**兰妮比加利（吴江）纺织有限公司**

**2022年度财务报表附注**

**（除特别说明外，金额单位为人民币元）**

**一、公司的基本情况**

兰妮比加利（吴江）纺织有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国注册成立的有限责任公司（港澳台投资、非独资），于1995年3月9日成立。企业法人营业执照统一社会信用代码为9132050960829641X9，经批准的经营期限为50年。本公司注册资本为美元2054.307444万元。于2022年3月14日，本公司法定代表人变更为桂冬青，本公司住所位于吴江经济技术开发区柳胥路199号。

本公司经批准的经营范围为生产衬布，销售本公司自产产品，及以上同类商品、纺织和服装相关产品的批发和进出口业务。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）一般项目：劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；家用纺织制成品制作；针纺织品及原料销售；产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售；服饰研发；服饰制造；服装服饰批发；服装服饰零售；高性能纤维及复合材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）

本公司的母公司为FITEXIN，最终控股公司为Chargeurs Entoilage S.A.。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月11日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

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《企业会计制度》的规定对会计要素进行确认、计量，编制财务报表。

**三、主要会计政策和会计估计**

**1、会计期间**

本公司的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**2、记账本位币**

记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

**3、记账基础和计价原则**

本公司的会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。本公司的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后，各项资产如果发生减值，按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。

**4、外币业务**

除外币资本的核算外，外币业务按业务发生当月月初中国人民银行公布的基准汇率（“基准汇率”）折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日的基准汇率折算为人民币入账，所产生的折算差额直接计入当期损益。

外币资本按资本金实际投入日的基准汇率折算为人民币入账。由于相关资产科目与实收资本科目所采用的折算汇率不同而产生的折算差额，计入资本公积。

**5、现金及现金等价物**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**6、坏账损失**

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对应收账款及其他应收款采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

本公司对可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，采用个别认定法计提专项坏账准备。

对于有确凿证据表明应收款确实无法收回时，如确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

**7、存货**

存货划分为原材料、在产品和产成品等，按成本与可变现值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账，发出时的成本按移动加权平均法核算。包装物在领用时一次计入生产成本，产成品和在产品成本包括原材料，直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产费用。

存货跌价准备一般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。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

**8、固定资产计价和折旧方法**

本公司固定资产包括为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法按固定资产原值减去预计净残值后在估计可使用年限内计提。固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| 厂房及建筑物 | 20年 | 10% | 4.5% |
| 机器设备 | 10-20年 | 10% | 4.5%-9% |
| 办公及其他设备 | 3-10年 | 10% | 9%-30% |
| 运输设备 | 5-10年 | 10% | 9%-18% |

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

**9、在建工程**

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出入账。工程成本包含机器设备原价和安装费用及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程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。

**10、无形资产**

无形资产以取得时的实际成本入账。

各类无形资产按照以下年限平均摊销：

|  |  |
| --- | --- |
| 类 别 | 摊销年限（年） |
| 土地使用权 | 50年 |
| 软件 | 5年 |

**11、长期待摊费用**

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 类 别 | 摊销年限（年） |
| 装修费 | 5年-10年 |

**12、资产减值**

除应收款项坏账准备以及存货跌价准备的计提方法已在相关的会计政策中说明外，其余资产项目如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过其可收回金额时，将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面减值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

单项资产的可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该资产而取得的收入扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，以前年度已确认的减值准备予以转回，转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面价值。

**13、收入确认原则**

（1）商品销售收入

销售商品收入为本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品保留继续管理权和实施控制，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）利息收入

利息收入按存款的存续期和合同或协议规定的利率计算确认。

**14、租赁**

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

**15、所得税**

所得税的会计处理采用应付税款法，根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额用以计算当期所得税费用。

**16、关联方**

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方关系。

# 四、税项

**1、主要税种及税率**

| 税 种 | 具体税率情况 |
| --- | --- |
| 增值税 | 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

# 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含本公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2022年1月1日，年末指2022年12月31日。“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

**1、货币资金**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 现金 | 6,663.63 | 2,778.63 |
| 银行存款 | 38,601,325.38 | 2,480,612.45 |
| 其他货币资金 | - | 28,600,000.00 |
| 合 计 | 38,607,989.01 | 31,083,391.08 |

于2022年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金（2021年12月31日：无）。

**2、应收账款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 应收账款 | 35,280,176.34 | 41,923,313.37 |
| 减：坏账准备 | 190,978.00 | 239,606.00 |
| 合 计 | 35,089,198.34 | 41,683,707.37 |

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
| 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 35,046,575.17 | 99.34 | - | 41,706,365.37 | 99.48 | 22,658.00 |
| 1~2年 | 56,653.17 | 0.16 | 14,030.00 | - | - | - |
| 2~3年 | - | - | - | 128,388.00 | 0.31 | 128,388.00 |
| 3年以上 | 176,948.00 | 0.50 | 176,948.00 | 88,560.00 | 0.21 | 88,560.00 |
| 合 计 | 35,280,176.34 | 100.00 | 190,978.00 | 41,923,313.37 | 100.00 | 239,606.00 |

# 应收账款坏账准备变动分析如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初余额 | 本年核销 | 本年转回 | 本年计提 | 年末余额 |
| 坏账准备 | 239,606.00 | - | 48,628.00 | - | 190,978.00 |

**3、其他应收款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 其他应收款 | 295,723.07 | 414,442.36 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合 计 | 295,723.07 | 414,442.36 |

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
| 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 288,223.07 | 97.46 | - | 391,242.36 | 94.40 | - |
| 1~2年 | - | - | - | 5,000.00 | 1.21 | - |
| 3年以上 | 7,500.00 | 2.54 | - | 18,200.00 | 4.39 | - |
| 合计 | 295,723.07 | 100.00 | - | 414,442.36 | 100.00 | - |

注：本公司一年以上的其他应收款均为押金、备用金以及关联方代垫款项，管理层认为不存在坏账风险，故不计提坏账。

**4、存货**

（1）存货分类

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 原材料 | 5,274,797.60 | 4,319,911.88 |
| 在产品 | 3,177,656.00 | 3,952,008.00 |
| 产成品 | 14,181,069.92 | 22,274,617.88 |
| 发出商品 | 294,056.43 | 1,305,682.10 |
| 减：存货跌价准备 | 3,463,411.56 | 5,104,171.56 |
| 合 计 | 19,464,168.39 | 26,748,048.30 |

（2）、存货跌价准备变动情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年计提数 | 本年转回数 | 本年转销数 | 年末余额 |
| 存货跌价准备 | 5,104,171.56 |  | 1,640,760.00 | - | 3,463,411.56 |

# 5、其他流动资产

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 待抵扣进项税金 | 145,313.30 | 2,588,253.33 |
| 预缴所得税 | - | 160,650.58 |
| 合 计 | 145,313.30 | 2,748,903.91 |

**6、固定资产**

（1）、固定资产原值

| 类 别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 类别重分类 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 固定资产原价： |  |  |  |  |  |
| 厂房及建筑物 | 40,738,334.44 | - | - | - | 40,738,334.44 |
| 机器设备 | 121,626,982.36 | 1,209,226.93 | 13,089,897.37 | 701,391.90 | 110,447,703.82 |
| 办公及其他设备 | 2,306,481.86 | 190,272.19 | 9,658.12 | - | 2,487,095.93 |
| 运输设备 | 2,294,366.18 | - | 15,427.35 | - | 2,278,938.83 |
| 小 计 | 166,966,164.84 | 1,399,499.12 | 13,114,982.84 | 701,391.90 | 155,952,073.02 |
|  |  |  |  |  |  |
| 累计折旧： |  |  |  |  |  |
| 厂房及建筑物 | 35,308,301.51 | 501,230.88 | - | - | 35,809,532.39 |
| 机器设备 | 96,588,019.45 | 2,103,083.06 | 11,663,011.45 | 312,863.42 | 87,340,954.48 |
| 办公及其他设备 | 1,692,621.76 | 202,634.59 | 8,692.31 | - | 1,886,564.04 |
| 运输设备 | 1,969,828.50 | 45,811.01 | 11,801.92 | - | 2,003,837.59 |
| 小 计 | 135,558,771.22 | 2,852,759.54 | 11,683,505.68 | 312,863.42 | 127,040,888.50 |
| 固定资产净额： |  |  |  |  |  |
| 厂房及建筑物 | 5,430,032.93 | —— | —— | —— | 4,928,802.05 |
| 机器设备 | 25,038,962.91 | —— | —— | —— | 23,106,749.34 |
| 办公及其他设备 | 613,860.10 | —— | —— | —— | 600,531.89 |
| 运输设备 | 324,537.68 | —— | —— | —— | 275,101.24 |
| 合 计 | 31,407,393.62 | —— | —— | —— | 28,911,184.52 |

注： 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为人民币1,338,611.53元。

本公司管理层于资产负债表日认为无需计提固定资产减值准备。

**7、无形资产**

| 类 别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值： |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 2,782,500.00 | - | - | 2,782,500.00 |
| 软件 | 231,929.31 | 22,924.53 | - | 254,853.84 |
| 小 计 | 3,014,429.31 | 22,924.53 | - | 3,037,353.84 |
| 累计摊销： |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 1,502,550.00 | 55,650.00 | - | 1,558,200.00 |
| 软件 | 224,772.27 | 13,854.40 | - | 238,626.67 |
| 小 计 | 1,727,322.27 | 69,504.40 | - | 1,796,826.67 |
| 账面价值： |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 1,279,950.00 | —— | —— | 1,224,300.00 |
| 软件 | 7,157.04 | —— | —— | 16,227.17 |
| 合 计 | 1,287,107.04 | —— | —— | 1,240,527.17 |

**8、长期待摊费用**

| 类 别 | 原始金额 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 重分类 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 5,606,162.20 | 2,358,687.37 | 68,772.70 | 301,825.00 | -388,528.48 | 1,737,106.59 |
| 其他 | 158,770.21 | 298,676.14 | 141,194.69 | 98,713.77 | - | 341,157.06 |
| 合 计 | 5,764,932.41 | 2,657,363.51 | 209,967.39 | 400,538.77 | -388,528.48 | 2,078,263.65 |

**9、应付账款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 应付关联方款项 | 365,952.30 | 230,591.27 |
| 其他 | 40,586,791.72 | 55,082,165.56 |
| 合 计 | 40,952,744.02 | 55,312,756.83 |

**10、应交税费**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 房产税 | 113,968.59 | 113,968.59 |
| 个人所得税 | 90,710.87 | 61,577.79 |
| 土地使用税 | 12,515.55 | 25,031.10 |
| 城市维护建设税 | - | 16,847.02 |
| 印花税 | 86.60 | - |
| 合 计 | 217,281.61 | 217,424.50 |

**11、其他应交款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 教育费附加 | - | 7,220.15 |
| 地方教育费附加 | - | 4,813.44 |
| 合 计 | - | 12,033.59 |

**12、实收资本**

注册资本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额(美元) | 比例% | 年初余额(美元) | 比例% |
| FITEXIN | 16,185,888.35 | 78.79 | 16,185,888.35 | 78.79 |
| 龙图中国有限公司 | 4,357,186.09 | 21.21 | 4,357,186.09 | 21.21 |
| 合 计 | 20,543,074.44 | 100.00 | 20,543,074.44 | 100.00 |

实收资本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额(人民币) | 比例% | 年初余额(人民币) | 比例% |
| FITEXIN | 128,458,251.86 | 78.79 | 128,458,251.86 | 78.79 |
| 龙图中国有限公司 | 34,580,524.47 | 21.21 | 34,580,524.47 | 21.21 |
| 合 计 | 163,038,776.33 | 100.00 | 163,038,776.33 | 100.00 |

上述实收资本已由苏州华德瑞会计师事务所验证并出具了华德瑞验外字（2012）042号验资报告。

本公司原注册资本为美元19,000,000.00元，于2017年度，根据相关协议，本公司股东同意本公司以吸收合并的方式合并霞日衬布（广州）有限公司。霞日衬布（广州）有限公司是龙图中国有限公司成立的港澳台投资企业。龙图有限公司的最终控制方为Chargeurs Entoilage S.A.。合并后，本公司为存续主体，FITEXIN和龙图中国有限公司成为本公司股东，注册资本增加至美元20,543,074.44元。

**13、资本公积**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 关联方债务豁免 | 6,962,230.00 | 6,962,230.00 |

**14、盈余公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 储备基金 | 706,489.57 | - | - | 706,489.57 |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取储备基金。储备基金累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

**15、未分配利润**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 年初未弥补亏损 | -96,209,573.19 | -94,139,266.97 |
| 加：本年净利润 | 3,915,969.61 | -2,070,306.22 |
| 年末未弥补亏损 | -92,293,603.58 | -96,209,573.19 |

**16、主营业务及其他业务收入及成本**

| 项目名称 | 营业收入 | | 营业成本 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本年发生数 | 上年发生数 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 销售商品收入 | 197,613,554.53 | 174,176,982.67 | 169,489,766.39 | 148,087,879.31 |
| 其他业务收入 | 1,372,540.21 | 1,531,369.11 | 1,127,870.45 | 1,312,435.22 |
| 合 计 | 198,986,094.74 | 175,708,351.78 | 170,617,636.84 | 149,400,314.53 |

**17、财务费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 利息费用 | - | - |
| 减：利息收入 | 478,924.90 | 320,083.20 |
| 净汇兑损益/（收益） | -868,054.55 | 227,039.99 |
| 其他财务费用 | 44,232.58 | 48,659.72 |
| 合 计 | -1,302,746.87 | -44,383.49 |

# 六、关联方关系及其交易

**1、存在控制关系的关联方**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 注册地址 | 与本企业的关系 | 拥有权益比例 |
| FITEXIN | 法国 | 母公司 | 78.79% |
| Chargeurs Entoilage S.A. | 法国 | 最终控股公司 | -- |

**2、与本公司有业务往来的主要关联方**

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| Chargeurs Interlining HongKong Ltd | 受同一最终控股公司控制 |
| Chargeurs PCC Singapore Pte. Ltd. | 受同一最终控股公司控制 |
| Entretelas Americanas S.A. | 受同一最终控股公司控制 |
| CHARGEURS PCC KOREA LTD | 受同一最终控股公司控制 |
| CHARGEURS PCC Italy S.p.A. | 受同一最终控股公司控制 |
| Chargeurs PCC North America, Inc. | 受同一最终控股公司控制 |
| Lainiere de Picardie BC | 受同一最终控股公司控制 |
| Stroud Riley （Pty） Ltd | 受同一最终控股公司控制 |
| CHARGEURS ENTRETELAS IBERICA, LDA | 受同一最终控股公司控制 |
| 迪志衬布（上海）有限公司 | 受同一最终控股公司控制 |
| CHARGEURS ENTOILAGE TUNISIE | 受同一最终控股公司控制 |
| Chargeurs PCC Brasil Textil Ltda | 受同一最终控股公司控制 |
| 霞日美臻（广州）贸易有限公司 | 受同一最终控股公司控制 |
| PCC Asia Limited | 受同一最终控股公司控制 |
| CHARGEURS PCC Italy S.p.A.，ITMS | 受同一最终控股公司控制 |
| LAINIERE DE PICARDIE PERONNE | 受同一最终控股公司控制 |
| FITEXIN SAS | 受同一最终控股公司控制 |

**3、关联交易**

（1）定价政策

本公司与关联方的交易价格参照市场价格由双方协商确定。

（2）重大关联交易

（a）销售货物

| 关联方 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| --- | --- | --- |
| PCC Asia Limited | 48,666,996.12 | 41,212,915.28 |
| 迪志衬布（上海）有限公司 | 28,289,107.49 | 23,690,457.51 |
| Chargeurs PCC Singapore Pte. Ltd. | 15,507,679.06 | 13,931,720.21 |
| 霞日美臻（广州）贸易有限公司 | 13,461,938.54 | 6,125,421.65 |
| CHARGEURS PCC KOREA LTD | 8,507,907.81 | 8,487,103.11 |
| CHARGEURS ENTRETELAS IBERICA, LDA | 4,402,291.93 | 10,158,486.04 |
| Chargeurs PCC North America, Inc | 3,817,314.27 | 2,549,517.73 |
| Lainiere de Picardie BC | 2,580,546.62 | 4,758,669.77 |
| CHARGEURS HEALTHCARE SOLUTIONS EMEA | 1,652,780.04 | - |
| Chargeurs PCC Brasil Textil Ltda | 1,173,915.03 | 449,211.63 |
| CHARGEURS PCC Italy S.p.A. | 901,864.06 | 932,806.39 |
| CHARGEURS ENTOILAGE TUNISIE | 432,027.76 | 530,395.15 |
| ENTRETELAS AMERICANAS SA | 121,408.90 | - |
| Chargeurs Interlining HongKong Ltd | - | 4,972,644.15 |
| 合 计 | 129,515,777.63 | 117,799,348.62 |

（b）提供服务

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 霞日美臻（广州）贸易有限公司 | 1,172,985.21 | 1,338,683.86 |

（c）其他收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| CHARGEURS PCC KOREA LTD | - | 54,036.20 |

（d）采购货物

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 霞日美臻（广州）贸易有限公司 | 714,993.25 | 94,711.67 |
| Lainiere de Picardie BC | 99,880.60 | 64,750.22 |
| Chargeurs PCC North America, Inc. | - | 55,485.64 |
| PCC Asia Limited | - | 11,398.60 |
| Chargeurs Interlining Hong Kong Ltd | - | 3,150.00 |
| 合 计 | 814,873.85 | 229,496.13 |

（e）佣金及其他服务支出

| 关联方 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| --- | --- | --- |
| FITEXIN SAS | 3,973,255.30 | 3,272,941.91 |
| PCC Asia Limited | 1,532,450.50 | 1,898,779.30 |
| Lainiere de Picardie BC | 1,344,400.47 | 1,145,586.95 |
| 迪志衬布（上海）有限公司 | 1,065,423.46 | 137,279.25 |
| Chargeurs PCC North America, Inc. | 527,699.06 | 475,693.75 |
| CHARGEURS PCC KOREA LTD | 62,097.83 | 109,315.91 |
| Chargeurs Interlining Hong Kong Ltd | - | 597,657.04 |
| 合 计 | 8,505,326.62 | 7,637,254.11 |

（3）重大关联交易余额

（a）应收账款

| 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| PCC Asia Limited | 7,862,280.21 | 9,627,165.76 |
| 迪志衬布（上海）有限公司 | 5,892,219.26 | 7,109,139.82 |
| 霞日美臻（广州）贸易有限公司 | 4,044,698.67 | 3,334,611.41 |
| Chargeurs PCC Singapore Pte. Ltd. | 1,673,780.85 | 3,281,144.03 |
| Chargeurs PCC North America, Inc. | 1,476,746.99 | 1,581,769.45 |
| CHARGEURS PCC KOREA LTD | 579,954.04 | 837,022.18 |
| Chargeurs PCC Brasil Textil Ltda | 541,909.62 | 282,236.94 |
| CHARGEURS PCC Italy S.p.A. | 331,572.00 | 203,313.42 |
| Lainiere de Picardie BC | 216,479.96 | 1,021,245.34 |
| Entretelas Americanas S.A | 119,446.09 | - |
| CHARGEURS ENTRETELAS IBERICA, LDA | - | 346,071.20 |
| CHARGEURS ENTOILAGE TUNISIE | - | 255,866.92 |
| 合 计 | 22,739,087.69 | 27,879,586.47 |

# （b）其他应收款

| 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| PCC Asia Limited | 121,600.01 | 226,883.85 |
| Lainiere de Picardie BC | 27,311.89 | 9,295.01 |
| Chargeurs PCC Singapore Pte. Ltd. | 14,223.52 | 4,661.85 |
| Chargeurs PCC North America, Inc. | 11,495.21 | 15,939.25 |
| CHARGEURS PCC KOREA LTD | 4,933.24 | 14,179.11 |
| 迪志衬布(上海)有限公司 | - | 1,510.00 |
| 合 计 | 179,563.87 | 272,469.07 |

（c）应付账款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
| 霞日美臻（广州）贸易有限公司 | 365,952.30 | 69,529.95 |
| Chargeurs PCC North America, Inc. | - | 110,219.34 |
| Lainiere de Picardie BC | - | 50,841.98 |
| 合 计 | 365,952.30 | 230,591.27 |

（d）其他应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
| FITEXIN SAS | 1,359,934.74 | 407,414.89 |
| PCC Asia Limited | 727,717.25 | 516,176.69 |
| 迪志衬布（上海）有限公司 | 619,765.78 | - |
| Lainiere de Picardie BC | 388,796.66 | 307,811.91 |
| Chargeurs PCC North America, Inc. | 306,734.91 | 99,465.89 |
| CHARGEURS PCC KOREA LTD | - | 27,180.76 |
| 合 计 | 3,402,949.34 | 1,358,050.14 |

# 七、或有事项的说明

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

# 八、资产负债表日后事项的说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

# 九、其他重要事项说明

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
| 1年以内 （含1年） | 529,600.00 |
| 1年至2年（含2年） | 84,000.00 |
| 2年以上 | 7,000.00 |
| 合 计 | 620,600.00 |