

深圳赫美集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 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。

公司负责人许明、主管会计工作负责人许明及会计机构负责人(会计主管人员)黄冰声明：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次半年报的董事会会议。

公司在本报告“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、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。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、赫美集团	指	深圳赫美集团股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
深圳中院	指	广东省深圳市中级人民法院
公司章程	指	深圳赫美集团股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币元
控股股东、第一大股东	指	海南时代榕光实业投资合伙企业（有限合伙）、孝义市富源金来热源有限公司
赫美商业	指	深圳赫美商业有限公司
上海欧蓝	指	上海欧蓝国际贸易有限公司
盈彩拓展、深圳盈彩	指	盈彩拓展商贸（深圳）有限公司
深圳彩虹	指	深圳彩虹现代商贸（深圳）有限公司
彩虹商贸	指	彩虹现代商贸有限公司
臻乔时装、深圳臻乔	指	深圳臻乔时装有限公司
惠州浩宁达	指	惠州浩宁达科技有限公司
广东浩宁达	指	广东浩宁达实业有限公司
时代榕光	指	海南时代榕光实业投资合伙企业（有限合伙）
孝义富源、富源金来	指	孝义市富源金来热源有限公司
汉桥机器厂	指	汉桥机器厂有限公司
重整计划	指	深圳赫美集团股份有限公司重整计划
重整管理人、管理人	指	深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）和北京市君合（深圳）律师事务所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	赫美集团	股票代码	002356
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳赫美集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赫美集团		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Hemei Group Co., LTD.		
公司的法定代表人	许明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田希	邵晓巍、缪鑫
联系地址	深圳市南山区中心路 3008 号深圳湾 1 号 T7 座 2106	深圳市南山区中心路 3008 号深圳湾 1 号 T7 座 2106
电话	0755-26755598	0755-26755598
传真	0755-26755598	0755-26755598
电子信箱	tianxi@hemei.cn	taixiaowei@hemei.cn; miaoxin@hemei.cn

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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	90,738,080.32	90,651,338.59	0.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,747,124.59	-26,873,375.36	86.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,326,957.53	-42,013,340.79	80.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,898,037.97	-25,409,950.53	111.41%
基本每股收益（元/股）	-0.0029	-0.0205	85.85%
稀释每股收益（元/股）	-0.0029	-0.0205	85.85%
加权平均净资产收益率	-0.62%	-4.05%	3.43%
	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）	828,137,175.49	844,632,282.85	-1.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	607,814,795.94	606,569,315.98	0.21%

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）	3,112,383.83	主要为根据重整计划拍卖子公司股权产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,810,362.70	
债务重组损益	-308,717.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,803.84	
少数股东权益影响额（税后）	45,000.00	
合计	4,579,832.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中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

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，公司定位于“国际品牌运营的服务商”，致力于服务中国年轻一代品质生活，主要基于国内消费市场，从事国际品牌服装、鞋帽、箱包等商品的零售业务，公司运营的品牌既包含国际知名品牌 MCM、Fular、Pinko、Radley、Aspinal Of London 等，也包含自营品牌 Oblu，经营业态有品牌专营店和奥莱店等，主要分布于北京、上海、郑州、三亚、合肥等主要城市。公司拥有终端实体门店、优质的战略合作渠道和较为稳定的客户群，凭借近二十年的运营经验和数十个品牌的运营案例，逐步形成了品牌零售策略，为欧美等国际高端品牌进入中国市场提供了全面的运营服务。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

从采购、销售、盈利三个角度分析公司的商业模式如下：

1、采购模式：公司的品牌运营部门组织买手向品牌方采购货品，公司一般按 SS(Spring/Summer)、FW(Fall/Winter) 两次主要的采购季，提前 3-6 个月提交订单。品牌方接收到订单后，开始排期生产，货品发送至上海等关口后，经报关、纳税等手续后进入公司仓库，再经库管调配后发送至各门店、渠道。

2、销售模式：公司主要在购物中心、城市综合体、商业街、专业市场（奥特莱斯等）、电子商城渠道等租赁商业物业，按照品牌方的形象、品质、材料等要求，经专业设计后装修为品牌专营店，通过此等店铺销售品牌商品。公司具有强大的执行能力，可以快速的完成选址、设计、施工、培训、陈列，开业等业务程序，并拥有丰富的店铺运营经验，最大限度的增加销售坪效，提高产品周转率。

3、盈利模式：公司向品牌方采购的商品进入门店或其他渠道后，通过门店形象的展示，销售人员对自然流量客户及会员客户的营销和服务，将商品销售给消费者产生收入，扣除采购成本及销售费用等实现利润。

（一）公司门店的经营情况

1、报告期末门店的经营情况

截至报告期末，公司共有门店 45 家，全部为直营门店，分布在上海、北京、三亚、郑州、合肥等全国 20 多个城市，报告期末的门店分布情况如下：

地区	经营业态	门店数量（家）	合同面积（m ² ）
南方	专营店	17.00	2,090.23
	奥莱店	11.00	4,018.24
北方	专营店	15.00	2,076.80
	奥莱店	2.00	639.54
合计		45.00	8,824.81

报告期公司收入排名前十名的门店情况如下：

序号	门店全称	地址	开业日期	合同面积 (m ²)	经营业态	经营模式	物业权属状态
1	三亚亚龙湾壹号奥特莱斯广场 Venita	海南省三亚市龙溪路 6 号亚龙湾壹号小镇奥特莱斯 3 号楼 A1006-1007 Venita OUTLET 店铺	2017-11-11	617.00	奥莱店	联营	租赁物业
2	MCM 郑州大卫城	郑州市北二七路 188 号 2 楼 MCM 店铺	2022-12-11	180.00	专营店	联营	租赁物业
3	MCM 郑州正弘城	郑州市金水区花园路 126 号正弘城一层 L105 商铺	2019-1-5	180.00	专营店	联营	租赁物业
4	OBLU 北京 SKP	北京市朝阳区建国路大望桥北京 SKP 地下一层 oblu 专柜	2016-9-5	78.00	专营店	联营	租赁物业
5	MCM 徐州苏宁	江苏省徐州市鼓楼区淮海东路 29 号苏宁广场一楼 125#MCM 店铺	2017-11-23	135.00	专营店	联营	租赁物业
6	海花岛 1 号店	海南省儋州市白马井镇海花岛 1 号岛 1 号博物馆	2021-2-1	1,603.97	奥莱店	联营	租赁物业
7	MCM 郑州丹尼斯	河南省郑州市金水区人民路 2 号丹尼斯百货一楼 049# MCM	2015-7-3	181.00	专营店	联营	租赁物业
8	三亚夏日百货 Venita	海南省三亚市河东区大东海夏日百货一楼 Venita 专柜	2020-8-1	114.34	奥莱店	联营	租赁物业
9	OBLU 南京德基	南京市中山路 18 号德基广场二期 3 楼 F306 店铺	2016-4-17	91.60	专营店	联营	租赁物业
10	OBLU 上海比斯特	上海市浦东新区申迪东路 88 号 D4 单元 ObLU 店铺	2016-5-20	118.00	专营店	自营	租赁物业

2、报告期门店的变动情况

报告期内，公司新开门店 4 家，关闭门店 3 家，新开和关闭的门店均不存在对公司业绩有重大影响的情况。

项目	门店类型	2023 年 1-6 月新开		2023 年 1-6 月关闭	
		门店数量	门店面积	门店数量	门店面积
南方	专营店	1.00	63.00	1.00	63.00
	奥莱店	1.00	82.00	-	-
北方	专营店	2.00	152.00	-	-
	奥莱店	-	-	2.00	504.00
合计		4.00	297.00	3.00	567.00

3、门店店效信息

地区	经营业态	门店数量 (家)	店面平效 (元/m ² /年)	营业收入 (万元)		销售增长率
				2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
南方	专营店	17.00	22,393.85	2,340.41	2,185.44	7.09%
	奥莱店	11.00	10,666.98	2,143.12	2,124.53	0.88%
北方	专营店	15.00	30,868.75	3,205.41	2,051.63	56.24%
	奥莱店	2.00	11,572.98	370.07	777.23	-52.39%
合计		45.00	18,264.46	8,059.02	7,138.82	12.89%

（二）公司线上销售情况

报告期内，公司无自建线上销售平台，在第三方销售平台的线上营业收入为 168.13 万元，占营业收入总额的比例为 1.85%。

（三）公司采购、仓储及物流情况

1、商品采购与存货情况

公司采用统一进货、集中采购的采购运作模式。采购部门在每年年底制定次年的年度、季度及月度商品采购计划。公司销售部门根据库存定量管理标准告知采购部门产品需求，采购部门根据产品的销售情况、周转率、库存情况等，制定订货计划，以实施品类优化措施，不断调整产品结构。

报告期内公司服饰采购前五名供应商的采购额为 3,758.18 万元，占服饰总采购额的比例为 78.49%。

对于过季和滞销的存货，由门店将货品退回到总仓，进行货品调配后，通过商场组织的临时特卖，用相对的低折扣及营销策略做特卖销售，或者公司通过各批发渠道，根据批发商的货品需求结合公司实际库存情况，将过季和滞销的做批发销售处理，以加快存货周转，维持合理库存水平。

2、仓储与物流情况

公司在上海、昆山等地设有总仓，在每个门店设有分仓，存货采购到货后，在总仓完成入库手续，然后根据各门店的需求和销售情况，通过第三方物流公司将货品分发到全国各地门店仓库。

二、核心竞争力分析

1、线下+线上全渠道优势

公司拥有成熟的线下销售渠道资源，也与部分知名电商平台形成长期合作关系，形成线下门店+线上电商平台的销售全渠道优势，具备销售系统的数据分析和产品推广能力，强化全国销售网络的库存、物流和售后管理，为国际高端品牌运营行业合作提供对接平台。

2、品牌资源及货源优势

公司所运营的国际品牌均属于拥有较高的知名度、号召力及品牌附加值的代表性品牌，形成品牌集群效益。国际品牌属于极具商业影响力和号召力的优质资源，公司拥有国际品牌运营资源以及公司从事品牌运营的各子公司较强的区域运营能力。

3、运营团队优势

公司商业运营团队核心成员均拥有超过 20 年的国际品牌运营管理经验，曾为众多国际知名品牌首次进入中国设立零售门店并进行生产供应链管理。团队销售资源丰富，零售能力出色，具有强大的管理经验和时尚的认知度，深受国际品牌高层的信任和认可。

综上，公司在商业板块具备成熟且综合的核心竞争力，报告期内，公司通过资源整合，创新合作模式、持续关注消费者消费需求，加强运营管理等资源协同实现商业板块的经营状况改善。

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	90,738,080.32	90,651,338.59	0.10%	
营业成本	45,060,918.16	43,143,007.66	4.45%	
销售费用	25,707,856.83	24,852,050.84	3.44%	
管理费用	25,423,519.32	35,122,312.16	-27.61%	
财务费用	-3,219,647.03	-610,953.17	-426.99%	主要因本期银行存款利息收入增加所致。
研发投入	0.00	802,332.51	-100.00%	主要因高端制造板块人员剥离所致。
经营活动产生的现金流量净额	2,898,037.97	-25,409,950.53	111.41%	主要因上年同期公司管理人向债权人划转现金清偿债务导致上年同期现金流出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-2,406,351.12	-358,385.93	-571.44%	主要因本期处置长期资产收回的资金较上年同期大幅减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-258,646.00	-10,025,279.13	97.42%	主要因本期子公司处置持有的本公司股票收回资金导致现金流入较上年同期增加，而上年同期公司管理人向债权人划转现金清偿债务导致现金流出增加。
现金及现金等价物净增加额	237,403.49	-35,790,975.62	100.66%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	90,738,080.32	100%	90,651,338.59	100%	0.10%
分行业					
商业	89,524,646.89	98.66%	78,554,650.57	86.66%	13.96%
高端制造业	1,213,433.43	1.34%	12,096,688.02	13.34%	-89.97%
分产品					
服饰	89,497,082.14	98.63%	78,506,774.46	86.61%	14.00%
其他	1,240,998.18	1.37%	2,512,763.97	2.77%	-50.61%
钻石首饰			47,876.11	0.05%	-100.00%
智能电表			9,583,924.05	10.57%	-100.00%
分地区					
北方	35,950,038.30	39.62%	34,583,545.40	38.15%	3.95%
南方	54,788,042.02	60.38%	56,067,793.19	61.85%	-2.28%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
商业	89,524,646.89	44,583,644.99	50.20%	13.96%	22.46%	-3.45%
高端制造业	1,213,433.43	477,273.17	60.67%	-89.97%	-92.91%	16.35%
分产品						
服饰	89,497,082.14	44,583,644.99	50.18%	14.00%	22.80%	-3.57%
其他	1,240,998.18	477,273.17	61.54%	-50.61%	-35.31%	-9.10%
分地区						
北方	35,950,038.30	18,771,818.62	47.78%	3.95%	11.81%	-3.67%
南方	54,788,042.02	26,289,099.54	52.02%	-2.28%	-0.25%	-0.98%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、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	2,733,308.42	-56.23%	主要为处置子公司股权收益以及破产重整债务重组收益	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	-6,520,986.66	134.16%	主要为计提的各类信用减值损失和存货跌价准备	否
营业外收入	21,037.88	-0.43%		否
营业外支出	10,234.04	-0.21%		否

五、资产及负债状况分析

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	563,165,630.77	68.00%	563,046,204.60	66.66%	1.34%	
应收账款	22,128,446.93	2.67%	27,969,085.23	3.31%	-0.64%	
存货	68,766,178.89	8.30%	73,516,180.68	8.70%	-0.40%	
长期股权投资	5,614,060.40	0.68%	5,557,260.77	0.66%	0.02%	
固定资产	71,796,607.31	8.67%	75,014,883.79	8.88%	-0.21%	
在建工程			1,078,328.29	0.13%	-0.13%	
使用权资产	4,842,833.10	0.58%	4,398,172.72	0.52%	0.06%	
合同负债	1,545,319.59	0.19%	1,566,192.27	0.19%	0.00%	
租赁负债	1,118,556.47	0.14%	1,177,859.81	0.14%	0.00%	

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末公司使用受到限制的资产账面价值为 76,417,015.94 元，受限的原因主要为存出保证金、涉诉冻结尚未解封等，受限资产详见财务报告附注七、47、所有权或使用权受到限制的资产。对于上述涉诉冻结尚未解封的资产，公司正在积极联系管理人及相关法院、债权人推进解除查封冻结。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、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

八、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
深圳赫美商业有限公司	子公司	鞋、箱包、服装、饰品、手表、日用品、眼镜、珠宝等产品的技术开发及销售	50,000,000.00	647,469,526.72	137,930,705.12	89,524,646.89	-683,795.20	-658,147.17
惠州浩宁达科技有限公司	子公司	研发生产电子仪器仪表等	150,000,000.00	97,399,401.15	84,135,345.41	615,784.32	-4,407,603.47	-4,408,009.34

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川浩宁达能源科技有限公司	破产重整拍卖	该公司经营规模较小，股权剥离对制造板块的生产经营产生的影响较小。
赫美集团国际投资有限公司	注销	该公司未运营，对公司生产经营和业绩不产生影响

主要控股参股公司情况说明：无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 宏观经济波动风险

公司主营国际品牌运营及商品销售，销售的相关商品消费弹性较大，易受宏观经济影响。目前，公司商品供应主要依赖国际品牌方，销售市场主要在国内。经济形势的变化、全球经济贸易政策以及地缘政治冲突等变化都容易对公司品牌运营、商品销售产生较大影响，如经济增长放缓或停滞，消费者预期收入下降，将降低品牌消费频次，制约品牌消费的市场需求，从而影响公司经营业绩。公司将根据宏观环境不断优化经营模式，凭借自身优势做好经营管理工作，提高抵御风险的核心竞争力。

（2）市场竞争加剧的风险

零售行业属于完全市场化竞争行业，行业内企业和品牌数量众多，竞争激烈。近几年来，随着对外开放水平和我国消费水平的日渐提高，国际高端品牌对中国市场日益重视并加强渗透，该领域竞争日趋激烈，对地区商业格局产生重大影响。国内自主创新的高端品牌也逐渐深受市场欢迎，加剧了国内高端品牌市场的竞争激烈程度。

（3）公司经营的风险

随着消费者消费习惯的改变，各大品牌企业也逐渐加强线上投入运营，公司当前仍然以线下门店为主，店铺流量受限，如公司营销方式和业态布局优化不及预期将导致公司业务规模缩减，经营业绩下降的风险。

应对措施：针对上述经营风险，公司将积极促推员工培训和绩效优化，强化营销团队，以内容丰富、形式多样的营销方案聚客引流，线上线下深度融合，整合品牌资源、人才资源、渠道资源等提升服务质量，带给顾客全新的购物体验。

公司将统筹优化战略规划，根据市场情况及自身发展需要择机注入优质资产，增强公司盈利能力，持续提高经营业绩；另一方面，整合各方行业资源及优势，在主营业务上实现进一步产业协同发展，形成多层面业务互补的发展模式，实现公司高质量发展、可持续发展。

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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.56%	2023 年 01 月 04 日	2023 年 01 月 05 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-002）。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.89%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-022）。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.82%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 17 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-026）。

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑梓微	董事长	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
郑梓豪	董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
许明	董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
马小龙	董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
范卓	董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
李海刚	董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
李玉敏	独立董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
赵亦希	独立董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
周亮亮	独立董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届选举
张宏涛	监事会主席	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司监事会换届选举
冯梦琪	监事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司监事会换届选举
周美玲	职工监事	被选举	2023 年 01 月 04 日	公司监事会换届选举
许明	总经理	聘任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会聘任
田希	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会聘任
王磊	董事长	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届，届满离任

任威	董事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届，届满离任
宋卫东	董事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届，届满离任
赵冬梅	董事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届，届满离任
章国能	董事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届，届满离任
葛勇	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届，届满离任
鹿存强	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届，届满离任
江泽文	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司董事会换届，届满离任
涂锋火	监事会主席	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司监事会换届，届满离任
赵明华	监事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司监事会换届，届满离任
蔡坤松	职工监事	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司监事会换届，届满离任
李小阳	副总经理	任期满离任	2023 年 01 月 04 日	公司管理层换届，届满离任

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 环境和社会责任

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

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。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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。

二、社会责任情况

公司历来重视企业社会价值的实现，良好的公司治理是企业实现可持续发展的内在动力。公司严格按照《公司法》和国家相关法律、法规以及规章制度的要求，建立现代企业制度，规范公司运作。报告期内，公司一直致力于营造美好生活的消费环境，为客户和消费者提供高品质的商品和服务，积极纳税，重视对公司股东、员工和供应商的权益保护，践行企业社会责任。

1、股东权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

2、重视员工权益

公司坚持以人为本，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，切实关注员工健康、安全和满意度。重视员工的利益和发展诉求，重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，并不定期对员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，将企业发展成果惠及员工。

3、重视供应商和客户的权益，实现和谐共赢

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

4、环境保护与可持续发展

公司注重节能减排，在推行无纸化办公的同时，加强了对节能环保意识的宣传工作，提高全体员工的节能环保意识。未来，公司将继续积极践行企业的社会责任，致力于打造备受社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的高度统一。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	王雨霏	股份限售承诺	自受让转增股票之日起，12 个月内不转让所受让的深圳赫美集团股份有限公司股票，锁定期届满后，该等股份的减持将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行，由于深圳赫美集团股份有限公司送红股、转增股本等原因增加的股份，亦遵守上述股份锁定的要求。	2022 年 01 月 21 日	自受让转增股票之日起，12 个月内	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

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
公司及相关方与中国对外经济贸易信托有限公司债权转让合同纠纷	64,591.85	否	一审已判决,对方不服判决,提起二审诉讼,二审尚未开庭审理。	本案已于2022年12月28日作出一审民事判决:驳回中国对外经济贸易信托有限公司的全部诉讼请求。案件受理费3,313,195.71元,公告费260元,均由中国对外经济贸易信托有限公司负担。中国对外经济贸易信托有限公司不服一审判决,提起二审诉讼,二审尚未开庭审理。	/	2021年08月31日	巨潮资讯网: www.cninfo.com.cn
公司与BAI CAMERON(柏克)普通破产债权确认纠纷	493.2	是	一审已判决,公司不服一审判决,提起二审诉讼,二审尚未开庭审理。	本案已于2022年12月31日作出一审判决如下:1、确认原告BAI CAMERON(柏克)对被告赫美集团享有的破产债权包括补偿金3,100,000元(非本案争议部分)、违约金2,100,000元、仲裁费222,748元(非本案争议部分)、迟延履行期间的债务利息318,963.02元,共计5,741,711.02元;2、驳回原告BAI CAMERON(柏克)的其他诉讼请求。案件受理费69,582.97元,由被告赫美集团负担48,400元,BAI CAMERON(柏克)负担21,182.97元。被告赫美集团应在本判决生效之日起七日内向本院缴纳案件受理费48,400元,拒不缴纳的,本院依法强制执行。本案公司不服一审判决,已向深圳中院提起二审诉讼,二审尚未开庭审理。	/	2022年08月29日	巨潮资讯网: www.cninfo.com.cn
公司及相关方与盛京银行股份有限公司北京石景山支行	2,000	否	已开庭审理	尚未判决	/	2023年03月03日	巨潮资讯网: www.cninfo.com.cn

普通破产债权确认纠纷								
公司及相关方与盛京银行股份有限公司北京石景山支行普通破产债权确认纠纷	2,000	否	已开庭审理	尚未判决	/	2023年04月29日	巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn	
深圳市龙城振业实业有限公司及相关方与惠州市聚汇投资咨询有限公司租赁合同纠纷	32.32	否	已判决	本案已于2023年3月1日作出民事判决如下：一、被告惠州市聚汇投资咨询有限公司于本判决生效之日起10日内向原告深圳市龙城振业实业有限公司支付所欠租金323,217元；二、驳回原告深圳市龙城振业实业有限公司的其他诉讼请求。如未按本判决指定的期间履行上述给付金钱的义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费4,399.84元(原告深圳市龙城振业实业有限公司已预交)，由原告深圳市龙城振业实业有限公司负担1,555.84元被告惠州市聚汇投资咨询有限公司负担2,844元。经原告深圳市龙城振业实业有限公司同意，被告惠州市聚汇投资咨询有限公司负担的2,844元案件受理费，由被告惠州市聚汇投资咨询有限公司于本判决生效之日起10日内直接支付给原告深圳市龙城振业实业有限公司。原告深圳市龙城振业实业有限公司多预交的6,972.77元案件受理费，本院予以退回。	/	2023年04月29日	巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn	
惠州浩宁达及相关方与深圳市龙城振业实业有限公司物权保护纠纷	433.03	否	尚未开庭审理	尚未判决	/	2023年04月29日	巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn	
惠州浩宁达与北京四维智联科技有限公司买卖合同纠纷	225.32	否	已判决	本案已于2023年6月29日判决如下：一、确认惠州浩宁达科技有限公司与北京四维智联科技有限公司签订的编号为P20180305001、P201804002的两份《订购合同》于2021年12月28日解除；二、北京四维智联科技有限公司于本判决生效之日起十日内向惠州浩宁达科技有限公司支付1,106,367.37元；三、北京四维智联科技有限公司于本判决生效之日起十日内向惠州浩宁达科技有限公司退还如下Carplay Box产品(1)奥迪B9平台56台，(2)宝马CIC72台，(3)宝马NBT206台，(4)保时捷PCM3.1 65台，(5)奔驰NTG4.5176台，(6)奔驰NTG5.0337台，(7)老A6(09-11款)60台，(8)老A6(Q5)58台，(9)新A6(12-16款)86台，(10)新A6(17款)11台；四、惠州浩宁达科技有限公司收到前述第二款规定的退货后立即向北京四维智联科技有限公司退还货款760,389.16元；五、惠州浩宁达科技有限公司收到前述第二款规定的退货后立即向北	/	2022年04月30日	巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn	

				京四维智联科技有限公司支付损失 76038.92 元；六、驳回惠州浩宁达科技有限公司其他诉讼请求；七、驳回北京四维智联科技有限公司其他反诉请求。案件受理费 34,592 元(惠州浩宁达科技有限公司已预交)由北京四维智联科技有限公司负担 11,016 元,于本判决生效之日起七日内交纳,余款由惠州浩宁达科技有限公司负担已交纳。反诉费 25,321 元(北京四维智联科技有限公司已预交),由惠州浩宁达科技有限公司负担 9,148 元,于本判决生效之日起七日内交纳;余款由北京四维智联科技有限公司余款由北京四维智联科技有限公司负担,已交纳。财产保全费 5000 元(惠州浩宁达科技有限公司已预交),由北京四维智联科技有限公司负担,于本判决生效之日起七日内交纳。			
公司惠州分公司及相关方与马刚民间借贷纠纷	8	否	已作出一审判决,对方提起二审诉讼,二审尚未开庭审理(本案我方为一审原告)	本案已于 2022 年 8 月 15 日作出一审民事判决如下:一、被告马刚应当自本判决生效之日起 10 日内向原告深圳赫美集团股份有限公司惠州分公司返还借款本金 80,000 元及资金占用费(资金占用费以 80000 元为基数,自 2022 年 3 月 4 日起算按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际支付之日)二、驳回原告深圳赫美集团股份有限公司惠州分公司的其他诉讼请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条的规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 2052.2 元,保全费 920.88 元,合计 2973.08 元。由被告马刚承担,被告马刚应于本判决生效之日起十日内向原告深圳赫美集团股份有限公司惠州分公司径付 2973.08 元。如不服本判决,可在判决书送达之日起十五日内,向本院递交上诉状,并按对方当事人的人数提出副本,上诉于惠州市中级人民法院。本案马刚不服一审判决,提起二审上诉,二审尚未判决。	/	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网: www.cninfo.com.cn
盈彩拓展与奥思丁(上海)品牌发展有限公司买卖合同纠纷	378.35	否	已开庭审理	本案我方为原告,尚未判决	/	2023 年 03 月 03 日	巨潮资讯网: www.cninfo.com.cn
盈彩拓展与杭州高街科技有限公司买卖合同纠纷	382.06	否	已开庭审理	本案我方为原告,尚未判决	/	2023 年 03 月 03 日	巨潮资讯网: www.cninfo.com.cn
盈彩拓展与杭州国佑供应链有限公司买卖合同纠纷	110.73	否	已作出一审判决	本案我方为原告,已于 2023 年 7 月 28 日作出一审判决如下:被告杭州国佑供应链有限公司应于本判决生效之日起 10 日内向原告盈彩拓展商贸(深圳)有限公司退还保证金 1,107,252.38 元及支付逾期付款违约金(以 110,7252.38 元	/	2023 年 03 月 03 日	巨潮资讯网: www.cninfo.com.cn

				为基数，自 2022 年 9 月 1 日起按年利率 3.65% 的标准计至款项实际清偿之日止)；二、被告杭州国佑供应链有限公司应于本判决生效之日起 10 内向原告盈彩拓展商贸(深圳)有限公司开具金额为 185,576.75 元的服装货品发票；三、驳回原告盈彩拓展商贸(深圳)有限公司的其他诉讼请求。			
公司与 132 名自然人投资者证券虚假陈述责任纠纷	2,879.03	否	已开庭审理	尚未判决	/	2023 年 03 月 03 日	巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及子公司因前期债务问题涉诉存在的失信情形，已通过重整完成了债权的清偿，截至目前失信已全部解除。截至本报告书出具日，经中国执行信息公开网查询，公司及控股股东、实际控制人不存在失信情形。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海南沧海奥兰国际贸易有限公司	公司副总经理于阳先生担任沧海奥兰董事长兼总经理	采购相关服务	联营费用	以市场公允价格为基础	协议价	60.65	--	300	是	银行转账	不适用	2023年01月31日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
海南沧海奥兰国际贸易有限公司	公司副总经理于阳先生担任沧海奥兰董事长兼总经理	货品销售及相服务	销售服装	以市场公允价格为基础	协议价	526.77	--	2,700	是	银行转账	不适用	2023年01月31日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	587.42	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2023年1月30日，公司召开第六届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于2023年度日常关联交易预计的议案》，公司及合并范围内子公司预计2023年将与关联方海南沧海奥兰国际贸易有限公司存在采购或销售商品及相关服务的日常关联交易，资金总额不超过3000万元，截至报告期末，公司实际发生的日常关联交易总额为587.42万元（含税），没有超出预计范围。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
北京首赫 投资有限 责任公司	第五届董 事王磊先 生控制的 企业	2021 年破产重整前，北京首赫投资有限责任公司以自有存货为赫美集团债务提供质押担保，债权人于 2022 年拍卖该质押存货，拍卖所得款项 2,116,800.00 元已用于代清偿赫美集团债务。赫美集团应将拍卖所得款偿还给北京首赫投资有限责任公司。	211.68	0	0	0.00%	0	211.68
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本次关联债务往来系原控股股东关联方北京首赫投资有限责任公司为公司提供质押担保所形成的往来款，不会对公司经营成果与财务状况产生重大影响。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、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、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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

1、关于公司董事会、监事会换届相关事项

公司于 2022 年 12 月 19 日召开了第五届董事会第二十五次（临时）会议、第五届监事会第十五次（临时）会议，分别审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》，上述议案于 2023 年 1 月 4 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司第六届董事会由非独立董事郑梓微女士、郑梓豪先生、许明先生、马小龙先生、范卓女士、李海刚先生及独立董事李玉敏先生、赵亦希女士、周亮亮先生组成，第六届监事会由张宏涛先生、冯梦琪女士、周美玲女士组成。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 20 日、2023 年 1 月 5 日在深圳证券交易所网站及公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>披露的相关公告。

2、持股 5%以上股东股份解除质押及被动减持

报告期内，经公司查询及持股 5%以上股东汉桥机器厂函告获悉，汉桥机器厂持有的 9,180,000 股公司股份解除了质押及被动减持。上述股份变动系被动减持，未产生任何收益。被动减持后，其持有公司股份 115,838,000 股，占公司总股本比例 8.83%。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 5 日在深圳证券交易所网站及公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

关于出售全资子公司股权

公司于 2023 年 5 月 31 日召开的第六届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于出售全资子公司股权的议案》。公司拟将持有的全资子公司惠州浩宁达科技有限公司（以下简称“惠州浩宁达”）100%股权以人民币 11,200 万元的交易价格转让给祥光能源（广东）有限公司，本次交易完成后，公司将不再持有惠州浩宁达的股权，公司的合并报表范围将发生变化。

公司出售惠州浩宁达 100%股权后，有利于公司整合资源，优化资产结构，降低管理风险。同时可以回收现金、增加现金流，所得款项将用于公司生产经营或转型升级发展，符合公司长远发展规划，符合全体股东和公司利益。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 1 日在深圳证券交易所网站及公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网：

<http://www.cninfo.com.cn>披露的相关公告。

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	857,337	0.07%	0	0	0	246,048	246,048	1,103,385	0.08%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	857,337	0.07%	0	0	0	246,048	246,048	1,103,385	0.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	857,337	0.07%	0	0	0	246,048	246,048	1,103,385	0.08%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,310,397,184	99.93%	0	0	0	-246,048	-246,048	1,310,151,136	99.92%
1、人民币普通股	1,310,397,184	99.93%	0	0	0	-246,048	-246,048	1,310,151,136	99.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,311,254,521	100.00%	0	0	0	0	0	1,311,254,521	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，依据相关法律、法规规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司离任的董事、监事、高级管理人员所持有的公司股份进行了相应的锁定及解除锁定处理，公司限售股份因此增加 246,048 股。

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

公司执行法院裁定批准的《重整计划》以资本公积转增的股份不向原股东进行分配，于 2021 年 12 月 31 日登记至深圳赫美集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户，并于 2022 年 1 月 4 日上市。报告期内，公司管理人根据《重整计划》相关安排，于 2023 年 6 月 5 日将转增股份划转至部分债权人指定账户。

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	解除限售日期
王磊	734,543	0	244,848	979,391	根据相关规则对离任董事持有的股份予以锁定	按相关规定解锁
周宏伟	6,094	1,500	0	4,594	根据相关规则对离任监事持有的股份予以锁定	按相关规定解锁
王笑坤	93,900	0	0	93,900	根据相关规则对离任董事持有的股份予以锁定	按相关规定解锁
赵建	22,800	0	2,700	25,500	根据相关规则对离任高管持有的股份予以锁定	按相关规定解锁
合计	857,337	1,500	247,548	1,103,385	--	--

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	17,624			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南时代榕光实业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	17.11%	224,386,125	0	0	224,386,125		
王雨霏	境内自然人	11.90%	156,102,630	0	0	156,102,630		
深圳赫美集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	9.18%	120,335,069	-18,188,756	0	120,335,069		
汉桥机器人有限公司	境外法人	8.83%	115,838,000	-9,180,000	0	115,838,000	质押	115,838,000
							冻结	115,838,000
郝毅	境内自然人	4.66%	61,101,341	0	0	61,101,341		
吉林环城农村商业银行股份有限公司	境内非国有法人	4.41%	57,842,310	0	0	57,842,310		
孝义市富源金来热源有限公司	境内非国有法人	3.47%	45,529,934	0	0	45,529,934		
杭州阅赢投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.99%	12,980,120	0	0	12,980,120		
北京天鸿伟业科技发展有限公司	境内非国有法人	0.91%	11,904,171	-1,053,453	0	11,904,171		
陕西省国际信托股份有限公司	国有法人	0.86%	11,215,364	0	0	11,215,364		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10	无							

名普通股股东的情况 (如有)(参见注3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、时代榕光与孝义富源为一致行动人，合计持有公司 269,916,059 股股票，占公司总股本的 20.58%。 2、上述股东中，深圳赫美集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户为公司管理人开立的破产企业财产处置专用账户仅为协助重整计划执行所用的临时账户，于股票分配或者处置之后予以注销。代持股份期间，不行使标的股份所对应的公司股东的权利，包括但不限于表决权、利益分配请求权等。管理人将根据《重整计划》的相关安排，将转增股份通过司法划转至投资人或债权人指定账户。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司因实施重整计划，资本公积金转增的股份登记至深圳赫美集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户（管理人开立的破产企业财产处置专用账户仅为协助重整计划执行所用的临时账户，于股票分配或者处置之后予以注销。代持股份期间，不行使标的股份所对应的公司股东的权利，包括但不限于表决权、利益分配请求权等）。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海南时代榕光实业投资合伙企业（有限合伙）	224,386,125	人民币普通股	224,386,125
王雨霏	156,102,630	人民币普通股	156,102,630
深圳赫美集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	120,335,069	人民币普通股	120,335,069
汉桥机器厂有限公司	115,838,000	人民币普通股	115,838,000
郝毅	61,101,341	人民币普通股	61,101,341
吉林环城农村商业银行股份有限公司	57,842,310	人民币普通股	57,842,310
孝义市富源金来热源有限公司	45,529,934	人民币普通股	45,529,934
杭州阅赢投资管理合伙企业（有限合伙）	12,980,120	人民币普通股	12,980,120
北京天鸿伟业科技发展有限公司	11,904,171	人民币普通股	11,904,171
陕西省国际信托股份有限公司	11,215,364	人民币普通股	11,215,364
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、时代榕光与孝义富源为一致行动人，合计持有公司 269,916,059 股股票，占公司总股本的 20.58%。 2、上述股东中，深圳赫美集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户为公司管理人本次开立的破产企业财产处置专用账户仅为协助重整计划执行所用的临时账户，于股票分配或者处置之后予以注销。代持股份期间，不行使标的股份所对应的公司股东的权利，包括但不限于表决权、利益分配请求权等。管理人将根据《重整计划》的相关安排，将转增股份通过司法划转至投资人或债权人指定账户。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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 2022 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

新控股股东名称	海南时代榕光实业投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人孝义市富源金来热源有限公司
变更日期	2023 年 01 月 04 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2023 年 01 月 05 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	无
新实际控制人名称	郑梓豪
变更日期	2023 年 01 月 04 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2023 年 01 月 05 日

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：深圳赫美集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	563,165,630.77	563,046,204.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,128,446.93	27,969,085.23
应收款项融资		
预付款项	4,482,974.14	4,483,276.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,548,197.71	16,712,617.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	68,766,178.89	73,516,180.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,333,451.50	44,214,290.27
流动资产合计	719,424,879.94	729,941,654.86
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	5,614,060.40	5,557,260.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	71,796,607.31	75,014,883.79
在建工程		1,078,328.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,842,833.10	4,398,172.72
无形资产	16,800,735.27	17,297,983.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,658,059.47	11,343,998.94
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	108,712,295.55	114,690,627.99
资产总计	828,137,175.49	844,632,282.85
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		
应付账款	9,216,634.08	17,170,555.05
预收款项	20,129.99	141,192.48
合同负债	1,545,319.59	1,566,192.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,647,648.86	9,905,836.98
应交税费	9,445,528.74	9,373,162.94
其他应付款	168,395,084.26	175,627,980.25
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	3,950,651.72	3,447,521.69
其他流动负债	200,891.54	203,604.99
流动负债合计	202,421,888.78	217,436,046.65
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	1,118,556.47	1,177,859.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,063,833.96	6,324,524.42
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,631,625.73	2,924,439.24
非流动负债合计	8,814,016.16	10,426,823.47
负债合计	211,235,904.94	227,862,870.12
所有者权益：		
股本	1,311,254,521.00	1,311,254,521.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,040,930,067.76	2,040,801,463.21
减：库存股		4,864,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,332,370.58	29,332,370.58
一般风险准备		
未分配利润	-2,773,702,163.40	-2,769,955,038.81
归属于母公司所有者权益合计	607,814,795.94	606,569,315.98
少数股东权益	9,086,474.61	10,200,096.75
所有者权益合计	616,901,270.55	616,769,412.73
负债和所有者权益总计	828,137,175.49	844,632,282.85

法定代表人：许明

主管会计工作负责人：许明

会计机构负责人：黄冰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	40,742,467.81	40,165,430.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	289,447.20	176,362.24
其他应收款	488,452,516.54	494,203,922.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	858,777.12	858,777.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,107,278.47	42,115,881.54
流动资产合计	572,450,487.14	577,520,374.24
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	381,973,703.66	383,099,046.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,382,647.56	6,029,817.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,115,905.84	1,859,843.02
无形资产	744,220.44	815,822.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	389,216,477.50	391,804,530.02
资产总计	961,666,964.64	969,324,904.26
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		
应付账款	4,008,940.01	4,008,940.01
预收款项	20,129.99	141,192.48
合同负债		
应付职工薪酬	6,273,275.62	6,408,170.62

应交税费	4,012,189.99	4,076,149.57
其他应付款	166,244,761.87	169,654,051.15
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	1,159,135.57	1,520,038.91
其他流动负债		
流动负债合计	181,718,433.05	185,808,542.74
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		390,676.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,063,833.96	5,324,524.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,063,833.96	5,715,201.31
负债合计	186,782,267.01	191,523,744.05
所有者权益：		
股本	1,311,254,521.00	1,311,254,521.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,039,262,295.19	2,039,586,201.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,332,370.58	29,332,370.58
未分配利润	-2,604,964,489.14	-2,602,371,933.12
所有者权益合计	774,884,697.63	777,801,160.21
负债和所有者权益总计	961,666,964.64	969,324,904.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	90,738,080.32	90,651,338.59
其中：营业收入	90,738,080.32	90,651,338.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	93,759,472.96	104,396,882.14

其中：营业成本	45,060,918.16	43,143,007.66
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	786,825.68	1,088,132.14
销售费用	25,707,856.83	24,852,050.84
管理费用	25,423,519.32	35,122,312.16
研发费用		802,332.51
财务费用	-3,219,647.03	-610,953.17
其中：利息费用	-24,878.25	164,544.64
利息收入	3,923,487.40	1,506,465.99
加：其他收益	1,810,362.70	1,659,679.44
投资收益（损失以“-”号填列）	2,733,308.42	12,270,511.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	56,799.63	-813,185.44
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-263,073.11	-20,205,121.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,257,913.55	-4,053,586.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	127,157.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,871,550.57	-24,074,060.13
加：营业外收入	21,037.88	15,031.62
减：营业外支出	10,234.04	2,784,547.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,860,746.73	-26,843,576.18
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,860,746.73	-26,843,576.18
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,860,746.73	-26,843,576.18
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-3,747,124.59	-26,873,375.36
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-1,113,622.14	29,799.18
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	-4,860,746.73	-26,843,576.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,747,124.59	-26,873,375.36
归属于少数股东的综合收益总额	-1,113,622.14	29,799.18
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0029	-0.0205
(二) 稀释每股收益	-0.0029	-0.0205

法定代表人: 许明

主管会计工作负责人: 许明

会计机构负责人: 黄冰

4、母公司利润表

单位: 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	4,207,394.88	10,555,759.04
减: 营业成本	0.00	6,085,713.45
税金及附加	20,507.21	518,640.16
销售费用		701,812.94
管理费用	6,889,885.90	14,348,995.44
研发费用		596,051.98
财务费用	-33,155.56	-432,776.24

其中：利息费用	-24,878.25	
利息收入	51,902.97	445,268.24
加：其他收益	283,562.24	290,967.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-308,717.43	11,076,017.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,727.45	-23,695,904.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	121,607.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,578,117.70	-23,591,597.93
加：营业外收入		252.80
减：营业外支出	14,438.32	2,724,228.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,592,556.02	-26,315,573.43
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,592,556.02	-26,315,573.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,592,556.02	-26,315,573.43
（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	-2,592,556.02	-26,315,573.43
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	2023 年半年度	2022 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	100,867,073.10	117,024,628.95
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		76,408.03
收到其他与经营活动有关的现金	11,730,091.30	13,497,214.24
经营活动现金流入小计	112,597,164.40	130,598,251.22
购买商品、接受劳务支付的现金	59,145,074.58	71,118,916.68
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	27,626,892.31	40,054,819.60
支付的各项税费	5,355,307.48	5,870,625.06
支付其他与经营活动有关的现金	17,571,852.06	38,963,840.41
经营活动现金流出小计	109,699,126.43	156,008,201.75
经营活动产生的现金流量净额	2,898,037.97	-25,409,950.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		739,678.57
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	323,000.00	5,532,952.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,971.88	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	334,971.88	6,272,630.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,741,323.00	3,485,164.02
投资支付的现金		2,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,145,852.90
投资活动现金流出小计	2,741,323.00	6,631,016.92
投资活动产生的现金流量净额	-2,406,351.12	-358,385.93
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	5,316,511.11	
筹资活动现金流入小计	5,316,511.11	
偿还债务支付的现金	1,094,089.51	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	4,481,067.60	1,825,279.13
筹资活动现金流出小计	5,575,157.11	10,025,279.13
筹资活动产生的现金流量净额	-258,646.00	-10,025,279.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,362.64	2,639.97
五、现金及现金等价物净增加额	237,403.49	-35,790,975.62
加：期初现金及现金等价物余额	562,725,696.30	632,493,570.89
六、期末现金及现金等价物余额	562,963,099.79	596,702,595.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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		16,900,864.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,187,363.16	84,825,041.68
经营活动现金流入小计	15,187,363.16	101,725,906.29
购买商品、接受劳务支付的现金		21,650,921.17
支付给职工以及为职工支付的现金	3,840,936.63	11,604,233.42
支付的各项税费	57,794.45	536,680.40
支付其他与经营活动有关的现金	9,085,946.84	558,598,328.98
经营活动现金流出小计	12,984,677.92	592,390,163.97
经营活动产生的现金流量净额	2,202,685.24	-490,664,257.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,923,365.43
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	315,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	315,000.00	2,923,365.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,466,615.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		1,466,615.00
投资活动产生的现金流量净额	315,000.00	1,456,750.43
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		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,877,808.53	
筹资活动现金流出小计	1,877,808.53	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,877,808.53	-8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	239.22	-6.59
五、现金及现金等价物净增加额	640,115.93	-497,207,513.84
加：期初现金及现金等价物余额	39,953,212.62	542,000,754.13
六、期末现金及现金等价物余额	40,593,328.55	44,793,240.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023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、上年期末余额	1,311,254,521.00				2,040,801,463.21	4,864,000.00			29,332,370.58		-2,769,955,038.81		606,569,315.98	10,200,096.75	616,769,412.73
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	1,311,254,521.00				2,040,801,463.21	4,864,000.00			29,332,370.58		-2,769,955,038.81		606,569,315.98	10,200,096.75	616,769,412.73
三、本期增减变动金					128,604.55	-4,864,000.00					-3,747,124.59		1,245,479.96	-1,113,622.14	131,857.82

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				452,511.11	-4,864,000.00						5,316,511.11			5,316,511.11
四、本期期末余额	1,311,254,521.00			2,040,930,067.76	0.00			29,332,370.58		-2,773,702,163.40	607,814,795.94	9,086,474.61		616,901,270.55

上年金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	1,311,254,521.00				2,049,583,323.05	4,864,000.00			29,332,370.58		-2,708,273,783.74	677,032,430.89	12,967,306.85	689,999,737.74	
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制															

下企业合并														
他														
二、本年期初余额	1,311,254,521.00			2,049,583,323.05	4,864,000.00			29,332,370.58		-2,708,273,783.74		677,032,430.89	12,967,306.85	689,999,737.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				10,592,967.68						-26,873,375.36		-16,280,407.68	29,799.18	-16,250,608.50
（一）综合收益总额										-26,873,375.36		-26,873,375.36	29,799.18	-26,843,576.18
（二）所有者投入和减少资本				10,592,967.68								10,592,967.68		10,592,967.68
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				10,592,967.68								10,592,967.68		10,592,967.68
(三) 利润分配														
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 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														

一、上年期末余额	1,311,254,521.00			2,039,586,201.75				29,332,370.58	-2,602,371,933.12		777,801,160.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,311,254,521.00			2,039,586,201.75				29,332,370.58	-2,602,371,933.12		777,801,160.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-323,906.56					-2,592,556.02		-2,916,462.58
(一)综合收益总额									-2,592,556.02		-2,592,556.02
(二)所有者投入和减少资本				-323,906.56							-323,906.56
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				-323,906.56							-323,906.56
(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	1,311,254,521.00				2,039,262,295.19				29,332,370.58	-2,604,964,489.14		774,884,697.63

上年金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	1,311,254,521.00				2,048,368,061.59				29,332,370.58	-2,573,746,950.76		815,208,002.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,311,254,521.00				2,048,368,061.59				29,332,370.58	-2,573,746,950.76		815,208,002.41
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					10,592,967.68					-26,315,573.43		-15,722,605.75
(一) 综合收益总额										-26,315,573.43		-26,315,573.43
(二) 所有者投入和减少资本					10,592,967.68							10,592,967.68
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				10,592,967.68							10,592,967.68
(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	1,311,254,521.00			2,058,961,029.27			29,332,370.58	-2,600,062,524.19	0.00		799,485,396.66

三、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：深圳赫美集团股份有限公司（以下简称“赫美集团”、“公司”或“本公司”）

注册地址：深圳市坪山新区金牛西路 16 号华瀚科技工业园 2 号厂房 218A

总部办公地址：广东省深圳市南山区中心路 3008 号深圳湾 1 号 T7 座 2106

注册资本：131,125.4521 万元

组织形式：股份有限公司（中外合资、上市）

统一社会信用代码：914403006188138042

企业法定代表人：许明

1.2 历史沿革

本公司前身系 1994 年 11 月 2 日经深圳市工商行政管理局批准设立的深圳浩宁达电能仪表制造有限公司。2007 年 5 月 24 日，经中华人民共和国商务部“商资批（2007）900 号”批准，由汉桥机器厂有限公司（以下简称“汉桥机器厂”）、深圳市荣安电力科技有限公司（以下简称“荣安科技”）为共同发起人，以整体变更的方式共同发起设立深圳浩宁达仪表股份有限公司（以下简称“股份公司”），并于 2007 年 6 月 28 日在深圳市工商行政管理局办理了工商登记，注册号：440301501118761。股份公司设立时注册资本 6,000.00 万元，发行股份 6,000 万股，每股面值 1 元，股本 6,000.00 万元。

2010 年 1 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）80 号批复，同意公司公开发行不超过 2,000 万股新股，每股面值 1 元，并在深圳证券交易所上市。公司上市后注册资本增加至 8,000 万元。2010 年 2 月 9 日，公司股票在深圳证券交易所中小板上市，股票代码“002356”，股票简称“浩宁达”。

2014 年 1 月 9 日，根据公司第三届董事会第七次（临时）会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳浩宁达仪表股份有限公司向郝毅等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]778 号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股 23,491,480 股，每股发行价格为人民币 21.71 元，募集资金总额为 510,000,000.00 元。此次发行股票完成后，公司总股本变更为 103,491,480 股，注册资本变更为 103,491,480.00 元。

2015 年 4 月 20 日，公司股东大会决议通过以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增 206,982,960 股，转增后公司总股本变更为 310,474,440 股，注册资本变更为 310,474,440.00 元。

2016 年 05 月 17 日公司更名为深圳赫美集团股份有限公司，股票简称更名为“赫美集团”。

2018 年 5 月 18 日，公司股东大会决议通过以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 217,332,108.00 股，转增后公司总股本变更为 527,806,548 股，注册资本变更为 527,806,548.00 元。

2021 年 12 月 29 日，根据公司债权人大会审议通过的《深圳赫美集团股份有限公司重整计划草案》，深圳市中级人民法院裁定批准的《深圳赫美集团股份有限公司重整计划》，公司以总股本 527,806,548 股为基数，按每 10 股转增 14.84 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 783,447,973 股，转增后公司总股本由 527,806,548 股增至 1,311,254,521 股，注册资本变更为 1,311,254,521.00 元。

1.3 公司所属行业性质和经营范围

公司所属行业：零售业。

公司经营范围：许可经营项目是：国内贸易（不涉及国家规定的外商投资准入特别措施项目）；珠宝首饰、工艺品、服装、箱包、眼镜的零售、批发、进出口及相关配套业务；观光休闲旅游与生态农业项目策划及相关咨询服务（涉及法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理相关经营项目审批的，按国家有关规定办理申请）；品牌策划、推广；分布式储能系统的批发（涉及专项规定的取得相关许可后方可经营）；电力工程安装、调试及维护；研发生产经营电工仪器仪表、电动汽车充电设施、微电子及元器件、水电气热计量自动化管理终端及系统、成套设备及装置、电力管理终端、购电预付装置、RFID 读写器系列、无线产品系列、油田及配电网数据采集、能源监测、仪表自动测试、分布式能源及合同能源管理系统；上述相关业务的软件开发、系统集成及技术服务；销售公司自产产品；经营货物及技术进出口（不含进口分销及国家专营专控商品）。（以上项目特许经营除外；不得涉及外商投资准入特别管理措施项目；不得涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）

公司本报告期主要经营活动为：服装服饰销售。

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并范围的详细情况见“本附注九、在其他主体中权益的披露”；本期合并范围变更的详细情况见“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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：

本公司主要从事服装服饰销售业务，公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对重要的交易或事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见附注五“10 金融工具、12 应收款项、14 存货、25 长期资产减值、32 收入”等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

5.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

(1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

(2) 除(1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- (1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- (1) 拥有一个以上投资；
- (2) 拥有一个以上投资者；
- (3) 投资者不是该主体的关联方；
- (4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

(1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

(2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- (3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

10.2 金融资产的分类

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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第①项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第②项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- （2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- （3）不属于本条第（1）项或第（2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- （1）能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

10.6 金融工具的计量

(1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.7 金融工具的减值

（1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

（2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（4）应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内往来

说明：并表范围内组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0，不计提信用减值准备。

(5) 其他应收款减值

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，根据自初始确认后信用风险并未显著增加、自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值和已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的三阶段，计算预期信用损失。

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内往来

并表范围内组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0，不计提信用减值准备。

(6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产	账龄组合

10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

(1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

(2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

(4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- (1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- (2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- (3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- (1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- (2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第（1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

10.10 权益工具

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

11、应收票据

11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注“10、金融工具”

12、应收账款

12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注“10.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 10. 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、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

14.1 存货的类别

本公司存货主要包括：原材料、委托加工物资、委托代销商品、自制半成品、外购商品、库存商品（产成品）、发出商品、低值易耗品、包装物及其他等。

14.2 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

14.3 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

14.4 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

15、合同资产

15.1 合同资产的确认方法及标准

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作为合同资产列示。

15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注“10 金融工具”

16、合同成本

16.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当期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。

合同取得成本，即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；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，是指本企业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率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

16.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产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。

16.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18、长期股权投资

18.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

18.3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

(4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

(6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其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。

19、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

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率见固定资产、无形资产各类资产的折旧摊销方法。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(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	20-35	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9-19
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

21、在建工程

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

22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、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。

23.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

23.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

23.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。非专利技术按预计使用年限 10 年平均摊销。软件按合同约定或预计使用年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

25、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面

价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、合同负债

合同负债的确认方法

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

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

29、租赁负债

29.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

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，该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。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司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。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

29.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

29.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权的评估结果发生变化；
- ⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

30、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

31、股份支付

31.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

31.2 权益工具公允价值的确定方法

以 BS 期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值

31.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

31.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

32.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 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。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 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。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

32.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客

户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

32.3 收入确认的具体方法

公司的收入主要包括服装服饰销售，收入确认方法为：

一服装服饰销售：销售模式分为自营、联营、代销等。（1）自营：公司通过租赁的专卖店进行零售，在产品已交付于顾客并收取货款时确认销售收入；（2）联营：公司通过百货商场店中店进行的销售，在产品交付于顾客时由百货商场统一向顾客收取全部款项，公司依据联营条款按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入；（3）代销：于收到代销方代销清单时按照双方确认的从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。

33、政府补助

33.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

33.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

33.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

33.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

33.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

公司可以根据实际情况以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

也可以以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。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。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

35、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

（3）自定义章节

35.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

35.2 本公司作为承租人

(1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见附注“3.23 使用权资产”、“3.29 租赁负债”。

(2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：

- ①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；
- ②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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分拆，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

35.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

35.5 售后租回

本公司按照“32 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。

(1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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，本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附注“3.10 金融工具”。

(2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.35.3 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，本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附注“3.10 金融工具”。

36、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

37、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6.00%、13.00%
城市维护建设税	应交增值税流转税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	16.50%、25.00%
教育费附加	应交增值税流转税	3.00%
地方教育费附加	应交增值税流转税	2.00%

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
深圳赫美商业有限公司	25.00%
惠州浩宁达科技有限公司	25.00%
南京浩宁达能源科技有限公司	25.00%
山西赫美供应链有限公司	25.00%
彩虹现代商贸（深圳）有限公司	25.00%
深圳赫美珠宝制造有限公司	25.00%
盈彩拓展商贸（深圳）有限公司	25.00%
深圳赫美艺术设计有限公司	25.00%
上海欧蓝国际贸易有限公司	25.00%

彩虹现代商贸有限公司	25.00%
深圳赫美贸易有限公司	25.00%
赫美国际有限公司	16.50%
深圳市赫美产业园运营有限公司	25.00%
创盈商业（海南）有限公司	25.00%
上海欧蓝电子商务有限公司	25.00%

2、税收优惠

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	33,225.65	84,578.43
银行存款	563,131,273.52	562,896,665.66
其他货币资金	1,131.60	64,960.51
合计	563,165,630.77	563,046,204.60
其中：存放在境外的款项总额	110,550.83	100,733.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	202,530.98	320,508.30

其他说明

1、银行存款包括公司重整管理人管理的破产重整专用账户存款 4,966.20 万元，该类账户专门用于处理公司破产重整相关事务。

2、因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额详见附注“七.47 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,411,159.02	68.15%	51,411,159.02	100.00%		51,411,159.02	62.92%	51,411,159.02	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	51,411,159.02	68.15%	51,411,159.02	100.00%		51,411,159.02	62.92%	51,411,159.02	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	24,026,710.30	31.85%	1,898,263.37	7.90%	22,128,446.93	30,300,341.37	37.08%	2,331,256.14	7.69%	27,969,085.23
其中：										
账龄组合	24,026,710.30	31.85%	1,898,263.37	7.90%	22,128,446.93	30,300,341.37	37.08%	2,331,256.14	7.69%	27,969,085.23
合计	75,437,869.32	100.00%	53,309,422.39	70.67%	22,128,446.93	81,711,500.39	100.00%	53,742,415.16	65.77%	27,969,085.23

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
单位 1	29,367,361.43	29,367,361.43	100.00%	公司经营异常，预计无法收回
单位 2	19,094,158.10	19,094,158.10	100.00%	公司被注销，预计无法收回
单位 3	953,413.82	953,413.82	100.00%	已列为失信执行人，预计无法收回
其他 5 家	1,996,225.67	1,996,225.67	100.00%	其他需单项计提款项
合计	51,411,159.02	51,411,159.02		

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	21,202,496.35	232,795.56	1.10%
其中：服装服饰销售公司 6 个月以内	20,683,231.56	206,832.32	1.00%
服装服饰公司 7-12 个月			
其他公司 1 年以内	519,264.79	25,963.24	5.00%
1 至 2 年	488,465.19	48,846.52	10.00%
2 至 3 年	753,390.59	150,678.12	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	232,830.00	116,415.00	50.00%
5 年以上	1,349,528.17	1,349,528.17	100.00%
合计	24,026,710.30	1,898,263.37	

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）	21,202,496.35
其中：服装服饰销售公司 6 个月以内	20,683,231.56

服装服饰销售公司 7-12 个月	
其他公司 1 年以内	519,264.79
1 至 2 年	543,412.61
2 至 3 年	753,390.59
3 年以上	52,938,569.77
3 至 4 年	698,320.10
4 至 5 年	1,666,792.26
5 年以上	50,573,457.41
合计	75,437,869.32

(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	
单项计提	51,411,159.02					51,411,159.02
账龄组合	2,331,256.14		38,274.77		394,718.00	1,898,263.37
合计	53,742,415.16		38,274.77		394,718.00	53,309,422.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其他说明：其他减少是由于处置子公司所致。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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 1 名	29,367,361.43	38.93%	29,367,361.43
第 2 名	19,094,158.10	25.31%	19,094,158.10
第 3 名	2,777,648.07	3.68%	1,603,801.79
第 4 名	2,169,048.03	2.88%	21,690.48
第 5 名	1,735,935.44	2.30%	17,359.35
合计	55,144,151.07	73.10%	

(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

3、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	4,478,632.46	99.90%	4,483,276.39	100.00%
1 至 2 年	4,341.68	0.10%		
合计	4,482,974.14		4,483,276.39	

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	账面余额	账龄	未结算原因	占预付款比例 (%)
第 1 名	非关联方	1,575,585.42	1 年以内	未到结算期	35.15%
第 2 名	非关联方	956,866.46	1 年以内	未到结算期	21.34%
第 3 名	非关联方	341,944.35	1 年以内	未到结算期	7.63%
第 4 名	非关联方	270,000.00	1 年以内	未到结算期	6.02%
第 5 名	非关联方	145,105.52	1 年以内	未到结算期	3.24%
合计		3,289,501.75			73.38%

其他说明：无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,548,197.71	16,712,617.69
合计	16,548,197.71	16,712,617.69

(1) 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
保证金/押金	16,023,554.76	16,485,449.76
备用金/个人借款	271,772.59	288,068.41
关联方往来	8,249,878.40	6,120,560.21
其他往来	9,731,082.88	11,255,385.03
合计	34,276,288.63	34,149,463.41

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,700,312.14		11,736,533.58	17,436,845.72

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	294,709.06		6,638.82	301,347.88
其他变动	10,102.68			10,102.68
2023 年 6 月 30 日余额	5,984,918.52		11,743,172.40	17,728,090.92

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）	10,949,759.85
1 至 2 年	7,660,917.34
2 至 3 年	3,062,817.93
3 年以上	12,602,793.51
3 至 4 年	4,658,413.60
4 至 5 年	1,800,971.65
5 年以上	6,143,408.26
合计	34,276,288.63

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	
单项计提	11,736,533.58	6,638.82				11,743,172.40
账龄组合	5,700,312.14	294,709.06			10,102.68	5,984,918.52
合计	17,436,845.72	301,347.88			10,102.68	17,728,090.92

其他说明：其他系处置子公司所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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 1 名	关联方往来	4,882,328.19	1 年以内	14.24%	244,116.41
第 2 名	保证金/押金	4,244,509.32	1-2 年	12.38%	3,783,503.62
第 3 名	其他往来	3,955,877.27	1 年以内、3-4 年	11.54%	3,820,629.77
第 4 名	关联方往来	3,267,550.21	1 年以内、1-2 年	9.53%	325,424.77

第 5 名	其他往来	2,510,000.00	5 年以上	7.32%	2,510,000.00
合计		18,860,264.99		55.02%	10,683,674.57

6) 涉及政府补助的应收款项

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

5、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	13,403,142.72	13,051,231.47	351,911.25	13,403,142.72	13,051,231.47	351,911.25
库存商品	150,146,948.10	81,751,148.88	68,395,799.22	163,439,066.14	90,293,265.13	73,145,801.01
自制半成品	4,247,883.68	4,229,415.26	18,468.42	4,247,883.68	4,229,415.26	18,468.42
合计	167,797,974.50	99,031,795.61	68,766,178.89	181,090,092.54	107,573,911.86	73,516,180.68

(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	13,051,231.47					13,051,231.47
库存商品	90,293,265.13	6,257,913.55		11,745,569.53	3,054,460.27	81,751,148.88
自制半成品	4,229,415.26					4,229,415.26
合计	107,573,911.86	6,257,913.55		11,745,569.53	3,054,460.27	99,031,795.61

其他说明：其他变动，是由于处置子公司所致。

(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

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	44,333,451.50	44,119,635.65
预缴其他税种	0.00	94,654.62
合计	44,333,451.50	44,214,290.27

其他说明：无

7、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												
海南沧海奥兰国际贸易有限公司	5,557,260.77			56,799.63							5,614,060.40	
小计	5,557,260.77			56,799.63							5,614,060.40	
合计	5,557,260.77			56,799.63							5,614,060.40	

其他说明：无

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,796,607.31	75,014,883.79
合计	71,796,607.31	75,014,883.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	127,346,399.84	12,740,328.59	10,842,480.74	16,597,180.52	167,526,389.69
2. 本期增加金额				47,915.29	47,915.29
(1) 购				47,915.29	47,915.29

置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			754,336.54	49,000.00	803,336.54
(1) 处置或报废			754,336.54	49,000.00	803,336.54
4. 期末余额	127,346,399.84	12,740,328.59	10,088,144.20	16,596,095.81	166,770,968.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,311,562.46	5,417,500.97	8,089,963.06	15,273,265.00	86,092,291.49
2. 本期增加金额	2,543,370.24	183,949.94	286,450.53	92,817.61	3,106,588.32
(1) 计提	2,543,370.24	183,949.94	286,450.53	92,817.61	3,106,588.32
3. 本期减少金额			597,183.09	46,550.00	643,733.09
(1) 处置或报废			597,183.09	46,550.00	643,733.09
4. 期末余额	59,854,932.70	5,601,450.91	7,779,230.50	15,319,532.61	88,555,146.72
三、减值准备					
1. 期初余额		5,606,677.03	7,632.67	804,904.71	6,419,214.41
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		5,606,677.03	7,632.67	804,904.71	6,419,214.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	67,491,467.14	1,532,200.65	2,301,281.03	471,658.49	71,796,607.31
2. 期初账面价值	70,034,837.38	1,716,150.59	2,744,885.01	519,010.81	75,014,883.79

(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
房屋建筑物	13,453,064.70	4,843,659.64	0.00	8,609,405.06	
运输设备	3,828,986.74	3,637,537.40	7,632.67	183,816.67	
机器设备	9,967,833.64	5,016,281.25	4,951,552.39		
办公设备及其他	5,184,466.62	4,894,711.58	289,755.04		
合计	32,434,351.70	18,392,189.87	5,248,940.10	8,793,221.73	

(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
房屋建筑物	50,031,499.19

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,078,328.29
合计		1,078,328.29

(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
零星工程				1,078,328.29		1,078,328.29
合计				1,078,328.29		1,078,328.29

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,647,091.82	8,647,091.82
2. 本期增加金额	2,574,441.14	2,574,441.14
(1) 新增租赁	2,574,441.14	2,574,441.14
3. 本期减少金额	2,513,143.64	2,513,143.64
(1) 处置	2,513,143.64	2,513,143.64
4. 期末余额	8,708,389.32	8,708,389.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,248,919.10	4,248,919.10
2. 本期增加金额	2,129,780.76	2,129,780.76
(1) 计提	2,129,780.76	2,129,780.76

3. 本期减少金额	2, 513, 143. 64	2, 513, 143. 64
(1) 处置	2, 513, 143. 64	2, 513, 143. 64
4. 期末余额	3, 865, 556. 22	3, 865, 556. 22
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	4, 842, 833. 10	4, 842, 833. 10
2. 期初账面价值	4, 398, 172. 72	4, 398, 172. 72

其他说明：无

11、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,960,992.86			13,613,913.89	34,574,906.75
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	20,960,992.86			13,613,913.89	34,574,906.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,753,970.88			10,863,016.18	15,616,987.06
2. 本期增加金额	246,583.48			250,664.73	497,248.21

提	(1) 计	246,583.48			250,664.73	497,248.21
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	5,000,554.36			11,113,680.91	16,114,235.27
三、减值准备						
	1. 期初余额				1,659,936.21	1,659,936.21
	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				1,659,936.21	1,659,936.21
四、账面价值						
	1. 期末账面 价值	15,960,438.50			840,296.77	16,800,735.27
	2. 期初账面 价值	16,207,021.98			1,090,961.50	17,297,983.48

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

12、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		
彩虹现代商贸(深圳)有限公司	51,105,506.71					51,105,506.71
盈彩拓展商贸(深圳)有限公司	10,487,100.89					10,487,100.89
彩虹现代商贸有限公司	3,916,329.78					3,916,329.78
上海欧蓝国际贸易有限公司	44,710,788.46					44,710,788.46

合计	110,219,725.84					110,219,725.84
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(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		
彩虹现代商贸(深圳)有限公司	51,105,506.71					51,105,506.71
盈彩拓展商贸(深圳)有限公司	10,487,100.89					10,487,100.89
彩虹现代商贸有限公司	3,916,329.78					3,916,329.78
上海欧蓝国际贸易有限公司	44,710,788.46					44,710,788.46
合计						110,219,725.84

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1、深圳彩虹、深圳盈彩、彩虹商贸、上海欧蓝主营服装服饰品牌的代销，公司盈利预测的业务只有服装服饰销售，无新增业务。

2、资产组的认定

截至 2023 年 6 月 30 日，资产组构成如下：

被投资单位名称	资产组构成	资产组是否与购买日一致
上海欧蓝国际贸易有限公司	收购被投资单位时形成商誉的资产组	一致
深圳彩虹、深圳盈彩、彩虹商贸	不适用	-

说明：报告期末，公司商誉已经全额计提了减值准备。

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：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

13、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
装修费用	11,343,998.94	2,151,872.90	3,836,563.76	1,248.61	9,658,059.47
合计	11,343,998.94	2,151,872.90	3,836,563.76	1,248.61	9,658,059.47

其他说明：无

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,216,634.08	17,170,555.05
合计	9,216,634.08	17,170,555.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	20,129.99	141,192.48
合计	20,129.99	141,192.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,545,319.59	1,566,192.27
合计	1,545,319.59	1,566,192.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

17、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	9,652,755.23	23,683,427.64	23,888,574.22	9,447,608.65
二、离职后福利-设定提存计划	253,081.75	2,305,999.90	2,359,041.44	200,040.21
三、辞退福利	0.00	1,246,637.38	1,246,637.38	
合计	9,905,836.98	27,236,064.92	27,494,253.04	9,647,648.86

(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	3,886,586.23	20,894,122.71	21,056,312.20	3,724,396.74
2、职工福利费	5,405,770.64	391,954.46	391,954.46	5,405,770.64
3、社会保险费	144,358.52	1,322,435.32	1,357,069.41	109,724.43
其中：医疗保险费	138,283.39	1,275,571.88	1,307,649.54	106,205.73
工伤保险费	4,661.63	41,932.24	43,186.67	3,407.20
生育保险费	1,413.50	4,931.20	6,233.20	111.50
4、住房公积金	216,039.84	933,259.85	941,582.85	207,716.84
5、工会经费和职工教育经费		65,934.69	65,934.69	
6、短期带薪缺勤		75,720.61	75,720.61	
合计	9,652,755.23	23,683,427.64	23,888,574.22	9,447,608.65

(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	245,637.19	2,238,616.37	2,290,201.38	194,052.18
2、失业保险费	7,444.56	67,383.53	68,840.06	5,988.03
合计	253,081.75	2,305,999.90	2,359,041.44	200,040.21

其他说明：无

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,422,967.46	7,407,345.53
企业所得税		175,874.18
个人所得税	233,163.94	282,393.12
城市维护建设税	119,878.26	100,346.65
房产税	1,010,140.25	816,324.77
土地使用税	531,250.00	425,000.00
教育费附加及地方教育费附加	85,627.34	71,676.18
印花税	42,501.49	94,202.51
合计	9,445,528.74	9,373,162.94

其他说明：无

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	168,395,084.26	175,627,980.25

合计	168,395,084.26	175,627,980.25
----	----------------	----------------

(1) 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
已提存的待清偿债务	152,107,456.64	154,654,833.27
重整费用	6,346,941.73	8,145,251.00
待付费用	2,432,574.64	3,943,149.56
代收款	3,929,085.13	4,560,377.71
保证金/押金	543,096.00	846,420.00
关联方往来	2,636,399.68	2,638,840.94
代缴社保公积金	46,944.73	2,037.98
其他往来	352,585.71	837,069.79
合计	168,395,084.26	175,627,980.25

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,950,651.72	3,447,521.69
合计	3,950,651.72	3,447,521.69

其他说明：无

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	200,891.54	203,604.99
合计	200,891.54	203,604.99

短期应付债券的增减变动：无

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,118,556.47	1,177,859.81
合计	1,118,556.47	1,177,859.81

其他说明：无

23、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	6,324,524.42		260,690.46	6,063,833.96	与资产相关按期分摊
合计	6,324,524.42		260,690.46	6,063,833.96	

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额	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/与收益相关
基于 AMI 的智能用电信息采集系统示范及应用推广项目	647,664.84			85,495.02			562,169.82	与资产相关
智能电网电能计量自动化系统开发制造项目	181,893.06			127,121.70			54,771.36	与资产相关
智能电表无线通讯技术工程实验室项目	4,494,966.52			48,073.74			4,446,892.78	与资产相关
惠州市科学技术局“天鹅惠聚工程”专项经费	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
合计	6,324,524.42			260,690.46			6,063,833.96	

其他说明：无

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁补贴	1,631,625.73	2,924,439.24
合计	1,631,625.73	2,924,439.24

其他说明：无

25、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	1,311,254,521.00						1,311,254,521.00

其他说明：无

26、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）	2,001,734,230.16	128,604.55		2,001,862,834.71
其他资本公积	39,067,233.05			39,067,233.05
合计	2,040,801,463.21	128,604.55		2,040,930,067.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积变动主要系根据深圳中院裁定批准的公司《重整计划》，债权人债权变动对原计入股本溢价金额进行了调整。

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无限售流通股（子公司持有的母公司股票）	4,864,000.00		4,864,000.00	0.00
合计	4,864,000.00		4,864,000.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：库存股系公司执行经深圳中院批准的《重整计划》，向合并范围内子公司履行出资义务所形成的子公司持有本公司股票。本期减少系报告期内子公司处置持有的本公司股票。

28、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	29,332,370.58			29,332,370.58
合计	29,332,370.58			29,332,370.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

29、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	-2,769,955,038.81	-2,708,273,783.74
调整后期初未分配利润	-2,769,955,038.81	-2,708,273,783.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,747,124.59	-61,681,255.07
期末未分配利润	-2,773,702,163.40	-2,769,955,038.81

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

30、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	89,497,082.14	44,583,644.99	88,138,574.62	42,405,217.77
其他业务	1,240,998.18	477,273.17	2,512,763.97	737,789.89
合计	90,738,080.32	45,060,918.16	90,651,338.59	43,143,007.66

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

其他说明：无

31、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	261,459.47	195,942.20
教育费附加	111,977.16	83,794.70
房产税	193,815.48	105,273.12
土地使用税	106,250.00	88,541.65
车船使用税	14,160.00	4,620.00
印花税	25,604.62	554,270.14
地方教育费附加	73,558.95	55,690.33
合计	786,825.68	1,088,132.14

其他说明：无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,057,261.24	13,051,489.93
租金、物业管理费	5,503,208.31	5,061,499.93
差旅费	19,628.23	69,824.78
办公费	65,373.94	51,970.21
服务费及招投标费	0.00	359,655.09
运输费	445,183.95	409,254.14
折旧费	39,018.39	44,502.59
招待费	15,600.00	57,587.00
广告及业务宣传	259,712.58	335,972.21
检测维修费	299,397.71	279,340.97
装修费摊销	2,516,762.49	1,920,758.03
其他	3,486,709.99	3,210,195.96
合计	25,707,856.83	24,852,050.84

其他说明：无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,164,297.63	17,088,568.12
折旧费	2,590,296.76	3,411,280.86
修理费	315,493.01	156,184.97
办公费	163,019.31	130,280.99
差旅费	814,292.19	756,925.71
招待费	592,553.40	729,592.26
租金、物业管理费	2,142,894.99	2,458,863.92
无形资产摊销	559,448.21	1,237,160.41
装修费摊销	26,987.76	1,348,475.28
车辆及交通费	328,756.72	255,507.43
邮电通讯费	68,473.76	126,762.18
咨询服务费	770,363.83	3,665,438.92
其它	2,886,641.75	3,757,271.11
合计	25,423,519.32	35,122,312.16

其他说明：无

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用		820.27
人员人工费用		516,801.62
折旧费用		124,892.20
与研发活动直接相关的其他费用		159,818.42
合计		802,332.51

其他说明：无

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-24,878.25	0.00
减：利息收入	3,923,487.40	1,506,465.99
利息净支出	-3,948,365.65	-1,506,465.99
汇兑净损失	-30,286.03	155,790.55
融资费用	148,524.77	164,544.64
银行手续费及其他	610,479.88	575,177.63
合计	-3,219,647.03	-610,953.17

其他说明：无

36、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
政府补助	1,781,189.59	1,622,991.85
个税返还	29,173.11	36,687.59

合计	1,810,362.70	1,659,679.44
----	--------------	--------------

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	56,799.63	-813,185.44
处置长期股权投资产生的投资收益	2,985,226.22	2,936,335.33
债务重组收益	-308,717.43	10,147,361.93
合计	2,733,308.42	12,270,511.82

其他说明：无

38、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	-301,347.88	-1,748,848.67
应收账款坏账损失	38,274.77	-18,456,273.01
合计	-263,073.11	-20,205,121.68

其他说明：无

39、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	-6,257,913.55	-3,846,688.02
三、长期股权投资减值损失		-206,898.14
合计	-6,257,913.55	-4,053,586.16

其他说明：无

40、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
固定资产处置收益	127,157.61	0.00

41、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
非流动资产报废利得合计		193.16	
违约补偿	1,923.59		1,923.59
其他	19,114.29	14,838.46	19,114.29
合计	21,037.88	15,031.62	21,037.88

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：无

42、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
非流动资产毁损报废损失	1,248.61	147.44	1,248.61
滞纳金		0.34	
其他	8,985.43	2,752,048.39	8,985.43
罚款支出	0.00	32,351.50	0.00
合计	10,234.04	2,784,547.67	

其他说明：无

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

(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	-4,860,746.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,215,186.68
子公司适用不同税率的影响	4,232.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,501.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-769,874.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,885,326.51
所得税费用	0.00

其他说明：无

44、其他综合收益

详见附注

45、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
往来款及其他	6,256,931.66	10,591,758.67
利息收入	3,923,487.40	1,506,465.99
政府补助	1,549,672.24	1,398,989.58
合计	11,730,091.30	13,497,214.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
支付销售费用	6,223,151.09	5,643,017.48
支付管理费用	8,527,332.74	12,084,366.43
支付研发费用	0.00	19,491.49
支付财务费用	84,968.71	94,211.69
支付往来款及其他	2,736,399.52	21,122,753.32
合计	17,571,852.06	38,963,840.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 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
处置子公司流出的现金		1,145,852.90
合计		1,145,852.90

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 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
子公司处置本公司股票收到的现金	5,316,511.11	
合计	5,316,511.11	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(5) 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
偿还租赁负债本金及利息	2,460,418.26	1,825,279.13
支付重整费用	1,824,016.14	
其他	196,633.20	
合计	4,481,067.60	1,825,279.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

46、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	-4,860,746.73	-26,843,576.18
加：资产减值准备	6,520,986.66	24,258,707.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,106,588.32	3,853,192.00
使用权资产折旧	2,129,780.76	1,685,264.04
无形资产摊销	497,248.21	1,259,135.39
长期待摊费用摊销	3,836,563.76	5,591,863.31
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）	-127,157.61	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,248.61	-45.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	123,646.52	164,544.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,733,308.42	-12,270,511.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,507,911.76	-1,778,290.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,940,304.80	37,880,352.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,147,182.47	-63,331,664.82
其他	117,977.32	4,121,078.92
经营活动产生的现金流量净额	2,898,037.97	-25,409,950.53
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	562,963,099.79	596,702,595.27
减：现金的期初余额	562,725,696.30	632,493,570.89
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	237,403.49	-35,790,975.62

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	32,000.00
其中：	
四川浩宁达能源技术有限公司	32,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	20,028.12
其中：	
四川浩宁达能源技术有限公司	20,028.12
其中：	
处置子公司收到的现金净额	11,971.88

其他说明：无

(3) 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	562,963,099.79	562,725,696.30
其中：库存现金	33,225.65	84,578.43
可随时用于支付的银行存款	562,928,743.86	562,638,435.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,130.28	2,682.58
三、期末现金及现金等价物余额	562,963,099.79	562,725,696.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	202,530.98	320,508.30

其他说明：无

47、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	202,530.98	存出保证金、涉诉冻结尚未解封等使用受限的款项
固定资产	60,254,046.46	涉诉冻结尚未解封
无形资产	15,960,438.50	涉诉冻结尚未解封
合计	76,417,015.94	

其他说明：无

48、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	8,383.70	7.23	60,578.94
欧元	432.53	7.88	3,407.08
港币	64,335.55	0.92	59,316.09

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：港币	1,818,740.07	0.92	1,676,841.97
其他应收款			
其中：港币	13,864.50	0.92	12,782.79

其他说明：无

(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

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
赫美国际有限公司	香港	人民币

49、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
智能电表无线通讯技术工程实验室项目	5,000,000.00	递延收益、其他收益	48,073.74
基于 AMI 的智能用电信息采集系统示范及应用推广项目	2,000,000.00	递延收益、其他收益	85,495.02
智能电网电能计量自动化系统开发制造项目	2,000,000.00	递延收益、其他收益	127,121.70
财政扶持补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
个税返还	29,173.11	其他收益	29,173.11
稳岗补贴	1,020,499.13	其他收益	1,020,499.13

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川浩宁达能源技术有限公司	32,000.00	100.00%	司法拍卖	2023年04月03日	资产交接时点	2,985,226.22						

其他说明：

管理人根据《重整计划》处置非保留资产：

2023年3月30日，深圳市佳恒资产管理有限公司以32,000.00元人民币价格拍卖取得本公司全资子公司惠州浩宁达持有的四川浩宁达100%股权，本公司丧失四川浩宁达控制权后不再纳入合并范围。

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

2、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：

（1）注销子公司

2023年6月9日，赫美集团国际投资有限公司完成注销解散。

3、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	
一级子公司						
深圳赫美商业有限公司	深圳	深圳	零售	100.00%		设立
惠州浩宁达科技有限公司	惠州	惠州	研发生产电工仪器仪表等	100.00%		设立
南京浩宁达能源科技有限公司	南京	南京	未运营	100.00%		设立
山西赫美供应链有限公司	山西	山西	批发	100.00%		设立
二级子公司						
---通过赫美商业间接控制						
彩虹现代商贸(深圳)有限公司	深圳	深圳	服装服饰销售		100.00%	非同一控制下合并
深圳赫美珠宝制造有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰制造加工		100.00%	设立
盈彩拓展商贸(深圳)有限公司	深圳	深圳	服装服饰销售		100.00%	非同一控制下合并
深圳赫美艺术设计有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰设计		100.00%	设立
上海欧蓝国际贸易有限公司	上海	上海	服装服饰销售		100.00%	非同一控制下合并
彩虹现代商贸有限公司	珠海	珠海	服装服饰销售		100.00%	非同一控制下合并
深圳赫美贸易有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰销售		70.00%	设立
赫美国际有限公司	香港	香港	国际贸易		100.00%	设立
---通过惠州浩宁达间接控制						
深圳市赫美产业园运营有限公司	深圳	深圳	未运营		100.00%	设立
三级子公司						
---通过盈彩商贸间接控制						
创盈商业(海南)有限公司	海南	海南	未运营		100.00%	设立
---通过上海欧蓝间接控制						
上海欧蓝电子	上海	上海	服装服饰销售		62.50%	非同一控制下

商务有限公司						合并
--------	--	--	--	--	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

报告期不存在重要的非全资子公司情况。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(4) 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

报告期内，本公司不存在结构化主体。

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

报告期内，本公司不存在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。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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：		
投资账面价值合计	5,614,060.40	5,557,260.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	56,799.63	-813,185.44
--综合收益总额	56,799.63	-813,185.44

其他说明：无

(2) 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

报告期内，本公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的情况。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

报告期内，本公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损情况。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

报告期内，不存在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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在结构化主体。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表各科目附注。

各类风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，故风险较小。

此外，对于应收账款、其他应收款、合同资产、应收票据，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额或信用期限，该限额或信用期间为无需获得额外批准的最大额度或最长赊销期。公司通过对已有客户信用等级的监控以及应收账款预期信用损失的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

10.1.1 报告期末，本公司不存在已逾期未减值的金融资产。

10.1.2 已发生单项减值的金融资产情况

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	51,411,159.02	51,411,159.02	详见附注“七.2 应收账款”
其他应收款	13,214,888.80	11,743,172.40	详见附注“七.4 其他应收款”

10.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

10.2.1 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或其他币种计价的金融资产和金融负债。公司主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注“5.47 外币货币性项目”。

10.2.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。同时公司通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等方式合理降低利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

10.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

10.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

于资产负债表日，公司不存在对外担保的情况。

其他金融负债到期期限详细情况说明见财务报表各科目附注。

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	--	--	--	--
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

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
海南时代榕光实业投资合伙企业（有限合伙）	海南	投资公司	35,000.00 万元	17.11%	17.11%

本企业的母公司情况的说明

海南时代榕光实业投资合伙企业（有限合伙）、孝义市富源金来热源有限公司（实际控制人均为郑梓豪）合计持有公司 269,916,059 股股票，占公司总股本的 20.58%，时代榕光和富源金来为一致行动人，时代榕光为公司第一大股东。

2023 年 1 月 4 日，公司董事会完成换届选举，公司第一大股东时代榕光推荐和决定了公司第六届董事会半数以上成员，时代榕光及其一致行动人富源金来拥有公司的控制权。时代榕光及富源金来的实际控制人郑梓豪先生为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是郑梓豪。

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、1 企业集团的构成。

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九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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
北京首赫投资有限责任公司	本公司前董事长控制的公司
王磊	公司前董事长
北京华美医信技术发展有限公司	本公司前董事长控制的公司
于阳	公司副总经理
广东浩宁达实业有限公司	原为本公司全资子公司，于 2022 年 3 月 8 日转让，2022 年 3 月 8 日至 2023 年 3 月 7 日为本公司关联方
深圳臻乔时装有限公司	原为本公司全资孙公司，于 2022 年 12 月 22 日转让，2022 年 12 月 22 日至 2023 年 12 月 21 日为本公司关联方
海南沧海奥兰国际贸易有限公司	本公司的子公司参股公司、副总经理于阳任董事长总经理
四川浩宁达能源技术有限公司	原为本公司全资孙公司，于 2023 年 4 月 3 日转让，2023 年 4 月 3 日至 2024 年 4 月 2 日为本公司关联方

其他说明：无

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
海南沧海奥兰国际贸易有限公司	商场费用	559,366.52			954,980.17
广东浩宁达实业有限公司	采购电表等				7,415,678.45
深圳臻乔时装有限公司	采购服饰	1,887,119.62			

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
广东浩宁达实业有限公司	销售商品		213,641.87

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

(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
广东浩宁达实业有限公司	房屋	19,047.62	379,619.04

本公司作为承租方：无

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,395,916.17	1,699,300.00

(8) 其他关联交易

(1) 重整投资人提供偿债资金及股票

《重整计划》以及《重整投资协议》约定如下：

1、赫美集团违规担保债权及可能承担赔偿责任的债权，将由重整投资人时代榕光、王雨霏、富源金来合计无偿提供 172,825,273 股股票及 3,000,000 元资金，按照普通债权的清偿方案予以清偿。其中，时代榕光提供 91,027,916 股股票及 1,580,115 元资金，王雨霏提供 63,326,986 股股票及 1,099,266 元资金，富源金来提供 18,470,371 股股票及 320,619 元资金。如解决历史遗留问题所需的股票超出重整投资人无偿提供的上述股票数量，清偿股票则由富源金来无偿提供，且不得向赫美集团追偿。

2、鉴于担保财产实际变价金额存在一定不确定性，故将预留一定数量股票，用于清偿有财产担保债权转为普通债权；同时就未申报债权的清偿预留一定数量股票。以上合计预留股票 10,000,000 股。如有本重整计划规定的预留股票不足以清偿的未申报债权，清偿股票由重整投资人富源金来无偿提供，且不得向赫美集团追偿。

3、中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托”）申报部分债权因诉讼未决且未明确对赫美集团诉讼金额，暂缓确认，最终以生效法律文书为准。如生效法律文书认定外贸信托对赫美集团享有债权，清偿该债权所需的偿债股票等资源由富源金来无偿提供，且不得向赫美集团追偿。

此外，《重整投资协议》还约定：如有赫美集团《重整计划》规定的预留股票不足以清偿的或有负债（包括赫美集团财务账册记载，债权人尚未申报的债权；赫美集团尚未知悉的违规担保债权，及其他或有负债），清偿股票由富源金来无偿提供。富源金来承担后仍有差额的，由北京首赫投资有限责任公司自行偿还或承担；赫美集团及时代榕光、王雨霏对此不承担任何责任。

(2) 其他关联交易

2023 年 1-6 月，赫美集团通过沧海奥兰商场产生货品销售，公司基于核算一贯性原则，将货品销售产生的营业额减去商场已扣减的联营收益作为账面上的营业收入，本期通过沧海奥兰商场共发生 4,661,700.81 元主营业务收入，上年同期通过沧海奥兰商场共发生 5,792,916.09 元主营业务收入。

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
其他应收款	广东浩宁达实业有限公司	3,267,550.21	325,424.77	5,987,550.21	299,377.51
应收账款	海南沧海奥兰国际贸易有限公司	1,707,859.50	17,078.60	2,044,053.43	20,440.53
其他应收款	海南沧海奥兰国际贸易有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	四川浩宁达实业有限公司	4,882,328.19	244,116.41		

(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
应付账款	广东浩宁达实业有限公司	3,999,682.84	5,763,683.54
应付账款	深圳臻乔时装有限公司	2,201,404.16	94,976.92
其他应付款	王磊	5,756.28	8,197.54
其他应付款	北京华美医信技术发展有限公司	350,000.00	350,000.00
其他应付款	于阳	163,843.40	163,843.40
其他应付款	北京首赫投资有限责任公司	2,116,800.00	2,116,800.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、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

截至本报告期末，公司不存在资产负债表日重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告期末，未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	诉讼金额 (万元)	受理法院	案件进展情况
1	中国对外经济贸易信托有限公司	深圳赫美小额贷款股份有限公司、深圳赫美智慧科技有限公司、赫美集团	公司及相关方与中国对外经济贸易信托有限公司债权转让合同纠纷	64,591.85	北京市第二中级人民法院	一审已判决，二审上诉中
2	盛京银行股份有限公司北京石景山支行	赫美集团	公司与盛京银行股份有限公司北京石景山支行普通破产债权确认纠纷	4,000.00	广东省深圳市坪山区人民法院	一审审理中
3	BAI CAMERON (柏克)	赫美集团	普通破产债权确认纠纷	493.20	广东省深圳市坪山区人民法院	一审已判决，公司不服一审判决，提起二审诉讼
4	深圳市龙城振业实业有限公司	深圳博磊达新能源科技有限公司、惠州博磊达新能源科技有限公司、惠州浩宁达	物权保护纠纷	433.03	惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院	一审审理中
5	武*振等 132 个自然人	赫美集团	证券虚假陈述责任纠纷	2,879.03	深圳市中级人民法院	一审审理中

说明：案件 1 于 2022 年 12 月 28 日，由北京市第二中级人民法院做出判决，驳回外贸信托的全部诉讼请求。目前对方已经提起上诉，对于案件可能潜在的或有负债已经通过《重整计划》的清偿方案进行安排，详见附注“十二、5、重整投资人提供偿债资金及股票”。

案件 2 属于一审审理中，尚未明确公司是否需要承担违约金部分的偿付责任。

案件 3 本案已于 2022 年 12 月 31 日作出一审判决，本案公司不服一审判决，已向深圳中院提起二审诉讼。

案件 4 本案尚未开庭审理。

案件 5 本案已开庭审理，截至本报告披露日尚未判决。

(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

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 重整剥离处置资产工商变更正在办理中

管理人根据《重整计划》处置部分公司股权，截至本报告期末，深圳臻乔、四川浩宁达等部分已拍卖的公司股权，仍有部分工商变更尚未完成。

(2) 提存至管理人账户的股票划转情况

提存内容	股票数量	2023 年 1-6 月划转情况	期后划转股票数量	截至报告披露日尚未划转的股票数量
股票	783,447,973.00	18,188,756.00	-	120,335,069.00

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	488,452,516.54	494,203,922.98
合计	488,452,516.54	494,203,922.98

(1) 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
保证金及押金	4,567,047.10	4,529,547.10
备用金/个人借款		5,000.00
关联方往来款	26,605.00	26,605.00
合并范围内往来款	487,879,741.61	492,006,775.81
其他	41,145.93	1,693,290.72
合计	492,514,539.64	498,261,218.63

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,057,295.65			4,057,295.65
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,727.45			4,727.45
2023 年 6 月 30 日余额	4,062,023.10			4,062,023.10

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)	7,585,161.33
1 至 2 年	480,365,342.21
3 年以上	4,564,036.10
3 至 4 年	23,700.00
4 至 5 年	5,301.00
5 年以上	4,535,035.10
合计	492,514,539.64

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	4,057,295.65	4,727.45				4,062,023.10
合计	4,057,295.65	4,727.45				4,062,023.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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 1 名	合并范围内往来	486,131,049.25	1 年以内、1-2 年	98.70%	0.00

第 2 名	保证金/押金	2,510,000.00	5 年以上	0.51%	2,510,000.00
第 3 名	保证金/押金	1,500,000.00	5 年以上	0.30%	1,500,000.00
第 4 名	合并范围内往来	1,210,044.36	1-2 年	0.25%	0.00
第 5 名	合并范围内往来	500,000.00	5 年以上	0.10%	0.00
合计		491,851,093.61		99.86%	4,010,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

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

2、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	1,522,537.57 8.60	1,140,563.87 4.94	381,973,703. 66	1,523,662.92 1.69	1,140,563.87 4.94	383,099,046. 75
合计	1,522,537.57 8.60	1,140,563.87 4.94	381,973,703. 66	1,523,662.92 1.69	1,140,563.87 4.94	383,099,046. 75

(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		
惠州浩宁达科技有限公司	146,139,913.92					146,139,913.92	40,535,300.00
深圳赫美商业有限公司	236,959,132.83		1,125,343.09			235,833,789.74	1,100,028,574.94
南京浩宁达能源科技有限公司						0.00	
山西赫美供应链有限公司						0.00	
合计	383,099,046.75		1,125,343.09			381,973,703.66	1,140,563,874.94

3、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	0.00	0.00	9,255,846.66	5,997,611.14
其他业务	4,207,394.88	0.00	1,299,912.38	88,102.31
合计	4,207,394.88	0.00	10,555,759.04	6,085,713.45

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		928,655.76
债务重组收益	-308,717.43	10,147,361.93
合计	-308,717.43	11,076,017.69

十七、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,112,383.83	主要为根据重整计划拍卖子公司股权产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,810,362.70	
债务重组损益	-308,717.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,803.84	
少数股东权益影响额	45,000.00	
合计	4,579,832.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

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	-0.62%	-0.0029	-0.0029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37%	-0.0064	-0.0064

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