

北京嘉曼服饰股份有限公司
审阅报告及财务报表
二〇二二年半年度





防 伪 编 码: 31000006202269329B

被审计单位名称: 北京嘉曼服饰股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZB11388号

签字注册会计师: 冯万奇

注 师 编 号: 440400010028

签字注册会计师: 李福兴

注 师 编 号: 110001630058

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

北京嘉曼服饰股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-81

审阅报告

信会师报字[2022]第 ZB11388 号

北京嘉曼服饰股份有限公司董事会:

一、 审阅意见

我们审阅了北京嘉曼服饰股份有限公司(以下简称嘉曼服饰)财务报表,包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

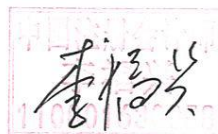
根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2022 年 6 月 30 日的财务状况,以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:冯万奇



中国注册会计师:李福兴



中国·上海

2022 年 7 月 29 日

北京嘉曼服饰股份有限公司

合并资产负债表

2022年6月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	183,793,091.78	69,571,298.19
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五(二)	420,491,265.45	544,827,457.27
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五(三)	19,458,177.06	36,663,672.18
应收款项融资		-	-
预付款项	五(四)	21,163,660.83	16,224,957.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(五)	8,947,351.05	9,137,442.62
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	404,349,382.65	381,772,652.73
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(七)	14,453,322.92	20,167,174.27
流动资产合计		1,072,656,251.74	1,078,364,654.99
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	45,513,594.56	46,440,330.42
在建工程	五(九)	712,453.65	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十)	25,020,066.66	29,625,078.74
无形资产	五(十一)	13,699,350.43	14,082,442.14
开发支出		-	-
商誉	五(十二)	1,498,016.17	1,498,016.17
长期待摊费用	五(十三)	9,959,566.31	13,203,222.97
递延所得税资产	五(十四)	44,420,753.41	38,559,881.05
其他非流动资产	五(十五)	592,956.12	705,380.46
非流动资产合计		141,416,757.31	144,114,351.95
资产总计		1,214,073,009.05	1,222,479,006.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第1页

北京嘉曼服饰股份有限公司

合并资产负债表(续)

2022年6月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十六)	175,700,032.65	133,107,588.79
应付账款	五(十七)	147,889,802.72	201,509,786.01
预收款项			
合同负债	五(十八)	11,215,013.44	10,162,568.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	9,152,166.22	13,064,700.81
应交税费	五(二十)	20,824,894.81	44,828,354.63
其他应付款	五(二十一)	13,597,560.27	13,465,318.46
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	9,027,925.87	9,898,133.54
其他流动负债	五(二十三)	13,475,317.79	15,012,351.33
流动负债合计		400,882,713.77	441,048,801.86
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十四)	19,904,263.63	23,656,143.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十五)	14,602,583.55	24,814,235.29
递延收益			
递延所得税负债	五(十四)	1,447,816.36	869,364.32
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		35,954,663.54	49,339,742.87
负债合计		436,837,377.31	490,388,544.73
所有者权益:			
股本	五(二十六)	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十七)	30,148,323.46	30,148,323.46
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十八)	7,615,405.26	7,615,405.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十九)	658,471,903.02	613,326,733.49
归属于母公司所有者权益合计		777,235,631.74	732,090,462.21
少数股东权益			
所有者权益合计		777,235,631.74	732,090,462.21
负债和所有者权益总计		1,214,073,009.05	1,222,479,006.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第2页

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
未分配利润	五（二十九）	658,471,903.02	613,326,733.49
归属于母公司所有者权益合计		777,235,631.74	732,090,462.21
少数股东权益			
所有者权益合计		777,235,631.74	732,090,462.21
负债和所有者权益总计		1,214,073,009.05	1,222,479,006.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京嘉曼服饰股份有限公司
母公司资产负债表
2022年6月30日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		76,493,248.54	36,276,374.39
交易性金融资产		347,015,672.97	484,884,632.27
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十四（一）	10,525,719.75	22,793,390.33
应收款项融资		-	-
预付款项		10,141,014.21	9,709,443.22
其他应收款	十四（二）	65,891,938.98	20,268,772.37
存货		265,966,496.43	262,324,736.69
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		7,646,421.91	14,016,347.73
流动资产合计		783,680,512.79	850,273,697.00
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	十四（三）	68,253,738.55	68,253,738.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,031,324.10	2,223,440.96
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,960,638.60	26,389,910.03
无形资产		1,051,310.93	1,255,355.57
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用		5,338,581.01	7,309,331.14
递延所得税资产		24,761,899.38	22,602,678.71
其他非流动资产		592,956.12	171,371.93
非流动资产合计		124,990,448.69	128,205,826.89
资产总计		908,670,961.48	978,479,523.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京嘉曼服饰股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		153,379,610.59	110,143,746.33
应付账款		26,876,760.82	281,362,714.83
预收款项		-	
合同负债		9,007,428.47	7,928,527.57
应付职工薪酬		7,113,687.89	10,889,462.11
应交税费		338,257.29	6,996,214.70
其他应付款		19,944,196.45	344,538,902.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,039,196.32	7,006,120.65
其他流动负债		11,316,259.10	11,240,679.57
流动负债合计		235,015,396.93	780,106,367.87
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		19,789,254.16	23,348,843.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,933,499.18	16,708,043.17
递延收益			
递延所得税负债		1,378,918.24	583,658.07
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		31,101,671.58	40,640,544.33
负债合计		266,117,068.51	820,746,912.20
所有者权益：			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,047,082.03	26,047,082.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,615,405.26	7,615,405.26
未分配利润		527,891,405.68	43,070,124.40
所有者权益合计		642,553,892.97	157,732,611.69
负债和所有者权益总计		908,670,961.48	978,479,523.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

北京嘉曼服饰股份有限公司

合并利润表

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		497,771,583.76	536,088,387.28
其中:营业收入	五(三十)	497,771,583.76	536,088,387.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		398,870,935.16	420,767,759.01
其中:营业成本	五(三十)	192,198,498.20	206,949,592.88
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(三十一)	2,240,510.56	4,612,363.47
销售费用	五(三十二)	167,675,487.23	171,920,733.99
管理费用	五(三十三)	36,350,968.84	37,627,519.28
研发费用			
财务费用	五(三十四)	405,470.33	-342,450.61
其中:利息费用		682,907.17	807,318.16
利息收入		404,088.55	1,058,480.19
加:其他收益	五(三十五)	5,270,684.12	8,006,464.39
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)	3,382,541.93	3,083,834.81
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	5,519,457.16	2,845,696.83
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	522,701.25	390,923.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十九)	-15,035,955.76	-13,735,056.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)		327.14	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		98,560,404.44	115,912,492.12
加:营业外收入	五(四十)	46,148.03	18,380.99
减:营业外支出	五(四十一)	26,788.36	227,917.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,579,764.11	115,702,955.42
减:所得税费用	五(四十二)	24,274,594.58	27,814,049.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		74,305,169.53	87,888,906.18
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		74,305,169.53	87,888,906.18
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		74,305,169.53	87,888,906.18
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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		74,305,169.53	87,888,906.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,305,169.53	87,888,906.18
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)	五(四十三)	0.92	1.09
(二)稀释每股收益(元/股)	五(四十三)	0.92	1.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

北京嘉曼服饰股份有限公司
母公司利润表

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	265,245,820.83	302,184,050.32
减: 营业成本	十四(四)	130,490,388.94	141,553,427.66
税金及附加		321,659.78	1,642,346.68
销售费用		96,397,375.81	99,615,152.51
管理费用		25,418,122.60	20,463,804.59
研发费用			
财务费用		394,806.96	-386,925.47
其中: 利息费用		634,174.01	758,082.28
利息收入		284,763.65	917,951.61
加: 其他收益		788,450.42	94,676.33
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	521,300,330.61	22,570,485.50
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			
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)		5,232,853.51	2,027,601.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)		519,364.56	85,491.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-27,389,033.30	-20,458,965.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		512,675,432.54	43,615,533.60
加: 营业外收入		20,541.50	331.00
减: 营业外支出		26,707.25	216,799.15
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		512,669,266.79	43,399,065.45
减: 所得税费用		-1,363,960.50	5,978,971.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		514,033,227.29	37,420,094.37
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			37,420,094.37
(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			
(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		514,033,227.29	37,420,094.37
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



项目	附注	本期金额	上期金额
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京嘉曼服饰股份有限公司

合并现金流量表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		502,016,998.51	559,498,876.66
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		125,563.54	
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	32,224,625.94	86,895,420.65
经营活动现金流入小计		534,367,187.99	646,394,297.31
购买商品、接受劳务支付的现金		274,644,211.16	374,691,107.85
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			
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		61,760,353.12	60,755,106.20
支付的各项税费		71,054,662.85	68,356,883.85
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	87,654,520.02	136,679,495.56
经营活动现金流出小计		495,113,747.15	640,482,593.46
经营活动产生的现金流量净额		39,253,440.84	5,911,703.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		762,249,177.73	430,992,098.13
取得投资收益收到的现金		6,689,013.18	4,383,922.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		768,938,190.91	435,377,460.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,396,301.92	9,454,088.76
投资支付的现金		760,700,000.00	409,650,000.00
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		766,096,301.92	419,104,088.76
投资活动产生的现金流量净额		2,841,888.99	16,273,371.77
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,160,000.00	10,125,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)	5,906,474.75	704,307.26
筹资活动现金流出小计		35,066,474.75	10,829,307.26
筹资活动产生的现金流量净额		-35,066,474.75	-10,829,307.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,829.82	58,915.93
五、现金及现金等价物净增加额		7,005,025.26	11,414,684.29
加: 期初现金及现金等价物余额		42,976,496.61	33,686,918.03
六、期末现金及现金等价物余额		49,981,521.87	45,101,602.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第 5 页

项目	附注	本期金额	上期金额
加：期初现金及现金等价物余额		42,976,496.61	33,686,918.03
六、期末现金及现金等价物余额		49,981,521.87	45,101,602.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京嘉曼服饰股份有限公司
母公司现金流量表

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		248,384,113.95	286,488,506.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		326,650,899.27	254,088,587.24
经营活动现金流入小计		575,035,013.22	540,577,093.59
购买商品、接受劳务支付的现金		489,664,329.73	451,993,007.36
支付给职工以及为职工支付的现金		49,226,054.16	47,716,327.59
支付的各项税费		9,800,590.97	17,504,216.97
支付其他与经营活动有关的现金		591,526,435.33	76,891,477.36
经营活动现金流出小计		1,140,217,410.19	594,105,029.28
经营活动产生的现金流量净额		-565,182,396.97	-53,527,935.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		661,349,177.73	367,992,098.13
取得投资收益收到的现金		515,256,225.48	22,765,005.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,176,605,403.21	390,757,143.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,062,714.11	5,239,359.14
投资支付的现金		565,400,000.00	314,450,000.00
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		568,462,714.11	319,689,359.14
投资活动产生的现金流量净额		608,142,689.10	71,067,784.59
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,160,000.00	10,125,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,961,656.51	
筹资活动现金流出小计		32,121,656.51	10,125,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,121,656.51	-10,125,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,829.82	58,915.93
五、现金及现金等价物净增加额		10,814,805.80	7,473,764.83
加:期初现金及现金等价物余额		12,186,884.83	8,036,917.23
六、期末现金及现金等价物余额		23,001,690.63	15,510,682.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京嘉曼服饰股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	81,000,000.00				30,148,323.46				7,615,405.26		613,326,733.49	732,090,462.21		732,090,462.21	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	81,000,000.00				30,148,323.46				7,615,405.26		613,326,733.49	732,090,462.21		732,090,462.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											45,145,169.53	45,145,169.53		45,145,169.53	
（一）综合收益总额											74,305,169.53	74,305,169.53		74,305,169.53	
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-29,160,000.00	-29,160,000.00		-29,160,000.00	
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-29,160,000.00	-29,160,000.00		-29,160,000.00	
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	81,000,000.00				30,148,323.46				7,615,405.26		658,471,903.02	777,235,631.74		777,235,631.74	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京嘉曼服饰股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	81,000,000.00				30,148,323.46				2,928,284.82		433,452,637.33	547,529,245.61	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	81,000,000.00				30,148,323.46				2,928,284.82		433,452,637.33	547,529,245.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											77,763,906.18	77,763,906.18	
（一）综合收益总额											87,888,906.18	87,888,906.18	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,125,000.00	-10,125,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,125,000.00	-10,125,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	81,000,000.00				30,148,323.46				2,928,284.82		511,216,543.51	625,293,151.79	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京嘉曼服饰股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00				26,047,082.03				7,615,405.26	43,070,124.40	157,732,611.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	81,000,000.00				26,047,082.03				7,615,405.26	43,070,124.40	157,732,611.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										484,821,281.28	484,821,281.28
（一）综合收益总额										514,033,227.29	514,033,227.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-29,211,946.01	-29,211,946.01
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,211,946.01	-29,211,946.01
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	81,000,000.00				26,047,082.03				7,615,405.26	527,891,405.68	642,553,892.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



北京嘉曼服饰股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00				26,047,082.03				2,928,284.82	11,072,285.32	121,047,652.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	81,000,000.00				26,047,082.03				2,928,284.82	11,072,285.32	121,047,652.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										27,295,094.37	27,295,094.37
（一）综合收益总额										37,420,094.37	37,420,094.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,125,000.00	-10,125,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,125,000.00	-10,125,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	81,000,000.00				26,047,082.03				2,928,284.82	38,367,379.69	148,342,746.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

北京嘉曼服饰股份有限公司

二〇二二年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京嘉曼服饰股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京嘉曼服饰有限公司, 成立于 1992 年 9 月 16 日, 统一社会信用代码: 91110107102288949G, 法人代表: 曹胜奎, 经营地址: 北京市石景山区城兴街 255 号院 3 号楼中海大厦 CD 座 8、9 层。

1992 年 9 月 16 日, 公司取得了国家工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(工商企独京字 2650 号), 公司系由香港增旭发展有限公司出资 15 万美元独资设立, 该出资业经北京中洲会计师事务所 1992 年 12 月 3 日出具的中洲(92)发字第 1192 号验资报告验证。

2006 年 7 月 20 日, 根据公司董事会决议, 注册资本增至 60 万美元, 新增出资全部由新增股东北京水孩儿工贸有限责任公司认缴, 增资后股权结构如下:

股东名称	实收资本(美元)	出资比例(%)
北京水孩儿工贸有限责任公司	450,000.00	75.00
香港增旭发展有限公司	150,000.00	25.00
合计	600,000.00	100.00

本次增资业经北京中仁信会计师事务所 2006 年 8 月 16 日出具的中仁信验字(2006)第 1234 号验资报告验证。

2008 年 7 月 8 日, 根据公司董事会决议, 注册资本增加至 120 万美元, 新增出资全部由北京水孩儿工贸有限责任公司认缴, 增资后股权结构如下:

股东名称	实收资本(美元)	出资比例(%)
北京水孩儿工贸有限责任公司	1,050,000.00	87.50
香港增旭发展有限公司	150,000.00	12.50
合计	1,200,000.00	100.00

本次增资业经北京龙州会计师事务所有限责任公司 2008 年 9 月 27 日出具的龙外验发字(2008)第 003 号验资报告验证。

2009 年 6 月 15 日, 根据本公司董事会决议, 股东香港增旭发展有限公司将其持有的公司股权, 以人民币 83.24 万元价格转让给北京市瑞辉商贸有限责任公司。2009 年 6 月 19 日, 北京市商务局《关于同意北京嘉曼服饰股份有限公司变更为内资企业的批复》同意本次变更, 2009 年 6 月 25 日完成工商变更, 变更后公司的注册资本为人民币 8,511,740.55 元, 变更后股权结构如下:

股东名称	实收资本	出资比例(%)
北京水孩儿工贸有限责任公司	7,679,315.55	90.22
北京市瑞辉商贸有限责任公司	832,425.00	9.78
合计	8,511,740.55	100.00

2010年1月8日，根据公司股东会决议，注册资本增加至1200万元，新增出资全部由新增股东曹胜奎以货币资金认缴，变更后股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例(%)
北京水孩儿工贸有限责任公司	7,679,315.55	63.99
北京市瑞辉商贸有限责任公司	832,425.00	6.94
曹胜奎	3,488,259.45	29.07
合计	12,000,000.00	100.00

本次增资业经北京普洋会计师事务所2010年1月21日出具的普验（2010）第042号验资报告验证。

2010年11月11日，根据公司股东会决议，注册资本增加至1700万元，新增出资由曹胜奎和新增股东刘林贵以货币资金出资，其中曹胜奎认缴300万元、刘林贵认缴200万元；同时，北京水孩儿工贸有限责任公司将其持有7,679,315.55元的股权分别转让给曹胜奎2,011,740.55元、刘林贵1,400,00.00元、刘激4,267,575.00元，北京市瑞辉商贸有限责任公司将其持有的832,425.00元股权转让给刘激，变更后股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例(%)
曹胜奎	8,500,000.00	50.00
刘激	5,100,000.00	30.00
刘林贵	3,400,000.00	20.00
合计	17,000,000.00	100.00

本次增资业经北京普洋会计师事务所2010年11月12日出具的普验（2010）第783号验资报告验证。

2011年3月16日，根据公司股东会决议，注册资本增加至3000万元，新增出资由曹胜奎、刘激、刘林贵及新增股东马丽娟以货币资金出资，变更后股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例(%)
曹胜奎	15,000,000.00	50.00
刘激	6,000,000.00	20.00
刘林贵	6,000,000.00	20.00
马丽娟	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00

本次增资业经北京普洋会计师事务所2011年3月17日出具的普验（2011）第148号验资报告验证。

2011年11月5日，根据公司股东会决议，注册资本增加至3529.41万元，新增出资由新增股东天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津架桥”）

和重庆麒厚投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“重庆麒厚”）以货币资金认缴。天津架桥出资 1000 万元，其中 108.93 万元计入实收资本，其余 891.07 万元计入资本公积；重庆麒厚出资 3860 万元，其中 420.48 万元计入实收资本，其余 3439.52 万元计入资本公积。增资后股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例(%)
曹胜奎	15,000,000.00	42.50
刘澈	6,000,000.00	17.00
刘林贵	6,000,000.00	17.00
马丽娟	3,000,000.00	8.50
重庆麒厚	4,204,800.00	11.91
天津架桥	1,089,300.00	3.09
合计	35,294,100.00	100.00

本次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司 2011 年 12 月 7 日出具的利安达验字[2011]第 A1130 号验资报告验证。

2014 年 12 月 12 日，根据公司股东会决议，注册资本增加至 3652.12 万元，北京力元正通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“力元正通”）出资 1,680.00 万元，其中 122.71 万元计入实收资本，1557.29 万计入资本公积，增资后股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例(%)
曹胜奎	15,000,000.00	41.07
刘澈	6,000,000.00	16.43
刘林贵	6,000,000.00	16.43
马丽娟	3,000,000.00	8.21
天津架桥	1,089,300.00	2.99
重庆麒厚	4,204,800.00	11.51
力元正通	1,227,100.00	3.36
合计	36,521,200.00	100.00

2015 年 3 月 28 日，公司股东曹胜奎与刘澈签订股权转让协议，曹胜奎将其所持公司的 11.9999%转让于刘澈。

2015 年 4 月 30 日，根据公司股东会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，以经审阅账面净资产为基础，折合股本 81,000,000.00 元（每股 1 元），其余部分转入资本公积。折股后的股权结构如下：

股东名称	股本	出资比例(%)
曹胜奎	23,548,446.00	29.072
刘澈	23,027,242.00	28.429
刘林贵	13,307,339.00	16.429
重庆麒厚	9,325,783.00	11.513
马丽娟	6,653,670.00	8.214
力元正通	2,721,573.00	3.360
天津架桥	2,415,947.00	2.983
合计	81,000,000.00	100.00

2017年3月，重庆麒厚将所持公司股份445.5万股转让于深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳架桥”），转让完成后的股权结构如下：

股东名称	股本	出资比例(%)
曹胜奎	23,548,446.00	29.072
刘澈	23,027,242.00	28.429
刘林贵	13,307,339.00	16.429
马丽娟	6,653,670.00	8.214
重庆麒厚	4,870,783.00	6.013
深圳架桥	4,455,000.00	5.500
力元正通	2,721,573.00	3.360
天津架桥	2,415,947.00	2.983
合计	81,000,000.00	100.00

2020年5月18日，曹胜奎、刘林贵分别将其持有的公司1,600万股、1,000万股股份无偿转让给刘澈，本次股权转让完成后，嘉曼服饰的股权结构如下：

股东名称	股本	出资比例(%)
刘澈	49,027,242.00	60.527
曹胜奎	7,548,446.00	9.319
马丽娟	6,653,670.00	8.214
重庆麒厚	4,870,783.00	6.013
深圳架桥	4,455,000.00	5.500
刘林贵	3,307,339.00	4.083
力元正通	2,721,573.00	3.360
天津架桥	2,415,947.00	2.983
合计	81,000,000.00	100.00

经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：生产服装、服饰、帽子、头饰；销售服装服饰、针织品、纺织品、儿童用品、文化体育用品、日用品、化妆品、计算机软硬件、建筑材料、五金交电、家居装饰；货物进出口、技术进出口、代理进出口；经济信息咨询（不含投资咨询）；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；供应链管理；采购代理服务；电子商务技术服务；服装设计。

本财务报表业经公司董事会于2022年7月29日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2022.6.30	2021.12.31
嘉曼服饰（天津）有限公司（以下简称“天津嘉曼”）	√	√
天津嘉士服装服饰有限公司（以下简称“天津嘉士”）	√	√

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2022.6.30	2021.12.31
北京水孩儿服饰有限公司（以下简称“水孩儿服饰”）	√	√
杭州思普源服饰有限公司（以下简称“杭州思普源”）	√	√
深圳市嘉宜美服饰有限公司（以下简称“深圳嘉宜美”）	√	√
大连嘉一服饰有限公司（以下简称“大连嘉一”）	√	√
天津嘉达服饰有限公司（以下简称“天津嘉达”）	√	√
嘉吉斯（天津）服饰有限公司（以下简称“天津嘉吉斯”）	√	√
成都思普源服饰有限公司（以下简称“成都思普源”）	√	√
重庆思普源服饰有限公司（以下简称“重庆思普源”）	√	√
沈阳嘉茂服饰有限公司（以下简称“沈阳嘉茂”）	√	√
宁波嘉茂服饰有限公司（以下简称“宁波嘉茂”）	√	√
宁波嘉沁服饰有限公司（以下简称“宁波嘉沁”）	√	√
宁波嘉迅服饰有限公司（以下简称“宁波嘉迅”）	√	√
上海菲丝路汀服饰有限公司（以下简称“上海菲丝路汀”）	√	√
兰州市暇有韵服饰有限公司（以下简称“兰州暇有韵”）	√	√

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1） 所转移金融资产的账面价值；
- （2） 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1） 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

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：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
银行承兑汇票组合	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
商业承兑汇票组合	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并范围内关联方组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0。
组合 2：电商直营与商场直营组合	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，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。
组合 3：加盟商及其他组合	

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并范围内关联方组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0。
组合 2：押金保证金组合	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，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。
组合 3：备用金组合	
组合 4：预付采购款	
组合 5：其他组合	

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、发出商品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资。
存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物及附属设施	年限平均法	10-40	5.00	2.375-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	不动产权证上载明的使用年限
软件	5 年	预计受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括本公司长期待摊费用包括货柜装修、货架和办公室装修。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

摊销年限为预计受益期间，受益期预计为 2-5 年。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

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

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

（1）线下直营模式

① 联营模式：公司每月就货品销售情况与商场对账，核对一致后商场向公司提供结算清单，公司根据结算清单确认收入。此种销售模式于收到商场核对一致的结算清单时确认销售收入；

② 自营模式：于商品交付至消费者时按照实际收取的货款确认收入。

（2）加盟模式

公司根据与加盟商签订的《加盟协议》的相应条款，货物的所有权和风险自交付承运商时转移。此种销售模式于商品交付承运商时确认销售收入，并在报告期末根据上年退换货率预估换货额扣减当期收入；

（3）电商直营模式

① 电商联营模式：公司与电商平台直接进行商品销售，后者在其电商平台面向消费者组织商品的零售、结算；电商联营模式下，于收到与电商平台核对一致的结算单时确认收入；

② 电商服务平台模式：系零售客户在线下单，公司通过第三方快递向客户直接配送商品，客户在线确认收货时，第三方支付平台将客户支付的货款自动转入公司平台账户的销售模式；电商服务平台模式下，于客户确认收货并收取货款时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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:

- 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;
- 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。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。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。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	2022 年 1-6 月
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、10%、 2.5%

存在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	2022 年 1-6 月
本公司	25%
天津嘉曼	25%
天津嘉士	25%
水孩儿服饰	2.5%
杭州思普源	2.5%
深圳嘉宜美	2.5%
大连嘉一	2.5%
天津嘉达	2.5%
天津嘉吉斯	2.5%
成都思普源	2.5%
重庆思普源	2.5%
沈阳嘉茂	2.5%
宁波嘉茂	2.5%
宁波嘉沁	2.5%
宁波嘉迅	2.5%

纳税主体名称	2022 年 1-6 月
上海菲丝路汀	2.5%
兰州暇有韵	2.5%

(二) 税收优惠

1、 增值税税收优惠

依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财税〔2021〕11 号）中的“小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。”规定，公司部分子公司享受此优惠。

依据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财税〔2020〕13 号）中的“自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税”规定，公司部分子公司享受此优惠。

上表增值税税率 1%为享受此优惠后实际负担的增值税税率。

依据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财税〔2020〕24 号）中的“《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日”，公司部分子公司享受上述优惠的时间延长至 2020 年 12 月 31 日。

依据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财税〔2021〕7 号）中的“《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日”，公司部分子公司享受上述优惠的时间延长至 2021 年 12 月 31 号。

依据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）中的“《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日”，公司部分子公司享受上述优惠的时间延长至 2022 年 3 月 31 日。

依据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）中的“自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预

缴增值税项目，暂停预缴增值税”，公司部分子公司享受上述此优惠。

2、 所得税税收优惠

依据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)中的“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”规定，公司部分子公司享受此优惠。上表2022年1-6月所得税税率2.5%为享受此优惠后实际负担的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,167.81	21,059.46
银行存款	42,097,154.95	37,512,091.49
其他货币资金	141,655,769.02	32,038,147.24
合计	183,793,091.78	69,571,298.19
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存单	125,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	8,447,315.61	25,087,396.50
信用证保证金	364,254.30	1,507,405.08
合计	133,811,569.91	26,594,801.58

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,491,265.45	544,827,457.27
其中：其他（理财产品及结构性存款）	420,491,265.45	544,827,457.27
合计	420,491,265.45	544,827,457.27

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,801,386.44	38,331,108.69
1至2年	569,271.83	280,909.54
2至3年	761,341.47	1,013,647.20
3年以上	3,425,364.80	2,973,895.93
小计	24,557,364.54	42,599,561.36

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	5,099,187.48	5,935,889.18
合计	19,458,177.06	36,663,672.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,872,819.10	15.77	3,872,819.10	100.00	-	3,872,819.10	9.09	3,872,819.10	100.00	-
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,872,819.10	15.77	3,872,819.10	100.00	-	3,872,819.10	9.09	3,872,819.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	20,684,545.44	84.23	1,226,368.38	5.93	19,458,177.06	38,726,742.26	90.91	2,063,070.08	5.33	36,663,672.18
其中：										
合并范围内关联方组合		-		-	-		-		-	-
电商直营与商场直营组合	17,495,604.65	71.24	924,282.69	5.28	16,571,321.96	31,963,739.34	75.03	1,629,065.60	5.10	30,334,673.74
加盟商及其他组合	3,188,940.79	12.99	302,085.69	9.47	2,886,855.10	6,763,002.92	15.88	434,004.48	6.42	6,328,998.44
合计	24,557,364.54	100.00	5,099,187.48		19,458,177.06	42,599,561.36	100.00	5,935,889.18		36,663,672.18

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京万尚商城有限公司	868,213.31	868,213.31	100.00	预计无法收回
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司	851,662.25	851,662.25	100.00	预计无法收回
BHG(北京)百货有限公司	688,977.80	688,977.80	100.00	预计无法收回
邓颖	519,300.42	519,300.42	100.00	预计无法收回
天津市月坛商业大厦有限公司	500,973.44	500,973.44	100.00	预计无法收回
保定市新市区绿草地服装服饰有限公司	443,691.88	443,691.88	100.00	预计无法收回
合计	3,872,819.10	3,872,819.10		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	-	-	
电商直营与商场直营组合	17,495,604.65	924,282.69	5.28
加盟商及其他组合	3,188,940.79	302,085.69	9.47
合计	20,684,545.44	1,226,368.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,872,819.10	-	-		3,872,819.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,063,070.08	-	796,544.30	40,157.40	1,226,368.38
合计	5,935,889.18	-	796,544.30	40,157.40	5,099,187.48

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,157.40

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
唯品会（中国）有限公司	9,794,011.46	39.88	489,700.57
青岛海信东海商贸有限公司	893,150.82	3.64	44,657.54
南京万尚商城有限公司	868,213.31	3.54	868,213.31
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司	851,662.25	3.47	851,662.25
BHG(北京)百货有限公司	688,977.80	2.81	688,977.80
合计	13,096,015.64	53.34	2,943,211.47

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,327,701.57	77.15	15,671,473.16	96.59
1 至 2 年	4,835,959.26	22.85	553,484.57	3.41
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	21,163,660.83	100.00	16,224,957.73	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	5,441,509.43	25.71
东兴证券股份有限公司	2,358,490.56	11.14
安徽华雋羽绒制品有限公司	2,270,916.01	10.73

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	1,283,970.34	6.07
东丽酒伊织染（南通）有限公司	976,467.74	4.61
合计	12,331,354.08	58.26

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,947,351.05	9,137,442.62
合计	8,947,351.05	9,137,442.62

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,570,347.65	7,869,803.48
1 至 2 年	4,453,999.85	1,327,285.30
2 至 3 年	852,744.18	840,962.18
3 年以上	1,265,093.88	878,716.12
小计	11,142,185.56	10,916,767.08
减：坏账准备	2,194,834.51	1,779,324.46
合计	8,947,351.05	9,137,442.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	428,052.62	3.84	428,052.62	100.00	-	428,052.62	3.92	428,052.62	100.00	-
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	428,052.62	3.84	428,052.62	100.00	-	428,052.62	3.92	428,052.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,714,132.94	96.16	1,766,781.89	16.49	8,947,351.05	10,488,714.46	96.08	1,351,271.84	12.88	9,137,442.62
其中：										
合并范围内关联方组合		-		-	-		-		-	-
押金保证金组合	9,532,580.24	85.55	1,390,365.18	14.59	8,142,215.06	9,432,603.24	86.40	1,060,327.14	11.24	8,372,276.10
备用金组合	327,344.08	2.94	43,008.25	13.14	284,335.83	282,263.48	2.59	42,946.39	15.22	239,317.09
预付采购款	499,393.23	4.48	298,127.08	59.70	201,266.15	533,597.68	4.89	218,451.66	40.94	315,146.02

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	354,815.39	3.18	35,281.38	9.94	319,534.01	240,250.06	2.20	29,546.65	12.30	210,703.41
合计	11,142,185.56	100.00	2,194,834.51		8,947,351.05	10,916,767.08	100.00	1,779,324.46		9,137,442.62

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴乐骋纺织品有限公司	194,444.82	194,444.82	100.00	预计无法收回
荆州市丰业纺织有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
上海益亨服饰有限公司	63,960.00	63,960.00	100.00	预计无法收回
深圳市华琪服装辅料有限公司	9,647.80	9,647.80	100.00	预计无法收回
合计	428,052.62	428,052.62		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	-	-	-
押金保证金组合	9,532,580.24	1,390,365.18	14.59
备用金组合	327,344.08	43,008.25	13.14
预付采购款	499,393.23	298,127.08	59.70
其他组合	354,815.39	35,281.38	9.94
合计	10,714,132.94	1,766,781.89	

(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)	
上年年末余额	726,178.38	625,093.46	428,052.62	1,779,324.46
上年年末余额在本期	726,178.38	625,093.46	428,052.62	1,779,324.46
--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	203,562.25	211,947.80	-	415,510.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销				-
本期核销				-

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)	
其他变动				-
期末余额	929,740.63	837,041.26	428,052.62	2,194,834.51

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	9,863,621.00	625,093.46	428,052.62	10,916,767.08
上年年末余额在本期	9,863,621.00	625,093.46	428,052.62	10,916,767.08
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期新增	13,470.68	211,947.80	-	225,418.48
本期终止确认	-	-	-	-
其他变动				-
期末余额	9,877,091.68	837,041.26	428,052.62	11,142,185.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-				-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	428,052.62	-	-		428,052.62
按组合计提坏账准备	1,351,271.84	415,510.05	-	-	1,766,781.89
合计	1,779,324.46	415,510.05	-	-	2,194,834.51

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	9,532,580.24	9,432,603.24

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	327,344.08	282,263.48
预付采购款	925,620.36	961,650.30
代缴社保	240,821.46	161,265.65
其他	115,819.42	78,984.41
合计	11,142,185.56	10,916,767.08

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中海金石房地产开发有限公司	押金、保证金	2,817,483.66	1-2 年	25.29	281,748.37
浙江天猫技术有限公司	押金、保证金	727,000.00	1-3 年, 3 年以上	6.52	178,079.90
北京华联 (SKP) 百货有限公司	押金、保证金	510,250.00	1 年以内	4.58	25,512.50
华润新鸿基房地产 (杭州) 有限公司	押金、保证金	414,462.00	1 年以内, 1-2 年	3.72	21,242.10
华润(深圳)有限公司	押金、保证金	398,736.00	1 年以内, 1-2 年	3.58	20,344.80
合计		4,867,931.66		43.69	526,927.67

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	-	-	-	-	-	-
发出商品	8,753,957.99	660,567.77	8,093,390.22	20,815,784.95	826,297.16	19,989,487.79
低值易耗品	1,757,077.36	-	1,757,077.36	880,045.50	-	880,045.50
库存商品	419,049,788.49	47,217,372.23	371,832,416.26	394,752,514.88	44,356,875.70	350,395,639.18
委托加工物资	23,859,472.43	1,192,973.62	22,666,498.81	11,060,505.54	553,025.28	10,507,480.26
合计	453,420,296.27	49,070,913.62	404,349,382.65	427,508,850.87	45,736,198.14	381,772,652.73

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	-	-	-	-	-	-
发出商品	826,297.16	660,567.77	-	826,297.16	-	660,567.77
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
库存商品	44,356,875.70	13,182,414.37	-	10,321,917.84	-	47,217,372.23
委托加工物资	553,025.28	1,192,973.62	-	553,025.28	-	1,192,973.62
合计	45,736,198.14	15,035,955.76	-	11,701,240.28	-	49,070,913.62

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	7,853,720.60	8,746,454.99
预缴税费	610,473.95	89,238.04
应收退货款	5,989,128.37	11,331,481.24
合计	14,453,322.92	20,167,174.27

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	45,513,594.56	46,440,330.42
固定资产清理		
合计	45,513,594.56	46,440,330.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	59,377,353.04	1,486,444.44	9,565,261.57	70,429,059.05
（2）本期增加金额	-	950,794.79	165,143.70	1,115,938.49
—购置	-	950,794.79	165,143.70	1,115,938.49
—在建工程转入				-
—企业合并增加				-
（3）本期减少金额	-	-	5,179.74	5,179.74
—处置或报废	-	-	5,179.74	5,179.74
（4）期末余额	59,377,353.04	2,437,239.23	9,725,225.53	71,539,817.80
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	17,082,167.03	1,022,790.24	5,883,771.36	23,988,728.63
（2）本期增加金额	1,325,504.28	141,893.07	574,512.87	2,041,910.22
—计提	1,325,504.28	141,893.07	574,512.87	2,041,910.22
（3）本期减少金额	-	-	4,415.61	4,415.61
—处置或报废	-	-	4,415.61	4,415.61
（4）期末余额	18,407,671.31	1,164,683.31	6,453,868.62	26,026,223.24
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
—计提				-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置或报废				-
（4）期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	40,969,681.73	1,272,555.92	3,271,356.91	45,513,594.56
（2）上年年末账面价值	42,295,186.01	463,654.20	3,681,490.21	46,440,330.42

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	712,453.65	
工程物资		
合计	712,453.65	-

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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 280 万件机织服装工程项目	712,453.65		712,453.65			-
合计	712,453.65	-	712,453.65	-	-	-

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	40,165,904.63	40,165,904.63
(2) 本期增加金额	1,990,325.54	1,990,325.54
— 新增租赁	1,990,325.54	1,990,325.54
— 企业合并增加		-
— 重估调整		-
(3) 本期减少金额	3,609,284.30	3,609,284.30
— 转出至固定资产		-
— 处置	3,609,284.30	3,609,284.30
(4) 期末余额	38,546,945.87	38,546,945.87
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	10,540,825.89	10,540,825.89
(2) 本期增加金额	6,232,804.86	6,232,804.86
— 计提	6,232,804.86	6,232,804.86
(3) 本期减少金额	3,246,751.54	3,246,751.54
— 转出至固定资产		-
— 处置	3,246,751.54	3,246,751.54
(4) 期末余额	13,526,879.21	13,526,879.21
3. 减值准备		
(1) 年初余额		-
(2) 本期增加金额	-	-
— 计提		-
(3) 本期减少金额	-	-
— 转出至固定资产		-
— 处置		-
(4) 期末余额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	25,020,066.66	25,020,066.66
（2）年初账面价值	29,625,078.74	29,625,078.74

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	14,523,000.00	3,410,281.24	17,933,281.24
（2）本期增加金额	-	-	-
—购置	-	-	-
—内部研发			-
—企业合并增加			-
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置			-
—失效且终止确认的部分			-
（4）期末余额	14,523,000.00	3,410,281.24	17,933,281.24
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	1,726,825.90	2,124,013.20	3,850,839.10
（2）本期增加金额	148,134.60	234,957.11	383,091.71
—计提	148,134.60	234,957.11	383,091.71
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置			-
—失效且终止确认的部分			-
（4）期末余额	1,874,960.50	2,358,970.31	4,233,930.81
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			-
（2）本期增加金额	-	-	-
—计提			-
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置			-
—失效且终止确认的部分			-
（4）期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	12,648,039.50	1,051,310.93	13,699,350.43
（2）上年年末账面价值	12,796,174.10	1,286,268.04	14,082,442.14

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
杭州思普源	229,117.68					229,117.68
深圳嘉宜美	1,268,898.49					1,268,898.49
小计	1,498,016.17	-	-	-	-	1,498,016.17
减值准备						
杭州思普源						-
深圳嘉宜美						-
小计	-	-	-	-	-	-
账面价值	1,498,016.17	-	-	-	-	1,498,016.17

2、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

公司对杭州思普源和深圳嘉宜美进行商誉减值测试时，以近三年营业收入增长率、期间费用率、销售税费率等指标为基础，预测未来 5 年及永续期收入、税金及附加、期间费用等影响未来现金流量的项目。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计未来现金流量根据相关资产组的 2022 年至 2026 年共 5 年的财务预算确定，并按照折现率 11.82% 折现后计算资产组的可收回价值。

折现率的确定方法：根据《规范意见》第 114 条规定：“对于非亏损行业，整体企业的外来收益额可根据未来税后净利润率来确定，折现率可以行业平均资产利润率为基础，再加上 3%到 5%的风险报酬率。”

资产利润率=（利润总额/资产平均占有额）×100%

公司以同行业 17 家上市公司的平均资产利润率为基础，加上 5%的风险报酬率，确定折现率为 11.82%。

经测算，杭州思普源和深圳嘉宜美的可回收价值超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

3、 商誉减值测试的影响

公司于年度末对商誉均采用收益法进行减值测试，经测算，可回收价值超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
货柜及装修	7,476,697.49	1,052,624.82	3,442,183.64	-	5,087,138.67
货架	2,723,043.22	-	485,978.94	-	2,237,064.28
办公楼装修	3,003,482.26	-	368,118.90	-	2,635,363.36
合计	13,203,222.97	1,052,624.82	4,296,281.48	-	9,959,566.31

(十四) 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		上年年末余额	
	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	49,070,913.62	12,267,728.41	45,736,198.14	11,434,049.54
信用减值损失	7,294,021.99	1,823,505.51	7,715,213.64	1,928,803.42
内部交易未实现利润	78,591,758.49	19,647,939.88	65,726,210.95	16,431,552.25
可抵扣亏损	16,740,409.67	4,185,102.43	2,143,814.57	535,953.64
使用权资产折旧及租赁负债摊销与各期租金差异	890,083.30	222,520.84	935,051.49	233,762.89
递延收益	3,513,480.54	878,370.14	3,857,780.25	964,445.06
无形资产摊销年限差异	494,771.13	123,692.78	449,773.98	112,443.50
加盟商返利	12,474,118.51	3,118,529.62	14,192,728.96	3,548,182.24
合计	169,069,557.25	42,267,389.61	140,756,771.98	35,189,192.54

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	5,791,265.45	1,447,816.36	3,477,457.27	869,364.32

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	5,791,265.45	1,447,816.36	3,477,457.27	869,364.32

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
预计退换货	8,613,455.18	2,153,363.80	13,482,754.05	3,370,688.51
递延所得税负债				

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
货柜款	444,084.19		444,084.19	24,900.00		24,900.00
工程款	-		-	551,608.53		551,608.53
其他	148,871.93		148,871.93	128,871.93		128,871.93
合计	592,956.12	-	592,956.12	705,380.46	-	705,380.46

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	175,700,032.65	133,107,588.79
商业承兑汇票		
合计	175,700,032.65	133,107,588.79

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	127,940,625.44	175,953,342.22
品牌使用费	7,905,926.01	6,529,652.04
运费	5,021,883.09	6,443,051.71
宣传推广费	2,106,610.30	4,948,673.86
货柜及安装	1,917,997.41	4,289,394.31
劳务费	354,474.97	1,253,486.74
其他	2,642,285.50	2,092,185.13
合计	147,889,802.72	201,509,786.01

(十八) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,701,532.90	6,304,788.04
预存卡	3,513,480.54	3,857,780.25
合计	11,215,013.44	10,162,568.29

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,235,790.35	52,973,899.08	56,839,349.94	8,370,339.49
离职后福利-设定提存计划	828,910.46	4,754,808.81	4,801,892.54	781,826.73
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	13,064,700.81	57,728,707.89	61,641,242.48	9,152,166.22

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,383,496.54	47,937,625.30	51,760,419.11	7,560,702.73
(2) 职工福利费	8,211.56	539,793.60	541,647.36	6,357.80
(3) 社会保险费	523,126.83	3,070,331.40	3,095,012.29	498,445.94
其中：医疗保险费	496,198.02	2,925,578.78	2,947,094.75	474,682.05
工伤保险费	24,265.06	136,165.47	138,193.40	22,237.13
生育保险费	2,663.75	8,587.15	9,724.14	1,526.76
(4) 住房公积金	216,051.07	1,276,461.84	1,281,781.46	210,731.45
(5) 工会经费和职工教育经费	104,904.35	149,686.94	160,489.72	94,101.57
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划				-
合计	12,235,790.35	52,973,899.08	56,839,349.94	8,370,339.49

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	803,455.21	4,605,964.74	4,652,062.49	757,357.46
失业保险费	25,455.25	148,844.07	149,830.05	24,469.27
企业年金缴费				-
合计	828,910.46	4,754,808.81	4,801,892.54	781,826.73

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	18,471,576.68	38,558,865.54

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,903,417.56	5,275,971.01
城市维护建设税	131,280.52	369,284.63
教育费附加	93,769.15	263,774.76
个人所得税	180,199.12	299,309.76
其他	44,651.78	61,148.93
合计	20,824,894.81	44,828,354.63

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,597,560.27	13,465,318.46
合计	13,597,560.27	13,465,318.46

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	12,845,320.20	12,757,098.29
暂收待付款	205,718.22	200,782.79
待支付报销款	172,284.94	171,380.08
其他	374,236.91	336,057.30
合计	13,597,560.27	13,465,318.46

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	9,027,925.87	9,898,133.54
合计	9,027,925.87	9,898,133.54

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
加盟商返利	12,474,118.51	14,192,728.96
待转销项税	1,001,199.28	819,622.37
合计	13,475,317.79	15,012,351.33

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	20,979,537.91
减：未确认融资费用	1,075,274.28
合计	19,904,263.63

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付退货款	24,814,235.29	14,602,583.55	24,814,235.29	14,602,583.55	
未决诉讼					
合计	24,814,235.29	14,602,583.55	24,814,235.29	14,602,583.55	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	81,000,000.00					-	81,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,148,323.46			30,148,323.46
其他资本公积				-
合计	30,148,323.46	-	-	30,148,323.46

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,615,405.26	7,615,405.26	-		7,615,405.26
任意盈余公积					-
合计	7,615,405.26	7,615,405.26	-	-	7,615,405.26

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	613,326,733.49	433,452,637.33

项目	本期金额	上期金额
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	613,326,733.49	433,452,637.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,305,169.53	194,686,216.60
减：提取法定盈余公积	-	4,687,120.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,160,000.00	10,125,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	658,471,903.02	613,326,733.49

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,771,583.76	192,198,498.20	535,946,091.22	206,732,765.18
其他业务	-	-	142,296.06	216,827.70
合计	497,771,583.76	192,198,498.20	536,088,387.28	206,949,592.88

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,032,055.89	2,395,123.42
教育费附加	737,182.70	1,710,747.95
房产税	275,006.30	275,006.30
印花税	157,911.00	190,453.41
土地使用税	31,057.65	31,057.65
其他	7,297.02	9,974.74
合计	2,240,510.56	4,612,363.47

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,388,289.49	35,445,199.34
商场及平台佣金	63,543,690.64	73,985,549.52
店铺费用	30,435,621.01	26,897,511.94
宣传推广费	20,370,598.16	18,478,702.47
折旧摊销	8,211,580.85	6,563,938.57
运费	749,988.08	1,064,138.02
品牌使用费	6,275,880.98	5,901,822.35
办公费	964,863.13	1,393,701.08
差旅费	171,241.75	488,237.17
中介服务费	2,142,016.37	883,930.09

项目	本期金额	上期金额
租赁费	174,906.83	453,190.58
工程施工费	60.32	55,195.15
水电费	92,112.25	118,787.43
业务招待费	115,843.00	116,414.18
通讯费	36,115.65	72,164.02
其他	2,678.72	2,252.08
合计	167,675,487.23	171,920,733.99

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,236,333.00	22,004,048.29
租赁费	189,993.46	1,326,793.07
折旧摊销	4,742,507.42	4,604,215.64
中介服务费	359,102.96	777,488.11
办公费	1,392,547.46	1,877,779.50
差旅费	447,993.33	692,662.02
百世供应链服务费	3,823,619.09	3,948,583.40
设计费	370,147.88	619,416.04
信息系统服务费	516,545.79	506,340.03
水电费	509,037.69	521,132.33
运杂费	211,901.15	209,620.23
车辆费用	313,358.16	169,276.27
电话费	23,241.15	119,771.76
业务招待费	131,845.82	158,854.29
其他	82,794.48	91,538.30
合计	36,350,968.84	37,627,519.28

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	682,907.17	807,318.16
其中：租赁负债利息费用	682,907.17	807,318.16
减：利息收入	404,088.55	1,058,480.19
汇兑损益	-115,223.96	-351,092.46
手续费及其他	241,875.67	259,803.88
合计	405,470.33	-342,450.61

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
企业扶持基金	5,093,494.00	7,867,203.20
其他补助	-	10,235.62
小微企业免征增值税	93,338.71	29,920.68
代扣个税手续费	83,851.41	99,104.89
合计	5,270,684.12	8,006,464.39

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持基金	5,093,494.00	7,867,203.20	与收益相关
其他补助	-	10,235.62	与收益相关
合计	5,093,494.00	7,877,438.82	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,382,541.93	3,083,834.81
合计	3,382,541.93	3,083,834.81

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	5,519,457.16	2,845,696.83
其中：银行理财产品收益	5,519,457.16	2,845,696.83
合计	5,519,457.16	2,845,696.83

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-938,211.30	-929,173.85
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	415,510.05	538,249.95
合计	-522,701.25	-390,923.90

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	15,035,955.76	13,735,056.08
合计	15,035,955.76	13,735,056.08

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	46,148.03	18,380.99	46,148.03
合计	46,148.03	18,380.99	46,148.03

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	26,191.20	11,086.04	26,191.20
非流动资产毁损报废损失	516.05	33,452.06	516.05

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	81.11	183,379.59	81.11
合计	26,788.36	227,917.69	26,788.36

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	29,557,014.90	25,125,618.31
递延所得税费用	-5,282,420.32	2,688,430.93
合计	24,274,594.58	27,814,049.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	98,579,764.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	24,644,941.01
子公司适用不同税率的影响	-394,834.09
调整以前期间所得税的影响	820.07
非应税收入的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-0.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,652.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,492.47
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	1,507.62
所得税费用	24,274,594.58

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	74,305,169.53	87,888,906.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	81,000,000.00	81,000,000.00
基本每股收益	0.92	1.09
其中：持续经营基本每股收益	0.92	1.09
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	74,305,169.53	87,888,906.18
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	81,000,000.00	81,000,000.00
稀释每股收益	0.92	1.09
其中：持续经营稀释每股收益	0.92	1.09
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	404,088.55	1,058,480.19
政府补助	5,093,494.00	7,877,438.82
往来	26,727,043.39	77,959,501.64
合计	32,224,625.94	86,895,420.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	78,581,501.69	76,109,729.47
往来	9,073,018.33	60,569,766.09
合计	87,654,520.02	136,679,495.56

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息	5,906,474.75	704,307.26
合计	5,906,474.75	704,307.26

(四十五) 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现金流量		
净利润	74,305,169.53	87,888,906.18
加：信用减值损失	-522,701.25	-390,923.90
资产减值准备	15,035,955.76	13,735,056.08
固定资产折旧	2,041,910.22	1,903,890.49
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,232,804.86	4,160,608.78
无形资产摊销	383,091.71	345,498.30
长期待摊费用摊销	4,342,077.29	4,758,248.44
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,519,457.16	-2,845,696.83
财务费用（收益以“－”号填列）	682,907.17	807,318.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,382,541.93	-3,083,834.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,860,872.36	2,301,957.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	578,452.04	386,472.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,911,445.40	46,012,494.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,249,573.72	-3,617,867.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,401,483.36	-146,450,424.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,253,440.84	5,911,703.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	49,981,521.87	45,101,602.32
减：现金的期初余额	42,976,496.61	33,686,918.03
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	7,005,025.26	11,414,684.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	49,981,521.87	45,101,602.32
其中：库存现金	40,167.81	29,262.33
可随时用于支付的银行存款	42,097,154.95	42,842,874.23
可随时用于支付的其他货币资金	7,844,199.11	2,229,465.76
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	49,981,521.87	45,101,602.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,811,569.91	详见本附注“（一）货币资金”

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	190,000,000.00	详见注 1
固定资产	39,438,698.34	最高额抵押，见注 2
无形资产	6,523,072.40	最高额抵押，见注 2
合计	369,773,340.65	

注 1:

(1)2021 年 1-12 月质押公司在宁波银行购买的 3,000.00 万元宁波银行 2021 封闭式私募净值型 B2112048 号理财、2,000.00 万元宁波银行 2021 封闭式私募净值型 B2113064 号理财，以开具银行承兑汇票；

(2)2022 年 1-6 月质押公司在宁波银行购买的 5,500.00 万元宁银理财宁欣固定收益类 6 个月周期型理财 1 号、3,000.00 万元宁波银行宁欣固定收益类封闭式理财 215 号，以开具银行承兑汇票；

(3)2022 年 1-6 月质押公司在交通银行购买的 5,500.00 万元交通银行蕴通财富定期型结构性存款 281 天，以开具银行承兑汇票。

以上质押理财产品截止 2022 年 6 月 30 日仍处于质押状态。

注 2:

子公司天津嘉曼以其有权处分的武清区汉沽港镇秀园道 2 号的房地产作为抵押物抵押给中国光大银行，为其在《综合授信协议》项下将产生的全部债务向抵押权人提供最高额抵押担保。

(四十七) 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			12.14
其中：美元	1.58	6.7114	10.60
欧元	0.22	7.0084	1.54

(四十八) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
企业扶持基金	12,960,697.20	5,093,494.00	7,867,203.20	5,093,494.00
其他补助	10,235.62	-	10,235.62	-

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉曼服饰（天津）有限公司	天津	天津市武清区自行车王国产业园区福达路西侧	民营	100.00	-	设立
天津嘉达服饰有限公司	天津	天津市武清区京津科技谷产业园秀园道 2 号	民营	-	100.00	设立
天津嘉士服装服饰有限公司	天津	天津市武清区自行车王国产业园区祥园道 160 号 102-16（集中办公区）	民营	100.00	-	设立
北京水孩儿服饰有限公司	北京	北京市石景山区古城西街 26 号院 1 号楼 8 层 802	民营	100.00	-	同一控制下合并
杭州思普源服饰有限公司	杭州	杭州市江干区富春路 701 号万象城 427 号商铺	民营	100.00	-	非同一控制下合并
深圳市嘉宜美服饰有限公司	深圳	深圳市罗湖区宝安南路 1881 号华润中心一期中区万象城四层 476 号商铺	民营	100.00	-	非同一控制下合并
嘉吉斯（天津）服饰有限公司	天津	天津市武清区自行车王国产业园区福达路西侧秀园道 2 号	民营	100.00	-	设立
大连嘉一服饰有限公司	大连	辽宁省大连市西岗区五四路 66 号恒隆广场商场 330a 号铺位	民营	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都思普源服饰有限公司	成都	成都高新区天府大道北段 1199 号银泰中心 5 层 L543 号	民营	100.00	-	设立
重庆思普源服饰有限公司	重庆	重庆市江北区江北城北大街 38 号国金中心商场（第一层 L110 号商铺）	民营	100.00	-	设立
沈阳嘉茂服饰有限公司	沈阳	辽宁省沈阳市和平区青年大街 288 号 6 层 L636 号商铺	民营	100.00	-	设立
宁波嘉茂服饰有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区洪塘街道长兴路 689 弄 21 号 10 幢 112 室托管 7417(商务托管)	民营	-	100.00	设立
宁波嘉沁服饰有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区长兴路 689 弄 21 号 10 幢 112 室托管 7418(商务托管)	民营	-	100.00	设立
宁波嘉迅服饰有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区长兴路 765 号 5-1-19 室	民营	100.00		设立
上海菲丝路汀服饰有限公司	上海	上海市徐汇区零陵路 899 号 19H 室	民营	100.00	-	设立
兰州市暇有韵服饰有限公司	兰州	甘肃省兰州市安宁区鑫源街 714 之 8 号（中海广场 14 号楼 3 层 3-37 商铺）	民营		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）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。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、（四十五）。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融资产	420,491,265.45	-	-	420,491,265.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,491,265.45	-	-	420,491,265.45
（1）银行理财产品	420,491,265.45			420,491,265.45
持续以公允价值计量的资产总额	420,491,265.45	-	-	420,491,265.45

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人刘激、曹胜奎、刘林贵、马丽娟，刘激与其他实际控制人之间关系如下：

名称	与刘激关系
曹胜奎	刘激父亲
刘林贵	刘激母亲
马丽娟	刘激妻子

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（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
重庆麒厚股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东（与深圳架桥受同一实际控制人控制，持股比例为 2.983%）
北京市瑞辉商贸有限责任公司（以下简称“瑞辉商贸”）	受同一实际控制人控制
北京嘉宜园商贸有限公司（以下简称“嘉宜园”）	受同一实际控制人控制
北京力元正通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“力元正通”）	受同一实际控制人控制
董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津嘉曼	27,000,000.00	2021/4/5	2022/4/4	否

本公司作为被担保方：

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
嘉宜园	20,000,000.00	2020/9/27	2021/9/27	是
曹胜奎、刘林贵、刘激、马丽娟、王存樑	29,800,000.00	2020/4/17	2021/4/17	是
嘉宜园	14,000,000.00	2021/7/2	2022/7/2	是
曹胜奎、刘林贵、刘激、马丽娟	12,000,000.00	2021/12/8	2022/12/7	否
曹胜奎、刘林贵、刘激、马丽娟	43,500,000.00	2021/8/19	2026/12/31	否

注：

2021年8月19日，曹胜奎、刘林贵、刘激、马丽娟（以下简称“保证人”）与宁波银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》，保证人以其自有房产为公司在本合同项下的所有债权提供担保，业务发生日期自2021年8月19日起至2026年12月31日止，最高债权限额为等值人民币4,350.00万元。

2022年1-6月，本公司在上述关联担保下开具银行承兑汇票4,921.47万元，截至2022年6月30日，上述银行承兑汇票尚未到期。

截至2022年6月30日，合并范围其他正在履行的关联担保：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保情况	履行情况
天津嘉曼	27,000,000.00	2021/4/5	2022/4/4	北京嘉曼、曹胜奎、刘林贵、刘激、马丽娟提供保证担保，天津	正在履行

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保情况	履行情况
				嘉曼以其自有房屋土地抵押担保	

说明：

本公司关联担保的担保内容是开具银行承兑汇票，2022 年 1-6 月，公司银行承兑汇票中有 6,417.45 万元是在关联方担保下开具的，截至 2022 年 6 月 30 日，上述关联担保开具的银行承兑汇票正在履行；

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	409.74 万元	344.53 万元

8、 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

无。

(六) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 房屋租赁

2020年11月19日，北京嘉曼与北京中海金石房地产开发有限公司（以下简称“中海房产”）签订房屋租赁合同，租赁中海大厦CD座8、9、18层作为公司办公场所，合同约定的租赁期为自2021年1月1日至2025年12月31日止。

(2) 信用证保证金

截至2022年6月30日，公司开具的信用证余额为3,391,653.55欧元。

2、其他承诺事项

除上述承诺外，公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼

(1) 公司与玖歆商贸扬州有限公司特许经营合同纠纷

2021年12月23日，原告玖歆商贸扬州有限公司向北京市石景山区人民法院提起诉讼（案号（2022）京0107民初3593号），诉讼请求如下：①确认原被告签订的加盟协议继续履行至2022年12月31日；②判令被告按照合同约定保留扬州市区域（文昌金鹰店、京华城金鹰店）的加盟经营权；③本案诉讼费由被告承担。

2022年3月21日，公司向北京市石景山区人民法院提起反诉，反诉请求如下：①判令被反诉人向反诉人支付拆除货柜及道具损失款56,780.5元；②判令被反诉人承担本案的反诉费用。

截至财务报表批准报出日，该案件正在一审中。

(2) 南通奕洋时装有限公司与子公司宁波嘉迅买卖合同纠纷

2022年5月25日，南通奕洋时装有限公司（以下简称“南通奕洋”）向北京市石景山区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：①判令被告宁波嘉迅服饰有限公司向原告给付货款1282637元及逾期付款违约金（以66493元、629584元和586560元为基数，分别自2021年12月5日、2022年2月25日和2022年5月25日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的1.5倍计算至实际付清之日止）；②判令被告北京嘉曼服饰股份有限公司对被告宁波嘉迅服饰有限公司的上述债务承担

连带清偿责任；③判令两被告承担本案的案件受理费、保全费。
截至财务报表批准报出日，该案件正在一审中。

2、其他或有事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 合同纠纷

1、合同纠纷-天津市月坛商业大厦有限公司

2018年5月23日，因被告天津市月坛商业大厦有限公司（以下简称“天津月坛商厦”）于《联营合同书》存续期内拖欠“水孩儿”品牌童装销售货款，公司向天津市津南区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告按合同支付货款。

2018年6月8日，法院出具《天津市津南区人民法院民事调解书》（（2018）津0112民初4901号），要求天津月坛商厦分期按如下进度支付货款：

支付截止日	支付金额
2018年6月30日	49,558.75
2018年7月30日	73,015.00
2018年8月30日	78,465.20
2018年9月30日	80,279.90
2018年10月30日	64,463.53
2018年11月30日	148,037.51
2018年12月30日	172,054.13
合计	665,874.02

截至财务报表批准报出日，天津月坛商厦尚未支付的货款金额为500,973.44元，已全额计提坏账准备。

2、合同纠纷-沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司以及沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司

2018年8月15日，因被告沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司以及沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司（以下简称“沈阳兴隆”）于《商品销售合同》存续期内拖欠“BEBELUX”品牌童装销售货款，本公司已向沈阳市浑南区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告支付该品牌的经营销售货款。2018年10月10日，法院已出具（2018）辽0112民初8951号《沈阳市浑南区人民法院民事调解书》，双方达成协议：要求沈阳兴隆分期按如下进度支付货款：

支付截止日	支付金额
2019年3月15日	151,662.25
2019年4月15日	140,000.00
2019年5月15日	140,000.00
2019年6月15日	140,000.00
2019年7月15日	140,000.00
2019年8月15日	140,000.00
合计	851,662.25

2019年6月22日，沈阳市中级人民法院已经裁定受理沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司重组一案，公司已于2019年8月15日向沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司管理人进行债权申报。

截止财务报表批准报出日，暂未收到所欠货款，公司已对沈阳兴隆应收账款全额计提坏账准备。

3、合同纠纷-BHG（北京）百货有限公司：

2020年12月17日，公司向北京市西城区人民法院提起两个诉讼案件：

① 请求法院判令被告 BHG（北京）百货有限公司（以下简称“BHG 百货”）支付本公司自 2018 年 9 月至 2019 年 12 月五道口店铺“水孩儿”品牌童装销售货款人民币 499,111.70 元，退还质保金人民币 5,000.00 元，以上共计人民币 504,111.70 元，并以此为基础，向公司支付自 2020 年 2 月 12 日起至实际返还之日的利息；

北京市西城区人民法院于 2021 年 2 月 18 日立案后依法适用简易程序，2021 年 3 月 30 日出具《北京市西城区人民法院民事判决书》（（2021）京 0102 民初 8038 号），判决如下：被告 BHG（北京）百货有限公司于本判决生效后七日内支付本公司货款 499,111.70 元，退还质保金 5,000.00 元，并支付自 2020 年 2 月 12 日起计算至实际清偿之日止的逾期利息。案件受理费由被告 BHG（北京）百货有限公司承担。

② 请求法院判令被告 BHG（北京）百货有限公司（以下简称“BHG 百货”）支付本公司自 2018 年 11 月至 2019 年 8 月望京店铺“水孩儿”品牌童装销售货款人民币 189,866.10 元，并以此为基础，向公司支付自 2019 年 10 月 12 日起至实际返还之日的利息。

北京市西城区人民法院于 2021 年 2 月 26 日立案后依法适用简易程序，2021 年 3 月 30 日出具《北京市西城区人民法院民事判决书》（（2021）京 0102 民初 8398 号），判决如下：被告 BHG（北京）百货有限公司于本判决生效后七日内支付本公司货款 186,366.10 元（本公司同意扣除 3,500.00 元的柜台拆除费），并支付自 2019 年 10 月 12 日起计算至实际清偿之日止的逾期利息。案件受理费由被告 BHG（北京）百货有限公司承担。

截至财务报表批准报出日，公司尚未收到所欠货款，已对其全额计提坏账准备。

4、合同纠纷-南京万尚商城有限公司

(1) 公司与南京万尚商城有限公司相关买卖合同纠纷

2021年12月23日,因被告南京万尚商城有限公司(以下简称“南京万尚”)于合同存续期内拖欠“水孩儿”品牌童装销售货款,北京嘉曼向江宁经济技术开发区人民法院提起诉讼,诉讼请求如下:①依法判令被告向原告支付自2017年1月至2017年12月“水孩儿”品牌的经营销售货款413,178.82元;并以此为基数,向原告支付自2018年2月1日至实际支付日的利息,按照中国人民银行同期贷款利率计算;②依法判令被告向原告支付自2018年1月至2018年6月“水孩儿”品牌的经营销售货款29,939.57元;③依法判令被告向原告返还质量保证金3,000.00元,并以32,939.57元为基数,向原告支付自2018年8月1日至实际支付日的利息,按照中国人民银行同期贷款利率计算,以上共计本金446,118.39元;④依法判令被告承担本案的诉讼费用。

2022年5月17日,经江苏省江宁经济技术开发区人民法院调解(民事调解书(2021)苏0191民初9003号),双方自愿达成如下协议:①被告南京万尚商城有限公司支付原告北京嘉曼服饰股份有限公司货款402,201.17元及质保金3,000.00元,共计405,201.17元,此款分别于2022年6月至7月期间,均于每月30日前支付135,067.06元,余款135,067.05元于2022年8月30日前付清;②如被告有任意一期未能按约足额上述第一项款项给付义务,则视为剩余债务全部到期,且南京万尚商城有限公司需加付逾期利息,原告有权就剩余全部未付款项及逾期利息一并向人民法院申请强制执行;③双方就本案纠纷一次性处理完毕,此后再无其他纠葛;④本案案件受理费减半收取3996元,由被告负担。

截至2022年6月30日,公司尚未收到上述款项,已对其全额计提坏账准备。

截至财务报表批准报出日,公司收到南京万尚的货款135,067.06元,剩余款项暂未收到。

(2) 天津嘉士与南京万尚商城有限公司相关买卖合同纠纷

2021年12月23日,因被告南京万尚商城有限公司(以下简称“南京万尚”)于合同存续期内拖欠“暇步士”品牌童装销售货款,天津嘉士向江宁经济技术开发区人民法院提起诉讼,诉讼请求如下:①依法判令被告向原告支付自2016年11月至2018年8月“暇步士”品牌的经营销售货款339,157.91元;②依法判令被告向原告返还质量保证金3,000.00元,以上共计人民币342,157.91元,并以此为基数,向原告支付自2018年10月1日至实际支付日的利息,按照中国人民银行同期贷款利率计算;③依法判令被告承担本案的诉讼费用。

2022年5月12日,经江苏省江宁经济技术开发区人民法院调解(民事调解书(2021)苏0191民初9003号),双方自愿达成如下协议:①被告南京万尚商城有限公司支付

原告天津嘉士服装服饰有限公司货款 320,157.91 元及质保金 3,000.00 元，共计 323,157.91 元，此款分别于 2022 年 6 月 30 日前支付 100,000.00 元，2022 年 7 月 31 日前支付 100,000.00 元，余款 123,157.91 元于 2022 年 8 月 31 日前一次性付清；②如被告有任意一期未能按约足额履行上述款项给付义务，需另行支付逾期利息，并视为剩余债务全部到期，原告有权就剩余全部未付款项及逾期利息一并向人民法院申请强制执行；③本案案件受理费减半收取 3216 元，由被告负担。

截至财务报表批准报出日，天津嘉士尚未收到上述款项，已对其全额计提坏账准备。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,426,311.09	22,116,468.38
1 至 2 年	539,270.06	791,523.03
2 至 3 年	761,180.67	1,957,593.37
3 年以上	2,882,053.20	2,485,119.21
小计	14,608,815.02	27,350,703.99
减：坏账准备	4,083,095.27	4,557,313.66
合计	10,525,719.75	22,793,390.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,429,161.18	23.47	3,429,161.18	100.00	-	3,429,161.18	12.54	3,429,161.18	100.00	-
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,429,161.18	36.18	3,429,161.18	100.00	-	3,429,161.18	19.64	3,429,161.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,179,653.84	76.53	653,934.09	5.85	10,525,719.75	23,921,542.81	87.46	1,128,152.48	4.72	22,793,390.33
其中：										
合并范围内关联方组合	19,568.16	0.21		-	19,568.16	1,807,889.83	10.35		-	1,807,889.83
电商直营与商场直营组合	9,478,366.26	100.00	521,880.45	5.51	8,956,485.81	17,460,456.36	100.00	894,309.29	5.12	16,566,147.07
加盟商及其他组合	1,681,719.42	17.74	132,053.64	7.85	1,549,665.78	4,653,196.62	26.65	233,843.19	5.03	4,419,353.43
合计	14,608,815.02	100.00	4,083,095.27		10,525,719.75	27,350,703.99	100.00	4,557,313.66		22,793,390.33

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司 兴隆大奥莱分公司	851,662.25	851,662.25	100.00	预计无法收回
BHG(北京)百货有限公司	688,977.80	688,977.80	100.00	预计无法收回
邓颖	519,300.42	519,300.42	100.00	预计无法收回
天津市月坛商业大厦有限公司	500,973.44	500,973.44	100.00	预计无法收回
保定市新市区绿草地服装服饰有限公司	443,691.88	443,691.88	100.00	预计无法收回
南京万尚商城有限公司	424,555.39	424,555.39	100.00	预计无法收回
合计	3,429,161.18	3,429,161.18		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	19,568.16	-	-
电商直营与商场直营组合	9,478,366.26	521,880.45	5.51
加盟商及其他组合	1,681,719.42	132,053.64	7.85
合计	11,179,653.84	653,934.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,429,161.18	-	-		3,429,161.18
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,128,152.48	-	474,218.39		653,934.09

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备的其他 应收款项					
合计	4,557,313.66	-	474,218.39	-	4,083,095.27

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

其中重要的应收账款核销情况：

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
唯品会（中国）有限公司	4,361,277.79	29.85	218,063.89
青岛海信东海商贸有限公司	893,150.82	6.11	44,657.54
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴 隆大奥莱分公司	851,662.25	5.83	851,662.25
BHG(北京)百货有限公司	688,977.80	4.72	688,977.80
邓颖	519,300.42	3.55	519,300.42
合计	7,314,369.08	50.06	2,322,661.90

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	9,800,000.00	
其他应收款项	56,091,938.98	20,268,772.37
合计	65,891,938.98	20,268,772.37

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
北京水孩儿服饰有限公司	3,000,000.00	
杭州思普源服饰有限公司	800,000.00	
深圳嘉宜美服饰有限公司	3,000,000.00	

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
沈阳嘉茂服饰有限公司	3,000,000.00	
小计	9,800,000.00	-
减：坏账准备		
合计	9,800,000.00	-

3、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,023,064.36	19,367,896.64
1 至 2 年	3,495,597.10	1,092,257.08
2 至 3 年	33,477.57	131,497.57
3 年以上	322,827.36	363,627.66
小计	56,874,966.39	20,955,278.95
减：坏账准备	783,027.41	686,506.58
合计	56,091,938.98	20,268,772.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-		-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,874,966.39	100.00	783,027.41	1.38	56,091,938.98	20,955,278.95	100.00	686,506.58	3.28	20,268,772.37
其中：										
合并范围内关联方组合	50,815,772.94	89.35		-	50,815,772.94	15,114,674.44	26.58		-	15,114,674.44
押金保证金组合	5,711,319.87	10.04	747,492.35	13.09	4,963,827.52	5,641,204.76	26.92	637,211.71	11.30	5,003,993.05
备用金组合	179,655.76	0.32	9,583.54	5.33	170,072.22	160,405.44	0.77	10,877.97	6.78	149,527.47
预付采购款		-		-	-	20,530.45	0.10	19,959.52	97.22	570.93
其他组合	168,217.82	0.30	25,951.52	15.43	142,266.30	18,463.86	0.09	18,457.38	99.96	6.48
合计	56,874,966.39	100.00	783,027.41		56,091,938.98	20,955,278.95	100.00	686,506.58		20,268,772.37

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	50,815,772.94	-	-
押金保证金组合	5,711,319.87	747,492.35	13.09
备用金组合	179,655.76	9,583.54	5.33
预付采购款	-	-	-
其他组合	168,217.82	25,951.52	15.43

(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)	
上年年末余额	322,878.92	363,627.66	-	686,506.58
上年年末余额在本期	322,878.92	363,627.66	-	686,506.58
--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	147,521.13	-	-	147,521.13
本期转回	-	51,000.30	-	51,000.30
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	470,400.05	312,627.36	-	783,027.41

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	20,591,651.29	363,627.66	-	20,955,278.95
上年年末余额在本期	20,591,651.29	363,627.66	-	20,955,278.95
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期新增	35,970,687.74	-	-	35,970,687.74
本期终止确认	-	51,000.30	-	51,000.30
其他变动				-
期末余额	56,562,339.03	312,627.36	-	56,874,966.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-				-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
按组合计提坏账准备	686,506.58	96,520.83	-	-	783,027.41
合计	686,506.58	96,520.83	-	-	783,027.41

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	5,711,319.87	5,641,204.76
备用金	179,655.76	160,405.44
关联方往来	50,815,772.94	15,114,674.44
预付采购款	-	20,530.45
代缴社保	62,153.96	-
其他	106,063.86	18,463.86
合计	56,874,966.39	20,955,278.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津嘉士服装服饰有限公司	关联方往来	48,033,509.74	1 年以内	84.45	-
北京中海金石房地产开发有限公司	押金、保证金	2,817,483.66	1-2 年	4.95	281,748.37
上海菲丝路汀服饰有限公司	关联方往来	2,365,027.93	1 年以内	4.16	-
北京华联(SKP)百货有限公司	押金、保证金	510,250.00	1 年以内	0.90	25,512.50
嘉吉斯(天津)有限公司	关联方往来	406,725.27	1 年以内	0.72	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		54,132,996.60		95.18	307,260.87

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	68,253,738.55		68,253,738.55	68,253,738.55		68,253,738.55
对联营、合营企业投资			-			-
合计	68,253,738.55	-	68,253,738.55	68,253,738.55	-	68,253,738.55

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
嘉曼服饰（天津）有限公司	61,019,142.37			61,019,142.37		
天津嘉士服装服饰有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京水孩儿服饰有限公司	6,034,596.18			6,034,596.18		
杭州思普源服饰有限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳市嘉宜美服饰有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	68,253,738.55	-	-	68,253,738.55	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,178,531.96	130,490,388.94	290,795,341.66	141,553,427.66
其他业务	6,067,288.87	-	11,388,708.66	-
合计	265,245,820.83	130,490,388.94	302,184,050.32	141,553,427.66

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	518,196,740.21	20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,103,590.40	2,570,485.50
合计	521,300,330.61	22,570,485.50

十五、补充资料

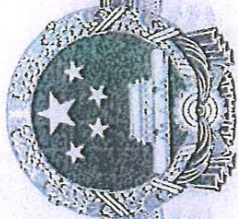
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-188.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,093,494.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,901,999.09	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

(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(元)	
		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	10.31	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.79	0.79





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)



立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年12月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度檢驗登記
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year.
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

This Certificate is valid for another year after



姓名：冯万奇
证书编号：440400010028

一九九七年 十二月 日

证书编号:
No of Certificate
4404100010028

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓 名	冯万奇
Full name	冯万奇
性 别	男
Sex	男
出 生 日 期	1970-02-04
Date of birth	1970-02-04
工 作 单 位	京都天华会计师事务所有限公司
Working unit	京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码	101105700204275
Identity card No	101105700204275



注册会计师事务所 注册会计师工作单位变更事项登记
Kethi... the Change of Working Unit by a CPA
... the holder to be transferred to
... H

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

Agree the holder to be transferred to

同意人
Agree the holder to be transferred to





中国注册会计师协会



姓名 李福兴
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-03-24
Date of birth
工作单位 中审会计师事务所有限公司郑州分公司
Working unit
身份证号 410511197903240617
Identity card No

证书编号: 110001630058
No of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 10 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
姓名: 李福兴
证书编号: 110001630058
检验有效期一年, 自下一年度检验起。
Valid for another year after



注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in
2009 年 5 月 27 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会盖章
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in
2009 年 5 月 27 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章
CPA

年度检验合格
Annual Renewal Register
本证书检验合格, 此证书继续有效。
This certificate is valid for another year after renewal.
2013



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in
2011 年 5 月 3 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会盖章
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in
2011 年 5 月 3 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章
CPA