

青岛酷特智能股份有限公司

2021 年半年度报告



2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张蕴蓝、主管会计工作负责人吕显洲及会计机构负责人(会计主管人员)周跃镇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，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。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	30
第五节 环境与社会责任	32
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 二、载有法定代表人签名的2021年半年度报告。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：山东省青岛市即墨市红领大街17号。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	青岛酷特智能股份有限公司
凯瑞创智	指	青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
B 端客户	指	商户客户，有各自的门店、品牌、运营及推广体系等，按公司的量体方法采集顾客尺寸后，在公司的下单平台下单制作服装出售给顾客。
C 端客户	指	消费者客户，从门店或从 APP、微信等线上线下终端下单购买服装的消费者。
C2M	指	Customer-to-Manufactory 的缩写，指生产企业根据消费者提出的需求进行组织生产的、以消费者为中心的商业模式。
B2M	指	Business-to-Manufactory 的缩写，指生产企业根据商户自消费者处采集的需求进行组织生产。
MTM	指	Made to Measure 的缩写，即个性化定制
直营店	指	由公司委派专人进行管理，盈亏由公司负担，且所有权为公司所有的零售专卖店
OBM	指	自主品牌制造商英文“Original Brand Manufacturer”的缩写，指制造商拥有自主品牌，自主设计并自主制造产品，拥有完整业务链的业务模式。
ODM	指	自主设计制造商英文“Original Design Manufacturer”的缩写，指制造厂商在制造加工外，同时承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式。
WMS	指	Warehouse Management System 的缩写，即物料管理系统
APS	指	Advanced Planning and Scheduling 的缩写，即生产排程系统
MES	指	Manufacturing Execution System 的缩写，即制造执行系统
IMDS	指	Intelligent Matching and Design System 的缩写，即研发设计系统
RCMTM 创业平台	指	为创业者提供创建自有定制品牌的平台，为创业者提供全套解决方案，包括研发设计、原辅材料、量体、下单、生产、物流等服装个性化定制的全部环节。
CAD	指	Computer Aided Design 的缩写，即计算机辅助设计，利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作

成衣	指	按一定规格、号型标准批量生产的成品服装
定制服装	指	根据具体穿着者个人情况，量体裁衣、单件制作的服装
大规模个性化定制	指	根据每位消费者的个性化要求，以大批量生产的方式提供定制产品
线上、线下	指	线上主要指基于互联网的俗称；线下主要指基于实体场所的俗称
版型	指	服装各部位之间的长度尺寸和面积数据之间的比例关系，其好坏直接决定了服装的穿着效果与合体性
制版	指	服装的结构设计，将服装分解成可以剪裁的衣片。
排料	指	在满足服装外观特点、生产工艺等要求的前提下，将服装各规格的所有衣片在指定的面料幅宽内进行合理的排列，排出用料所需的最短长度，使面料的利用率达到最高，以降低产品成本，同时给辅料、裁剪等工序提供可行的依据。
断料	指	将面料、里料等按每一订单所需的用料长度裁断。
裁剪	指	将面料、里料等裁剪成服装生产所需的衣片。
驳头	指	指领子里襟上部向外翻折的部位，即领子翻在底领外面的领面造型。
OMS	指	Order Management System 的缩写，即客户交互系统
SCM	指	Supply Chain Management 的缩写，即供应商管理系统
TGS	指	Task Government System 的缩写，即任务管理系统
COS	指	Corporate Organization System 的缩写，即企业治理系统
SMS	指	Security Management System 的缩写，即安全治理系统
PaaS	指	Platform-as-a-Service 的缩写，意思是平台即服务
SAAS	指	Software-as-a-service 的缩写，意思是软件即服务
智能量体系统	指	Intelligent measurement system, IMS, 通过拍摄正面和侧面两张照片，自动测量人体数据
智能搭配系统	指	Intelligent clothing matching system, ICMS, 根据客户数据智能搭配推荐服装

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	酷特智能	股票代码	300840
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛酷特智能股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	酷特智能		
公司的外文名称（如有）	QINGDAO KUTESMART CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KUTESMART		
公司的法定代表人	张蕴蓝		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘承铭	周佩佩
联系地址	山东省青岛市即墨市红领大街 17 号	山东省青岛市即墨市红领大街 17 号
电话	0532-88598088	0532-88598088
传真	0532-88598088	0532-88598088
电子信箱	info@kutesmart.com	info@kutesmart.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	291,868,419.92	372,373,067.56	-21.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,632,321.38	50,343,975.28	-35.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,419,953.65	47,068,393.83	-48.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,679,996.90	35,368,783.71	-52.84%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.28	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.28	-50.00%
加权平均净资产收益率	3.39%	8.27%	-4.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,139,223,952.36	1,133,844,859.03	0.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	975,145,582.21	946,833,260.83	2.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	104,362.06	
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）	5,542,961.17	
委托他人投资或管理资产的损益	5,246,935.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,564.84	
减：所得税影响额	2,737,455.91	
合计	8,212,367.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

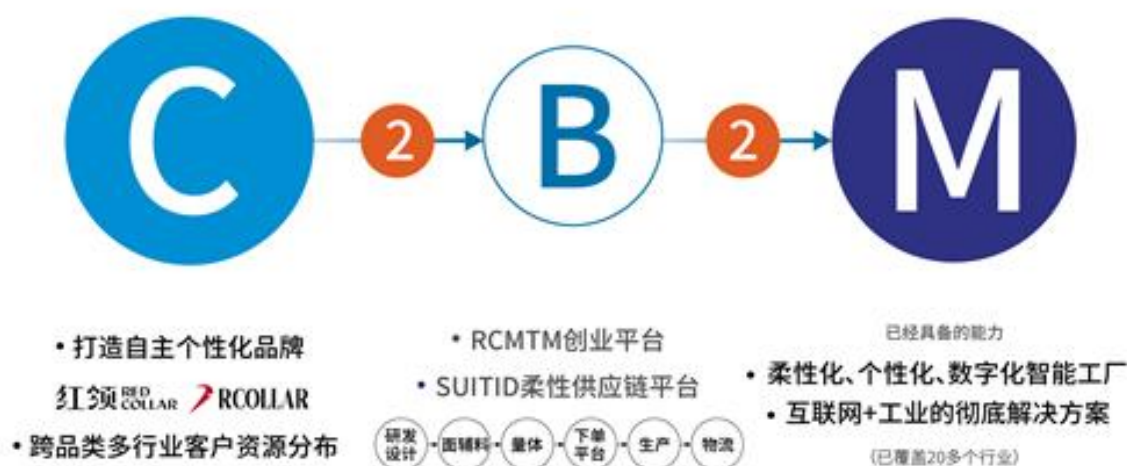
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

公司根据 C2M 产业互联网平台的战略，以自有服装工厂为案例，用十多年的时间，成功的打造了 C2M 产业互联网解决方案的核心能力，包含在制造端的个性化定制和柔性化智能制造解决方案，在业务端的个性化创业平台全套方案，以及支撑 C2M 产业互联网的数字化治理体系。

现阶段，本公司通过个性化定制服装为实验载体，不断实践并完善公司自主研发的“酷特 C2M 产业互联网平台”，未来，公司将利用产业互联网的核心能力，将公司打造成为多行业、跨品类的 C2M 平台生态企业。



2020年初疫情发生后，公司响应国家和政府号召，组建了防疫物资生产线，生产了口罩、隔离衣、熔喷布等防疫物资，2021年随着国内疫情缓和，防疫物资不再属于公司主要业务，除上述外，报告期内公司主营业务、主要产品未发生变化。

公司主要业务划分为两大板块，分别为个性化定制服装板块、咨询改造板块。

1、个性化定制服装

个性化定制服装板块属于公司成熟业务，基于 C2M 大规模个性化定制模式，公司的服装个性化品类涵盖了男女正装、休闲装、童装、风衣、大衣、单裤、夹克、毛衫、内衣、连衣裙、鞋子、皮具等全品类。



公司历经十余年研发投入智能制造，打造了以版型数据库、款式数据库、工艺数据库、BOM 数据库等为核心的数据库系统，打破了服装界个性化与工业化的矛盾，真正实现了“一人一版、一人一款、单量单裁”的大规模个性化定制，解决了传统服装库存的瓶颈以及传统个性化定制高成本、无法量产的痛点。



2、咨询改造

公司基于 C2M 产业互联网布局，利用自身在大规模个性化定制领域的实践经验，研发出一套完整的工业升级改造解决方案，以子公司凯瑞创智为主体，对内，不断升级和迭代自身服装个性化定制实验案例，对外，开展与个性化定制相关的培训、咨询、软硬件产品销售以及企业升级改造整体方案输出业务，帮助客户建立起以消费者需求为核心的经营模式，逐步转变为以销定产的运行机制，降低产品滞销成本和不必要的存货成本，提高盈利能力，推动其由传统制造向智能制造的转型升级。

公司此套解决方案是打造产业互联网的核心能力，目前已经为近 30 个行业的近百家企业提供了转型升级服务。



(二) 定制服装业务

1、经营模式：

公司服装板块的核心经营模式是“由订单驱动的大规模个性化定制”(Customer/Business to Manufacturer+Made to Measure, 简称为 C/B2M+MTM)。即以客户需求为源点, 以智能制造为支撑, 借助互联网、大数据等技术手段, 高质高效、低成本地满足客户的个性化需求。

(1) 销售模式

创业平台 (RCMTM): 系公司成熟业务, 为国内外的创业者提供创建自有定制品牌的全套解决方案, 包括研发设计、原辅材料、量体、下单、生产、物流等服装个性化定制的全部环节, 客户群体主要为传统定制品牌、成衣品牌转型定制以及互联网思维创业的 O2O 品牌创业者。

自主品牌: 定制品牌“红领”(RED COLLAR) 以及职业装品牌 RCOLLAR, 系公司重点发展业务。

定制品牌“红领”(RED COLLAR): 系自主品牌的重中之重, 分直营和加盟两种模式。公司已启动“百城千店”的品牌加盟商拓展计划, 计划在年内完成 200 家加盟店的布局, 覆盖国内主要城市和地区, 未来将在完善升级赋能体系的基础上继续加大品牌拓展布局力度。

职业装品牌 RCOLLAR: 系公司以高级定制的模式降维打造的职业装品牌和产品, 分直营和代理商销售两种模式, 客户群体主要是企事业单位、金融机构等, 以参加招投标、商务洽谈等方式开展业务。

(2) 采购模式

公司采购的主要产品是面料和辅料，公司制定了规范的《生产物料采购管理规定》，严格控制各采购环节。

除传统采购方式外，公司与 20 余家长期供应商建立了寄售合作模式，供应商将材料寄放在公司，公司按需取用，并与供应商定期结算，供应商可通过公司自主研发的供应商管理系统（SCM）实时查看寄售材料的库存情况，并自主根据库存情况完成补货。寄售模式的使用可极大的提高采购效率，降低材料库存和资金占用。

（3）生产模式

公司的生产过程主要特征是“数据驱动”和“大规模个性化定制”。

“数据驱动”体现在公司利用自主研发的数十套信息化系统，将个性化定制产品生产的各个环节打通，由数据驱动完成从研发设计、制版、生产、产品匹配、物流发货等全部生产过程，将工业化和信息化进行了完美融合。

“大规模个性化定制”体现在公司能够以工业化的成本和效率生产出满足客户个性化需求的产品：从客户下订单开始，公司可以在 7 个工作日内完成个性化产品的生产制造，并真正做到“一人一版、一衣一款、单量单裁、一件一流”，彻底打破了大规模、工业化与个性化的矛盾。

（4）研发模式

公司每种业务形态均设有独立的研发团队，整合对接全球最新设计研发资源和流行趋势，精准满足不同客户群体、不同消费者的个性化定制需求。

利用公司在数据挖掘分析、应用方面的优势，公司自主研发了智能研发系统、智能量体系统、智能搭配系统，为研发插上了数据和智能的翅膀。

3、行业发展情况

根据国家统计局的相关数据，2021 年上半年，社会消费品零售总额为 211,904.3 亿元，同比增长 23.0%，其中，服装鞋帽、针纺织品类消费品零售总额为 6738.5 亿元，同比增长 33.7%。2021 年 6 月，中国纺织工业联合会发布《纺织行业“十四五”发展纲要》，纲要中提出要以高质量供给创造高品质生活，推进制造能力高端化，加快推进数字化、智能化车间/工厂建设，鼓励行业协会、骨干企业积极对标国际水平，参与或主导国家标准、行业标准、团体标准和骨干企业标准的制定和修订工作。

“十四五”时期，群众的收入水平和消费能力将得到显著提高，内需扩大，消费升级，公司的个性化定制服装十分贴合“十四五”发展趋势和《纺织行业“十四五”发展纲要》要求，以高质量的个性化定制产品满足消费者的高品质、个性化的需求。同时，公司的产业互联网核心能力，也可帮助传统企业加快数字化、智能化转型。

4、公司的行业地位

公司曾被评为工信部首批智能制造试点示范企业、“发改委互联网+”创新案例、互联网工业的标杆性企业、制造业与互联网融合发展工业电子商务平台试点示范企业，荣获“建国 70 年卓越贡献企业奖”、“世界物联网博览会新技术新产品成果金奖”、“管理实践优秀奖”和“战略转型实践奖”等荣誉。公司的“大规模个性化定制系统”入选国家工信部优秀大数据应用解决方案，“数据驱动的服装大规模个性化定制系统解决方案”成功入选大数据优秀产品和应用解决方案案例集。公司主要品牌“红领”品牌被评为“2020 中国服装高端定制十大品牌”、“2020 中国职业装十大品牌”。

2017 年，公司亮相党的十九大“砥砺奋进的五年”大型成就展及《辉煌中国》、《超级工程》等迎接党的十九大召开的献礼纪录片。2021 年，在庆祝中国共产党成立 100 周年系列报道——《奋斗百年路 启航新征程》中，公司作为青岛“新企业金花”献礼建党 100 周年。

2021 年，公司参与国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布的《信息技术远程运维技术参考模型》、《个性化定制分类指南》两项国家标准的制定，加之以往年度公布的《服装用人体测量基准点的获取方法》、《服装用数字化人体图形要求》、《服装定制通用技术规范》、《服装用人体测量的尺寸定义与方法》、《婴幼儿服装用人体测量的尺寸定义与方法》，公司共参与制定七项国家标准，在服装个性化定制领域处于领先地位。

（三）咨询改造业务

咨询改造业务由公司的全资子公司青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司开展，主要分为管理咨询业务和升级改造业务。

1、经营模式

(1) 管理咨询业务

凯瑞创智开设半天、全天、三天等培训学习班，分享公司转型升级经验，对客户进行智能制造和治理体系等方面的培训，同时可为客户提供调研诊断服务，并设计转型升级蓝图和解决方案。

(2) 升级改造业务

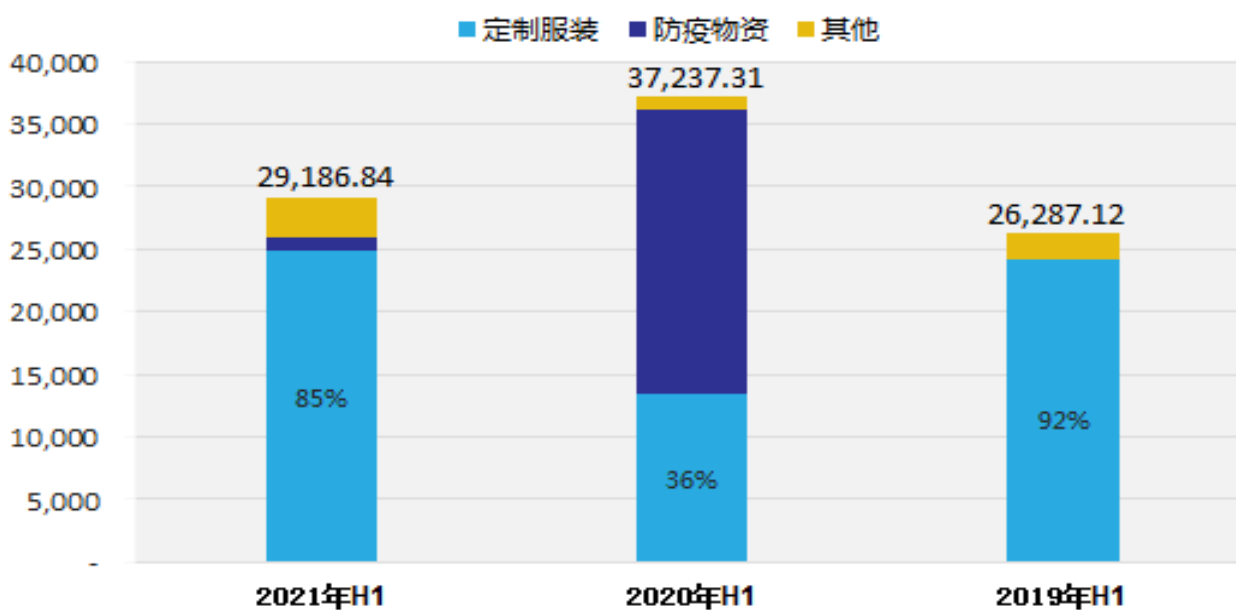
凯瑞创智向客户提供 C2M 智能制造以及治理体系的软件产品，同时为其实施转型升级改造。客户可整体或单独购买公司自主研发的 OMS 客户交互系统、WMS 仓储管理系统、IMDS 研发设计系统、APS 排程管理系统、MES 生产执行系统、SCM 供应商管理系统、TGS 任务管理系统、COS 企业治理系统、SMS 安全治理系统等软件产品，也可在公司 C2M 产业互联网平台购买定制的 PAAS 和 SAAS 服务。

(四) 报告期内经营情况

2020 年上半年，新冠疫情爆发，公司转产防疫物资，并在当期实现营业收入 22,608 万，占当期营业收入的 60.71%。自 2020 年下半年起，防疫物资已逐渐退出公司主要业务范畴，本报告期，公司营业收入及增长主要来源于个性化定制服装主业。

本报告期，公司实现营业收入 29,186.84 万元，其中个性化定制服装收入 24,931.89 万元，占比 85.42%，防疫物资收入 1,008.89 万元，占比 3.46%。本报告期公司营业收入较 2020 年同期下降 21.62%，较 2019 年同期增长 11.03%；实现净利润 3,263.23 万元，较 2020 年同期下降 35.18%，与 2019 年同期持平。

单位：万元



报告期内，公司全体员工紧紧围绕董事会战略部署，目标对应全员，全员对应目标，在疫情影响犹在、海外订单仍未完全恢复的情况下，克服了疫情困难，公司的营业收入和净利润已恢复至疫情前水平并有增长。

1、咨询改造类业绩同比增长 3,846.69%，打造第二增长曲线。

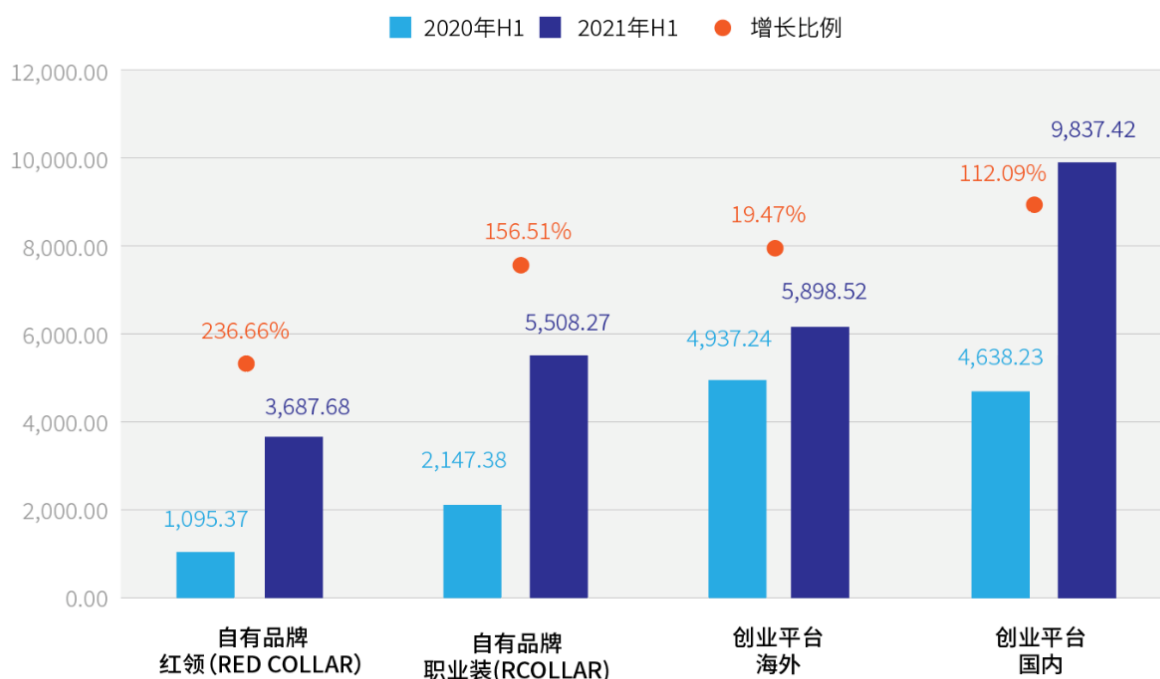
咨询改造类业务因上年度疫情影响几乎停摆，报告期内受益于疫情好转、行业景气上升叠加自身产品结构改善，特别是酷特 C2M 产业互联网平台的推广，产业新赛道成效显著，报告期内实现收入 1,774.29 万元，较去年同期增长 3,846.69%，较 2019 年同期增长 95.00%，成功打造公司的第二成长和增长曲线。

2、个性化定制服装营业收入同比增长 84.73%，国内市场开拓加速，自有品牌增长迅速，海外市场持续恢复。

报告期内主营产品个性化定制服装销售收入为 24931.89 万元，较去年同期增长 84.73%，在海外销售仍未完全恢复的情况下，较 2019 年同期增长 3.22%。

个性化定制服装各业务板块数据对比：

单位：万元



二、核心竞争力分析

(一) 拥有“酷特C2M产业互联网平台”

酷特C2M产业互联网平台目前已经形成400多个微服务模块，并形成OMS客户交互系统、WMS仓储管理系统、IMDS研发设计系统、APS排程管理系统、MES生产执行系统、SCM供应商管理系统、TGS任务管理系统、COS企业治理系统、SMS安全治理系统九大业务系统，可以为客户提供企业业务PaaS平台，实现快速开发解决方案，开放赋能，轻松实现后端业务资源到前台易用能力的转化，也可以提供SAAS服务，为企业塑造“敏捷创新与业务治理的能力”。

(二) 具备智能制造以及满足个性化需求的海量数据库

公司持续多年探索与实践，积累了六大数据库，各个数据库之间紧密联系，配合使用，能最大限度满足用户的多样化与个性化需求，提供更好的着装体验，从而区别并领先于套餐式的套码定制和简定制。

通过多年生产经营，公司的数据库不断丰富和完善，是公司进行大规模个性化生产的基础。同时也是公司多年从事服装加工所积累的优势。通过各个数据库的配合使用，公司能迅速为消费者匹配版型，并融入客户的个性化需求。同时，能迅速组织安排生产，优化工艺流程，解决了定制服装个性化与规模化生产矛盾的难题。

(三) 具备规模化生产定制服装的技术

公司自主研发建立了包括RCMTM创业平台、IMDS研发设计系统、APS生产排程系统、MES制造执行系统、WMS物料管理系统等信息化系统，构建了完善的智能生产体系，实现了制版、排料、断料、裁剪、制造、分拣等制造环节的高度智能化、自动化，不仅突破了制版速度对量产定制服装的约束，使服装定制能够大规模工业化生产，同时也提升了材料利用率，缩短了产品交货期，降低了库存和资金的占用。

信息化和工业化的深度融合使得公司具备大规模生产定制产品的柔性化生产能力，目前公司个性化定制西服年产能约为30万套，个性化定制衬衣年产能约为21万件，规模化生产定制服装的技术构成了公司的核心竞争优势。

(四) 具备高程度满足客户需求的能力

当前服装产品的市场环境正在逐步由相对稳定的供方市场向动态多变的买方市场转变，客户的需求日益呈现创新化、个性化、短周期的趋势，这就要求生产厂商能够快速响应客户需求变化、顺应客户要求。公司的定制服装产品能够高度满足消费者的个性化需求。就产品本身而言，公司为客户提供了极为多样的定制化选项。以西服为例，消费者可按自身喜好，在500

余种驳头领型、20余种衣扣排列、30余种后背型、20余种袖型、30余种袋型，以及刺绣、领标、袖标、胸绳等各部位细节上自主搭配选择，选购到高度个性化的定制产品；同时，公司的版型逻辑匹配规则能够覆盖不同身高、体型、肩宽的个体，即便是有非常严重的斜肩、凸肚、弓背等特殊体型的消费者，公司依然能够为其生产出合身的服装。当客户提出的特殊需求时（如指定用某特定面料或特殊工艺进行生产），公司组织技术人员按客户要求研发，生产样衣测试，经客户确认后再正式下单生产，并为该服装在系统中生成特定代码，将该服装的生产工艺技术细节固化在系统中，方便客户日后再次下单使用。此外，公司应用CAD实现了定制产品的提前预览，让消费者在亲自参与设计的阶段就能提前看到服装的3D效果图，以便及时根据个人喜好进行调整，使定制更加精确、细致。

公司产品可以覆盖绝大多数人体体型和个性化需求，对客户需求的重视和迅速响应是公司竞争优势的重要组成部分。

（五）具有稳定、良好的供应商关系

个性化服装制造是以消费者自主选择产品为起点的，消费者选择的多样性导致生产用到的面辅料及其他材料种类繁多，因此，稳定可靠的材料采购渠道是满足个性化产品短期交付的重要保障。截止报告期，公司登记在册的面、辅料合格供应商共有160余家，其中重点长期合作供应商30余家，良好的供应商关系使公司能够常备西服面料600余种（全部可选面料种类超过10,000种），衬衫面料近3,000种，各类材质、花型的里料600余款，并能够根据客户提供的图片或照片联系供应商单独生产特质的面料、里料，最大化满足客户需要。

（六）具备C2B2M经营模式、销售模式的优势

1、从经营模式上来看，公司的竞争优势体现在去库存和定制交期短两个方面。

（1）去库存

传统服装行业紧跟流行趋势的特点决定了产品款式需要经常更新，且目前服装市场呈现出产品更新换代速度不断加快的态势，若厂商未能准确把握市场变化，则货物将出现积压的可能。滞销货物积压越久贬值越多，但低价抛售不仅影响企业利润，对品牌形象、与经销商的未来合作等方面也会产生负面影响。

相比之下，公司采取的“由订单驱动的大规模个性化定制”的经营模式由于采用的是先下单、后生产的方式，依据在手订单进行原料采购、生产排程，不存在大量库存商品，有效规避了因流行趋势判断失误等因素而带来的库存积压风险。

（2）定制交期短

定制交期的长短在定制服装生产商的运行效率以及客户体验上有重要影响，公司依靠海量数据库缩短制版时间，规模化生产定制服装的技术保证了公司能够快速响应客户需求。

（七）技术、经验的传承与积累优势

定制服装，特别是中高端定制工序多、难度大，对裁剪、缝纫等工艺均有较高要求。通过多年与境内外客户的稳定合作，公司在制衣流程和加工工艺方面积累了极为丰富的操作经验，在目标市场中已经形成了较为明显的先发优势，短时期内难以被竞争对手复制；稳定的技术人员与熟练工人组成的团队能够很好地保障相关技术与经验的传承和积累（通常西服缝制工人需要3到5年才能达到熟练级别），数量稳定的优秀员工队伍增强了公司在产品制造方面的优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	291,868,419.92	372,373,067.56	-21.62%	
营业成本	191,071,845.38	228,907,962.52	-16.53%	

销售费用	40,047,099.00	33,811,473.13	18.44%	
管理费用	18,698,296.62	18,710,901.36	-0.07%	
财务费用	-355,865.17	-586,299.39	39.30%	存款利息减少所致
所得税费用	10,470,620.74	17,824,379.72	-41.26%	本期利润下降所致
研发投入	4,604,991.38	6,228,958.68	-26.07%	
经营活动产生的现金流量净额	16,679,996.90	35,368,783.71	-52.84%	销售回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-77,213,326.92	7,533,785.49	-1,124.89%	购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-4,125,684.30			现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	-65,496,372.37	43,167,225.83	-251.73%	购买理财产品增加、销售回款减少及现金分红共同影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
定制服装	249,318,924.00	164,258,638.02	34.12%	84.73%	61.78%	9.35%
咨询改造类	17,742,897.17	7,114,807.93	59.90%	3,846.69%	331.29%	326.84%
其他收入	14,717,740.48	10,611,720.66	27.90%	35.30%	97.85%	-22.80%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
纺织服装、服饰业	264,036,664.48	174,870,358.68	33.77%	81.04%	63.59%	7.06%
商务服务类	17,742,897.17	7,114,807.93	59.90%	3,846.69%	331.29%	326.84%
防疫物资	10,088,858.27	9,086,678.77	9.93%	-95.54%	-92.45%	-36.83%
分产品						
定制服装	249,318,924.00	164,258,638.02	34.12%	84.73%	61.78%	9.35%

防疫物资	10,088,858.27	9,086,678.77	9.93%	-95.54%	-92.45%	-36.83%
咨询改造类	17,742,897.17	7,114,807.93	59.90%	3,846.69%	331.29%	326.84%
其他收入	14,717,740.48	10,611,720.66	27.90%	35.30%	97.85%	-22.80%
分地区						
境内	228,885,470.53	153,416,592.62	32.97%	3.41%	2.76%	0.42%
境外	62,982,949.39	37,655,252.76	40.21%	-58.30%	-52.70%	-7.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店 的数量	报告期末关闭门 店的数量	关闭原因	涉及品牌
直营	5	2,575 平方米				
加盟	125	12,930 平方米	26	2	疫情影响	红领品牌

直营门店总面积和店效情况

2021年1-6月份直营店5家，营业收入8,740,976.95元，平均收入1,748,195.39元，店面平效3394.55元/平方米；去年同期营业收入10,260,386.42元，平均收入2,052,077.28元，店面平效3984.62元/平方米。报告期店面平均收入比去年同期减少303,881.89元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	青岛酷特智能股份有限公司体验中心	2014年01月01日	4,122,244.53	6870.41 元/平方米
2	红领广场专卖店	2016年11月01日	2,326,501.38	2326.50 元/平方米
3	青岛酷特智能股份有限公司青岛分公司	2009年06月08日	919,483.97	1869.71 元/平方米
4	青岛酷特智能股份有限公司定制体验店	2016年12月15日	1,184,640.92	3589.82 元/平方米
5	青岛酷特智能股份有限公司北京分公司	2010年08月26日	188,106.15	1227.37 元/平方米

上市公司新增门店情况

是 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

前五大加盟店铺情况

加盟商排名前5大	门店名称	开业日期	营业收入(元)	店铺平效	面积(平方米)
1	第一名	2015-4-8	3354791.22	27956.59元/平方米	120

2	第二名	2018-8-8	1313656.47	8757.71元/平方米	150
3	第三名	2011-1-1	963114.22	3009.73元/平方米	320
4	第四名	2017-12-31	945857.61	5254.76元/平方米	180
5	第五名	2019-10-18	815028.84	3468.21元/平方米	235

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

产能利用率同比变动超过 10%

√ 是 □ 否

项目	本报告期	上年同期	变动原因
西装产能（万套）	14.3	14.3	
衬衣产能（万件）	8.6	10	
口罩产能（万个）	18356	18356	
熔喷布产能（公斤）	240000	80000	
西服产量（万套）	15	9.62	
衬衣产量（万件）	7.35	5.04	
口罩产量（万个）	7685.51	16261.54	
熔喷布产量（公斤）	34810.1	60155.9	
西装产能利用率	104.90%	67.27%	报告期疫情好转，销售恢复所致
衬衣产能利用率	85.47%	50.40%	报告期疫情好转，销售恢复所致
口罩产能利用率	41.87%	88.59%	报告期疫情好转，市场需求下降所致
熔喷布利用率	14.50%	75.19%	报告期疫情好转，市场需求下降所致

是否存在海外产能

□ 是 √ 否

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

产品销售渠道分为线上销售、直营销售、加盟销售。

线上销售主要是通过“红领REDCOLLAR”官方小程序及同第三方平台如天猫、京东等主流电商平台进行合作销售。

直营销售包含创业平台销售（国内、国外）、自有品牌销售（红领品牌RED COLLAR、职业装品牌RCOLLAR）。

加盟销售是在公司品牌加盟的模式下，接受总公司的品牌运营及技术指导，通过开设品牌专卖店、商场店、工作室进行品牌服装定制销售。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线上销售	2,806,181.01	1,443,268.21	48.57%	2,390,122.22	1,225,614.31	0.88%

直营销售	262,032,084.10	172,826,825.90	34.04%	-97,111,485.99	-45,755,430.54	-4.48%
加盟销售	27,030,154.85	16,801,751.26	37.84%	14,216,716.13	6,693,699.10	16.73%

变化原因

加盟销售毛利率增长主要原因是公司加强品牌建设，增加品牌推广力度，提升对加盟商的赋能能力，销售单价增长所致。

3、销售费用及构成

项目	本期发生额	本期构成	上期发生额	上期构成	同比增减	变动原因
职工薪酬	22,382,572.36	55.89%	16,237,467.24	48.02%	37.85%	主要系销售人员增加所致
销售服务费	4,711,042.06	11.76%	9,305,463.36	27.52%	-49.37%	主要系报告期中介业务减少所致
折旧摊销费	614,403.50	1.53%	1,458,419.80	4.31%	-57.87%	主要系展示大巴车折旧到期所致
广告宣传费	7,395,832.69	18.47%	2,267,576.02	6.71%	226.16%	报告期业务推广宣传加强所致
房租物业费	1,758,938.26	4.39%	1,779,576.35	5.26%	-1.16%	
差旅费	576,464.49	1.44%	696,470.85	2.06%	-17.23%	
办公费	1,702,523.21	4.25%	432,942.69	1.28%	293.24%	主要系销售人员增加所致
交通运输费	293,297.63	0.73%	1,133,365.10	3.35%	-74.12%	主要系去年同期防疫物资运费较多所致
门店装修费	239,373.56	0.60%	36,209.16	0.11%	561.09%	主要系门店重新装修所致
业务招待费	238,415.73	0.60%	287,183.88	0.85%	-16.98%	
其他	134,235.51	0.34%	176,798.68	0.52%	-24.07%	
合计	40,047,099.00	100.00%	33,811,473.13	100.00%	18.44%	

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	第一名	2015年04月08日	否	3,354,791.22	一级
2	第二名	2018年08月08日	否	1,313,656.47	二级
3	第三名	2011年01月01日	否	963,114.22	二级
4	第四名	2017年12月31日	否	945,857.61	二级
5	第五名	2019年10月18日	否	815,028.84	二级
合计	--	--	--	7,392,448.36	--

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
西服（万套）	57	0.46	1 年以内	-45.21%	门店开设增多，样衣相应增多所致
西服（万套）	57	2.11	1 年以上	30.15%	
衬衣（万件）	57	0.52	1 年以内	-55.17%	门店开设增多，样衣相应增多所致
衬衣（万件）	57	2.75	1 年以上	30.03%	
防疫物资-口罩（万个）	104	273.23	1 年以内	-86.70%	疫情得到有效控制
防疫物资-口罩（万个）	104	109.12	1 年以上	不适用	
防疫物资-隔离衣（万件）	104	0.01	1 年以内	-99.80%	疫情得到有效控制
防疫物资-隔离衣（万件）	104	3.95	1 年以上	不适用	

存货跌价准备的计提情况

公司报告期末存货跌价准备按存货账面余额与其可变现净值的差额进行计提。

单位：元

项 目	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,858,685.45	3,397,972.47	58,460,712.98
在产品	5,230,703.52		5,230,703.52

库存商品	39,372,125.16	4,695,788.58	34,676,336.58
合计	106,461,514.13	8,093,761.05	98,367,753.08

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
红领	红领 REDCOLLAR	男女西装、衬衣、大衣、西裤	个性化定制	有中高端正装需求人士	套装： 3680-6980 元	山东省、江苏省、上海市、河南省、浙江省	一、二、三线城市
RCOLLAR	RCOLLAR	男女西装、衬衣、大衣、西裤、马甲、西裙、高端商务劳保产品	职业装大规模批量个性化定制和部分批量标准号生产	金融、石油、电力、烟草、轨道交通、学校等企、事业单位等	西服套装： 800 元以上； 衬衣：120-300 元	山东省、陕西省、河南省、广西、北京市、上海市等	一、二、三线城市

报告期内各品牌的营销与运营

红领品牌在战略上全面升级品牌形象（VIS），统一店铺形象，整店输出解决方案，在全国范围内启动招商加盟。在产品研发上，由西服定制主品类拓展为全品类定制，全面完善产品系列规划、提升产品工艺细节，品牌定位和形象向年轻化转型，以更好满足国内市场的个性化和年轻人市场需求。比如实施产品 IP 联名，迎合时代潮流；在市场开拓上，大力拓展国内市场，持续深化建设 C2M 创业平台和酷特智能业务中台，优化国内市场拓展团队，为创业者提供创业的完整赋能工具。同时积极开拓线上市场，搭建了天猫、京东等线上销售渠道。

RCOLLAR 职业装依托酷特智能 C2M 个性化产业互联网平台，打造职业装全品类批量个性化定制的营销理念，以定制的模式做职业装，服务于全国职装客户需求。在业务模式上推出职业装加盟和直营两种模式，用互联网思维和传统业务模式相结合的模式进行客户开发和拓展，拟打造全国 5 大区的红领职业装运营中心，在全国市场全面布局。在产品研发上，以西装衬衣作为主要产品、休闲、制服和劳保产品为辅的产品结构，以打造时尚职业装作为产品理念，专注高端中小市场的职装市场，利用个性化定制和交期优势满足市场需求。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

公司是否举办订货会

是 否

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,648,986.41	8.47%	主要系报告期购买理财产品收益所致	是
公允价值变动损益	1,597,949.16	3.71%	主要系报告期购买理财产品公允价值变动所致	是
资产减值	1,251,662.59	2.90%	主要系报告期合同资产、存货减值形成	否
营业外收入	331,130.29	0.77%	主要系报告期内税务个税手续费、终止合作客户预收尾款及其他形成	否
营业外支出	171,468.40	0.40%	主要系报告期固定资产报废处置、客户理赔及捐赠所致	否
其他收益	5,542,961.17	12.86%	主要系报告期内政府补助确认收益所致	否
信用减值损失	165,810.57	0.38%	主要系报告期内计提应收账款减值损失、其他应收款减值损失、合同资产减值损失所致。	否

六、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	97,169,547.6	8.53%	162,665,920.	14.35%	-5.82%	主要是购买理财产品导致银行存款

	9		06			下降所致
应收账款	39,798,327.34	3.49%	28,013,177.31	2.47%	1.02%	主要是职装业务增长所致
合同资产	6,590,094.19	0.58%	3,431,981.84	0.30%	0.28%	主要是职装业务增长所致
存货	98,367,753.08	8.63%	99,530,828.23	8.78%	-0.15%	
投资性房地产	105,873,862.68	9.29%	107,956,036.94	9.52%	-0.23%	
固定资产	331,216,658.70	29.07%	341,332,626.32	30.10%	-1.03%	
在建工程	3,469,810.59	0.30%	3,523,618.70	0.31%	-0.01%	
使用权资产	7,107,076.90	0.62%			0.62%	新租赁准则会计政策调整所致
合同负债	36,940,347.82	3.24%	43,267,647.75	3.82%	-0.58%	
租赁负债	2,687,089.44	0.24%			0.24%	新租赁准则会计政策调整所致
应付票据	14,150,000.00	1.24%	30,287,700.00	2.67%	-1.43%	银行票据结算增多所致
其他应付款	24,287,038.93	2.13%	16,890,703.43	1.49%	0.64%	应付工程款项增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	280,000,000.00	1,597,949.16			700,000,000.00	630,000,000.00		351,597,949.16
应收款项融资	300,000							300,000

上述合计	280,300,000.00	1,597,949.16			700,000,000.00	630,000,000.00		351,897,949.16
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

因保函、银行承兑、工程建设农民工工资等对使用有限制，受到限制的货币资金明细如下：

项目	报告期期末	报告期期初
保函保证金	602,784.32	227,170.32
银行承兑汇票保证金	6,426,300.00	9,854,187.00
农民工工资保证金	38,745.99	38,495.77
合计	7,067,830.31	10,119,853.09

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
700,000,000.00	150,000,000.00	366.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	280,000.00	1,597,949.16		700,000,000.00	630,000,000.00	5,246,935.00	351,597,949.16	自有资金、

	00.00	6		00	0.00	57	9.16	募集资金
其他	300,000.00						300,000.00	应收款项融资
合计	280,300,000.00	1,597,949.16	0.00	700,000,000.00	630,000,000.00	5,246,935.57	351,897,949.16	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	31,560.87
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2021 年海外疫情仍未出现明显好转，目前公司现有产能及相关配套系统以满足目前订单需求。募投项目柔性智慧工厂新建项目和智慧物流仓储、大数据及研发中心综合体项目以增加公司产能及配套设施为目的，因此目前尚未实施，需视后期疫情及订单形势变化另行确定实施时间及是否实施。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
柔性智慧工厂新建项目	否	20,996.04	20,996.04	0	0	0.00%	2022 年 07 月 01 日	0	0	否	否
智慧物流仓储、大数据及研发中心综合	否	10,564.83	10,564.83	0	0	0.00%	2022 年 07 月 01 日	0	0	否	否

体建设项目							日				
承诺投资项目小计	--	31,560.87	31,560.87	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	31,560.87	31,560.87	0	0	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	受疫情影响，2020 年服装订单出现较大幅度下降，2020 年下半年国内疫情好转，国内订单有所增加，但海外疫情仍未出现明显好转。目前公司现有产能及相关配套系统足以满足目前订单需求。募投项目柔性智慧工厂新建项目和智慧物流仓储、大数据及研发中心综合体项目以增加公司产能及配套设施为目的，因此目前尚未实施，公司需视后期疫情及订单形势变化另行确定实施时间及是否实施。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户或将部分闲置募集资金用购买理财产品。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	29,000	21,000	0	0
券商理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	4,000	0	0
合计		43,000	35,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司	子公司	培训、咨询及解决方案输出服务	10,000,000.00	59,860,773.23	53,750,517.11	18,774,787.50	10,287,676.71	7,717,901.10

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

凯瑞创智经营情况详见“第三节 管理层讨论与分析 一、报告期内公司从事的主要业务”。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

（一）收入相关风险

1、新型冠状病毒肺炎疫情引发经营风险

新冠肺炎疫情对公司主营业务构成不利影响，该影响会随着疫情发展形势产生变化，若新冠肺炎疫情加重或持续未得到有效好转，则公司主营业务将受到冲击。

随着全球新冠疫苗注射工作的持续推进，疫情将向着稳定和逐渐好转方向发展，尤其是国内疫情将更快好转。公司将大力发展国内市场，提高国内收入占比，弥补国外收入的下滑，同时针对海外主要市场疫情走势，适时调整销售策略，通过加大线上沟通销售渠道、设立海外办公室等举措逐步恢复海外销售，将疫情影响降到最低。

2、市场竞争加剧的风险

个性化服装定制作为服装行业的一个新兴领域，吸引了越来越多的消费群体，个性化服装定制市场呈现快速发展的局面，与此同时，部分传统服装厂商也看好服装定制的发展，纷纷进入或者计划进入服装定制行业，行业的竞争将可能因进入者数量的增多而进一步加剧，公司将面临市场竞争加剧所引致的相关风险。

公司经过10余年的坚持投入和不断探索，目前已形成了一整套较为完善的个性化定制经营模式，在服装的个性化定制领域具有明显的先发优势，并获得了良好的市场口碑，具有较强市场竞争力，随着公司资产规模和收入规模的不断增长，公司在行业内市场知名度将进一步提高。

3、市场需求波动的风险

公司主营业务为定制服装的生产和销售，定制服装产品作为中高端可选消费品，宏观经济波动会对需求产生一定的影响。若出现宏观经济增速减缓、金融危机、通货膨胀、贸易摩擦等导致消费者人均可支配收入或购买力下降等情形，则可能减少服装消费进而导致对定制服装需求的下滑，将会对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

公司将通过提高品牌知名度、拓展线上线下销售渠道等方式增加主营业务的覆盖范围，以抵消因市场需求波动导致的风险。

（二）成本控制风险

1、人力资源成本上升的风险

随着公司逐步提升管理效率,在销售规模增加的同时公司维持一定的员工人数,随着当地劳动力成本呈现一定上升趋势。如果公司主营业务在未来不能保持持续增长,盈利水平不能保证稳定提升,则人力资源成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将进一步提高智能化、信息化水平,优化流程,提高生产效率和管理效率,节省人力成本。

2、汇率波动的风险

公司服装产品外销报价以美元计,主要为面料加工费,对不同客户的加工费一直保持相对稳定,因此,美元汇率的波动直接对公司收入产生一定影响。同时,汇率波动也会产生一定的汇兑损益。因此,外汇汇率的变动将影响公司的盈利能力。

为更好地应对汇率变动风险,对于大部分国外客户,公司采用预收款形式结算。在收到外币预收款后,会及时将外币账户按照每月3-5次的频率进行换汇,故没有大量的外币预收款或者外币存款余额,外币转换记账本位币的汇兑风险较低。对于个别国外大客户,采用应收账款形式结算,公司基于风险各个方面的考虑,控制该等大客户的信用额度,同时,也及时进行清账,一定程度上控制了外汇变动的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月30日	全景网	其他	其他	投资者	具体内容详见公司于2021年4月30日在巨潮资讯网发布的编号为2021-001的《投资者关系活动表》。	具体内容详见公司于2021年4月30日在巨潮资讯网发布的编号为2021-001的《投资者关系活动表》。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	年度股东大会	56.39%	2021年05月17日	2021年05月17日	详见披露于巨潮资讯网的《2020年年度股东大会决议公告》(公告编号:2021-016)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会 responsibility

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，日常生产经营遵守《中华人民共和国环境保护法》相关规定。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，日常生产经营遵守《中华人民共和国环境保护法》相关规定。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

报告期内公司环保合规情况

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，日常生产经营遵守《中华人民共和国环境保护法》相关规定。

二、社会责任情况

（一）以人为本，保障员工合法权益。

公司始终坚持“以人为本”的管理理念，严格遵照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律、法规，将人作为企业发展的关键，在保障员工合法权益的同时，努力开发员工潜能，激发员工的积极性、主动性和创造性，提升员工素质，实现员工的全面发展。

（二）节能减排，践行“健康、环保”主题。

公司调整产品设计理念，践行“健康、环保”主题，满足疫情后消费者的心理新需求，一是，公司的 C2M 业务模式是先有订单后生产，在原料、能源、人力上无浪费，大大减少了对社会及环境的额外负担；二是，遵循“联合国可持续发展目标”要求，面向海外客户积极推荐、推广环保面料及款式，在精确高效满足市场需求的同时，推动资源的可持续发展。

（三）积极响应国家低碳环保的号召，投资使用绿色清洁能源。

报告期内公司投资 700 余万元建设光伏发电项目，利用停车场、建筑楼顶等安装光伏发电设备，目前已部分投入使用，预计全部完成后年发电量可达 180 余万 Kwh，为绿色低碳发展贡献绵薄之力。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大的诉讼事项汇总	189.60	否	审理阶段或执行阶段	部分诉讼处于审理阶段、部分诉讼处于判决执行阶段。以上诉讼对公司无重大影响。	部分已执行		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,000,100	75.00%						180,000,100	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	180,000,100	75.00%						180,000,100	75.00%
其中：境内法人持股	86,025,054	35.84%						86,025,054	35.84%
境内自然人持股	93,975,046	39.16%						93,975,046	39.16%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	59,999,900	25.00%						59,999,900	25.00%
1、人民币普通股	59,999,900	25.00%						59,999,900	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	240,000,000	100.00%						240,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张代理	35,827,638	0	0	35,827,638	发行前限售	2023年7月8日
张蕴蓝	24,542,832	0	0	24,542,832	发行前限售	2023年7月8日
张琰	23,516,017	0	0	23,516,017	发行前限售	2023年7月8日
饶卫	1,508,484	0	0	1,508,484	发行前限售	2021年7月8日
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	3,352,516	0	0	3,352,516	发行前限售	2021年7月8日
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）	7,543,165	0	0	7,543,165	发行前限售	2021年7月8日
青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）	7,543,165	0	0	7,543,165	发行前限售	2021年7月8日
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）	29,136,690	0	0	29,136,690	发行前限售	2021年7月8日
深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙）	9,523,807	0	0	9,523,807	发行前限售	2021年7月8日
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	16,139,198	0	0	16,139,198	发行前限售	2021年7月8日

国科瑞祺物联网创业投资有限公司	2,800,002	0	0	2,800,002	发行前限售	2021年7月8日
北京国科正道投资中心（有限合伙）	386,516	0	0	386,516	发行前限售	2021年7月8日
范晓鹏	1,800,001	0	0	1,800,001	发行前限售	2021年7月8日
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	1,425,601	0	0	1,425,601	发行前限售	2021年7月8日
贵州求是创业投资中心（有限合伙）	14,399	0	0	14,399	发行前限售	2021年7月8日
刘思强	179,996	0	0	179,996	发行前限售	2021年7月8日
周光智	359,996	0	0	359,996	发行前限售	2021年7月8日
石忠安	1,019,991	0	0	1,019,991	发行前限售	2021年7月8日
张杰民	179,996	0	0	179,996	发行前限售	2021年7月8日
王永芬	59,999	0	0	59,999	发行前限售	2021年7月8日
任桂兰	179,996	0	0	179,996	发行前限售	2021年7月8日
德龙钢铁有限公司	3,600,002	0	0	3,600,002	发行前限售	2021年7月8日
新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）	899,998	0	0	899,998	发行前限售	2021年7月8日
宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业（有限合伙）	2,399,999	0	0	2,399,999	发行前限售	2021年7月8日
青岛百灵信息科技股份有限公司	359,996	0	0	359,996	发行前限售	2021年7月8日
李会	1,800,000	0	0	1,800,000	发行前限售	2023年7月8日
许小年	1,800,000	0	0	1,800,000	发行前限售	2021年7月8日
石峻铭	1,200,000	0	0	1,200,000	发行前限售	2021年7月8日
宁波梅山保税港区天鹰合鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	900,000	0	0	900,000	发行前限售	2021年7月8日
张鹏	100	0	0	100	董事限售股	2023年7月8日

合计	180,000,100	0	0	180,000,100	--	--
----	-------------	---	---	-------------	----	----

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,385	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张代理	境内自然人	14.93%	35,827,638		35,827,638			
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.14%	29,136,690		29,136,690			
张蕴蓝	境内自然人	10.23%	24,542,832		24,542,832			
张琰	境内自然人	9.80%	23,516,017		23,516,017			
中国科技产业投资管理有限公司—北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	其他	6.72%	16,139,198		16,139,198			
深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.97%	9,523,807		9,523,807			
青岛高鹰天翔投资管理合伙	境内非国有法人	3.14%	7,543,165		7,543,165			

企业（有限合伙）							
青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.14%	7,543,165		7,543,165		
德龙钢铁有限公司	境内非国有法人	1.50%	3,600,002		3,600,002		
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.40%	3,352,516		3,352,516		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司股东张代理同张蕴蓝为父女关系、张代理同张琰为父子关系、张蕴蓝同张琰为姐弟关系，同时张代理、张蕴蓝、张琰签署了《一致行动协议》，为一致行动人；青岛雄鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）为同一人控制的企业，签署了《一致行动协议》；其他股东之间，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。</p>						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>上述股东在报告期内无委托/受托表决权、放弃表决权的情况。</p>						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
刘建辉	520,000	人民币普通股	520,000				
庞昕燕	338,700	人民币普通股	338,700				
周晨宇	320,300	人民币普通股	320,300				
张小明	315,000	人民币普通股	315,000				
陈克忠	289,800	人民币普通股	289,800				
时仁帅	282,500	人民币普通股	282,500				
夏进	250,000	人民币普通股	250,000				
隋坤	192,000	人民币普通股	192,000				
姜伟斌	187,300	人民币普通股	187,300				
钱林霞	180,000	人民币普通股	180,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>公司未知上述股东之间以及上述股东与前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>						
前 10 名普通股股东参与融	<p>股东刘建辉通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 520,000</p>						

资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	股, 合计持有公司股票 520,000 股; 股东张小明通过普通证券账户持有公司股票 30,000 股, 通过信用证券账户持有公司股票 285,000 股, 合计持有公司股票 315,000 股; 股东陈克忠通过普通证券账户持有公司股票 0 股, 通过信用证券账户持有公司股票 289,800 股, 合计持有公司股票 289,800 股; 股东夏进通过普通证券账户持有公司股票 0 股, 通过信用证券账户持有公司股票 250,000 股, 合计持有公司股票 250,000 股; 股东姜伟斌通过普通证券账户持有公司股票 0 股, 通过信用证券账户持有公司股票 187,300 股, 合计持有公司股票 187,300 股。
----------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛酷特智能股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	97,169,547.69	162,665,920.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	351,597,949.16	280,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	709,960.67	2,394,846.60
应收账款	39,798,327.34	28,013,177.31
应收款项融资	300,000.00	300,000.00
预付款项	10,412,175.58	10,798,768.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,233,762.84	6,631,469.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	98,367,753.08	99,530,828.23
合同资产	6,590,094.19	3,431,981.84

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,824,266.72	5,519,075.11
流动资产合计	616,003,837.27	599,286,066.59
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	105,873,862.68	107,956,036.94
固定资产	331,216,658.70	341,332,626.32
在建工程	3,469,810.59	3,523,618.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,107,076.90	
无形资产	61,931,431.61	63,853,352.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,384,527.66	1,497,278.23
递延所得税资产	10,825,723.30	15,856,572.95
其他非流动资产	1,411,023.65	539,306.35
非流动资产合计	523,220,115.09	534,558,792.44
资产总计	1,139,223,952.36	1,133,844,859.03
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	14,150,000.00	30,287,700.00
应付账款	36,133,117.74	35,669,363.64

预收款项	1,590,584.51	3,379,494.66
合同负债	36,940,347.82	43,267,647.75
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	13,523,370.26	18,998,980.00
应交税费	5,441,655.71	5,964,409.66
其他应付款	24,287,038.93	16,890,703.43
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,857,929.95	6,070,812.99
流动负债合计	136,924,044.92	160,529,112.13
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	2,687,089.44	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,467,235.79	26,482,486.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,154,325.23	26,482,486.07
负债合计	164,078,370.15	187,011,598.20
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	406,131,792.66	406,131,792.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,035,757.45	26,035,757.45
一般风险准备		
未分配利润	302,978,032.10	274,665,710.72
归属于母公司所有者权益合计	975,145,582.21	946,833,260.83
少数股东权益		
所有者权益合计	975,145,582.21	946,833,260.83
负债和所有者权益总计	1,139,223,952.36	1,133,844,859.03

法定代表人：张蕴蓝

主管会计工作负责人：吕显洲

会计机构负责人：周跃镇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	80,465,837.94	140,596,402.82
交易性金融资产	311,472,743.68	250,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	709,960.67	2,394,846.60
应收账款	39,561,952.68	27,943,419.59
应收款项融资	300,000.00	300,000.00
预付款项	10,410,775.46	10,791,368.29
其他应收款	7,195,494.13	6,599,489.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	96,023,163.53	95,173,876.44
合同资产	6,590,094.19	3,431,981.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	3,817,474.27	5,519,075.11
流动资产合计	556,547,496.55	542,750,460.66
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	12,270,000.00	12,270,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	105,873,862.68	107,956,036.94
固定资产	331,156,686.07	341,240,076.33
在建工程	3,469,810.59	3,523,618.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,107,076.90	
无形资产	61,931,431.61	63,853,352.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,384,527.66	1,497,278.23
递延所得税资产	10,808,223.82	15,198,912.81
其他非流动资产	1,366,623.65	494,906.35
非流动资产合计	535,368,242.98	546,034,182.31
资产总计	1,091,915,739.53	1,088,784,642.97
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	14,150,000.00	30,287,700.00
应付账款	36,124,349.10	35,659,959.94
预收款项	1,590,584.41	3,379,494.66
合同负债	33,337,613.92	33,744,539.82
应付职工薪酬	12,630,970.94	17,992,139.75
应交税费	4,434,085.84	5,606,334.03
其他应付款	24,144,855.06	16,869,459.56

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	4,683,889.91	5,691,884.32
流动负债合计	131,096,349.18	149,231,512.08
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	2,687,089.44	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,467,235.79	26,482,486.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,154,325.23	26,482,486.07
负债合计	158,250,674.41	175,713,998.15
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,594,159.68	401,594,159.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,035,757.45	26,035,757.45
未分配利润	266,035,147.99	245,440,727.69
所有者权益合计	933,665,065.12	913,070,644.82
负债和所有者权益总计	1,091,915,739.53	1,088,784,642.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	291,868,419.92	372,373,067.56
其中：营业收入	291,868,419.92	372,373,067.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	258,297,828.28	291,255,326.16
其中：营业成本	191,071,845.38	228,907,962.52
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	4,231,461.07	4,182,329.86
销售费用	40,047,099.00	33,811,473.13
管理费用	18,698,296.62	18,710,901.36
研发费用	4,604,991.38	6,228,958.68
财务费用	-355,865.17	-586,299.39
其中：利息费用		
利息收入	1,186,828.16	594,862.59
加：其他收益	5,542,961.17	3,093,112.35
投资收益（损失以“-”号填列）	3,648,986.41	1,051,027.42
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）	1,597,949.16	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-165,800.57	-1,736,911.50
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,251,672.59	-15,579,916.83
资产处置收益（损失以“－”号填列）	265.01	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,943,280.23	67,945,052.84
加：营业外收入	331,130.29	485,749.02
减：营业外支出	171,468.40	262,446.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,102,942.12	68,168,355.00
减：所得税费用	10,470,620.74	17,824,379.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,632,321.38	50,343,975.28
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	32,632,321.38	50,343,975.28
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. 归属于母公司所有者的净利润	32,632,321.38	50,343,975.28
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
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		
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	32,632,321.38	50,343,975.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,632,321.38	50,343,975.28
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	0.14	0.28
(二) 稀释每股收益	0.14	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张蕴蓝

主管会计工作负责人：吕显洲

会计机构负责人：周跃镇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	274,380,745.21	371,904,919.89
减：营业成本	183,957,037.45	227,243,449.16
税金及附加	4,122,823.12	4,076,932.51
销售费用	39,874,881.64	33,204,976.36
管理费用	18,503,500.53	18,507,150.35
研发费用	4,254,474.33	5,982,306.01
财务费用	-217,733.48	-528,706.77

其中：利息费用		
利息收入	1,044,576.49	533,103.85
加：其他收益	5,522,860.70	3,075,398.31
投资收益（损失以“-”号填列）	3,187,065.69	706,371.16
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）	1,472,743.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-161,420.57	-1,736,911.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,251,672.59	-15,579,916.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	265.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,655,603.54	69,883,753.41
加：营业外收入	329,732.20	484,084.87
减：营业外支出	171,468.40	262,442.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,813,867.34	70,105,396.01
减：所得税费用	7,899,447.04	17,824,379.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,914,420.30	52,281,016.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,914,420.30	52,281,016.29
（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	24,914,420.30	52,281,016.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	294,233,099.59	418,055,481.28
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	4,086,912.30	7,946,222.00
收到其他与经营活动有关的现金	16,888,901.16	21,252,755.87
经营活动现金流入小计	315,208,913.05	447,254,459.15
购买商品、接受劳务支付的现金	130,683,564.39	230,519,329.04
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	96,115,635.69	82,668,787.24
支付的各项税费	27,874,149.17	30,084,670.56
支付其他与经营活动有关的现金	43,855,566.90	68,612,888.60
经营活动现金流出小计	298,528,916.15	411,885,675.44
经营活动产生的现金流量净额	16,679,996.90	35,368,783.71
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	3,632,876.82	1,114,089.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	726,919.34	666,021.00
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	630,000,000.00	225,000,000.00
投资活动现金流入小计	634,359,796.16	226,780,110.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,573,123.08	69,246,324.55
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	700,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	711,573,123.08	219,246,324.55
投资活动产生的现金流量净额	-77,213,326.92	7,533,785.49
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	4,125,684.30	
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	4,125,684.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,125,684.30	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-837,358.05	264,656.63
五、现金及现金等价物净增加额	-65,496,372.37	43,167,225.83
加：期初现金及现金等价物余额	152,546,066.97	74,608,328.05
六、期末现金及现金等价物余额	87,049,694.60	117,775,553.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	282,319,277.79	417,914,350.82
收到的税费返还	4,086,912.30	7,946,222.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,233,312.39	21,175,472.28
经营活动现金流入小计	299,639,502.48	447,036,045.10
购买商品、接受劳务支付的现金	131,544,591.56	234,114,277.73
支付给职工以及为职工支付的现金	89,933,405.96	76,890,148.68

支付的各项税费	25,476,530.00	29,313,364.50
支付其他与经营活动有关的现金	40,186,449.85	68,408,749.33
经营活动现金流出小计	287,140,977.37	408,726,540.24
经营活动产生的现金流量净额	12,498,525.11	38,309,504.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,170,956.10	748,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	726,919.34	666,021.00
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	500,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流入小计	503,897,875.44	151,414,774.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,563,923.08	69,246,324.55
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	560,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	571,563,923.08	169,246,324.55
投资活动产生的现金流量净额	-67,666,047.64	-17,831,550.13
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	4,125,684.30	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,125,684.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,125,684.30	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-837,358.05	264,656.63
五、现金及现金等价物净增加额	-60,130,564.88	20,742,611.36
加：期初现金及现金等价物余额	130,476,549.73	68,372,538.08

六、期末现金及现金等价物余额	70,345,984.85	89,115,149.44
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	240,000,000.00				406,131,792.66				26,035,757.45		274,665,710.72		946,833,260.83	946,833,260.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	240,000,000.00				406,131,792.66				26,035,757.45		274,665,710.72		946,833,260.83	946,833,260.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											28,312,321.38		28,312,321.38	28,312,321.38
(一)综合收益总额											32,632,321.38		32,632,321.38	32,632,321.38
(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										-4,320,000.00		-4,320,000.00		-4,320,000.00
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										-4,320,000.00		-4,320,000.00		-4,320,000.00
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	240,000,				406,131,79				26,035,757	302,978,03		975,145,58		975,145,58

	000.00				2.66				.45		2.10		2.21		2.21
--	--------	--	--	--	------	--	--	--	-----	--	------	--	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	180,000,000.00				150,554,245.57				21,174,317.30		231,908,755.69		583,637,318.56		583,637,318.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	180,000,000.00				150,554,245.57				21,174,317.30		231,908,755.69		583,637,318.56		583,637,318.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											50,343,975.28		50,343,975.28		50,343,975.28
（一）综合收益总额											50,343,975.28		50,343,975.28		50,343,975.28
（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															
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															
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	180,000,			150,554,24				21,174,317		282,252,73		633,981,29		633,981,293.	

	000.00			5.57				.30		0.97		3.84		84
--	--------	--	--	------	--	--	--	-----	--	------	--	------	--	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00				401,594,159.68				26,035,757.45	245,440,727.69		913,070,644.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				401,594,159.68				26,035,757.45	245,440,727.69		913,070,644.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										20,594,420.30		20,594,420.30
（一）综合收益总额										24,914,420.30		24,914,420.30
（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										-4,320		-4,320.00

										,000.00		00.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,320,000.00		-4,320,000.00
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	240,000,000.00				401,594,159.68				26,035,757.45	266,035,147.99		933,665,065.12

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	180,000,000.00				146,016,612.59				21,174,317.30	201,687,766.35		548,878,696.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				146,016,612.59				21,174,317.30	201,687,766.35		548,878,696.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										52,281,016.29		52,281,016.29
(一)综合收益总额										52,281,016.29		52,281,016.29
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	180,000,000.00				146,016,612.59				21,174,317.30	253,968,782.64		601,159,712.53

三、公司基本情况

青岛酷特智能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系青岛凯妙服饰股份有限公司，系于2007年12月28日由张兰兰和张琰共同出资设立的股份有限公司，公司企业法人营业执照注册号/统一社会信用代码为91370200667889653Y，注册地为山东省青岛市即墨市红领大街17号，法定代表人为张蕴蓝，经营期限2007年12月28日至长期。

本公司及子公司（统称本集团）主要从事定制服装生产销售、培训、咨询及解决方案输出服务以及防疫物资的生产销售。

本财务报表业经本公司于2021年8月27日召开的第三届董事会第八次会议决议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团于2021年1-6月内合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注五、44“重大会计政策和会计估计变更”、“附注五、39收入”。

1、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2021年6月30日的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本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该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本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,如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,本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;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。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

7、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。本公司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。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:①确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;②确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;⑤确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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,本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、22、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易当月初汇率折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，本公司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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，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，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部经销商
应收账款组合2	应收关联方
应收账款组合3	应收政府款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	出口退税
其他应收款组合5	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，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，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1--	
合同资产组合2--	
合同资产组合3--	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，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，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，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未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定定期还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融

资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 金融工具

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 金融工具

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入

当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述1)减2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直

接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

参见金融工具

20、其他债权投资

参见金融工具

21、长期应收款

参见金融工具

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产确认条件和计量本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	4%	2.79%-9.6%
机器设备	年限平均法	5-10	4%	9.6%-19.2%
运输设备	年限平均法	4	4%	24%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4%	19.2%-32%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等折旧方法采用年限平均法根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产处置

当固定资产处置时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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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) 资本化金额计算方法

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。

本公司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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

1. 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终

了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

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五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所

分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。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,本公司在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照本公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划:本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划:本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:(1)服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少;(2)设定受益义务的利息费用;

(3)重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益;第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司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；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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）本集团定制服装商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行的商品销售收入确认条件为：

- ①国内自营专卖店销售：于货物交付消费者并收取价款时，确认销售收入；
- ②国内定制客户销售：与客户签订合同或订单后，于向客户发出货物时，确认销售收入；
- ③境外定制客户销售：与客户签订合同或订单后，办理出口报关手续并取得报关单时，确认销售收入。

（2）本集团防疫物资商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行的商品销售收入确认条件为：

- ①国内客户销售：在商品已经发出并收到客户签收确认时，确认销售收入；
- ②境外客户销售：在商品已经发出并办理出口报关手续且取得报关单时，确认销售收入。

（3）本集团向客户提供工程改造服务、参观服务、诊断咨询，具体执行的收入确认条件为：

- ①工程改造服务：在工程改造服务最终验收完成时点确认收入。
- ②参观服务：在参观服务完成时点确认收入。
- ③诊断咨询：在诊断服务验收完成时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政

府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

(1) 本公司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。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联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。本公司对与子公司及联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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、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；
- c、本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d、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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

D、租赁变更

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

- a、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；
- b、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，本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

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 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。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、租赁变更

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“39、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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“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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司

作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

本公司作为出租人的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：

- a. 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；
- b. 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，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 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，本公司作为出租人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；

b. 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，本公司作为出租人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第24号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部印发修订《企业会计准则第21号-租赁》(财会[2018]35号，以下简称新租赁准则)。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2019年1月1日起施行。其他公司自2021年1月1日起施行。		本次会计政策变更属于国家统一的会计制度的要求。执行新的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，亦不存在损害公司及全体股东利益的情形。

执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起施行。根据准则规定，对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

 是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

2020年12月31日不存在新租赁准则规定的业务情形。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明 适用 不适用**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%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。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%
房产税	从价计征：房产原值减除 30%后的余值按 1.2%的税率计缴。从租计征：租金收入按 12%的税率计缴。	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地使用面积	8 元/平方米/年计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

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	所得税税率

2、税收优惠

自2019年4月1日起，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

青岛市财政局国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免政策的通知青财税〔2020〕5号 因疫情影响遭受重大损失，缴纳城镇土地使用税、房产税确有困难的，可申请困难减免税：

（1）对受疫情影响较大的四大类困难行业纳税人，可申请免征2020年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。四大类困难行业包括交通运输、餐饮、住宿、旅游（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类），具体判断标准按照现行《国

国民经济行业分类》执行。困难行业纳税人2019年度或2020年度第一季度主营业务收入须占收入总额（剔除不征税收入和投资收益）的50%以上。

（2）对增值税小规模纳税人，可申请免征2020年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。增值税小规模纳税人按规定登记为一般纳税人的，自一般纳税人生效之日起不再适用免征优惠；增值税年应税销售额超过小规模纳税人标准应当登记为一般纳税人而未登记，经税务机关通知，逾期仍不办理登记的，自逾期次月起不再适用免征优惠。

（3）对第（1）项、第（2）项以外的纳税人，可申请减按70%的比例缴纳2020年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,156.24	81,942.57
银行存款	49,623,193.42	151,584,417.78
其他货币资金	47,483,198.03	10,999,559.71
合计	97,169,547.69	162,665,920.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,067,830.31	10,119,853.09

其他说明

期末货币资金中，①银行承兑汇票保证金存款6426300.00元，使用受到限制；②保函保证金602784.32元，使用受到限制；③农民工工资保证金存款38745.99元，使用受到限制。

期初货币资金中，①银行承兑汇票保证金存款9854187.00元，使用受到限制；②保函保证金227170.32元，使用受到限制；③农民工工资保证金存款38495.77元，使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	351,597,949.16	280,000,000.00
其中：		
理财产品	351,597,949.16	280,000,000.00
其中：		
合计	351,597,949.16	280,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	429,403.95	1,350,000.00
商业承兑票据	287,780.00	1,066,170.00
应收票据减值准备	-7,223.28	-21,323.40
合计	709,960.67	2,394,846.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	717,183.95	100.00%	7,223.28	2.51%	709,960.67	2,416,170.00	100.00%	21,323.40	2.00%	2,394,846.60
其中：										
银行承兑	429,403.95	59.87%			422,180.67	1,350,000.00	55.87%			1,350,000.00
商业承兑	287,780.00	40.13%	7,223.28	2.51%	287,780.00	1,066,170.00	44.13%	21,323.40	2.00%	1,044,846.60
合计	717,183.95	100.00%	7,223.28	2.51%	709,960.67	2,416,170.00	100.00%	21,323.40	2.00%	2,394,846.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账	21,323.40		14,100.12			7,223.28
合计	21,323.40		14,100.12			7,223.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	762,400.00	
合计	762,400.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,111,843.58	100.00%	2,313,516.24	5.49%	39,798,327.34	30,149,792.86	100.00%	2,136,615.55	7.09%	28,013,177.31
其中：										
合计	42,111,843.58	100.00%	2,313,516.24	5.49%	39,798,327.34	30,149,792.86	100.00%	2,136,615.55	7.09%	28,013,177.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	42,111,843.58	2,313,516.24	5.49%
合计	42,111,843.58	2,313,516.24	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,827,081.32	796,699.36	2.00%
1-2 年	294,415.64	75,753.15	25.73%
2-3 年	1,185,332.08	636,049.19	53.66%
3-4 年	790,462.89	790,462.89	100.00%
4-5 年	14,551.65	14,551.65	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	42,111,843.58	2,313,516.24	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	39,827,081.32
1 至 2 年	294,415.64
2 至 3 年	1,185,332.08
3 年以上	805,014.54
3 至 4 年	790,462.89
4 至 5 年	14,551.65
5 年以上	0.00
合计	42,111,843.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账	2,136,615.55	176,900.69				2,313,516.24
合计	2,136,615.55	176,900.69				2,313,516.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	7,402,541.69	17.69%	148,050.83
第二名	5,229,313.80	12.50%	104,586.28
第三名	2,924,257.83	6.99%	58,485.16
第四名	2,138,660.20	5.11%	42,773.20
第五名	1,864,585.00	4.46%	37,291.70
合计	19,559,358.52	46.75%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票（A类银行承兑）	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,426,554.47	90.53%	10,797,368.29	99.99%
1 至 2 年	985,621.11	9.47%	1,400.12	0.01%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	10,412,175.58	--	10,798,768.41	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	第三方	1,920,176.38	1 年以内	18.44	业务未完成
第二名	第三方	559,740.99	1 至 2 年	5.38	业务未完成
第三名	第三方	493,648.73	1 年以内	4.74	业务未完成
第四名	第三方	450,000.00	1 年以内	4.32	业务未完成
第五名	第三方	422,000.00	1 至 2 年	4.05	业务未完成
合计		3,845,566.10		36.93	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,233,762.84	6,631,469.03
合计	7,233,762.84	6,631,469.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	3,931,000.74	1,894,975.83
个人往来	215,141.09	890,511.85
保证金及押金	3,147,041.35	3,902,401.69
合计	7,293,183.18	6,687,889.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	56,420.34			56,420.34
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		3,000.00		3,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	56,420.34	3,000.00		59,420.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,068,572.05
1 至 2 年	738,404.15
2 至 3 年	536,452.98
3 年以上	949,754.00
3 至 4 年	858,674.00
4 至 5 年	1,980.00
5 年以上	89,100.00
合计	7,293,183.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	56,420.34	3,000.00				59,420.34
合计	56,420.34	3,000.00				59,420.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	1,426,900.00	1 年以内 592900； 1-2 年 317000； 2-3 年 517000	19.56%	0.00
第二名	保证金	735,061.00	3-4 年	10.08%	0.00
第三名	质保金	423,315.36	1 年以内	5.80%	0.00
第四名	单位往来	400,000.00	1 年以内	5.48%	0.00
第五名	押金	300,000.00	1-2 年	4.11%	0.00
合计	---	3,285,276.36	---	45.03%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	61,858,685.45	3,397,972.47	58,460,712.98	67,250,155.30	9,683,354.73	57,566,800.57
在产品	5,230,703.52		5,230,703.52	7,695,319.26		7,695,319.26
库存商品	39,372,125.16	4,695,788.58	34,676,336.58	49,050,307.09	17,941,814.98	31,108,492.11
发出商品				3,160,216.29		3,160,216.29
合计	106,461,514.13	8,093,761.05	98,367,753.08	127,155,997.94	27,625,169.71	99,530,828.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
原材料	9,683,354.73	402,251.25		6,687,633.51		3,397,972.47
库存商品	17,941,814.98	485,611.25		13,515,859.83	215,777.82	4,695,788.58
合计	27,625,169.71	887,862.50		20,203,493.34	215,777.82	8,093,761.05
项目	计提存货跌价准备的依据		本期转回存货跌价准备的原因		本年转销存货跌价准备的原因	
原材料	依据公司资产负债表日市场价格计算期末存货可变现净值，低于账面存货成本				本年领用	

库存商品	商品预计市场价格下降,导致库存商品的可变现净值低于存货成本		本年销售
------	-------------------------------	--	------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户的款项	7,217,682.10	627,587.91	6,590,094.19	3,965,536.05	533,554.21	3,431,981.84
合计	7,217,682.10	627,587.91	6,590,094.19	3,965,536.05	533,554.21	3,431,981.84

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产计提坏账	94,033.70			
合计	94,033.70			--

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同资产销项税	1,007,660.72	0.00
待摊费用	442,580.11	1,355,457.97
预缴所得税	1,996,576.36	4,047,266.02
留抵增值税		29,769.52
预缴其他税金（城建税 房产税等）	2,485.71	86,581.60
暂估进项税	374,963.82	
合计	3,824,266.72	5,519,075.11

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	70,059,694.67	55,020,809.57		125,080,504.24
1. 期初余额	70,059,694.67	55,020,809.57		125,080,504.24
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	70,059,694.67	55,020,809.57		125,080,504.24
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,649,720.53	6,474,746.77		17,124,467.30
2. 本期增加金额	1,305,204.70	776,969.56		2,082,174.26
(1) 计提或摊销	1,305,204.70	776,969.56		2,082,174.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,954,925.23	7,251,716.33		19,206,641.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	58,104,769.44	47,769,093.24		105,873,862.68
2. 期初账面价值	59,409,974.14	48,546,062.80		107,956,036.94

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	331,216,658.70	341,332,626.32
合计	331,216,658.70	341,332,626.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	225,934,790.03	148,645,054.70	14,663,339.50	66,234,212.55	455,477,396.78
2. 本期增加金额	2,646,239.28	1,200,741.37	0.00	3,227,266.06	7,074,246.71
(1) 购置	1,116,718.57	721,238.96		2,116,326.75	3,954,284.28
(2) 在建工程转入	1,529,520.71	479,502.41		1,110,939.31	3,119,962.43
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		185,781.20		426,879.56	612,660.76
(1) 处置或报废		185,781.20		426,879.56	612,660.76

4. 期末余额	228,581,029.31	149,660,014.87	14,663,339.50	69,034,599.05	461,938,982.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,990,360.29	35,339,659.37	14,039,933.44	36,281,065.15	109,651,018.25
2. 本期增加金额	4,856,955.99	6,495,206.44	16,481.79	5,721,560.31	17,090,204.53
(1) 计提	4,856,955.99	6,495,206.44	16,481.79	5,721,560.31	17,090,204.53
3. 本期减少金额		97,306.57		367,344.39	464,650.96
(1) 处置或报 废		97,306.57		367,344.39	464,650.96
4. 期末余额	28,847,316.28	41,737,559.24	14,056,415.23	41,635,281.07	126,276,571.82
三、减值准备					
1. 期初余额		4,493,752.21			4,493,752.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		48,000.00			48,000.00
(1) 处置或报 废		48,000.00			48,000.00
4. 期末余额		4,445,752.21			4,445,752.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	199,733,713.03	103,476,703.42	606,924.27	27,399,317.98	331,216,658.70
2. 期初账面价值	201,944,429.74	108,811,643.12	623,406.06	29,953,147.40	341,332,626.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,636,836.71	9,681,633.56		8,955,203.15	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
餐厅	1,158,190.37

烧烤棚	42,811.69
南门传达室等门市房（部分）	208,794.75
合计	1,409,796.81

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢构仓库	4,388,625.29	市政道路规定变更导致无法办理
熔喷车间及配套设施	1,512,520.32	临时建筑未办理
南门传达室等门市房	962,568.00	临时建筑未办理
钢构面料库	85,864.21	临时建筑未办理
钢结构小库	51,967.54	临时建筑未办理
环氧乙烷灭菌钢结构棚	58,517.43	临时建筑未办理
青岛深蓝中心（2-1-2901）	33,102,559.11	正在办理中
青岛深蓝中心库房	639,477.55	正在办理中
青岛深蓝中心车位	1,053,257.14	正在办理中
环氧乙烷灭菌车间	1,894,068.64	正在办理中
合计	43,749,425.23	

其他说明

（5）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,469,810.59	3,523,618.70
合计	3,469,810.59	3,523,618.70

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
熔喷机设备项目	3,001,595.36		3,001,595.36	2,931,747.57		2,931,747.57
2#公寓楼装修改造工程项目				467,408.44		467,408.44
纸塑袋自动包装机项目				124,462.69		124,462.69
北楼信息机房工程项目						
车间屋面分布式光伏发电系统工程项目	468,215.23		468,215.23			
合计	3,469,810.59		3,469,810.59	3,523,618.70		3,523,618.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
熔喷机设备项目	30,000,000.00	2,931,747.57	125,309.74		55,461.95	3,001,595.36	79.00%	80%				其他
2#公寓楼装修改造工程项目	1,750,000.00	467,408.44	1,062,12.27	1,529,520.71		0.00	87.00%	100%				其他
纸塑袋自动包装机项目	1,680,000.00	124,462.69	355,039.72	479,502.41		0.00	29.00%	100%				其他
北楼信息机房工程项目	1,200,000.00		1,110,939.31	1,110,939.31		0.00	93.00%	100%				其他
车间屋面分布式光伏发电系统工程	5,000,000.00		468,215.23			468,215.23	15.00%	50%				其他

项目												
合计	39,630,000.00	3,523,618.70	3,121,616.27	3,119,962.43	55,461,959.59	3,469,810.59	—	—				—

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	7,354,370.90	7,354,370.90
4. 期末余额	7,354,370.90	7,354,370.90
2. 本期增加金额	247,294.00	247,294.00
(1) 计提	247,294.00	247,294.00
4. 期末余额	247,294.00	247,294.00
1. 期末账面价值	7,107,076.90	7,107,076.90

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	40,346,778.49			27,569,939.26	12,890,000.00	80,806,717.75
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	40,346,778.49			27,569,939.26	12,890,000.00	80,806,717.75
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,932,035.70			10,021,329.10		16,953,364.80
2. 本期增加金额	531,645.30			1,390,276.04		1,921,921.34
(1) 计提	531,645.30			1,390,276.04		1,921,921.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,463,681.00			11,411,605.14		18,875,286.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加						

金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,883,097.49			16,158,334.12	12,890,000.00	61,931,431.61
2. 期初账面价值	33,414,742.79			17,548,610.16	12,890,000.00	63,853,352.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.81%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	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	1,298,887.19	145,018.35	267,706.89		1,176,198.65
400 客服电话平台	166,352.20		41,588.05		124,764.15
技术服务费	32,038.84	66,037.74	14,511.72		83,564.86
合计	1,497,278.23	211,056.09	323,806.66		1,384,527.66

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,092,380.20	4,023,095.05	34,866,835.42	8,716,708.86
可抵扣亏损	0.00	0.00	2,565,022.63	641,255.66
政府补助	17,177,235.79	4,294,308.95	19,192,486.07	4,798,121.52
预提残保金	1,936,544.72	484,136.18	1,936,544.72	484,136.18

预提销售折扣	4,107,380.08	1,026,845.02	1,984,653.91	496,163.48
预提销售服务费	3,989,352.41	997,338.10	2,880,749.01	720,187.25
合计	43,302,893.20	10,825,723.30	63,426,291.76	15,856,572.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		10,825,723.30		15,856,572.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件采购款	1,411,023.65		1,411,023.65	539,306.35		539,306.35
合计	1,411,023.65		1,411,023.65	539,306.35		539,306.35

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	14,150,000.00	30,287,700.00
合计	14,150,000.00	30,287,700.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	30,550,108.69	23,254,342.79
加工费	5,055,511.45	5,027,847.87
其他	527,497.60	7,387,172.98
合计	36,133,117.74	35,669,363.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的应付款项。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	1,590,584.51	3,379,494.66
合计	1,590,584.51	3,379,494.66

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售货款	32,735,844.01	36,310,661.02
预收升级改造工程服务款	3,562,994.38	6,315,477.30
预收咨询服务款	641,509.43	641,509.43

合计	36,940,347.82	43,267,647.75
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,998,980.00	113,571,808.40	119,078,062.68	13,492,725.72
二、离职后福利-设定提存计划		6,725,358.07	6,694,713.53	30,644.54
合计	18,998,980.00	120,297,166.47	125,772,776.21	13,523,370.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,632,957.53	107,428,692.64	112,897,377.90	13,164,272.27
2、职工福利费		246,650.04	246,650.04	
3、社会保险费		3,833,886.29	3,779,065.78	54,820.51
其中：医疗保险费		3,742,932.28	3,688,821.32	54,110.96
工伤保险费		90,954.01	90,244.46	709.55
4、住房公积金	8,558.00	1,482,674.00	1,477,389.00	13,843.00
5、工会经费和职工教育经费	357,464.47	579,905.43	677,579.96	259,789.94
合计	18,998,980.00	113,571,808.40	119,078,062.68	13,492,725.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,443,533.98	6,414,033.78	29,500.20
2、失业保险费		281,824.09	280,679.75	1,144.34
合计		6,725,358.07	6,694,713.53	30,644.54

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,186,347.16	271,719.66
企业所得税		1,936,196.08
个人所得税	434,648.55	467,119.60
城市维护建设税	223,908.49	203,870.85
土地使用税	359,072.06	359,072.06
教育费附加	95,960.78	87,373.22
地方教育费附加	63,973.86	58,248.81
印花税	31,313.67	36,692.50
房产税	109,886.42	593,009.97
其他（残保金）	1,936,544.72	1,936,544.72
河道维护建设费	0.00	14,562.19
合计	5,441,655.71	5,964,409.66

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,287,038.93	16,890,703.43
合计	24,287,038.93	16,890,703.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	2,617,818.20	3,184,476.09
个人往来款项	2,886,842.50	3,023,291.10
保证金、押金	6,994,650.55	5,817,533.32
预提销售服务费	2,978,297.69	2,880,749.01
预提销售折扣	2,814,410.14	1,984,653.91
工程款	5,995,019.85	0.00
合计	24,287,038.93	16,890,703.43

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,780,746.90	尚未达到结算条款（暂估中介费）
第二名	1,000,000.00	押金、保证金未到期
合计	2,780,746.90	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	4,507,929.95	4,720,812.99
应收票据背书抵付	350,000.00	1,350,000.00
合计	4,857,929.95	6,070,812.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	---	---	---								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房产租赁	2,687,089.44	
合计	2,687,089.44	

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,482,486.07	1,616,000.00	3,631,250.28	24,467,235.79	与资产相关，随资产摊销确认其他收益。
合计	26,482,486.07	1,616,000.00	3,631,250.28	24,467,235.79	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相

			额					关
即墨市科技和工业信息化局2016年互联网平台建设基金	1,567,058.79			174,117.66			1,392,941.13	与资产相关
青岛市供应链体系建设试点项目补助款	3,037,317.44			1,399,892.97			1,637,424.47	与资产相关
中国制造2025工业转型升级升级补助款	7,290,000.00						7,290,000.00	与资产相关
酷特 SUIID 全球定制平台综合集成项目补助款	635,760.43			37,794.12			597,966.31	与资产相关
2017年度青岛市技术改造项目补助	1,351,763.61			100,702.02			1,251,061.59	与资产相关
企业两化融合改造项目补助款	1,346,783.38			215,012.39			1,131,770.99	与资产相关
2017年度即墨区企业有偿预定研发科技成果和共性关键技术补贴	416,953.40			27,682.20			389,271.20	与资产相关
2020年疫情防控重点物资保障生产企业技术改造奖补	4,799,848.72			300,226.92			4,499,621.80	与资产相关
第五批先进制造业-技术改造综合奖补	3,827,199.80			683,486.70			3,143,713.10	与资产相关
第五批先进制造业-两	757,271.84			244,092.24			513,179.60	与资产相关

化融合奖补								
2019 年度第二批促进企业高质量发展一两化融合	1,452,528.66			361,114.02			1,091,414.64	与资产相关
2021 年先进制造业发展专项资金		1,616,000.00		87,129.04			1,528,870.96	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00	0.00					240,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	406,131,792.66	0.00	0.00	406,131,792.66
合计	406,131,792.66			406,131,792.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,035,757.45			26,035,757.45
合计	26,035,757.45			26,035,757.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	274,665,710.72	231,908,755.69
调整后期初未分配利润	274,665,710.72	231,908,755.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,632,321.38	47,618,395.18
减：提取法定盈余公积		4,861,440.15
应付普通股股利	4,320,000.00	
期末未分配利润	302,978,032.10	274,665,710.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,150,679.44	180,460,124.72	361,494,905.80	223,544,513.03
其他业务	14,717,740.48	10,611,720.66	10,878,161.76	5,363,449.49
合计	291,868,419.92	191,071,845.38	372,373,067.56	228,907,962.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
纺织服装、服饰业	264,036,664.48			264,036,664.48
商务服务类	17,742,897.17			17,742,897.17
防疫物资	10,088,858.27			10,088,858.27
其中：				
境内	228,885,470.53			228,885,470.53
境外	62,982,949.39			62,982,949.39
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

合计	291,868,419.92		291,868,419.92
----	----------------	--	----------------

与履约义务相关的信息:

纺织服装、服饰业：定制客户是款到下单、发货；团装客户是按合同约定下单发货收款，商务服务类是按合同条约执行；防疫物资按合同条约执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 72,977,852.48 元，其中，27,209,934.09 元预计将于 2021 年度确认收入，7,739,342.07 元预计将于 2022 年度确认收入，4,681,656.22 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

33,346,920.10 元预计将于 2023 年以后年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,463,492.28	1,083,862.22
教育费附加	627,006.12	464,512.37
资源税	14.00	
房产税	913,652.71	711,854.89
土地使用税	718,144.12	610,422.50
车船使用税	2,020.98	7,903.38
印花税	89,126.77	103,193.70
残保金		813,487.10
地方教育费附加	418,004.09	309,674.95
水利建设基金		77,418.75
合计	4,231,461.07	4,182,329.86

其他说明:

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,382,572.36	16,237,467.24
销售服务费	4,711,042.06	9,305,463.36
折旧摊销费	614,403.50	1,458,419.80
广告宣传费	7,395,832.69	2,267,576.02
房租物业费	1,758,938.26	1,779,576.35

差旅费	576,464.49	696,470.85
办公费	1,702,523.21	432,942.69
交通运输费	293,297.63	1,133,365.10
门店装修费	239,373.56	36,209.16
业务招待费	238,415.73	287,183.88
其他	134,235.51	176,798.68
合计	40,047,099.00	33,811,473.13

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,930,081.43	5,901,387.52
折旧摊销费	8,506,428.34	7,640,699.98
办公费	1,904,529.86	3,284,547.05
咨询费	1,092,426.78	464,904.98
业务招待费	414,493.22	692,585.91
差旅费	253,327.67	132,568.02
聘请中介机构费	0.00	70,754.72
修理费	224,020.91	148,505.46
交通运输费	172,782.60	185,214.33
装修费	28,333.33	55,657.96
其他	171,872.48	134,075.43
合计	18,698,296.62	18,710,901.36

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,604,991.38	6,224,638.88
物料消耗		4,319.80
合计	4,604,991.38	6,228,958.68

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,186,828.16	536,354.41
汇兑损失	771,453.83	-99,177.99
手续费	59,509.16	14,815.01
其他		34,418.00
合计	-355,865.17	-586,299.39

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
直接计入其他收益的政府补助	1,911,710.89	1,168,964.04
计入递延收益后摊销的政府补助	3,631,250.28	1,924,148.31
合计	5,542,961.17	3,093,112.35

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,648,986.41	1,051,027.42
合计	3,648,986.41	1,051,027.42

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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	1,597,949.16	
合计	1,597,949.16	

其他说明:

71、信用减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,000.00	-390,102.58
应收账款坏账损失	-176,900.69	-1,892,189.05
合同资产减值损失		545,380.13
应收票据坏账损失	14,100.12	
合计	-165,800.57	-1,736,911.50

其他说明:

72、资产减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-672,084.68	-12,469,916.83
五、固定资产减值损失	48,000.00	-3,110,000.00
十二、合同资产减值损失	-627,587.91	
合计	-1,251,672.59	-15,579,916.83

其他说明:

73、资产处置收益

单位: 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	265.01	

74、营业外收入

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,515.29	342,969.32	300,515.29

其他收入	30,615.00	142,779.70	30,615.00
合计	331,130.29	485,749.02	331,130.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	123,092.00	10,000.00
处置固定资产净损失	104,097.05	15,583.31	104,097.05
其他	57,371.35	123,771.55	57,371.35
合计	171,468.40	262,446.86	171,468.40

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,081,026.75	21,752,932.16
递延所得税费用	4,389,593.99	-3,928,552.44
合计	10,470,620.74	17,824,379.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,102,942.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,775,735.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-305,114.79
所得税费用	10,470,620.74

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,061,823.09	18,027,963.15
政府补助	3,700,672.08	1,151,250.00
财务费用-利息收入	1,140,907.94	593,427.91
其他	254,538.94	425,052.98
保证金	3,730,959.11	1,055,061.83
合计	16,888,901.16	21,252,755.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,040,377.84	33,395,296.31
销售费用	26,535,310.22	22,771,900.94
管理费用	3,203,491.80	4,608,431.21
财务费用-手续费及其他支出	51,527.10	49,471.90
待扣减发行费用		800,000.00
其他	2,293,900.83	5,424,177.47
保证金	3,730,959.11	1,563,610.77
合计	43,855,566.90	68,612,888.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	630,000,000.00	225,000,000.00
合计	630,000,000.00	225,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	700,000,000.00	150,000,000.00
合计	700,000,000.00	150,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	32,632,321.38	50,343,975.28
加：资产减值准备	1,417,473.16	17,316,828.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,625,644.57	14,805,842.39
使用权资产折旧	247,294.00	
无形资产摊销	1,921,921.34	2,626,381.35
长期待摊费用摊销	164,276.59	106,483.46
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）	-265.01	
固定资产报废损失（收益以“-”		15,583.31

号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	960,264.41	
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,246,935.57	-1,051,027.42
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,030,849.65	-3,928,552.44
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,163,075.15	-46,437,187.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,541,871.04	-4,921,110.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-19,694,051.73	6,491,567.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,679,996.90	35,368,783.71
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	87,049,694.60	117,775,553.88
减: 现金的期初余额	152,546,066.97	74,608,328.05
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	-65,496,372.37	43,167,225.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	87,049,694.60	152,546,066.97
其中：库存现金	63,156.24	81,942.57
可随时用于支付的银行存款	48,286,523.21	151,545,922.01
可随时用于支付的其他货币资金	1,250,467.46	918,202.39
三、期末现金及现金等价物余额	87,049,694.60	152,546,066.97

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,067,830.31	银行承兑保证金、保函保证金及农民工工资保证金
合计	7,067,830.31	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	188,652.44	6.4601	1,218,713.61
欧元			
港币			
英镑	410.00	8.9410	3,665.81
澳元	3,345.80	4.8528	16,236.50
应收账款	--	--	
其中：美元	476,854.70	6.4601	3,080,529.05
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	16,841.44	6.4601	108,797.39
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
青岛市 2020 年支持疫情防护物资重点生产企业扩大补助	183,200.00	其他收益	183,200.00

资金			
中小外贸企业开拓国际市场项目资金款	26,800.00	其他收益	26,800.00
吸纳就业社会保险补贴岗位补	17,278.66	其他收益	17,278.66
高质量发展强企奖金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019 年度计算机软件补助款	10,200.00	其他收益	10,200.00
用人单位吸纳就业困难人员社会保险补贴岗位补贴	4,131.76	其他收益	4,131.76
个人所得税手续费	7,517.14	其他收益	7,517.14
2019 年创新平台奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年四季度及全年企业高成长奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
进项税额加计抵减税额	7,183.33	其他收益	7,183.33
2019 年度计算机软件补助	5,400.00	其他收益	5,400.00
合计	1,911,710.89		1,911,710.89

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
企业合并中承担的被合并方的或有负债：		
其他说明：		

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、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	
青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司	青岛市	青岛市	培训、咨询及解决方案输出服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位: 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		351,597,949.16		351,597,949.16
持续以公允价值计量的资产总额		351,597,949.16		351,597,949.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

截止2021年6月30日，公司持有的理财产品351,597,949.16元，属于不在活跃市场上交易的金融工具。公司采用估值技术确

定其公允价值，所使用的估值技术为收益法。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司股东张代理、张蕴蓝、张琰于2017年5月5日签订《一致行动协议》，协议约定三方在行使董事权利和股东权利时保持高度一致，三方若对董事会或股东大会相关审议事项存在分歧，经充分协商仍不能达成一致意见时，在董事会审议有关事项时，以张代理的意见为准来行使表决权，在股东大会审议有关事项时，以单独或合计持有公司股份数量较多的一方或多方的意思表示为准来行使表决权。

截止2021年06月30日，张代理持有公司14.93%股份、张蕴蓝持有公司10.23%股份、张琰持有公司9.80%股份，三方合计持股34.96%。因此，本公司的实际控制人（最终控制方）为自然人股东张代理及其一致行动人张蕴蓝、张琰。

本企业最终控制方是自然人股东张代理及其一致行动人张蕴蓝、张琰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王桂芳	张代理之配偶
张鹏	张蕴蓝之配偶，公司董事
张代信	张代理之弟
孙华	董事
王若雄	董事
吴琳琳	董事
陶兴荣	董事
耿焰	独立董事
刘湘明	独立董事
孙建强	独立董事
杨明海	独立董事
李德兴	监事
马志伟	监事
徐方晓	监事
刘承铭	董事会秘书，副总经理
吕显洲	财务总监
青岛源康蔬菜品种科技有限公司	张琰持股 100%
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业(有限合伙)	持有酷特股份 12.14%股份
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	持有酷特股份 6.72%股份
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)	持有酷特股份 3.14%股份,与青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)为一致行动人
青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)	持有酷特股份 3.14%股份,与青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)为一致行动人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
张蕴蓝	334,290.91	233,901.90
张代理	335,190.91	335,009.52
吴琳琳	15,718.09	102,643.43
刘湘明	49,999.98	49,999.98
耿焰	49,999.98	49,999.98
孙建强	49,999.98	49,999.98
杨明海	49,999.98	49,999.98
徐方晓	90,034.55	193,647.13
李德兴	90,480.38	112,937.62
马志伟	90,994.84	140,446.39
刘承铭	170,502.73	122,270.48
吕显洲	173,225.91	123,470.48

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	吴琳琳		22,595.26
其他应付款	耿焰	8,333.33	8,333.33
其他应付款	刘湘明	8,333.33	8,333.33
其他应付款	孙建强	8,333.33	8,333.33
其他应付款	张庆鲁	2,543.85	2,543.85
其他应付款	马志伟	0.75	0.75

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,824,143.80	100.00%	2,262,191.12	5.41%	39,561,952.68	30,033,090.02	100.00%	2,089,670.43	6.96%	27,943,419.59
其中:										
账龄组合	41,824,143.80	100.00%	2,262,191.12	5.41%	39,561,952.68	30,033,090.02	100.00%	2,089,670.43	6.96%	27,943,419.59
合计	41,824,143.80	100.00%	2,262,191.12	5.41%	39,561,952.68	30,033,090.02	100.00%	2,089,670.43	6.96%	27,943,419.59

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	39,721,834.38	792,319.36	2.00%
1-2年	111,962.80	28,808.03	25.73%
2-3年	1,185,332.08	636,049.19	53.66%
3-4年	790,462.89	790,462.89	100.00%
4-5年	14,551.65	14,551.65	100.00%
5年以上	0.00	0.00	
合计	41,824,143.80	2,262,191.12	—

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	41,824,143.80	2,262,191.12	5.41%
合计	41,824,143.80	2,262,191.12	—

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	39,721,834.38
1 至 2 年	111,962.80
2 至 3 年	1,185,332.08
3 年以上	805,014.54
3 至 4 年	790,462.89
4 至 5 年	14,551.65
5 年以上	0.00
合计	41,824,143.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	7,402,541.69	17.69%	148,050.83
第二名	5,229,313.80	12.50%	104,586.28
第三名	2,924,257.83	6.99%	58,485.16
第四名	2,138,660.20	5.11%	42,773.20
第五名	1,864,585.00	4.46%	37,291.70
合计	19,559,358.52	46.75%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,195,494.13	6,599,489.97
合计	7,195,494.13	6,599,489.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	3,894,832.03	1,891,535.49
个人往来款	215,141.09	859,032.79
保证金及押金	3,142,001.01	3,902,401.69
合计	7,251,974.13	6,652,969.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	53,480.00			53,480.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		3,000.00		3,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	53,480.00			56,480.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,031,903.34
1 至 2 年	735,463.81
2 至 3 年	533,452.98
3 年以上	951,154.00
3 至 4 年	861,674.00
4 至 5 年	1,980.00
5 年以上	87,500.00
合计	7,251,974.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	53,480.00	3,000.00				56,480.00
合计	53,480.00	3,000.00				56,480.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	1,426,900.00	1 年以内 592,900.00; 1-2 年 317,000.00; 2-3 年 517,000.00	19.68%	0.00
第二名	保证金	735,061.00	3-4 年	10.14%	0.00
第三名	质保金	423,315.36	1 年以内	5.84%	0.00
第四名	单位往来	400,000.00	1 年以内	5.52%	0.00
第五名	押金	300,000.00	1-2 年	4.14%	
合计	--	3,285,276.36	--	45.32%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,270,000.00		12,270,000.00	12,270,000.00		12,270,000.00
合计	12,270,000.00		12,270,000.00	12,270,000.00		12,270,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

青岛凯瑞创智 互联网工业科 技有限公司	12,270,000.00									12,270,000.00	
合计	12,270,000.00									12,270,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,407,782.27	173,345,316.79	361,045,342.20	221,894,866.93
其他业务	14,972,962.94	10,611,720.66	10,859,577.69	5,348,582.23
合计	274,380,745.21	183,957,037.45	371,904,919.89	227,243,449.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
定制服装	249,318,924.00		249,318,924.00
防疫物资	10,088,858.27		10,088,858.27
其他	14,972,962.94		14,972,962.94
其中：			
境内	211,397,795.82		211,397,795.82
境 外	62,982,949.39		62,982,949.39
其中：			
其中：			

其中：				
其中：				
其中：				
合计	274,380,745.21			274,380,745.21

与履约义务相关的信息：

定制服装：个性化定制客户是款到下单、发货；职业装客户是按合同约定下单发货收款。防疫物资按合同条约执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 67,142,373.25 元，其中，24,723,511.47 元预计将于 2021 年度确认收入，4,390,285.46 元预计将于 2022 年度确认收入，4,681,656.22 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

33,346,920.10 元预计将于 2023 年以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,187,065.69	706,371.16
合计	3,187,065.69	706,371.16

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	104,362.06	
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）	5,542,961.17	
委托他人投资或管理资产的损益	5,246,935.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,564.84	
减：所得税影响额	2,737,455.91	
合计	8,212,367.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他