47,276,466.59
其中：					
账龄组合	1,876,873.89	3.95	279,655.29	14.90	1,597,218.60
关联方组合	45,679,247.99	96.05			45,679,247.99
合计	47,556,121.88	—	279,655.29	—	47,276,466.59

(续)

类别	年初余额				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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,881,672.59	100.00	264,824.54	0.58	45,616,848.05
其中：					
账龄组合	4,454,059.24	9.71	264,824.54	5.95	4,189,234.70

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	41,427,613.35	90.29			41,427,613.35
合计	45,881,672.59	—	264,824.54	—	45,616,848.05

① 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,383,137.42	69,156.87	5.00
1至2年	467,090.82	186,836.33	40.00
2至3年	7,458.91	4,475.35	60.00
3年以上	19,186.74	19,186.74	100.00
合计	1,876,873.89	279,655.29	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	264,824.54	14,830.75				279,655.29
合计	264,824.54	14,830.75				279,655.29

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏唯路易实业有限公司	23,213,607.71	48.81	
上海赛晖服饰有限公司	17,598,728.24	37.01	
南通赛晖国际贸易股份有限公司	4,866,912.04	10.23	
盐城森昇服饰有限公司	374,694.33	0.79	18,734.72
上海怡百亿服装有限公司	225,055.35	0.47	90,022.14
合计	46,278,997.67	97.31	108,756.86

2、其他应收款

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,097,615.80	7,920,279.89
合计	4,097,615.80	7,920,279.89

(1) 其他应收款

① 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	240,900.00	12,045.00	5.00
1至2年	89,201.34	35,680.54	40.00
2至3年	28,000.00	16,800.00	60.00
3年以上	1,562,536.11	1,562,536.11	100.00
合计	1,920,637.45	1,627,061.65	

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	124,134.63	124,134.63
备用金	293,600.64	50,882.55
代垫款	1,502,902.18	1,546,524.89
合并范围内关联方款项	3,804,040.00	7,804,040.00
小计	5,724,677.45	9,525,582.07
减：坏账准备	1,627,061.65	1,605,302.18
合计	4,097,615.80	7,920,279.89

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	58,777.29	1,546,524.89		1,605,302.18
2024年1月1日余额 在本期:				

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

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)	
——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	21,759.47			21,759.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	80,536.76	1,546,524.89		1,627,061.65

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款 坏账准备	1,605,302.18	21,759.47				1,627,061.65
合计	1,605,302.18	21,759.47				1,627,061.65

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	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项性 质	账龄	坏账准备 期末余额
南通赛晖纺织品实 业有限公司	3,804,040.00	66.45	合并范 围内关 联方款 项	1年以内	

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

单位名称	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项性 质	账龄	坏账准备 期末余额
如皋市江通棉纺织 有限公司	1,502,902.18	26.25	代垫款	3年以上	1,502,902.18
徐建清	150,000.00	2.62	备用金	1年以内	7,500.00
珠海必要工业科技 股份有限公司	50000	0.87	押金及 保证金	3年以上	50000
张丽华	44,900.00	0.78	备用金	1年以内	2,245.00
合计	5551842.18	96.97			1562647.18

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,943,583.76		7,943,583.76	7,943,583.76		7,943,583.76
对联营、合营企业投资						
合计	7,943,583.76		7,943,583.76	7,943,583.76		7,943,583.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏唯路易实业有限公司	1,228,949.93				1,228,949.93		
上海赛晖服饰有限公司							
南通赛晖国际贸易股份有限公司	6,630,842.63				6,630,842.63		
赛晖国际（香港）有限公司	83,791.20				83,791.20		
南通赛晖纺织品实业有限公司							
合计	7,943,583.76				7,943,583.76		

4、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	27,385,995.92	25,090,223.26	9,688,053.04	8,241,851.84

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	157,433.62	101,958.43	263,916.31	245,173.24
合计	27,543,429.54	25,192,181.69	9,951,969.35	8,487,025.08

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类:						
ODM 产品	4,822,318.05	3,943,142.08			4,822,318.05	3,943,142.08
OEM 产品	11,609,474.91	11,100,127.83			11,609,474.91	11,100,127.83
自有品牌	245,136.47	85,487.31			245,136.47	85,487.31
坯布	10,709,066.49	9,961,466.04			10,709,066.49	9,961,466.04
其他			157,433.62	101,958.43	157,433.62	101,958.43
合计	27,385,995.92	25,090,223.26	157,433.62	101,958.43	27,543,429.54	25,192,181.69

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	141,500.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,261.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	72,238.22	

南通赛晖科技发展股份有限公司
2024年1-6月度财务报表附注

项目	金额	说明
减：所得税影响额	10,612.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	61,626.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	-6.92	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.13	-0.10	-0.10

公司负责人：姚桂兰

主管会计工作负责人：王学军

会计机构负责人：王学军

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	141,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,261.78
非经常性损益合计	72,238.22
减：所得税影响数	10,612.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	61,626.06

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