

浙江天祥新材料股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2021]D—0776 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

41002632

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320211221856052

报告编号：立信中联审字[2021]D-0776号

报告单位：浙江天祥新材料股份有限公司

报备日期：2021-12-21

报告日期：2021-12-03

签字注册会计师：陈春波 孙承芳

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

目 录

一、	审计报告	1—3
二、	财务报表	
1、	资产负债表	1—2
2、	利润表	3—3
3、	现金流量表	4—4
4、	股东权益变动表	5—7
5、	财务报表附注	1—77

审计报告

立信中联审字[2021]D-0776 号

浙江天祥新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江天祥新材料股份有限公司（以下简称天祥新材料公司）财务报表，包括 2021 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天祥新材料公司 2021 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天祥新材料公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

天祥新材料公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估天祥新材料公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算天祥新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天祥新材料公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对天祥新材料公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致天祥新材料公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2021 年 12 月 3 日

资产负债表

编制单位：浙江天祥新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	20,136,647.07	13,840,099.27	10,874,523.55
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	26,062,916.49	21,245,364.43	17,927,587.31
应收账款	五、（三）	10,935,853.46	4,583,726.79	5,416,372.70
应收款项融资	五、（四）	1,300,000.00	6,447,960.00	
预付款项	五、（五）	3,194,249.72	143,398.48	788,144.18
其他应收款	五、（六）	104,397.48	388,777.05	531,689.63
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（七）	6,435,895.86	5,225,564.67	6,780,794.11
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	152,109.17	1,772,282.67	4,261,374.52
流动资产合计		68,322,069.25	53,647,173.36	46,580,486.00
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（九）	15,734,384.00		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十）	85,203,478.79	86,821,719.98	62,738,054.49
在建工程	五、（十一）	1,417,490.55	49,504.95	6,152,526.20
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十二）	74,462.93		
无形资产	五、（十三）	9,149,444.73	9,279,501.22	9,512,220.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十四）	1,746,718.63	1,556,843.06	638,701.22
其他非流动资产	五、（十五）	2,644,590.74	127,000.00	2,800.00
非流动资产合计		115,970,570.37	97,834,569.21	79,044,302.01
资产总计		184,292,639.62	151,481,742.57	125,624,788.01

所附附注为本财务报表的组成部分

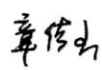
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 浙江天祥新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、(十六)	29,831,745.52	37,485,087.40	38,457,290.64
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、(十七)	40,102,363.00	29,606,400.00	15,324,000.00
应付账款	五、(十八)	16,101,573.87	13,898,482.82	10,071,581.53
预收款项	五、(十九)			3,069,050.30
合同负债	五、(二十)	1,334,538.61	2,177,238.03	
应付职工薪酬	五、(二十一)	902,353.39	1,489,321.14	976,852.33
应交税费	五、(二十二)	195,187.91	282,588.90	274,991.66
其他应付款	五、(二十三)	10,728,335.21	1,544,275.18	586,776.76
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	五、(三十四)	12,624.82		
其他流动负债	五、(三十五)	26,236,406.51	20,509,934.87	17,821,339.70
流动负债合计		125,445,128.84	106,993,328.34	86,581,882.92
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、(三十六)	1,854,697.47	1,989,568.08	1,033,113.46
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,854,697.47	1,989,568.08	1,033,113.46
负债合计		127,299,826.31	108,982,896.42	87,614,996.38
股东权益:				
股本	五、(三十七)	50,000,000.00	39,543,000.00	36,985,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、(三十八)	1,096,137.88	128,137.88	
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(二十九)	282,770.83	282,770.83	102,479.16
未分配利润	五、(三十)	5,613,904.60	2,544,937.44	922,312.47
股东权益合计		56,992,813.31	42,498,846.15	38,009,791.63
负债和股东权益总计		184,292,639.62	151,481,742.57	125,624,788.01

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：浙江天祥新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、(三十一)	84,179,606.84	109,576,402.33	109,584,384.54
减：营业成本	五、(三十一)	73,074,732.16	100,316,181.56	98,448,838.17
税金及附加	五、(三十二)	171,267.81	280,241.20	283,547.36
销售费用	五、(三十三)	47,860.02	39,788.47	422,746.33
管理费用	五、(三十四)	2,762,279.07	3,318,938.03	2,721,957.73
研发费用	五、(三十五)	3,736,365.88	5,301,384.39	5,486,021.66
财务费用	五、(三十六)	1,531,964.11	2,564,557.28	2,065,053.80
其中：利息费用		1,612,567.64	2,638,065.33	2,070,629.34
利息收入		135,322.57	146,385.05	68,382.42
加：其他收益	五、(三十七)	235,754.06	646,151.71	593,687.15
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	五、(三十八)	-314,368.46	79,449.54	-205,373.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,776,523.39	-1,519,087.35	544,532.98
加：营业外收入	五、(三十九)	102,568.20	0.11	
减：营业外支出	五、(四十)		0.08	14,445.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,879,091.59	-1,519,087.32	530,087.40
减：所得税费用	五、(四十一)	-189,875.57	-918,141.84	-391,833.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,068,967.16	-600,945.48	921,920.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,068,967.16	-600,945.48	921,920.81
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		3,068,967.16	-600,945.48	921,920.81
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.01	0.03

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江天祥新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

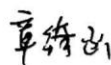
项 目	附注	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		90,151,735.37	107,529,939.98	93,491,762.75
收到的税费返还			2,392,267.74	3,537,106.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	4,068,050.76	12,743,320.41	32,526,453.14
经营活动现金流入小计		94,219,786.13	122,665,528.13	129,555,322.81
购买商品、接受劳务支付的现金		65,355,837.32	81,590,703.50	97,466,515.29
支付给职工以及为职工支付的现金		6,559,048.77	7,235,577.51	4,236,136.37
支付的各项税费		274,828.30	280,517.16	86,029.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	7,078,241.89	16,013,283.92	28,393,754.27
经营活动现金流出小计		79,267,956.28	105,120,082.09	130,182,435.23
经营活动产生的现金流量净额		14,951,829.85	17,545,446.04	-627,112.42
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,738,975.79	20,360,764.62	22,751,333.09
投资支付的现金		15,100,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		25,838,975.79	20,360,764.62	22,751,333.09
投资活动产生的现金流量净额		-25,838,975.79	-20,360,764.62	-22,751,333.09
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		6,415,943.27	5,090,000.00	8,285,000.00
取得借款收到的现金		28,240,000.00	41,677,158.64	85,382,357.12
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	72,265,000.00	124,410,000.00	65,123,150.68
筹资活动现金流入小计		106,920,943.27	171,177,158.64	158,790,507.80
偿还债务支付的现金		35,880,000.00	42,645,178.64	69,304,337.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,586,864.85	2,642,248.57	2,052,323.81
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	58,612,676.45	123,228,584.91	65,240,339.67
筹资活动现金流出小计		96,079,541.30	168,516,012.12	136,597,000.60
筹资活动产生的现金流量净额		10,841,401.97	2,661,146.52	22,193,507.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-45,743.97	-154,172.06	-1,184,938.31
加：期初现金及现金等价物余额		204,846.36	359,018.42	1,543,956.73
六、期末现金及现金等价物余额		159,102.39	204,846.36	359,018.42

所附附注为本财务报表的组成部分

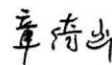
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表(一)

金额单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	其他							
一、上年年末余额	39,543,000.00			128,137.88				282,770.83	2,544,937.44	42,498,846.15
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	39,543,000.00			128,137.88				282,770.83	2,544,937.44	42,498,846.15
三、本期增减变动金额(减少以"-"填列)	10,457,000.00			968,000.00					3,068,967.16	14,493,967.16
(一) 综合收益总额									3,068,967.16	3,068,967.16
(二) 股东投入和减少资本	10,457,000.00			968,000.00						11,425,000.00
1. 股东投入的普通股	10,457,000.00			968,000.00						11,425,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
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	50,000,000.00			1,096,137.88				282,770.83	5,613,904.60	56,992,813.31

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表(二)

金额单位：人民币元

项目	2020年度				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	股东权益合计
	股本	资本公积	其他权益工具 — 永续债	其他							
一、年初余额	36,985,000.00								102,479.16	922,312.47	38,009,791.63
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
五、本年年末余额	36,985,000.00								102,479.16	922,312.47	38,009,791.63
六、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,558,000.00	128,137.88							180,291.67	1,627,624.97	4,489,054.52
（一）综合收益总额										-600,945.48	-600,945.48
1. 股东投入和减少资本	5,090,000.00										5,090,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,090,000.00										5,090,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积									282,770.83	-282,770.83	
2. 对股东的分配									282,770.83	-282,770.83	
3. 其他											
（三）股东权益内部结转	-2,532,000.00	128,137.88							-102,479.16	2,506,341.28	
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	-2,532,000.00	128,137.88							-102,479.16	2,506,341.28	
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（五）其他											
六、本期期末余额	39,543,000.00	128,137.88							282,770.83	2,544,937.44	42,498,846.15

附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：4/24

主管会计工作负责人：章时出

会计机构负责人：章时出

股东权益变动表(三)

金额单位：人民币元

项目	2019年度					未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本
	优先股		永续债		其他									
一、上年年末余额						92,583.74	10,287.08							28,700,000.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额						92,583.74	10,287.08							28,700,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						829,728.73	92,192.08							8,285,000.00
（一）综合收益总额						921,920.81								
（二）股东投入和减少资本														8,285,000.00
1. 股东投入的普通股														8,285,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积						-92,192.08	92,192.08							
2. 对股东的分配						-92,192.08	92,192.08							
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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						927,312.47	102,479.16							36,985,000.00
五、本期期末余额						927,312.47	102,479.16							36,985,000.00

所附附注为本财务报表的重要组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江天祥新材料股份有限公司

2019年度至2021年1-7月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江天祥新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由嘉兴博高纺织有限公司和徐飞作为发起人在原浙江天祥新材料有限公司基础上整体变更设立股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91330424MA28BD812D。所属行业为化纤织造加工业。注册地: 浙江省嘉兴市海盐县通元镇工业园区创业路 588 号。本公司主要经营活动为: 纬编布的研发、生产与销售。本公司实际控制人为徐飞和章绮函夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 12 月 3 日批准报出。

(二) 公司历史沿革

1、 有限公司阶段

(1) 公司成立

浙江天祥新材料有限公司系由上海竹默贸易有限公司和黄建芬共同出资设立的有限责任公司, 设立时注册资本为 3,000 万元人民币。2017 年 2 月 8 日取得海盐县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330424MA28BD812D 号《营业执照》。

成立时公司股权结构如下:

序 号	股东名称	认缴出资		
		出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	上海竹默贸易有限公司	2,700.00	货 币	90.00
2	黄建芬	300.00	货 币	10.00
合 计		3,000.00		100.00

(2) 第一次股权转让

2017 年 6 月 28 日, 有限公司召开股东会, 同意上海竹默贸易有限公司将持有的公司 89%股权无偿转让给黄建芬, 将持有的公司 1%股权无偿转让给章智辉。2017 年 8 月 28 日, 上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下:

序 号	股东名称	认缴出资		
		出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	黄建芬	2,970.00	货 币	99.00
2	章智辉	30.00	货 币	1.00
合 计		3,000.00		100.00

(3) 第二次股权转让和第一次增加注册资本

2019 年 6 月 27 日，有限公司召开股东会，同意章智辉将持有的公司 1%股权转让给黄建芬。同日，有限公司召开股东会，同意增加公司注册资本 2,000 万元，其中，黄建芬以货币认缴增资 2,000 万元。2019 年 7 月 2 日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	黄建芬	5,000.00	货 币	100.00
合 计		5,000.00		100.00

(4) 第三次股权转让

2020 年 5 月 20 日，有限公司召开股东会，同意黄建芬将持有的公司 66.66%股权转让给嘉兴博高纺织有限公司，同意黄建芬将持有的公司 33.34%股权转让给徐飞。2020 年 5 月 21 日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	嘉兴博高纺织有限公司	3,333.00	货 币	66.66
2	徐 飞	1,667.00	货 币	33.34
合 计		5,000.00		100.00

2、 股份公司阶段

(1) 股份改制

2020 年 5 月 30 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，股改基准日为 2020 年 5 月 31 日。

2020 年 6 月 22 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意，公司注册资本保持不变，根据 2020 年 6 月 22 日海盐东致会计师事务所（普通合伙）出具的盐东致会审[2020]224 号《审计报告》，以截至 2020 年 5 月 31 日经审计净资产 37,543,097.58 元为基数，折合股本 3,754.3 万股，折股比例 1.0000025:1，超过部分 97.58 元记入公司资本公积，净资产折合股本小于注册资本的不足部分由发起人自行按出资比例认购补足。2020 年 6 月 28 日，上述事项完成工商变更登记。

股改后公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认购股份		
		股份数（万股）	出资方式	持股比例（%）
1	嘉兴博高纺织有限公司	2,502.62	净资产	66.66
		830.38	货 币	
2	徐 飞	1,251.68	净资产	33.34
		415.32	货 币	
合 计		5,000.00		100.00

2021 年 7 月 1 日，公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，同意公司聘任具有证券期货从业资格的立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构，聘任具有证券期货从业资格的万隆（上海）资产评估有限公司为评估机构，对有限责任公司整体变更为股份有限公司时的净资产重新进行审计及评估。

根据 2021 年 9 月 17 日立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联审字[2021]D-0775 号《审计报告》，原有限公司经审计净资产为 37,671,137.88 元；根据 2021 年 9 月 20 日万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2021）第 10708 号资产评估报告，原有限公司经评估净资产为 42,136,085.86 元。

2021 年 9 月 28 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，全体股东审议并通过了《关于重新确认公司截至 2020 年 5 月 31 日净资产的议案》和《关于确认公司截至 2020 年 5 月 31 日净资产价值评估报告的议案》确认，根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联审字[2021]D-0775 号《审计报告》和万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2021）第 10708 号资产评估报告确认，公司截至 2020 年 5 月 31 日净资产为 37,671,137.88 元。同时，以经审计的净资产 37,671,137.88 元为基数，折合股本 3,754.30 万股，折股比例 1.003413096:1，超过部分 128,137.88 元计入公司资本公积，净资产折合股本小于注册资本的不足部分由发起人自行按出资比例认购补足。

（2）第一次股权转让

2021 年 6 月 28 日，股份公司召开股东大会，同意嘉兴博高纺织有限公司将持有的公司 36.66%股权转让给徐飞，同意嘉兴博高纺织有限公司将持有的公司 30%股权转让给章绮函。2021 年 6 月 28 日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认购股份	
		股份数（万股）	持股比例（%）
1	徐 飞	3,500.00	70.00
2	章绮函	1,500.00	30.00

序 号	股东名称	认购股份	
		股份数（万股）	持股比例（%）
	合 计	5,000.00	100.00

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 7 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 7 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十一）长期股权投资”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（九）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本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。

（十一） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021 年 1 月 1 日前的会计政策）

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十三） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

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

（十六） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依 据
土地使用权	50	直线法	受益期内摊销
软 件	2	直线法	受益期内摊销

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

报告期本公司无开发阶段支出。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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；
- 3、本公司合理确定将行使的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的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
 - 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。
- 租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十一）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

3、 重大融资成分

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，企业预计客户取得商品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。

4、 具体原则

公司主要销售纬编面料产品。产品内销收入：公司将产品装入客户指定物流车辆并经司机签收后或根据客户要求将产品送达客户指定位置并经客户签收后，确认产品销售收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司主要销售纬编面料产品。产品内销收入：公司将产品装入客户指定物流车辆并经司机签收后或根据客户要求将产品送达客户指定位置并经客户签收后，确认产品销售收入。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

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。

（二十四）政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 修订)

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。主要影响如下：

金额单位：人民币元

资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收账款	3,069,050.30	-3,069,050.30	
合同负债		2,527,683.39	2,527,683.39
其他流动负债		541,366.91	541,366.91

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

资产负债表

项 目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
预收账款		2,796,808.47
合同负债	2,177,238.03	
其他流动负债	619,570.44	

利润表

项 目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
营业成本	100,316,181.56	99,642,411.79
销售费用	39,788.47	713,558.24

（4）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会〔2018〕35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年 1-7 月财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 5.00%。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	77,251.38
减：采用简化处理的短期租赁	
简化处理的低价值资产租赁（低价值资产的短期租赁费用除外）	
小 计	77,251.38
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	76,435.10
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	76,435.10

执行新租赁准则主要调整情况如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整额
流动资产：			
货币资金	13,840,099.27	13,840,099.27	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	21,245,364.43	21,245,364.43	
应收账款	4,583,726.79	4,583,726.79	
应收款项融资	6,447,960.00	6,447,960.00	
预付款项	143,398.48	143,398.48	
其他应收款	388,777.05	388,777.05	
其中：应收利息			
应收股利			
存 货	5,225,564.67	5,225,564.67	
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	1,772,282.67	1,772,282.67	
流动资产合计	53,647,173.36	53,647,173.36	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整额
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			
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	86,821,719.98	86,821,719.98	
在建工程	49,504.95	49,504.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		76,435.10	76,435.10
无形资产	9,279,501.22	9,279,501.22	
开发支出			
商 誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,556,843.06	1,556,843.06	
其他非流动资产	127,000.00	127,000.00	
非流动资产合计	97,834,569.21	97,911,004.31	76,435.10
资 产 总 计	151,481,742.57	151,558,177.67	76,435.10
流动负债：			
短期借款	37,485,087.40	37,485,087.40	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,606,400.00	29,606,400.00	
应付账款	13,898,482.82	13,898,482.82	
预收款项			
合同负债	2,177,238.03	2,177,238.03	
应付职工薪酬	1,489,321.14	1,489,321.14	
应交税费	282,588.90	282,588.90	
其他应付款	1,544,275.18	1,544,275.18	
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		76,435.10	76,435.10
其他流动负债	20,509,934.87	20,509,934.87	
流动负债合计	106,993,328.34	107,069,763.44	76,435.10

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整额
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,989,568.08	1,989,568.08	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,989,568.08	1,989,568.08	
负 债 合 计	108,982,896.42	109,059,331.52	76,435.10
所有者权益			
股 本	39,543,000.00	39,543,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	128,137.88	128,137.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	282,770.83	282,770.83	
未分配利润	2,544,937.44	2,544,937.44	
股东权益合计	42,498,846.15	42,498,846.15	
负债和股东权益总计	151,481,742.57	151,558,177.67	76,435.10

2、 重要会计估计变更情况

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%[注 1]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/m ²

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

(二) 税收优惠

报告期内，公司按政策享受 80%减征城镇土地使用税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	17,848.25	60.35	275.55
银行存款	141,254.14	204,786.01	358,742.87
其他货币资金	19,977,544.68	13,635,252.91	10,515,505.13
合 计	20,136,647.07	13,840,099.27	10,874,523.55

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

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	19,977,544.68	13,635,252.91	10,515,505.13
合 计	19,977,544.68	13,635,252.91	10,515,505.13

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	26,062,916.49	21,245,364.43	17,927,587.31
合 计	26,062,916.49	21,245,364.43	17,927,587.31

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票		1,500,000.00	
合 计		1,500,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2021年7月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		26,062,916.49
合 计		26,062,916.49

续:

项 目	2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		18,435,364.43
合 计		18,435,364.43

续:

项 目	2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,821,339.70
合 计		17,821,339.70

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	11,509,734.28	4,809,948.51	5,461,643.10
1 至 2 年	1,784.32	762.45	182,960.33
2 至 3 年		19,413.59	90,210.65
小 计	11,511,518.60	4,830,124.55	5,734,814.08
减：坏账准备	575,665.14	246,397.76	318,441.38
合 计	10,935,853.46	4,583,726.79	5,416,372.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 7 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,511,518.60	100.00	575,665.14	5.00	10,935,853.46
其中：组合一	11,511,518.60	100.00	575,665.14	5.00	10,935,853.46
合 计	11,511,518.60	100.00	575,665.14	5.00	10,935,853.46

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2021 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,509,734.28	575,486.71	5.00
1 至 2 年	1,784.32	178.43	10.00
合 计	11,511,518.60	575,665.14	5.00

2020 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,830,124.55	100.00	246,397.76	5.10	4,583,726.79
其中：组合一	4,830,124.55	100.00	246,397.76	5.10	4,583,726.79
合 计	4,830,124.55	100.00	246,397.76	5.10	4,583,726.79

按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,809,948.51	240,497.43	5.00
1 至 2 年	762.45	76.25	10.00
2 至 3 年	19,413.59	5,824.08	30.00
合 计	4,830,124.55	246,397.76	5.10

2019 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,734,814.08	100.00	318,441.38	5.55	5,416,372.70
其中: 组合一	5,734,814.08	100.00	318,441.38	5.55	5,416,372.70
合 计	5,734,814.08	100.00	318,441.38	5.55	5,416,372.70

按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,461,643.10	273,082.15	5.00
1 至 2 年	182,960.33	18,296.03	10.00
2 至 3 年	90,210.65	27,063.20	30.00
合 计	5,734,814.08	318,441.38	5.55

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 7 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	246,397.76	329,267.38			575,665.14
合 计	246,397.76	329,267.38			575,665.14

续:

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	318,441.38		72,043.62		246,397.76
合 计	318,441.38		72,043.62		246,397.76

续:

类 别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计 提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	138,455.04	179,986.34			318,441.38
合 计	138,455.04	179,986.34			318,441.38

4、 报告期内实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021年7月31日

单位名称	2021年7月31日		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
丽水市南平革基布有限公司	7,890,179.07	68.54	394,508.95
丽水云中马贸易有限公司	2,353,221.17	20.44	117,661.06
江苏齐力新材料科技有限公司	513,268.61	4.46	25,663.43
浙江开盛新材料有限公司	333,060.30	2.89	16,653.02
宁波市一鼎纺织有限公司	179,810.03	1.56	8,990.50
合 计	11,269,539.18	97.89	563,476.96

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
浙江开盛新材料有限公司	1,333,060.30	27.60	66,653.02
温州宏丰革基布有限公司	911,899.53	18.88	45,594.98
嘉兴博高纺织有限公司	678,206.67	14.04	33,910.33
宁波亿圣纺织品有限公司	487,537.01	10.09	24,376.85
江苏齐力新材料科技有限公司	382,737.55	7.92	19,136.88
合 计	3,793,441.06	78.53	189,672.06

2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
丽水云中马贸易有限公司	3,126,906.66	54.52	156,345.33
嘉兴博高纺织有限公司	788,289.25	13.75	39,414.46
浙江通圆经编股份有限公司	671,634.23	11.71	33,581.71
上海网格纺织品有限公司	304,833.80	5.32	15,241.69
嘉善华阳木业植绒有限公司	263,968.54	4.60	16,375.76
合 计	5,155,632.48	89.90	260,958.95

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	1,300,000.00	6,447,960.00	
合 计	1,300,000.00	6,447,960.00	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2021年7月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,213,613.35	
合 计	15,213,613.35	

续:

项 目	2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,217,363.21	
合 计	17,217,363.21	

续:

项 目	2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,851,760.64	
合 计	7,851,760.64	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年7月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,194,249.72	100.00	143,398.48	100.00	788,144.18	100.00
合 计	3,194,249.72	100.00	143,398.48	100.00	788,144.18	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021 年 7 月 31 日

预付对象	2021 年 7 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江桐祥纺织科技有限公司	1,134,683.21	35.52
桐乡市中益化纤有限公司	918,480.00	28.75
浙江新铭龙经编织物有限公司	893,539.56	27.97
无锡翔悦石油制品有限公司	192,546.90	6.03
桐乡市运升纺织厂	46,172.47	1.45
合 计	3,185,422.14	99.72

2020 年 12 月 31 日

预付对象	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
桐昆集团股份有限公司	59,443.20	41.45
宁波市锦顺纺织品有限公司	23,823.40	16.61
绍兴华祥展览服务有限公司	23,086.00	16.10
徐雪芬	10,000.00	6.97
嘉兴精作建筑装饰有限公司	10,000.00	6.97
合 计	126,352.60	88.10

2019 年 12 月 31 日

预付对象	2019 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
桐乡市中益化纤有限公司	743,661.30	94.36
中石化	19,024.09	2.41
浙江国发节能环保科技有限公司	14,000.00	1.78
海盐县财政局财政专户	4,487.00	0.57
海盐县青年企业家协会	3,000.00	0.38
合 计	784,172.39	99.50

(六) 其他应收款

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	104,397.48	388,777.05	531,689.63
合 计	104,397.48	388,777.05	531,689.63

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	106,576.30	407,154.79	559,673.29
1 至 2 年	3,500.00	2,200.00	
小 计	110,076.30	409,354.79	559,673.29
减：坏账准备	5,678.82	20,577.74	27,983.66
合 计	104,397.48	388,777.05	531,689.63

(2) 按分类披露

2021 年 7 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,076.30	100.00	5,678.82	5.16	104,397.48
其中：组合一	110,076.30	100.00	5,678.82	5.16	104,397.48
合 计	110,076.30	100.00	5,678.82	5.16	104,397.48

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2021 年 7 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,576.30	5,328.82	5.00
1 至 2 年	3,500.00	350.00	10.00
合 计	110,076.30	5,678.82	5.16

2020 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	409,354.79	100.00	20,577.74	5.03	388,777.05
其中：组合一	409,354.79	100.00	20,577.74	5.03	388,777.05
合 计	409,354.79	100.00	20,577.74	5.03	388,777.05

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	407,154.79	20,357.74	5.00
1 至 2 年	2,200.00	220.00	10.00
合 计	409,354.79	20,577.74	5.03

2019 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	559,673.29	100.00	27,983.66	5.00	531,689.63
其中：组合一	559,673.29	100.00	27,983.66	5.00	531,689.63
合 计	559,673.29	100.00	27,983.66	5.00	531,689.63

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	559,673.29	27,983.66	5.00
合 计	559,673.29	27,983.66	5.00

(3) 坏账准备计提情况

2021 年 7 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	20,577.74			20,577.74
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,898.92			14,898.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,678.82			5,678.82

2020年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	27,983.66			27,983.66
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,405.92			7,405.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,577.74			20,577.74

2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,596.34			2,596.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,387.32			25,387.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,983.66			27,983.66

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年7月31日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
组合一	20,577.74		14,898.92		5,678.82
合 计	20,577.74		14,898.92		5,678.82

续:

类 别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
组合一	27,983.66		7,405.92		20,577.74
合 计	27,983.66		7,405.92		20,577.74

续:

类 别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
组合一	2,596.34	25,387.32			27,983.66
合 计	2,596.34	25,387.32			27,983.66

(5) 报告期内实际核销的其他应收款项情况

报告期内无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联资金往来		214,305.50	540,000.00
押金和保证金	105,076.30	103,550.00	2,200.00
应收暂付款		25,786.04	17,473.29
其 他	5,000.00	65,713.25	
合 计	110,076.30	409,354.79	559,673.29

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

2021年7月31日

单位名称	款项性质	2021年7月31日	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江久鼎供应链管理有限公司	押金和保证金	100,476.30	1年以内	91.28	5,023.82
合 计		100,476.30		91.28	5,023.82

2020年12月31日

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
章绮函	关联资金往来	195,000.00	1年以内	47.64	9,750.00
浙江久鼎供应链管理有限公司	押金和保证金	100,050.00	1年以内	24.44	5,002.50
合 计		295,050.00		72.08	14,752.50

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
章绮函	关联资金往来	540,000.00	1 年以内	96.48	27,000.00
合 计		540,000.00		96.48	27,000.00

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,954,205.05		3,954,205.05
在产品	2,188,451.36		2,188,451.36
库存商品	293,239.45		293,239.45
委托加工物资			
合 计	6,435,895.86		6,435,895.86

续:

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,919,143.67		1,919,143.67
在产品	1,553,432.08		1,553,432.08
库存商品	1,505,631.11		1,505,631.11
委托加工物资	247,357.81		247,357.81
合 计	5,225,564.67		5,225,564.67

续:

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,228,639.05		5,228,639.05
在产品	770,852.41		770,852.41
库存商品			
委托加工物资	781,302.65		781,302.65
合 计	6,780,794.11		6,780,794.11

(八) 其他流动资产

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	152,109.17	1,772,282.67	4,261,374.52
合 计	152,109.17	1,772,282.67	4,261,374.52

(九) 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动						2021年7月31日	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
1、合营企业									
2、联营企业									
浙江通圆经编股份有限公司		15,734,384.00							
小计		15,734,384.00						15,734,384.00	
合计		15,734,384.00						15,734,384.00	

注：公司受让浙江通圆经编股份有限公司 47%股权由嘉兴东兴资产评估事务所（普通合伙）出具了东兴评报（2021）第 64 号《资产评估报告》，评估基准日为 2021 年 6 月 30 日，评估值为 3,347.74 万元。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	85,203,478.79	86,821,719.98	62,738,054.49
固定资产清理			
合 计	85,203,478.79	86,821,719.98	62,738,054.49

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
1. 账面原值					
(1) 2020 年 12 月 31 日	19,293,745.37	78,410,400.75	742,439.73	167,488.49	98,614,074.34
(2) 本期增加金额	-275,229.36	3,659,565.47			3,384,336.11
—购 置	-275,229.36	3,659,565.47			3,384,336.11
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021 年 7 月 31 日	19,018,516.01	82,069,966.22	742,439.73	167,488.49	101,998,410.45
2. 累计折旧					
(1) 2020 年 12 月 31 日	1,705,524.21	9,575,797.88	453,442.90	57,589.37	11,792,354.36
(2) 本期增加金额	506,763.86	4,374,391.27	102,858.80	18,563.37	5,002,577.30
—计 提	506,763.86	4,374,391.27	102,858.80	18,563.37	5,002,577.30
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021 年 7 月 31 日	2,212,288.07	13,950,189.15	556,301.70	76,152.74	16,794,931.66
3. 减值准备					
(1) 2020 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计 提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021 年 7 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2021 年 7 月 31 日 账面价值	16,806,227.94	68,119,777.07	186,138.03	91,335.75	85,203,478.79
(2) 2020 年 12 月 31 日 账面价值	17,588,221.16	68,834,602.87	288,996.83	109,899.12	86,821,719.98

续:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
1. 账面原值					
(1) 2019年12月31日	18,615,487.65	48,129,549.79	662,793.71	156,190.61	67,564,021.76
(2) 本期增加金额	678,257.72	30,280,850.96	79,646.02	11,297.88	31,050,052.58
—购 置		828,782.70	79,646.02	11,297.88	919,726.60
—在建工程转入	678,257.72	29,452,068.26			30,130,325.98
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020年12月31日	19,293,745.37	78,410,400.75	742,439.73	167,488.49	98,614,074.34
2. 累计折旧					
(1) 2019年12月31日	810,549.41	3,701,827.81	286,571.44	27,018.61	4,825,967.27
(2) 本期增加金额	894,974.80	5,873,970.07	166,871.46	30,570.76	6,966,387.09
—计 提	894,974.80	5,873,970.07	166,871.46	30,570.76	6,966,387.09
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020年12月31日	1,705,524.21	9,575,797.88	453,442.90	57,589.37	11,792,354.36
3. 减值准备					
(1) 2019年12月31日					
(2) 本期增加金额					
—计 提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020年12月31日					
4. 账面价值					
(1)2020年12月31日账面价值	17,588,221.16	68,834,602.87	288,996.83	109,899.12	86,821,719.98
(2)2019年12月31日账面价值	17,804,938.24	44,427,721.98	376,222.27	129,172.00	62,738,054.49

续:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
1. 账面原值					
(1) 2018 年 12 月 31 日		20,821,944.43	653,059.20	28,810.26	21,503,813.89
(2) 本期增加金额	18,615,487.65	27,307,605.36	9,734.51	127,380.35	46,060,207.87
— 购 置		1,979,996.60	9,734.51	127,380.35	2,117,111.46
— 在建工程转入	18,615,487.65	25,327,608.76			43,943,096.41
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2019 年 12 月 31 日	18,615,487.65	48,129,549.79	662,793.71	156,190.61	67,564,021.76
2. 累计折旧					
(1) 2018 年 12 月 31 日		726,801.67	131,277.22	6,842.40	864,921.29
(2) 本期增加金额	810,549.41	2,975,026.14	155,294.22	20,176.21	3,961,045.98
— 计提	810,549.41	2,975,026.14	155,294.22	20,176.21	3,961,045.98
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2019 年 12 月 31 日	810,549.41	3,701,827.81	286,571.44	27,018.61	4,825,967.27
3. 减值准备					
(1) 2018 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2019 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2019 年 12 月 31 日账面价值	17,804,938.24	44,427,721.98	376,222.27	129,172.00	62,738,054.49
(2) 2018 年 12 月 31 日账面价值		20,095,142.76	521,781.98	21,967.86	20,638,892.60

3、 暂时闲置的固定资产

报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	1,417,490.55	49,504.95	6,152,526.20
工程物资			
合 计	1,417,490.55	49,504.95	6,152,526.20

2、 在建工程情况

项 目	2021年7月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装工程	1,356,104.41		1,356,104.41
新建厂房工程	61,386.14		61,386.14
合 计	1,417,490.55		1,417,490.55

续:

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装工程			
新建厂房工程	49,504.95		49,504.95
合 计	49,504.95		49,504.95

续:

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装工程	6,152,526.20		6,152,526.20
合 计	6,152,526.20		6,152,526.20

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

2021年7月31日

项目名称	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年7月31日
机器设备安装工程		1,356,104.41			1,356,104.41
新建厂房工程	49,504.95	11,881.19			61,386.14
合 计	49,504.95	1,367,985.60			1,417,490.55

续:

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
机器设备安装工程					自筹
新建厂房工程					自筹
合 计					

2020年12月31日

项目名称	2019年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2020年12月 31日
机器设备安装工程	6,152,526.20	23,299,542.06	29,452,068.26		
厂房底楼及五楼钢 平台工程		678,257.72	678,257.72		
新建厂房工程		49,504.95			49,504.95
合 计	6,152,526.20	24,027,304.73	30,130,325.98		49,504.95

续:

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
机器设备安装工程					自筹
厂房底楼及五楼钢 平台工程	100.00				自筹
新建厂房工程					自筹
合 计					

2019年12月31日

项目名称	2018年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2019年12月 31日
加弹车间厂房工程	15,797,763.17	2,817,724.48	18,615,487.65		
机器设备安装工程		31,480,134.96	25,327,608.76		6,152,526.20
合 计	15,797,763.17	34,297,859.44	43,943,096.41		6,152,526.20

续:

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
加弹车间厂房工程	100.00				自筹
机器设备安装工程					自筹
合 计					

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	76,435.10	76,435.10
2. 本期增加金额	26,965.49	26,965.49
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 7 月 31 日	103,400.59	103,400.59
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	28,937.66	28,937.66
(1) 计 提	28,937.66	28,937.66
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 7 月 31 日	28,937.66	28,937.66
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021 年 7 月 31 日账面价值	74,462.93	74,462.93
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	76,435.10	76,435.10

2021 年 1-7 月与租赁相关的总现金流出为人民币 94,765.44 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 28,937.66 元。2021 年 1-7 月计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 3,120.00 元。

本公司使用权资产主要为租赁的职工宿舍。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

2021 年 7 月 31 日

项 目	土地使用权	软 件	合 计
1. 账面原值			
(1) 2020 年 12 月 31 日	9,927,064.90	68,355.19	9,995,420.09
(2) 本期增加金额			
一购 置			
(3) 本期减少金额			
一处 置			
(4) 2021 年 7 月 31 日	9,927,064.90	68,355.19	9,995,420.09
2. 累计摊销			
(1) 2020 年 12 月 31 日	661,804.40	54,114.47	715,918.87
(2) 本期增加金额	115,815.77	14,240.72	130,056.49
一计 提	115,815.77	14,240.72	130,056.49
(3) 本期减少金额			
一处 置			
(4) 2021 年 7 月 31 日	777,620.17	68,355.19	845,975.36
3. 减值准备			
(1) 2020 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
一计 提			
(3) 本期减少金额			
一处 置			
(4) 2021 年 7 月 31 日			
4. 账面价值			
2021 年 7 月 31 日账面价值	9,149,444.73		9,149,444.73
2020 年 12 月 31 日账面价值	9,265,260.50	14,240.72	9,279,501.22

2020 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软 件	合 计
1. 账面原值			
（1）2019 年 12 月 31 日	9,927,064.90	68,355.19	9,995,420.09
（2）本期增加金额			
一购 置			
（3）本期减少金额			
一处 置			
（4）2020 年 12 月 31 日	9,927,064.90	68,355.19	9,995,420.09
2. 累计摊销			
（1）2019 年 12 月 31 日	463,263.08	19,936.91	483,199.99
（2）本期增加金额	198,541.32	34,177.56	232,718.88
一计 提	198,541.32	34,177.56	232,718.88
（3）本期减少金额			
一处 置			
（4）2020 年 12 月 31 日	661,804.40	54,114.47	715,918.87
3. 减值准备			
（1）2019 年 12 月 31 日			
（2）本期增加金额			
一计 提			
（3）本期减少金额			
一处 置			
（4）2020 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
2020 年 12 月 31 日账面价值	9,265,260.50	14,240.72	9,279,501.22
2019 年 12 月 31 日账面价值	9,463,801.82	48,418.28	9,512,220.10

2019年12月31日

项 目	土地使用权	软 件	合 计
1. 账面原值			
(1) 2018年12月31日	9,927,064.90		9,927,064.90
(2) 本期增加金额		68,355.19	68,355.19
—购 置		68,355.19	68,355.19
(3) 本期减少金额			
—处 置			
(4) 2019年12月31日	9,927,064.90	68,355.19	9,995,420.09
2. 累计摊销			
(1) 2018年12月31日	264,721.76		264,721.76
(2) 本期增加金额	198,541.32	19,936.91	218,478.23
—计 提	198,541.32	19,936.91	218,478.23
(3) 本期减少金额			
—处 置			
(4) 2019年12月31日	463,263.08	19,936.91	483,199.99
3. 减值准备			
(1) 2018年12月31日			
(2) 本期增加金额			
—计 提			
(3) 本期减少金额			
—处 置			
(4) 2019年12月31日			
4. 账面价值			
2019年12月31日账面价值	9,463,801.82	48,418.28	9,512,220.10
2018年12月31日账面价值	9,662,343.14		9,662,343.14

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年7月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	581,343.96	145,336.00
可抵扣亏损	4,550,833.03	1,137,708.26
递延收益	1,854,697.47	463,674.37
合 计	6,986,874.46	1,746,718.63

续:

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	266,975.50	66,743.88
可抵扣亏损	3,970,828.62	992,707.16
递延收益	1,989,568.08	497,392.02
合 计	6,227,372.20	1,556,843.06

续:

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	346,425.04	86,606.27
可抵扣亏损	1,175,266.32	293,816.58
递延收益	1,033,113.46	258,278.37
合 计	2,554,804.82	638,701.22

(十五) 其他非流动资产

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程设备款	2,275,281.00	127,000.00	2,800.00
预付软件款	369,309.74		
合 计	2,644,590.74	127,000.00	2,800.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	26,790,000.00	31,490,000.00	29,090,000.00
保证借款		2,940,000.00	2,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00	6,808,020.00
借款利息	41,745.52	55,087.40	59,270.64
合 计	29,831,745.52	37,485,087.40	38,457,290.64

2、 已逾期未偿还的短期借款

报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种 类	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	40,102,363.00	29,606,400.00	15,324,000.00
合 计	40,102,363.00	29,606,400.00	15,324,000.00

(十八) 应付账款

1、按款项性质列示

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款、加工费	9,699,138.08	3,748,624.60	3,878,431.06
应付工程设备款	6,058,766.80	9,726,001.91	5,835,275.01
应付费用类款项	343,668.99	423,856.31	357,875.46
合 计	16,101,573.87	13,898,482.82	10,071,581.53

2、账龄超过一年的重要应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
暂估的厂房工程款	899,082.57	尚未结算
合 计	899,082.57	

(十九) 预收款项

1、按款项性质列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款		3,069,050.30
合 计		3,069,050.30

2、账龄超过一年的重要预收款项

报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 合同负债

项 目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	1,334,538.61	2,177,238.03
合 计	1,334,538.61	2,177,238.03

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
短期薪酬	1,489,321.14	5,735,278.12	6,358,220.47	866,378.79
离职后福利-设定提存计划		255,744.20	219,769.60	35,974.60
合 计	1,489,321.14	5,991,022.32	6,577,990.07	902,353.39

续:

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	956,552.33	7,709,008.04	7,176,239.23	1,489,321.14
离职后福利-设定提存计划	20,300.00	30,225.50	50,525.50	
合 计	976,852.33	7,739,233.54	7,226,764.73	1,489,321.14

续:

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	403,561.54	4,631,678.16	4,078,687.37	956,552.33
离职后福利-设定提存计划		174,453.20	154,153.20	20,300.00
合 计	403,561.54	4,806,131.36	4,232,840.57	976,852.33

2、 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年7月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,489,321.14	5,298,741.97	5,945,974.56	842,088.55
(2) 职工福利费		196,234.23	196,234.23	
(3) 社会保险费		188,556.34	164,266.10	24,290.24
其中: 医疗保险费		169,692.54	147,888.44	21,804.10
工伤保险费		18,863.80	16,377.66	2,486.14
生育保险费				
(4) 住房公积金		28,672.00	28,672.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		23,073.58	23,073.58	
合 计	1,489,321.14	5,735,278.12	6,358,220.47	866,378.79

续:

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	943,884.07	7,260,084.59	6,714,647.52	1,489,321.14
(2) 职工福利费		240,396.94	240,396.94	
(3) 社会保险费	12,668.26	152,335.13	165,003.39	
其中: 医疗保险费	9,100.00	149,507.10	158,607.10	
工伤保险费	2,588.26	2,828.03	5,416.29	
生育保险费	980.00		980.00	
(4) 住房公积金		49,152.00	49,152.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		7,039.38	7,039.38	
合 计	956,552.33	7,709,008.04	7,176,239.23	1,489,321.14

续:

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	403,561.54	4,131,399.56	3,591,077.03	943,884.07
(2) 职工福利费		310,596.69	310,596.69	
(3) 社会保险费		112,742.74	100,074.48	12,668.26
其中: 医疗保险费		78,195.00	69,095.00	9,100.00
工伤保险费		26,126.74	23,538.48	2,588.26
生育保险费		8,421.00	7,441.00	980.00
(4) 住房公积金		49,152.00	49,152.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		27,787.17	27,787.17	
合 计	352,434.96	4,631,678.16	4,078,687.37	956,552.33

3、 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年7月31日
基本养老保险		246,743.66	212,034.50	34,709.16
失业保险费		9,000.54	7,735.10	1,265.44
合 计		255,744.20	219,769.60	35,974.60

续:

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	19,618.80	29,177.50	48,796.30	
失业保险费	681.20	1,048.00	1,729.20	
合 计	20,300.00	30,225.50	50,525.50	

续:

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		168,419.48	148,800.68	19,618.80
失业保险费		6,033.72	5,352.52	681.20
合 计		174,453.20	154,153.20	20,300.00

(二十二) 应交税费

税费项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
房产税	142,618.64	244,489.10	243,750.76
土地使用税	6,997.67	11,996.00	11,996.00
印花税	6,084.10	2,775.80	3,790.10
残保金	39,487.50	23,328.00	15,454.80
合 计	195,187.91	282,588.90	274,991.66

(二十三) 其他应付款

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	10,728,335.21	1,544,275.18	586,776.76
合 计	10,728,335.21	1,544,275.18	586,776.76

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联资金往来	10,643,897.89	1,435,395.24	586,776.76
押金和保证金	83,829.00	83,829.00	
未支付费用	608.32	25,050.94	
合 计	10,728,335.21	1,544,275.18	586,776.76

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	12,624.82		
合 计	12,624.82		

(二十五) 其他流动负债

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
票据质押借款		1,455,000.00	
已背书或贴现票据	26,062,916.49	18,435,364.43	17,821,339.70
待转销项税额	173,490.02	619,570.44	
合 计	26,236,406.51	20,509,934.87	17,821,339.70

(二十六) 递延收益

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年7月31日	形成原因
政府补助	1,989,568.08		134,870.61	1,854,697.47	与资产相关的政府补助
合 计	1,989,568.08		134,870.61	1,854,697.47	

续:

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	1,033,113.46	1,164,600.00	208,145.38	1,989,568.08	与资产相关的政府补助
合 计	1,033,113.46	1,164,600.00	208,145.38	1,989,568.08	

续:

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助		1,059,600.00	26,486.54	1,033,113.46	与资产相关的政府补助
合 计		1,059,600.00	26,486.54	1,033,113.46	

涉及政府补助的项目:

项 目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2021年7月31日	与资产相关/与收益相关
按节点完成标准厂房建设奖励款	406,875.00		13,125.00	393,750.00	与资产相关
2018年工业企业技术改造项目(第一批)财政补助资金	533,399.98		41,030.78	492,369.20	与资产相关
2018年工业企业“机器换人”项目(第一批)财政补助资金	1,049,293.10		80,714.83	968,578.27	与资产相关
合 计	1,989,568.08		134,870.61	1,854,697.47	

续:

项 目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
按节点完成标准厂房建设奖励款	429,375.00		22,500.00	406,875.00	与资产相关
2018年工业企业技术改造项目(第一批)财政补助资金	603,738.46		70,338.48	533,399.98	与资产相关
2018年工业企业“机器换人”项目(第一批)财政补助资金		1,164,600.00	115,306.90	1,049,293.10	与资产相关
合 计	1,033,113.46	1,164,600.00	208,145.38	1,989,568.08	

续:

项 目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
按节点完成标准厂房建设奖励款		450,000.00	20,625.00	429,375.00	与资产相关
2018年工业企业技术改造项目(第一批)财政补助资金		609,600.00	5,861.54	603,738.46	与资产相关
合 计		1,059,600.00	26,486.54	1,033,113.46	

(二十七) 股本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
嘉兴博高纺织有限公司	26,026,164.00	4,480,000.00	30,506,164.00	
徐飞	13,516,836.00	21,483,164.00		35,000,000.00
章绮函		15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	39,543,000.00	40,963,164.00	30,506,164.00	50,000,000.00

续:

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
黄建芬	36,985,000.00	3,090,000.00	40,075,000.00	
嘉兴博高纺织有限公司		26,026,164.00		26,026,164.00
徐 飞		13,516,836.00		13,516,836.00
合 计	36,985,000.00	42,633,000.00	40,075,000.00	39,543,000.00

续:

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
黄建芬	28,700,000.00	8,285,000.00		36,985,000.00
合 计	28,700,000.00	8,285,000.00		36,985,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
股本溢价	128,137.88	968,000.00		1,096,137.88
合 计	128,137.88	968,000.00		1,096,137.88

续:

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价		128,137.88		128,137.88
合 计		128,137.88		128,137.88

其他说明:

2020 年度本公司以截至 2020 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）37,671,137.88 元（其中：实收资本 40,075,000.00 元，盈余公积 102,479.16 元，未分配利润-2,506,341.28 元），按 1.003413096:1 的比例折合股份总额 3,754.30 万股，每股 1 元，共计股本 37,543,000.00 元，大于股本部分 128,137.88 元计入资本公积。

(二十九) 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
法定盈余公积	282,770.83			282,770.83
合 计	282,770.83			282,770.83

续:

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	102,479.16	282,770.83	102,479.16	282,770.83
合 计	102,479.16	282,770.83	102,479.16	282,770.83

续:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,287.08	92,192.08		102,479.16
合 计	10,287.08	92,192.08		102,479.16

其他说明:

本报告期发生额变动情况, 详见附注“五、(二十八)”。

(三十) 未分配利润

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	2,544,937.44	922,312.47	92,583.74
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	2,544,937.44	922,312.47	92,583.74
加: 本期净利润	3,068,967.16	-600,945.48	921,920.81
减: 提取法定盈余公积		282,770.83	92,192.08
应付普通股股利			
净资产折股		-2,506,341.28	
期末未分配利润	5,613,904.60	2,544,937.44	922,312.47

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-7 月	
	收 入	成 本
主营业务	84,095,689.58	73,062,582.09
其他业务	83,917.26	12,150.07
合 计	84,179,606.84	73,074,732.16

续:

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	109,390,415.69	100,303,542.06
其他业务	185,986.64	12,639.50
合 计	109,576,402.33	100,316,181.56

续:

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	109,570,827.20	98,448,838.17
其他业务	13,557.34	
合 计	109,584,384.54	98,448,838.17

主营业务收入明细（分类别）如下:

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
纬编布	83,363,259.80	78,026,809.88	22,209,838.10
DTY	125,719.98	22,265,875.19	74,962,913.57
经编布	606,709.80	9,097,730.62	12,398,075.53
合 计	84,095,689.58	109,390,415.69	109,570,827.20

(三十二) 税金及附加

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
房产税	142,618.64	244,489.10	243,750.76
土地使用税	6,997.67	11,996.00	11,996.00
印花税	21,651.50	23,756.10	27,800.60
合 计	171,267.81	280,241.20	283,547.36

(三十三) 销售费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
业务宣传费		55.90	
业务招待费		720.00	
办公费	6,281.34	8,200.73	10,571.54
差旅费	10,884.34	10,245.80	61,750.95
运输费			305,464.21
仓储费	33.96		
展会费	30,660.38	20,566.04	44,959.63
合 计	47,860.02	39,788.47	422,746.33

(三十四) 管理费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,599,260.93	1,406,381.28	975,326.22
固定资产折旧	129,708.28	274,651.01	242,658.22
使用权资产折旧	28,937.66		
无形资产摊销	14,240.72	34,177.56	19,936.91
业务招待费	272,111.98	473,529.59	311,631.65
劳动保护费	15,347.73	8,870.80	20,000.00
租赁费	3,120.00	109,031.38	90,790.91
保险费	-2,098.88	111,627.95	96,638.81
水电费	45,584.07	73,633.06	38,077.47
办公费	60,555.36	100,109.71	93,512.59
差旅费	1,777.00	310.00	10,498.42
通讯费	3,951.37	2,201.88	4,558.55
车辆费	126,206.75	182,963.25	253,210.25
聘请中介机构费	88,651.23	182,551.84	
诉讼费		25,848.63	
残保金	16,159.50	23,328.00	15,454.80
其他费用	358,765.37	309,722.09	549,662.93
合 计	2,762,279.07	3,318,938.03	2,721,957.73

(三十五) 研发费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
直接投入费用	2,348,765.29	3,307,332.68	3,678,818.05
人员人工费	1,207,742.31	1,744,681.02	1,400,809.09
折旧摊销费	178,686.39	249,370.69	392,540.27
其他费用	1,171.89		13,854.25
合 计	3,736,365.88	5,301,384.39	5,486,021.66

(三十六) 财务费用

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,612,567.64	2,638,065.33	2,070,629.34
减：利息收入	135,322.57	146,385.05	68,382.42
金融机构手续费	27,349.14	49,292.09	24,374.88
财务担保费	27,369.90	23,584.91	37,350.00
其他财务费用			1,082.00
合 计	1,531,964.11	2,564,557.28	2,065,053.80

利息费用明细如下:

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
银行借款利息支出	918,439.79	1,845,163.95	1,803,505.27
票据贴现利息支出	655,083.18	792,901.38	267,124.07
租赁负债利息支出	869.67		
资金拆借利息支出	38,175.00		
合 计	1,612,567.64	2,638,065.33	2,070,629.34

(三十七) 其他收益

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	234,870.61	645,932.15	593,687.15
代扣个人所得税手续费	883.45	219.56	
合 计	235,754.06	646,151.71	593,687.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
按节点完成标准厂房建设奖励款	13,125.00	22,500.00	20,625.00	与资产相关
2018 年工业企业技术改造项目 (第一批) 财政补助资金	41,030.78	70,338.48	5,861.54	与资产相关
2018 年工业企业“机器换人”项目 (第一批) 财政补助资金	80,714.83	115,306.90		与资产相关
社保返还		41,286.77	47,000.61	与收益相关
稳岗留工连续生产奖励	100,000.00			与收益相关
科技项目财政奖补资金		30,000.00	70,200.00	与收益相关
嘉兴市工业技术软件化示范项目 (第二批)		200,000.00		与收益相关
工业发展财政扶持资金		100,000.00		与收益相关
企业复工招聘新员工补贴		2,500.00		与收益相关
表彰通元镇主推经济发展奖励 企业		17,000.00		与收益相关
专利项目财政奖补资金		32,000.00		与收益相关
海盐县企业以工代训补贴		15,000.00		与收益相关
销售额达到规上企业奖励款			450,000.00	与收益相关
合 计	234,870.61	645,932.15	593,687.15	

(三十八) 信用减值损失

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-329,267.38	72,043.62	-179,986.34
其他应收款坏账损失	14,898.92	7,405.92	-25,387.32
合 计	-314,368.46	79,449.54	-205,373.66

(三十九) 营业外收入

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	100,000.00			100,000.00		
无需支付的款项	2,568.20			2,568.20		
其 他		0.11			0.11	
合 计	102,568.20	0.11		102,568.20	0.11	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一般规范性股改奖励	100,000.00			与收益相关
合 计	100,000.00			

(四十) 营业外支出

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
税收滞纳金			223.09			223.09
违约金及赔偿损失			14,222.00			14,222.00
其 他		0.08	0.49		0.08	0.49
合 计		0.08	14,445.58		0.08	14,445.58

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-189,875.57	-918,141.84	-391,833.41
合 计	-189,875.57	-918,141.84	-391,833.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	2,879,091.59	-1,519,087.32	530,087.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	719,772.90	-379,771.83	132,521.85
调整以前期间所得税的影响	-2,768.19	-25,398.01	
非应税收入的影响			
研发费用加计扣除的影响	-934,091.47	-686,323.39	-682,643.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,211.19	173,351.39	158,287.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
所得税费用	-189,875.57	-918,141.84	-391,833.41

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
收到利息收入	135,322.57	146,385.05	68,382.42
收到政府补助	200,000.00	1,602,386.77	1,626,800.61
收到押金和保证金		83,829.00	
收到经营性往来款	3,730,000.00	10,910,000.00	30,824,600.00
收到代收代付款项	1,844.74	500.03	6,670.11
代扣个人所得税手续费返还	883.45	219.56	
合 计	4,068,050.76	12,743,320.41	32,526,453.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
支付期间费用	3,346,715.59	5,001,933.92	5,316,731.18
支付营业外支出			223.09
支付押金和保证金	1,526.30	101,350.00	2,200.00
支付经营性往来款	3,730,000.00	10,910,000.00	23,074,600.00
合 计	7,078,241.89	16,013,283.92	28,393,754.27

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
收到资金拆借款	72,265,000.00	124,410,000.00	65,123,150.68
合 计	72,265,000.00	124,410,000.00	65,123,150.68

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
支付资金拆借款	58,465,000.00	123,205,000.00	65,201,907.67
支付资金拆借利息	28,661.11		
支付租赁负债	91,645.44		
支付财务担保费	27,369.90	23,584.91	37,350.00
支付其他财务费用			1,082.00
合 计	58,612,676.45	123,228,584.91	65,240,339.67

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	3,068,967.16	-600,945.48	921,920.81
加：信用减值损失	314,368.46	-79,449.54	205,373.66
资产减值准备			
固定资产折旧	5,002,577.30	6,966,387.09	3,961,045.98
使用权资产折旧	28,937.66		
无形资产摊销	130,056.49	232,718.88	218,478.23
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,639,937.54	2,661,650.24	2,109,061.34
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-189,875.57	-918,141.84	-391,833.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,210,331.19	1,555,229.44	1,117,954.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,915,620.40	-12,243,135.32	-36,346,087.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,082,812.40	19,971,132.57	27,576,973.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额	14,951,829.85	17,545,446.04	-627,112.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	5,009,056.73		
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	159,102.39	204,846.36	359,018.42
减：现金的期初余额	204,846.36	359,018.42	1,543,956.73
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	-45,743.97	-154,172.06	-1,184,938.31

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	159,102.39	204,846.36	359,018.42
其中：库存现金	17,848.25	60.35	275.55
可随时用于支付的银行存款	141,254.14	204,786.01	358,742.87
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	159,102.39	204,846.36	359,018.42

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021年7月31日 账面价值	受限原因
货币资金	19,977,544.68	银行承兑汇票保证金
固定资产	49,702,462.34	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
无形资产	9,149,444.73	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
合 计	78,829,451.75	

(四十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

2021年1月-7月

种 类	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
按节点完成标准厂房建设奖励款	393,750.00	递延收益	13,125.00	其他收益
2018年工业企业技术改造项目 (第一批) 财政补助资金	492,369.20	递延收益	41,030.78	其他收益
2018年工业企业“机器换人”项 目(第一批) 财政补助资金	968,578.27	递延收益	80,714.83	其他收益
合 计	1,854,697.47		134,870.61	

2020年度

种 类	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
按节点完成标准厂房建设奖励款	406,875.00	递延收益	22,500.00	其他收益
2018年工业企业技术改造项目 (第一批) 财政补助资金	533,399.98	递延收益	70,338.48	其他收益
2018年工业企业“机器换人”项 目(第一批) 财政补助资金	1,049,293.10	递延收益	115,306.90	其他收益
合 计	1,989,568.08		208,145.38	

2019年度

种 类	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
按节点完成标准厂房建设奖励款	429,375.00	递延收益	20,625.00	其他收益
2018年工业企业技术改造项目 (第一批) 财政补助资金	603,738.46	递延收益	5,861.54	其他收益
合 计	1,033,113.46		26,486.54	

2、与收益相关的政府补助

2021年1月-7月

种 类	金 额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
一般规范性股改奖励	100,000.00	100,000.00	营业外收入
稳岗留工连续生产奖励	100,000.00	100,000.00	其他收益
合 计	200,000.00	200,000.00	

2020年度

种 类	金 额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
社保返还	41,286.77	41,286.77	其他收益
2020年科技项目财政奖补资金(第一批)	30,000.00	30,000.00	其他收益
嘉兴市工业技术软件化示范项目(第二批)	200,000.00	200,000.00	其他收益
2020年工业发展财政扶持资金	100,000.00	100,000.00	其他收益
2020年企业复工招聘新员工补贴	2,500.00	2,500.00	其他收益
表彰 2019年度通元镇主推经济发展 奖励企业	17,000.00	17,000.00	其他收益
2019年度专利项目财政奖补资金	32,000.00	32,000.00	其他收益
海盐县第二批企业以工代训补贴	15,000.00	15,000.00	其他收益
合 计	437,786.77	437,786.77	

2019年度

种 类	金 额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
社保费返还	47,000.61	47,000.61	其他收益
2018年销售额达到规上企业奖励款	450,000.00	450,000.00	其他收益
2019年科技项目财政奖补资金(第二批)	70,200.00	70,200.00	其他收益
合 计	567,200.61	567,200.61	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2021 年 7 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业的会计处理方法
				直接	间接	
浙江通圆经编股份有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	纺织业	47.00		权益法

其他说明：浙江通圆经编股份有限公司前身为浙江通元织造有限公司，于 2020 年 6 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

截至 2021 年 7 月 31 日止，本公司持有的浙江通圆经编股份有限公司 37.5% 股权尚未办理完成工商变更备案手续。预计将于章绮函免去浙江通圆经编股份有限公司董事职务之日（2021 年 7 月 28 日）起六个月后办理工商变更备案手续。

2、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021 年 7 月 31 日
	浙江通圆经编股份有限公司
流动资产	74,288,493.84
非流动资产	46,965,381.56
资产合计	121,253,875.40
流动负债	88,080,703.51
非流动负债	
负债合计	88,080,703.51
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	33,173,171.89
按持股比例计算的净资产份额	15,591,390.79
调整事项	
—商 誉	
—其 他	142,993.21
对联营企业权益投资的账面价值	15,734,384.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2021 年 7 月 31 日，公司银行借款均为以固定利率计息。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。目前本公司无任何外币业务，也暂无开展外币业务的计划。

（3）其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2021 年 7 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	29,831,745.52			29,831,745.52
应付票据	40,102,363.00			40,102,363.00
应付账款	16,101,573.87			16,101,573.87
其他应付款	10,728,335.21			10,728,335.21
一年内到期的非流动负债	12,624.82			12,624.82
其他流动负债	26,062,916.49			26,062,916.49
合 计	122,839,558.91			122,839,558.91

八、 关联方及关联交易**(一) 本公司最终控制方**

本公司最终控制方是：徐飞和章绮函夫妇。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉兴博高纺织有限公司	同一最终控制方
浙江麦克斯科技有限公司	章绮函持股 22.5%
徐明良和黄建芬夫妇	徐飞之父母

(四) 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

关联方	关联交易内容	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
浙江通圆经编股份有限公司	采购经编布	60,332.19	1,431,032.05	4,571,608.78
浙江通圆经编股份有限公司	采购 DTY		142,804.96	130,565.63
浙江通圆经编股份有限公司	采购 POY	4,841.35		
浙江麦克斯科技有限公司	印染费	157,508.67	64,992.53	1,570,570.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
嘉兴博高纺织有限公司	销售布	40,890.24	1,351,496.53	4,501,305.38
嘉兴博高纺织有限公司	销售纬编布	51,811.66		
浙江通圆经编股份有限公司	销售 DTY	92,133.19	4,385,852.03	7,521,579.89
浙江通圆经编股份有限公司	销售原辅料	9,207.08	18,263.16	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

本公司以座落于海盐县通元镇创业路 588 号房产和土地（权证号：浙 2020 海盐县不动产权第 0015582 号）为嘉兴博高纺织有限公司提供最高额抵押担保，担保期间：2020 年 12 月 24 日至 2030 年 12 月 23 日，最高担保金额为 574 万元人民币。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江通圆经编股份有限公司	6,500,000.00	2017-10-23	2020-10-22	是
浙江通圆经编股份有限公司	5,000,000.00	2019-1-22	2022-1-21	是
浙江通圆经编股份有限公司	5,000,000.00	2021-3-12	2024-3-11	否
徐飞、徐明良、黄建芬	6,500,000.00	2017-10-23	2020-10-22	是
徐飞、徐明良、黄建芬	5,000,000.00	2019-1-22	2022-1-21	是
徐飞、章绮函	7,500,000.00	2021-7-16	2026-7-16	否
徐明良、黄建芬	7,500,000.00	2021-7-16	2026-7-16	否

徐飞以其与章绮函共有的座落于琼海市博鳌镇万泉河口海滨旅游区（卡森·博鳌亚洲湾）圣淘沙 16B（住宅）（权证号：琼（2018）琼海市不动产权第 0010680 号，含土地和房屋）为本公司提供最高额抵押担保，担保期间：2018 年 5 月 17 日至 2022 年 5 月 16 日，最高担保金额为 500 万元人民币。

章绮函以其所有的座落于嘉兴市探花苑 10 幢 703 室（住宅）及车库（权证号：浙江（2017）嘉南不动产权第 0013614 号，含土地和房屋）为本公司提供最高额抵押担保，担保期间：2019 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日，最高担保金额为 350 万元人民币。

章绮函以其所有的座落于嘉兴市康桥花园 24 幢 1501 室（嘉房权证南字第 00857067 号/嘉土国用（2016）第 649480 号）住宅（土地和房屋）为本公司提供最高额抵押担保，担保期间：2019 年 4 月 1 日至 2024 年 4 月 1 日，最高担保金额为 330 万元人民币。

3、 关联方资金拆借

关联方	2020 年 12 月 31 日	拆入金额	归还金额	2021 年 7 月 31 日
拆 入				
嘉兴博高纺织有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00	
徐 飞		7,400,000.00		7,400,000.00
章绮函		2,600,000.00		2,600,000.00
合 计		14,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00

4、 向关联方支付资金拆借利息情况

关联方	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
嘉兴博高纺织有限公司	28,661.11		
徐飞	7,041.66		
章绮函	2,472.23		
合 计	38,175.00		

5、 关联方资金往来

资金拆入

单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期拆入	本期归还	2021 年 7 月 31 日
浙江通圆经编股份有限公司		34,460,000.00	34,460,000.00	
嘉兴博高纺织有限公司		630,000.00	630,000.00	
徐飞和章绮函夫妇	1,209,056.73	45,705,000.00	46,914,056.73	
黄建芬		750,000.00	750,000.00	
合 计	1,209,056.73	81,545,000.00	82,754,056.73	

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期拆入	本期归还	2020 年 12 月 31 日
浙江通圆经编股份有限公司		29,917,000.00	29,917,000.00	
徐飞和章绮函夫妇	4,056.73	93,153,693.49	91,948,693.49	1,209,056.73
黄建芬		2,100,000.00	2,100,000.00	
合 计	4,056.73	125,170,693.49	123,965,693.49	1,209,056.73

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期拆入	本期归还	2019 年 12 月 31 日
浙江通圆经编股份有限公司		67,156,773.14	67,156,773.14	
徐飞和章绮函夫妇	93,920.82	53,587,363.38	53,677,227.47	4,056.73
黄建芬		900,000.00	900,000.00	
合 计	93,920.82	121,644,136.52	121,734,000.61	4,056.73

6、其他关联交易

2021 年 7 月 20 日,本公司与章绮函签订《股权转让协议》,约定本公司以 1,573.4384 万元受让章绮函持有的浙江通圆经编股份有限公司 47%股权。本次股权转让由嘉兴东兴资产评估事务所(普通合伙)出具了东兴评报(2021)第 64 号《资产评估报告》,评估基准日为 2021 年 6 月 30 日,评估值为 3,347.74 万元,评估增值 922.05 万元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	嘉兴博高纺织有限公司	678,206.67	33,910.33
	浙江通圆经编股份有限公司	100,298.10	5,014.91
其他应收款	徐 飞	19,305.50	965.28
	章绮函	195,000.00	9,750.00

续:

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	嘉兴博高纺织有限公司	788,289.25	39,414.46
	浙江通圆经编股份有限公司	671,634.23	33,581.71
其他应收款	章绮函	540,000.00	27,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	浙江通圆经编股份有限公司		413,700.67	451,048.87
	浙江麦克斯科技有限公司		2,868.96	558,423.91
其他应付款	徐 飞	7,407,041.66	1,404,056.73	539,056.73
	章绮函	3,236,856.23	31,338.51	47,720.03

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 7 月 31 日止,公司资产抵押情况如下:

抵押权人	抵押人	抵押标的物	抵押物		担保借款余额
			账面原值	账面价值	
中国工商银行海盐支行	本公司	房屋建筑物	19,018,516.01	16,806,227.94	[注 1]
		土地使用权	9,927,064.90	9,149,444.73	
浙江海盐农村商业银行通元支行	本公司	机器设备	39,399,672.08	32,896,234.40	[注 2]
合 计			68,345,252.99	58,851,907.07	

注 1：截至 2021 年 7 月 31 日止，本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押，在中国工商银行海盐支行取得借款 19,990,000.00 元，并开具银行承兑汇票票面金额 10,000,000.00 元（同时缴纳了 50% 的银行承兑保证金 5,000,000.00 元）。

注 2：截至 2021 年 7 月 31 日止，本公司以机器设备作为抵押，在浙江海盐农村商业银行通元支行开具银行承兑汇票票面金额 10,730,000.00 元（同时缴纳了 50% 的银行承兑保证金 5,365,000.00 元）。

（二）或有事项

截至 2021 年 7 月 31 日止，公司对外担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉兴华绰纺织股份有限公司	5,000,000.00	2020-3-31	2022-3-25	否

十、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 7 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	334,870.61	645,932.15	593,687.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,568.20	0.03	-14,445.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	337,438.81	645,932.18	579,241.57
所得税影响额	-84,359.70	-161,483.05	-144,754.62
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	253,079.11	484,449.13	434,486.95

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-7 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.07	0.07

续:

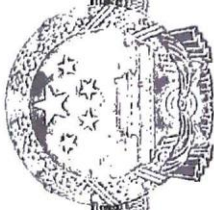
2020 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.63	-0.03	-0.03

续:

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.02	0.02

浙江天祥新材料股份有限公司

2021 年 12 月 3 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
可查询、下载报告、信息

名称

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

李金水

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

成立日期

二〇一三年十月三十一日

合伙期限

2013年10月31日至长期

主要经营场所

天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

登记机关



2020年12月09日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000437

说明

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



发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 李勤

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013) 26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

9



姓名 陈春彦
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-08-04
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号 330227750804442
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

5

3300000480675

证书编号: 3300000480675
No of Certificate
批准注册协会: 2005 12 31
Authorized Institution of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



姓 名 孙家芳
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1991-08-23
Date of birth
工作单位 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号 330722199108238917
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 120100232831
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 29 日
Date of Issuance