



海特股份

NEEQ : 831345

江苏海特服饰股份有限公司

Jiangsu Haite fashion Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记



江阴市市场监督管理局为江苏海特服饰股份有限公司颁发“无锡市商业秘密保护维权联系点”铜牌；

江苏海特服饰股份有限公司获得江苏省新型特种纱工程技术研究中心。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱海荣、主管会计工作负责人顾晓静及会计机构负责人（会计主管人员）顾晓静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司内部控制的的风险	公司建立健全了法人治理机制,公司法人治理机制得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制,随着公司业务规模的扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理等内部控制诸多方面进行调整,这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩大的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善,公司将面临经营管理的风险。
宏观经济波动及下游产业变化的风险	公司属于纺织行业,纺织行业受宏观经济波动的影响较大,因此公司的业务发展与国际、国内的宏观经济发展形势密切相关。若宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加,则国内外消费需求亦会保持增长,公司的产品销量也会随之上升。反之,若经济发展速度放缓,而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略,则公司的业绩将存在下滑的风险。另外,如果国家对产业结构进行调整或者对行业的产业政策产生变更,导致下游行业发展放缓,可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响,给公司保持营业收入的持续增长带来风险。
实际控制人控制不当的风险	公司股东朱海荣和曹建英分别持有公司 53.30%和 19.63%

	的股权,两人系夫妻关系,是一致行动人,为公司的实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策,公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性,公司存在实际控制人控制不当的风险。
出口退(免)税政策变动风险	2022年1-6月,企业出口销售共计76,634,387.06元,占营业收入56.96%。如果国家关于出口退(免)税的政策发生变动,将会对公司的税负有较大影响,进而影响企业盈利水平。
汇率波动风险	公司的产品销售市场包括国内和国外2021年1-6月和2022年1-6月外销收入分别达到了营业收入的72.65%和56.96%。来自国外的收入均以外汇的形式收款,部分应收外汇款存在报关后60天的收款期,因此这部分的款项将会受到汇率波动的影响。当人民币对应收外汇款的币种持续升值时,这部分应收外汇款将贬值,可能对公司的经营产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海特股份	指	江苏海特服饰股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
股东大会	指	江苏海特服饰股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏海特服饰股份有限公司董事会
监事会	指	江苏海特服饰股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏海特服饰股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏海特服饰股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Haite Fashion Co.,LTD -
证券简称	海特股份
证券代码	831345
法定代表人	朱海荣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	夏诚
联系地址	江苏省江阴市云亭街道小吴巷路 58 号
电话	0510-86150038
传真	0510-86150038
电子邮箱	272251771@qq.com
公司网址	http://www.jshaite.com
办公地址	江苏省江阴市云亭街道小吴巷路 58 号
邮政编码	214422
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 6 日
挂牌时间	2014 年 11 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-棉纺织及印染精加工-棉纺纱加工
主要产品与服务项目	特种花式纱线的研发、生产和销售；应用电商平台推广销售产品并为客户提供售后服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	73,620,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为朱海荣、曹建英
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱海荣，一致行动人为曹建英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320200743917768W	否
注册地址	江苏省江阴市云亭街道小吴巷路58号	否
注册资本（元）	73,620,400	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券			
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街10号无锡金融中心6层01-06单元			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华英证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	134,530,276.82	156,024,419.83	-13.78%
毛利率%	13.79%	14.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,341,225.99	4,548,127.38	-70.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,158,734.93	4,360,909.30	-73.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.94%	3.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.81%	2.98%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	463,893,061.83	425,104,229.13	9.12%
负债总计	319,609,842.16	284,383,490.18	12.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,494,798.59	142,153,572.60	0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.93	1.04%
资产负债率%（母公司）	64.89%	63.70%	-
资产负债率%（合并）	68.90%	66.90%	-
流动比率	0.89	0.89	-
利息保障倍数	1.54	0.57	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,158,702.34	-16,959,287.37	10.62%
应收账款周转率	1.88	1.93	-
存货周转率	1.04	1.53	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.12%	10.29%	-
营业收入增长率%	-13.78%	34.23%	-
净利润增长率%	-74.54%	14.58%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,053.82
计入当期损益的政府补助	263,185.84
委托他人投资或管理资产的损益	70,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,400.17
非经常性损益合计	188,839.49
减：所得税影响数	156.83
少数股东权益影响额（税后）	6,191.60
非经常性损益净额	182,491.06

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

为更加真实、客观的反映公司财务状况及经营成果，使公司的应收债权更接近于实际回收情况和风险状况，公司对应收款项坏账准备会计估计进行变更。

公司于2022年6月22日召开临时股东大会，审议通过《江苏海特服饰股份有限公司会计估计变更的议案》，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项所对应的坏账计提比例变更为现有水平。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整应收款项坏账准备计提比例属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司立足于纺织行业，主要从事花式纱线的研发、生产、销售。凭借多年积累的技术成果、行业经验及差异化的竞争策略，将公司打造为行业一流品牌。公司通过销售各类普通纱线和花式纱线产品，实现销售收入。凭借优质的产品 & 售后服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。公司的销售分为内贸和外贸，内销通过公司直销和代理商销售模式，外销为公司直销。公司配备强有力的销售团队，负责产品销售、渠道建设、客户管理及维护及售后服务。未来，公司将在产业比较集中的区域大力发展区域代理，目前公司已逐步建立网络营销模式，发展线上业务，与线下业务齐头并进，扩宽销售渠道，把现有产品推广至全国各地，布局全国性营销网络。

公司商业模式可概括为“一超多强”的模式。“一超”是公司经过十年行业累积和沉淀，处于行业领先地位；多强分别是公司各个电商淘品牌。

1、“如意鸟”品牌，成为江苏省著名商标，“如意鸟”品牌的花式纱线在行业内已经具有一定的知名度。以亲民的价格，优质的产品在天猫占得一席之地，争取打造毛线类第一淘品牌。

2、中国区总代理 DMC 品牌，DMC 是法国一家拥有 270 多年发展历史的世界领先的生产十字绣手工艺品和刺绣棉线的著名企业。2015 年 6 月中旬海特成为 DMC 品牌中国地区独家总代理，同时成为 DMC 指定 OEM 供应商，这是 DMC 与中国区代理首次进行的深度合作。

3、嘉特汇 APP，这款子公司嘉特网络自主研发的 APP 集合了多方力量，从工厂直接到顾客，省去中间环节，全程品质追踪，直接透明，以低于市场价的价格销售给顾客。嘉特汇坚持原创，最先开创了零基础视频教学的先河，同时积极制定编织行业教材，以原创作品为编织圈注入了新鲜的力量，让更多年轻群体感受到编织魅力。嘉特汇 APP，致力于打造中国第一家编织交流门户平台，提供编织方面的优质服务，为编织爱好者的提供聚集地，以编织为核心，形成粉丝效应，形成中国编织行业最有影响力的大平台。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，勇于创新，继续专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司目前累计拥有了 73 项专利，其中，发明专利数量达到了 11 项。国际业务方面，2021 年与加拿大客户、日本客户、美国客户等优质客户保持着良好的合作关系，进一步提升了公司的外销业绩，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。

截止 2022 年 6 月 30 日，总资产为 463,893,061.83 元,较期初增长 9.12%；负债总额为 319,609,842.16

元,资产负债率为 68.90%;净资产为 144,283,219.67 元,较期初净资产增长 2.53%。

报告期内,公司实现营业收入 134,530,276.82 元,较上年同期减少 13.78%,营业成本为 115,975,905.34 元,较上年同期 13.27%,毛利率为 13.79%,营业成本减少主要是因为营业收入减少,营业成本同步减少。

(二) 行业情况

“十四五”时期是我国全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标之后,乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年。“十四五”时期,我国纺织行业在基本实现纺织强国目标的基础上,立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局,进一步推进行业“科技、时尚、绿色”的高质量发展,在新的起点确定行业在整个国民经济中的新定位,即“国民经济与社会发展的支柱产业、解决民生与美化生活的基础产业、国际合作与融合发展的优势产业”。根据《国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》,围绕行业新定位,引导纺织行业加快转型升级,实现全产业链高质量发展,编制本发展纲要。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	88,169,720.04	19.01%	80,647,043.68	18.97%	9.33%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	62,011,140.30	13.37%	55,936,920.04	13.16%	10.86%
存货	116,609,742.44	25.14%	103,984,336.38	24.46%	12.14%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	139,528,329.25	30.08%	140,829,274.79	33.13%	-0.92%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	23,865,831.71	5.14%	17,620,244.94	4.14%	35.45%
商誉	2,387,563.63	0.51%	2,387,563.63	0.56%	0%
短期借款	169,095,385.03	36.45%	148,263,350.09	34.88%	14.05%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

1、无形资产本期较上期增加35.45%,原因是本期子公司安徽省海特纺织科技有限公司新增土地使用权。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	134,530,276.82	-	156,024,419.83	-	-13.78%
营业成本	115,975,905.34	86.21%	133,719,092.11	85.70%	-13.27%
毛利率	13.79%	-	14.30%	-	-
销售费用	3,471,309.40	2.58%	2,901,107.09	1.86%	19.65%
管理费用	8,227,473.92	6.12%	7,719,862.41	4.95%	6.58%
研发费用	3,579,664.79	2.66%	4,677,724.36	3.00%	-23.47%
财务费用	-378,179.53	-0.28%	2,818,530.02	1.81%	-113.42%
信用减值损失	-763,877.58	-0.57%	1,104,355.48	0.71%	169.17%
其他收益	263,185.84	0.20%	151,385.14	0.10%	73.85%
投资收益	70,000.00	0.05%	70,000.00	0.04%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用本期较上期减少113.42%，主要原因是本期利息收入增加，汇兑收益增加；
- 2、信用减值损失本期较上期增加169.17%，主要原因是本期计提坏账准备增加；
- 3、其他收益本期较上期增加73.85%，主要原因是本期获取的政府补助增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	133,664,942.02	155,369,506.91	-13.97%
其他业务收入	865,334.80	654,912.92	32.13%
主营业务成本	115,293,799.66	133,244,570.72	-13.47%
其他业务成本	682,105.68	474,521.39	43.75%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
亲肤磨毛纱	15,043,320.83	11,993,477.35	20.27%	-26.72%	-24.54%	-10.21%
高性能喷毛纱	19,982,420.22	17,694,812.26	11.45%	-19.34%	-18.44%	-7.90%
花式钩编纱	32,110,815.16	27,855,400.88	13.25%	-26.48%	-27.73%	12.79%
高弹雪尼尔纱	25,268,836.93	21,227,854.62	15.99%	-27.64%	-27.37%	-1.95%
亲肤花式合股纱线	11,583,210.70	10,493,325.21	9.41%	100.00%	100.00%	100.00%
精纺超柔绒线	441,637.52	411,002.29	6.94%	100.00%	100.00%	100.00%
普通纱线	22,095,978.66	19,541,280.31	11.56%	-12.23%	-13.31%	10.53%
DMC 及 E 流	3,602,036.63	3,015,789.40	16.28%	27.87%	24.84%	14.29%

线						
成衣	2,596,113.69	2,256,589.99	13.08%	1.02%	4.63%	-18.67%
纱加工	940,571.68	804,267.35	14.49%	3.89%	4.42%	-2.87%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	57,030,554.96	50,253,698.22	11.88%	34.21%	34.22%	-0.08%
外销	76,634,387.06	65,040,101.44	15.13%	-32.11%	-32.11%	-1.18%

收入构成变动的原因:

1、亲肤花式合股纱线与精纺超柔纱线营业收入、营业成本与毛利率本期分别较上期增加 100%，原因是这两个纱线品种是 2021 年公司新研发的高品导致。

2、内销营业收入较上年同期增加 34.21%，营业成本较上年同期增加 34.22%，外销营业收入较上年同期减少 32.11%，营业成本较上年同期减少 32.11%。原因是 2022 年上半年因为疫情影响而大力开发国内客户，从而导致内销增加外销减少，营业成本同比增减。

3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,158,702.34	-16,959,287.37	10.62%
投资活动产生的现金流量净额	-15,414,126.94	-4,011,713.72	284.23%
筹资活动产生的现金流量净额	39,281,410.20	14,374,784.37	173.27%

现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 284.23%，主要原因是本期发生购买土地使用权支出，上期未发生该支出；同时本期支付的工程款较上期增加；

2、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 173.27%，主要原因是本期获取的银行贷款较上期增加。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

江阴嘉特网络信息技术有限公司	子公司	针织品销售、信息技术开发	公司电商平台	控制	10,000,000.00	11,336,181.43	-2,912,830.75	7,631,852.12	-1,242,508.31
江阴市海特科技有限公司	子公司	针织品及纺织原料销售	公司原料采购平台	控制	5,000,000.00	20,517,043.86	4,532,204.10	32,037,752.68	-238,345.41
江苏海特纺织服装有限公司	子公司	纺织品销售、服装制造	服装纱线生产	控制	10,000,000.00	49,490,299.31	5,266,501.63	48,385,728.01	815,517.23
江苏勤谨纺织有限公司	子公司	面料纺织加工、纺纱加工	纱线生产	控制	10,000,000.00	846,550.40	422,115.83	606,792.76	-77,884.17
安徽省海特纺织科技有限公司	子公司	面料印染加工、面料纺织加工	印染加工	控制	20,000,000.00	7,276,133.92	2,994,007.21	0	-65,992.79

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏勤谨纺织有限公司	工商注册	无不利影响
安徽省海特纺织科技有限公司	工商注册	无不利影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

本报告期纳入合并范围的子公司共 6 家，与期初相比增加 2 家，具体见本附注“六、合并范围的变

更”及“七、在其他主体中的权益”。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

社会责任作为企业发展必不可少的部分之一，是企业安身立命的根本。公司在迅速发展的同时，切实履行着社会责任，作为富有社会责任感的企业，坚持把发展经济和履行社会责任有机结合。主要措施如下：

- (1) 报告期内，公司实现累计纳税 1250,182.63 元，为社会、投资者创造了价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任；
- (2) 报告期内，公司向江阴市慈善总会“同心抗疫关爱基金”捐款 20000 元。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等公司各项重大内部控制体系良好运行；销售收入持续稳定增长，盈利良好，主要财务、业务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法违规行为、公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

(一)公司内部控制的风险

公司建立健全了法人治理机制,公司法人治理机制得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制,随着公司业务规模的扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理等内部控制诸多方面进行调整,这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩大的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整

和完善,公司将面临经营管理的风险。

针对上述风险,公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保制度》和《关联交易制度》等内部管理制度中建立了规范公司治理及强化治理机构制衡运作的规范性条款,全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念,依法审慎履行管理、监督职责,确保严格按照相关管理制度的规定组织及实施“三会”程序,保障公司治理的有效性,规范公司治理行为。另外,公司将围绕发展需要,组织管理人员进行外部培训,提升管理人员的观念水平,以适应公司规模扩大所带来的组织模式和管理制度的变化。

(二)宏观经济波动及下游产业变化的风险

公司属于纺织行业,纺织行业受宏观经济波动的影响较大,因此公司的业务发展与国际、国内的宏观经济发展形势密切相关。若宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加,则国内外消费需求亦会保持增长,公司的产品销量也会随之上升。反之,若经济发展速度放缓,而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略,则公司的业绩将存在下滑的风险。另外,如果国家对产业结构进行调整或者对行业的产业政策产生变更,导致下游行业发展放缓,可能对公司的市场环境 and 市场需求造成不利影响,给公司保持营业收入的持续增长带来风险。

针对上述风险,公司围绕既定经营目标,通过近几年持续加大资源整合和资金投入、研发新产品、开拓新客户,不断提升公司综合竞争力,进一步减少宏观经济和市场波动对公司经营情况的影响。公司也将持续加强关注和追踪国内外宏观经济形势变化的趋势,分析经济周期对公司的影响,并针对经济周期的变化相应调整公司的经营策略。

(三)实际控制人控制不当的风险

公司股东朱海荣和曹建英分别持有公司 53.30%和 19.63%的股权,两人系夫妻关系,是一致行动人,为公司的实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策,公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性,公司存在实际控制人控制不当的风险。

针对上述风险,公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保制度》和《关联交易制度》等内部管理制度中建立了规范公司治理及强化治理机构制衡运作的规范性条款,全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念,依法审慎履行管理、监督职责,确保严格按照相关管理制度的规定组织及实施“三会”程序,保障公司治理的有效性,规范公司治理行为。公司也将在主办券商等中介机构的帮助和督导下,积极认真学习,同时严格按相关规则运作,进一步提高公司治理水平。

(四)出口退(免)税政策变动风险

2022年1-6月,企业出口销售共计 76,634,387.06元,占营业收入 56.96%。如果国家关于出口退(免)税的政策发生变动,将会对公司的税负有较大影响,进而影响企业盈利水平。

针对上述风险,公司时刻关注江苏省国家税务总局政策的变动,将风险降到最低。

(五)汇率波动风险

公司的产品销售市场包括国内和国外 2021年1-6月和 2022年1-6月外销收入分别达到了营业收入的 72.65%和 56.96%。来自国外的收入均以外汇的形式收款,部分应收外汇款存在报关后 60天的收款期,因此这部分的款项将会受到汇率波动的影响。当人民币对应收外汇款的币种持续升值时,这部分应收外汇款将贬值,可能对公司的经营产生一定的不利影响。

针对上述风险,公司与部分客户协商将收款期提前,尽快回收款项,增加公司流动资金,使公司减少汇率波动带来的损失。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
朱海荣、曹建英为公司借款提供保证担保；朱海荣以其持有的公司1444.8万股股票为公司借款提供保证担保	200,000,000.00	39,932,873.45

曹建英为公司提供无偿借款	100,000,000.00	53,605,204.60
--------------	----------------	---------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易主要是控股股东为公司借款提供担保，补充公司流动资金，以满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用。本关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。因公司日常经营补充现金流的需要，公司 2022 年度向股东朱海荣及曹建英申请提供无偿借款总额不超过 10000 万元，在此额度内公司可以循环使用借款。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及公司持股 5%以上股东于 2014 年 6 月出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	非流动资产	抵押	17,426,769.00	3.76%	银行借款抵押
货币资金	流动资产	冻结	75,517,951.81	16.28%	承兑保证金
固定资产	非流动资产	抵押	104,768,532.18	22.58%	银行借款抵押
总计	-	-	197,713,252.99	42.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内资产抵押与资金冻结是由于公司生产经营需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,188,900	60.02%	0	44,188,900	60.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,256,500	32.95%	0	24,256,500	32.95%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,431,500	39.98%	0	29,431,500	39.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,431,500	39.98%	0	29,431,500	39.98%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		73,620,400	-	0	73,620,400	-	
普通股股东人数							66

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	朱海荣	39,240,000	0	39,240,000	53.30%	29,431,500	9,808,500	14,448,000	0
2	曹建英	14,448,000	0	14,448,000	19.63%	0	14,448,000	0	0
3	钱成龙	9,545,696	-1,000,000	8,545,696	11.61%	0	8,545,696	0	0
4	钱晓华	2,467,827	0	2,467,827	3.35%	0	2,467,827	0	0
5	唐正东	0	1,349,000	1,349,000	1.83%	0	1,349,000	0	0
6	江苏百资	1,114,300	0	1,114,300	1.51%	0	1,114,300	0	0

	产 管 理 有 限 责 任 公 司 一 江 金 百 灵 畅 盈 2 号 私 募 证 券 投 资 基 金								
7	陆 正 祥	0	625,000	625,000	0.85%	0	625,000	0	0
8	刘 国 英	493,540	0	493,540	0.67%	0	493,540	0	0
9	孙 知 伟	473,345	0	473,345	0.64%	0	473,345	0	0
10	杨 尔 英	0	376,110	376,110	0.51%	0	376,110	0	0
	合计	67,782,708	-	69,132,818	93.90%	29,431,500	39,701,318	14,448,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：朱海荣与曹建英为夫妻关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱海荣	董事长、总经理	男	1978年8月	2020年7月16日	2023年7月15日
曹建英	董事	女	1979年12月	2020年11月27日	2023年7月15日
曹晓华	董事、副总经理	男	1985年11月	2020年7月16日	2023年7月15日
孙琦	董事	男	1985年5月	2020年7月16日	2023年7月15日
任亚芳	董事	女	1981年11月	2020年7月16日	2023年7月15日
朱晓珍	监事会主席	女	1976年12月	2020年7月16日	2023年7月15日
吴秋霞	监事	女	1982年9月	2020年7月16日	2023年7月15日
吴洪剑	监事	男	1977年10月	2020年7月16日	2023年7月15日
顾晓静	财务负责人	女	1994年4月	2021年9月1日	2023年7月15日
夏诚	董事会秘书	男	1988年11月	2020年7月16日	2023年7月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事朱海荣与董事曹建英为夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱海荣	董事长、总经理	39,240,000	0	39,240,000	53.30%	0	0
曹建英	董事	14,448,000	0	14,448,000	19.63%	0	0
合计	-	53,688,000	-	53,688,000	72.93%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	2	-	9
管理人员	14	1	-	15
生产人员	79	6	-	85
销售人员	12	3	-	15
技术人员	30	2	-	32
财务人员	10	0	-	10
员工总计	152	14	-	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	48	52
专科	41	46
专科以下	63	68
员工总计	152	166

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	88,169,720.04	80,647,043.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	62,011,140.30	55,936,920.04
应收款项融资	五、（三）	1,100,000.00	
预付款项	五、（四）	13,438,017.60	8,770,075.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,431,907.36	1,031,363.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	116,609,742.44	103,984,336.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	2,470,281.80	1,885,445.33
流动资产合计		285,230,809.54	252,255,184.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（八）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	139,528,329.25	140,829,274.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	23,865,831.71	17,620,244.94
开发支出			
商誉	五、(十一)	2,387,563.63	2,387,563.63
长期待摊费用	五、(十二)	10,056,908.39	9,211,546.28
递延所得税资产	五、(十三)	1,823,619.31	1,800,414.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,662,252.29	172,849,044.15
资产总计		463,893,061.83	425,104,229.13
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	169,095,385.03	148,263,350.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	39,977,068.22	44,974,320.23
应付账款	五、(十六)	70,254,840.11	69,775,711.64
预收款项			
合同负债	五、(十七)	8,582,756.26	5,887,787.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	2,466,476.95	2,381,986.52
应交税费	五、(十九)	1,860,825.55	707,672.30
其他应付款	五、(二十)	25,670,491.31	9,455,276.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,192,915.88	2,568,660.22
其他流动负债	五、(二十二)	509,082.85	368,725.00
流动负债合计		319,609,842.16	284,383,490.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		319,609,842.16	284,383,490.18
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	73,620,400.00	73,620,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	8,011,595.89	8,011,595.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	6,384,996.80	6,384,996.80
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	55,477,805.90	54,136,579.91
归属于母公司所有者权益合计		143,494,798.59	142,153,572.60
少数股东权益		788,421.08	-1,432,833.65
所有者权益合计		144,283,219.67	140,720,738.95
负债和所有者权益合计		463,893,061.83	425,104,229.13

法定代表人：朱海荣

主管会计工作负责人：顾晓静

会计机构负责人：顾晓静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		70,540,436.90	65,271,482.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	57,250,231.47	54,824,198.90
应收款项融资			
预付款项		8,747,829.90	9,577,579.28
其他应收款	十二、(二)	5,171,907.36	1,038,293.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		98,063,434.57	90,901,998.28
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		1,315,203.33	404,045.18
流动资产合计		241,089,043.53	222,017,596.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	15,760,000.00	14,700,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		132,574,995.55	134,438,829.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,426,769.00	17,618,976.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,056,908.39	9,211,546.28
递延所得税资产		1,747,916.18	1,746,591.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,566,589.12	178,715,942.60
资产总计		419,655,632.65	400,733,539.48
流动负债：			
短期借款		130,072,051.70	109,240,016.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		61,545,070.00	64,135,835.68
应付账款		45,582,710.78	48,374,099.36
预收款项			
合同负债		5,828,544.23	3,739,279.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		915,084.51	1,059,119.63
应交税费		1,598,599.64	400,285.98
其他应付款		25,392,364.60	25,617,683.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,192,915.88	2,568,660.22
其他流动负债		174,633.29	116,595.07
流动负债合计		272,301,974.63	255,251,575.63
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		272,301,974.63	255,251,575.63
所有者权益：			
股本		73,620,400.00	73,620,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,011,595.89	8,011,595.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,384,996.80	6,384,996.80
一般风险准备			
未分配利润		59,336,665.33	57,464,971.16
所有者权益合计		147,353,658.02	145,481,963.85
负债和所有者权益合计		419,655,632.65	400,733,539.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		134,530,276.82	156,024,419.83
其中：营业收入	五、（二十七）	134,530,276.82	156,024,419.83
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,446,171.27	152,786,924.86
其中：营业成本	五、(二十七)	115,975,905.34	133,719,092.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	1,569,997.35	950,608.87
销售费用	五、(二十九)	3,471,309.40	2,901,107.09
管理费用	五、(三十)	8,227,473.92	7,719,862.41
研发费用	五、(三十一)	3,579,664.79	4,677,724.36
财务费用	五、(三十二)	-378,179.53	2,818,530.02
其中：利息费用		2,788,384.89	2,458,986.30
利息收入		1,851,138.16	135,805.06
加：其他收益	五、(三十三)	263,185.84	151,385.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	70,000.00	70,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-763,877.58	1,104,355.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	6,053.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,659,467.63	4,563,235.59
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十七)	150,400.17	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,509,067.46	4,563,235.59
减：所得税费用	五、(三十八)	446,586.74	389,527.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,062,480.72	4,173,708.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,062,480.72	4,173,708.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-278,745.27	-374,419.04
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,341,225.99	4,548,127.38
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,062,480.72	4,173,708.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,341,225.99	4,548,127.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-278,745.27	-374,419.04
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.06

法定代表人: 朱海荣

主管会计工作负责人: 顾晓静

会计机构负责人: 顾晓静

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	87,376,955.60	131,638,076.66
减: 营业成本	十二、(四)	74,861,700.25	113,656,986.31
税金及附加		1,488,868.42	892,164.25

销售费用		1,294,632.01	1,117,213.31
管理费用		4,266,768.97	5,021,422.45
研发费用		3,579,664.79	4,677,724.36
财务费用		-171,601.11	2,512,439.42
其中：利息费用		2,545,718.24	2,458,986.30
利息收入		1,550,592.35	125,238.71
加：其他收益		243,603.00	147,548.00
投资收益（损失以“-”号填列）		70,000.00	70,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,834.06	1,420,830.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,053.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,367,745.03	5,398,504.66
加：营业外收入			
减：营业外支出		150,400.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,217,344.86	5,398,504.66
减：所得税费用		345,650.69	421,977.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,694.17	4,976,527.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,694.17	4,976,527.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		1,871,694.17	4,976,527.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		117,971,310.82	156,501,168.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,777,650.27	12,989,834.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,114,324.00	303,327.20
经营活动现金流入小计		126,863,285.09	169,794,331.07
购买商品、接受劳务支付的现金		125,105,514.56	172,010,863.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,966,421.89	7,641,406.03
支付的各项税费		2,208,380.10	2,283,411.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	3,741,670.88	4,817,938.12
经营活动现金流出小计		142,021,987.43	186,753,618.44
经营活动产生的现金流量净额		-15,158,702.34	-16,959,287.37
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		70,000.00	70,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	4,090,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,000.00	4,160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,504,126.94	8,171,713.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,504,126.94	8,171,713.72
投资活动产生的现金流量净额		-15,414,126.94	-4,011,713.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00	
取得借款收到的现金		57,672,781.41	37,754,946.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	53,605,204.60	48,946,000.00
筹资活动现金流入小计		113,777,986.01	86,700,946.31
偿还债务支付的现金		25,979,924.72	27,075,908.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,772,906.76	2,515,260.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	45,743,744.33	42,734,992.11
筹资活动现金流出小计		74,496,575.81	72,326,161.94
筹资活动产生的现金流量净额		39,281,410.20	14,374,784.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47560.54	-81,557.54
五、现金及现金等价物净增加额		8,756,141.46	-6,677,774.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,895,626.77	10,521,992.19
六、期末现金及现金等价物余额		12,651,768.23	3,844,217.93

法定代表人：朱海荣

主管会计工作负责人：顾晓静

会计机构负责人：顾晓静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		87,688,684.63	135,892,311.69

收到的税费返还		5,490,947.71	11,543,833.35
收到其他与经营活动有关的现金		1,794,195.35	9,887,628.51
经营活动现金流入小计		94,973,827.69	157,323,773.55
购买商品、接受劳务支付的现金		105,872,701.85	154,672,822.14
支付给职工以及为职工支付的现金		5,549,872.64	4,433,546.37
支付的各项税费		1,588,211.57	1,930,789.04
支付其他与经营活动有关的现金		6,385,033.22	12,696,011.05
经营活动现金流出小计		119,395,819.28	173,733,168.60
经营活动产生的现金流量净额		-24,421,991.59	-16,409,395.05
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		70,000.00	70,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	4,090,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,000.00	4,160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,928,932.74	7,521,290.72
投资支付的现金		1,060,000.00	
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		8,988,932.74	7,521,290.72
投资活动产生的现金流量净额		-8,898,932.74	-3,361,290.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,672,781.41	37,754,946.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,605,204.60	48,946,000.00
筹资活动现金流入小计		100,277,986.01	86,700,946.31
偿还债务支付的现金		25,979,924.72	27,075,908.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,530,240.11	2,515,260.85
支付其他与筹资活动有关的现金		35,743,744.33	42,734,992.11
筹资活动现金流出小计		64,253,909.16	72,326,161.94
筹资活动产生的现金流量净额		36,024,076.85	14,374,784.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		203,917.46	-51,389.27
五、现金及现金等价物净增加额		2,907,069.98	-5,447,290.67
加：期初现金及现金等价物余额		603,929.92	8,278,688.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,510,999.90	2,831,397.45

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

为更加真实、客观的反映公司财务状况及经营成果，使公司的应收债权更接近于实际回收情况和风险状况，公司对应收款项坏账准备会计估计进行变更。

公司于 2022 年 6 月 22 日召开临时股东大会，审议通过《江苏海特服饰股份有限公司会计估计变更的议案》，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项所对应的坏账计提比例变更为现有水平。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整应收款项坏账准备计提比例属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

本报告期纳入合并范围的子公司共 6 家，与期初相比增加 2 家，具体见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

（二） 财务报表项目附注

江苏海特服饰股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

江苏海特服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在江苏海特服饰有限公司的基础上进行整体变更设立。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2014 年 10 月 30 日出具的《关于同意江苏海特服饰股份有限公司挂牌在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2014】1700 号），公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：831345。

根据 2015 年 1 月 23 日公司临时股东大会决议，公司非公开发行股票 308 万股，每股人民币 1 元，发行价格每股人民币 10.00 元，募集资金人民币 30,800,000.00 元，增加股本人民币 3,080,000.00 元。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字【2015】第 0060 号《验资报告》对本次增资予以审验。本次发行后，公司股本变更为人民币 23,080,000.00 元。

根据 2015 年 11 月 30 日公司临时股东大会决议，公司以股本 23,080,000.00 股为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股，共计转增 27,696,000 股，转增后公司股本变更为人民币 50,776,000.00 元。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字【2015】第 0310 号《验资报告》予以审验。

根据 2016 年 11 月 25 日公司临时股东大会决议，公司非公开发行股票 181 万股，每股人民币 1 元，发行价格每股人民币 15.00 元，募集资金人民币 27,150,000.00 元，增加股本人民币 1,810,000.00 元。本次发行后，公司股本变更为人民币 52,586,000.00 元。

根据 2017 年 8 月 23 日公司临时股东大会决议，公司以股本 52,586,000.00 股为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 21,034,400 股，转增后公司股本变更为人民币 73,620,400.00 元。

经营范围：纺纱；织布；服装的制造、加工；并线；服装绣花；针织品、纺织品、纺织原料、纺织工业专用设备、日用百货、其他家庭用品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；道路普通货物运输。（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）

本报告期纳入合并范围的子公司共 6 家，与期初相比增加 2 家，具体见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

本公司的实际控制人为朱海荣、曹建英夫妇。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 7 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均已历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重要影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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。

本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司

合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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。

（八）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类、确认和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以

摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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
其他应收款——押金、保证金、备用金、关联方组合等	款项性质	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品和委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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) 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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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。

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

（十三）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

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

4、各类固定资产的折旧方法

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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：

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	45-49 年	按使用权证上载明的使用年限
专利技术	10 年	按预期使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

具体原则：①内销：公司将货物发出，客户验收确认后并取得产品的控制权，本公司确认销售收入；

②外销：公司将货物发出并且取得报关单及提单，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

(二十三) 经营租赁、融资租赁

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

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。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

为更加真实、客观的反映公司财务状况及经营成果，使公司的应收债权更接近于实际回收情况和风险状况，公司对应收款项坏账准备会计估计进行变更。

公司于2022年6月22日召开临时股东大会，审议通过《江苏海特服饰股份有限公司会计估计变更的议案》，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项所对应的坏账计提比例变更为现有水平。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整应收款项坏账准备计提比例属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	2022 年 1-6 月度税率
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；房屋出租按照 9%的征收率计算应纳税额	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%、15%

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏海特服饰股份有限公司	15%
江阴市海特科技有限公司	20%
江苏海特纺织服装有限公司	20%
江阴嘉特信息有限公司	20%
江苏海特美姬制衣有限公司	20%
江苏勤谨纺织有限公司	20%
安徽省海特纺织科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 2021 年 11 月 3 日，本公司再次通过高新技术企业认定，证书编号 GR202132002254，有效期三年，2021 至 2023 年享受企业所得税 15.00%优惠税率。

(2) 本公司子公司均为小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金余额

项 目	2022.6.30	2021.12.31
现金	41,070.62	85,131.96
银行存款	12,081,792.90	3,223,997.21
其他货币资金	76,046,856.52	77,337,914.51
合 计	88,169,720.04	80,647,043.68

2、其他货币资金明细

项 目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	75,517,951.81	76,751,416.91
网络支付平台余额	528,904.71	586,497.60
合 计	76,046,856.52	77,337,914.51

3、除银行承兑汇票保证金外，公司不存在其他使用受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示

项目	2022.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的应收账款	6,926,033.80	9.16	6,926,033.80	-
按组合计提坏账准备的应收账款	68,676,612.15	90.84	6,665,471.85	62,011,140.30
其中：账龄组合	68,676,612.15	90.84	6,665,471.85	62,011,140.30
合 计	75,602,645.95	100.00	13,591,505.65	62,011,140.30

续表

项目	2021.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的应收账款	6,926,033.80	10.07	6,926,033.80	-
按组合计提坏账准备的应收账款	61,882,014.31	89.93	5,945,094.27	55,936,920.04
其中：账龄组合	61,882,014.31	89.93	5,945,094.27	55,936,920.04
合 计	68,808,048.11	100.00	12,871,128.07	55,936,920.04

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30		
	账面金额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年，下同)	55,098,830.92	5.00	2,754,941.56
1—2年	8,082,450.69	10.00	808,245.07
2—3年	3,251,801.94	30.00	975,540.58
3—4年	219,638.44	50.00	109,819.22
4—5年	34,823.68	80.00	27,858.94
5年以上	1,989,066.48	100.00	1,989,066.48
合 计	68,676,612.15		6,665,471.85

2、坏账准备变动情况

类 别	2021.12.31	本年变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,871,128.07	720,377.58	-	-	-	13,591,505.65

类别	2021.12.31	本年变动金额			2022.6.30
合计	12,871,128.07	720,377.58	-	-	13,591,505.65

3、期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
AIMTEX INTERNATIONAL LTD	非关联方	15,150,878.19	1年以内	757,543.91	20.04
Spinrite LP	非关联方	10,195,168.61	1年以内	509,758.43	13.49
浙江圣格袜业有限公司	非关联方	6,430,279.72	1-2年 6,311,400.00; 2-3年 118,879.72	6,430,279.72	8.51
上海笕尚服饰有限公司	非关联方	4,984,559.60	1年以内 1,946,450.00; 1-2年 3,038,109.60	401,133.46	6.59
UNION STAR TEXTILE LIMITED	非关联方	3,099,498.62	2—3年	929,849.59	4.10
合计		39,860,384.74		9,028,565.11	52.73

(三) 应收款项融资

1、类别明细

总类	2022.6.30	2021.12.31
应收票据—银行承兑汇票	1,100,000.00	-
减：坏账准备	-	-
小计	1,100,000.00	-
减：其他综合收益—公允价值变动	-	-
期末公允价值	1,100,000.00	-

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,800,000.00	-
合计	7,800,000.00	-

3、期末公司无质押的应收票据，也无已贴现未到期的应收票据以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(四) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	13,348,880.67	99.34	8,652,401.52	98.66
1—2年	89,136.93	0.66	103,975.81	1.18
2年以上	-	-	13,698.57	0.16
合计	13,438,017.60	100.00	8,770,075.90	100.00

2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
------	--------	------	----

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
张家港市腾威纺织品有限公司	非关联方	1,566,093.00	1年以内
江阴市天悦新能源有限公司	非关联方	921,146.30	1年以内
江阴市中强纺织有限公司	非关联方	890,083.50	1年以内
江苏盛虹科贸有限公司	非关联方	748,781.59	1年以内
江阴市创天纺织有限公司	非关联方	733,335.25	1年以内
合计		4,859,439.64	

(五) 其他应收款

1、其他应收款类别情况

项目	2022.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,496,907.36	100.00	65,000.00	1,431,907.36
其中：账龄组合	210,000.00	14.03	65,000.00	145,000.00
保证金、押金、备用金、代扣代缴款项组合	1,286,907.36	85.97	-	1,286,907.36
合计	1,496,907.36	100.00	65,000.00	1,431,907.36

续上表

项目	2021.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,052,863.65	100.00	21,500.00	1,031,363.65
其中：账龄组合	210,000.00	19.95	21,500.00	188,500.00
保证金、押金、备用金、代扣代缴款项组合	842,863.65	80.05	-	842,863.65
合计	1,052,863.65	100.00	21,500.00	1,031,363.65

2、按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
保证金、押金、备用金	1,200,500.00	710,500.00
应退设备款	200,000.00	200,000.00
代扣代缴款项	86,407.36	132,363.65
处置固定资产款项	10,000.00	10,000.00
合计	1,496,907.36	1,052,863.65

3、坏账准备变动情况

项目	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)	
2022.1.1 余额	21,500.00	-	-	21,500.00
2022.1.1 余额在本年				

项目	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)	
——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	43,500.00	-	-	43,500.00
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022.6.30 余额	65,000.00	-	-	65,000.00

4、期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总 额比例(%)	坏账准备
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	700,000.00	2—3 年	46.76	-
安徽五河经济开发区管理委员会	保证金	500,000.00	1 年以内	33.40	-
常熟市天力无纺设备有限公司	应退设备款	200,000.00	2—3 年	13.36	60,000.00
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	86,407.36	1 年以内	5.77	-
江阴锐格亚家居建材有限公司	往来款	10,000.00	3—4 年	0.67	5,000.00
合计		1,496,407.36		99.96	65,000.00

(六) 存货

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,001,114.04	-	5,001,114.04
库存商品	49,870,522.37	286,833.38	49,583,688.99
在产品	47,485,460.96	-	47,485,460.96
委托加工物资	14,539,478.45	-	14,539,478.45
合计	116,896,575.82	286,833.38	116,609,742.44

续表

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,187,769.08	-	4,187,769.08
库存商品	38,490,794.05	286,833.38	38,203,960.67
在产品	33,759,934.50	-	33,759,934.50
委托加工物资	27,832,672.13	-	27,832,672.13
合计	104,271,169.76	286,833.38	103,984,336.38

注：期末未发现存货存在减值的迹象，未对存货计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待认证进项税	1,144,478.00	1,285,271.29
留抵增值税	1,325,803.80	553,554.65
预缴所得税	-	46,619.39
合计	2,470,281.80	1,885,445.33

(八) 其他权益工具投资

1、明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	本期股利收入
无锡市江澄投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	70,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	70,000.00

2、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对无锡市江澄投资中心（有限合伙）的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	110,506,471.24	41,007,667.56	5,323,419.86	1,835,512.84	7,065,781.17	190,613.52	165,929,466.19
2、本年增加金额	1,596,097.10	387,798.23	1,339,460.17	-	203,569.96	-	3,526,925.46
（1）购置	1,596,097.10	387,798.23	1,339,460.17	-	203,569.96	-	3,526,925.46
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	232,905.98	-	-	-	232,905.98
（1）处置或报废	-	-	232,905.98	-	-	-	232,905.98
4、年末余额	112,102,568.34	41,395,465.79	6,429,974.05	1,835,512.84	7,269,351.13	190,613.52	169,223,485.67
二、累计折旧							
1、年初余额	4,176,189.61	12,574,294.56	3,971,842.55	569,297.46	3,627,613.50	180,953.72	25,100,191.40
2、本年增加金额	1,518,914.10	1,982,015.70	296,669.78	119,153.64	899,343.84	128.64	4,816,225.70
（1）计提	1,518,914.10	1,982,015.70	296,669.78	119,153.64	899,343.84	128.64	4,816,225.70
3、本年减少金额	-	-	221,260.68	-	-	-	221,260.68
（1）处置或报废	-	-	221,260.68	-	-	-	221,260.68
4、年末余额	5,695,103.71	14,556,310.26	4,047,251.65	688,451.10	4,526,957.34	181,082.36	29,695,156.42
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1、年末账面价值	106,407,464.63	26,839,155.53	2,382,722.40	1,147,061.74	2,742,393.79	9,531.16	139,528,329.25
2、年初账面价值	106,330,281.63	28,433,373.00	1,351,577.31	1,266,215.38	3,438,167.67	9,659.80	140,829,274.79

2、公司期末固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备；

3、公司期末无闲置固定资产。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	19,220,701.00	226,743.22	19,447,444.22
2、本年增加金额	6,439,062.50	-	6,439,062.50
(1) 购置	6,439,062.50	-	6,439,062.50
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	25,659,763.50	226,743.22	25,886,506.72
二、累计摊销			
1.期初余额	1,601,725.00	225,474.28	1,827,199.28
2.本期增加金额	192,207.00	1,268.73	193,475.73
(1) 摊销	192,207.00	1,268.73	193,475.73
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,793,932.00	226,743.01	2,020,675.01
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	23,865,831.50	0.21	23,865,831.71
2.期初账面价值	17,618,976.00	1,268.94	17,620,244.94

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
		企业合并形成的	处置	
江阴嘉特网络信息有限公司	4,064,078.42	-	-	4,064,078.42
合计	4,064,078.42	-	-	4,064,078.42

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
		计提	处置	
江阴嘉特网络信息有限公司	1,676,514.79	-	-	1,676,514.79
合计	1,676,514.79	-	-	1,676,514.79

(十二) 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.6.30
装修费	9,211,546.28	1,376,146.80	530,784.69	-	10,056,908.39

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,943,339.03	1,823,619.31	13,179,461.45	1,800,414.51

(十四) 短期借款

借款类型	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款（注1）	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款（注2）	49,932,873.45	33,116,316.64
质押借款（注3）	5,000,000.00	-
信用借款（注4）	4,000,000.00	4,000,000.00
借款利息	152,511.58	137,033.45
银行承兑汇票贴现	30,010,000.00	31,010,000.00
合计	169,095,385.03	148,263,350.09

注1：公司期末抵押借款情况

借款银行	币种	2022.6.30 余额	借款日期	到期日期	抵押信息
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	人民币	20,000,000.00	2021-09-01	2022-08-30	厂房及土地使用权
交通银行股份有限公司江阴高新区支行	人民币	60,000,000.00	2021-09-01	2022-08-30	厂房及土地使用权
合计		80,000,000.00			

注2：公司期末保证借款情况（下表中列示的2022.6.30余额为人民币余额）

借款银行	币种	2022.6.30 余额	借款日期	到期日期	保证信息
中国农业银行江苏分行云亭	人民币	5,000,000.00	2021-9-17	2022-9-16	朱海荣、曹建英

借款银行	币种	2022.6.30 余额	借款日期	到期日期	保证信息
支行					
宁波银行股份有限公司江阴高新区支行	人民币	5,000,000.00	2022-1-4	2022-7-4	朱海荣、曹建英
江苏银行江阴支行	人民币	5,000,000.00	2022-3-8	2023-3-7	朱海荣、曹建英
江苏银行江阴支行	人民币	5,000,000.00	2022-3-8	2023-3-7	朱海荣、曹建英
民生银行江阴支行	人民币	8,000,000.00	2022-5-26	2023-5-26	朱海荣、曹建英
北京银行江阴支行	人民币	5,000,000.00	2022-6-28	2023-6-29	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	333,846.16	2022-1-7	2022-7-5	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	285,895.16	2022-1-17	2022-7-8	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	411,920.54	2022-1-17	2022-7-8	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	421,874.57	2022-1-17	2022-7-15	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	226,531.31	2022-1-17	2022-7-15	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	616,962.95	2022-1-17	2022-7-15	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	339,684.97	2022-1-17	2022-7-8	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	479,271.24	2022-2-15	2022-8-12	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	188,624.67	2022-2-16	2022-8-12	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	376,271.13	2022-2-15	2022-8-11	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	144,905.03	2022-2-16	2022-7-29	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	221,718.58	2022-3-1	2022-7-8	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	535,701.01	2022-3-1	2022-8-22	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	299,790.09	2022-3-24	2022-7-28	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	336,427.87	2022-3-24	2022-7-12	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	1,266,952.75	2022-6-15	2022-10-28	朱海荣、曹建英
江苏张家港农村商业银行股份有限公司江阴支行	美元	1,446,495.42	2022-6-15	2022-10-27	朱海荣、曹建英
江苏江阴农村商业银行股份有限公司云亭支行	人民币	8,000,000.00	2021-8-26	2022-8-25	江苏海特服饰股份有限公司
深圳前海微众银行股份有限公司	人民币	1,000,000.00	2022-6-30	2023-6-30	朱海荣
合计		49,932,873.45			

注 3：公司期末质押借款情况

借款银行	币种	2022.6.30 余额	借款日期	到期日期	质押信息
北京银行江阴支行	人民币	5,000,000.00	2022-6-30	2022-12-30	存单质押
合计		5,000,000.00			

注 4：公司期末信用借款情况

借款银行	币种	2022.6.30 余额	借款日期	到期日期	保证信息
中国工商银行股份有限公司 江阴云亭支行	人民币	4,000,000.00	2021-07-29	2022-07-29	/
合计		4,000,000.00			

(十五) 应付票据

票据种类	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	39,977,068.22	44,974,320.23
合计	39,977,068.22	44,974,320.23

(十六) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	70,254,840.11	69,775,711.64
合计	70,254,840.11	69,775,711.64

2、期末无账龄超过一年的重要应付款项。

(十七) 合同负债

1、合同负债明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收货款	8,582,756.26	5,887,787.86
合计	8,582,756.26	5,887,787.86

2、期末无账龄 1 年以上的预收货款。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 短期薪酬	2,377,680.38	10,382,420.59	10,293,624.02	2,466,476.95
(2) 离职后福利-设定提存计划	4,306.14	669,054.29	673,360.43	-
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,381,986.52	11,051,474.88	10,966,984.45	2,466,476.95

2、短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,347,535.63	9,502,527.83	9,385,882.71	2,464,180.75
(2) 职工福利费	-	258,933.97	258,933.97	-
(3) 社会保险费	1,956.75	293,196.56	295,153.31	-
其中：医疗保险费	1,722.47	255,979.86	257,702.33	-

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工伤保险费	137.80	21,315.01	21,452.81	-
生育保险费	96.48	15,901.69	15,998.17	-
(4) 住房公积金	28,188.00	317,527.25	343,419.05	2,296.20
(5) 工会经费及职工教育经费	-	10,234.98	10,234.98	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,377,680.38	10,382,420.59	10,293,624.02	2,466,476.95

3、设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 基本养老保险费	4,133.92	642,397.97	646,531.89	-
(2) 失业保险费	172.22	26,656.32	26,828.54	-
合计	4,306.14	669,054.29	673,360.43	-

(十九) 应交税费

税费项目	2022.6.30	2021.12.31
增值税	811,898.87	180,894.93
城市维护建设税	281,130.58	58,083.35
教育费附加	117,197.80	22,466.39
地方教育费附加	78,131.87	14,977.60
房产税	249,618.74	277,014.99
土地使用税	20,827.50	45,709.50
印花税	6,884.62	7,961.10
企业所得税	293,119.76	24,111.19
个人所得税	2,015.81	76,453.25
合计	1,860,825.55	707,672.30

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
工程款	6,123,280.00	9,084,300.00
往来款及其他	19,547,211.31	370,976.32
合计	25,670,491.31	9,455,276.32

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

借款类型	2022.6.30	2021.12.31
1年内到期的长期应付款	1,192,915.88	2,568,660.22
合计	1,192,915.88	2,568,660.22

（二十二）其他流动负债

借款类型	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	509,082.85	368,725.00
合计	509,082.85	368,725.00

（二十三）股本

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本	73,620,400.00	-	-	73,620,400.00
合计	73,620,400.00	-	-	73,620,400.00

（二十四）资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	8,011,595.89	-	-	8,011,595.89
合计	8,011,595.89	-	-	8,011,595.89

（二十五）盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	6,384,996.80	-	-	6,384,996.80
合计	6,384,996.80	-	-	6,384,996.80

（二十六）未分配利润

项目	2022.6.30	2021.12.31
年初未分配利润	54,136,579.91	56,115,823.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,341,225.99	-1,890,179.67
减：提取法定盈余公积	-	89,064.12
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转增股本	-	-
转增资本公积	-	-
年末未分配利润	55,477,805.90	54,136,579.91

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	133,664,942.02	115,293,799.66	155,369,506.91	133,244,570.72
其他业务	865,334.80	682,105.68	654,912.92	474,521.39
合计	134,530,276.82	115,975,905.34	156,024,419.83	133,719,092.11

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例（%）
------	--------	------	-----------------

客户名称	与本公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
AIMTEX IN TERNATIONAL LTD	非关联方	20,476,015.33	15.22
Spinrite LP	非关联方	16,840,002.51	12.52
HOBBY LOBBY STORES	非关联方	9,862,629.02	7.33
CHARTER VENTURES LIMITED	非关联方	7,752,754.86	5.76
威海倍佳贸易有限公司	非关联方	5,712,596.71	4.25
合计		60,643,998.43	45.08

(二十八) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	454,334.85	189,021.99
教育费附加	194,714.93	81,009.43
地方教育费附加	129,809.95	54,006.28
房产税	712,636.32	481,605.84
土地使用税	49,764.00	99,528.00
印花税	28,737.30	45,437.33
合计	1,569,997.35	950,608.87

(二十九) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	2,232,921.76	1,271,968.04
服务费	925,943.23	762,767.69
差旅费	86,691.31	32,941.30
检测费	83,533.60	230,179.21
佣金	36,793.58	138,358.39
展会费	30,344.41	276,525.36
样品费	-	114,657.98
其他	75,081.51	73,709.12
合计	3,471,309.40	2,901,107.09

(三十) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	4,585,229.14	3,376,943.14
折旧	1,270,441.86	1,052,627.49
办公费	661,853.04	1,066,497.03
服务费	623,707.25	800,567.46
招待费	426,295.74	446,939.51
维修费	202,071.51	227,163.45
无形资产摊销	193,475.73	214,881.30

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
差旅费	73,917.50	235,989.54
其他	190,482.15	298,253.49
合计	8,227,473.92	7,719,862.41

(三十一) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
材料费用	1,430,427.23	3,046,109.18
职工薪酬	1,372,278.21	870,187.77
折旧及摊销	747,002.91	704,688.78
其他	29,956.44	56,738.63
合计	3,579,664.79	4,677,724.36

(三十二) 财务费用

类别	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	2,788,384.89	2,458,986.30
减：利息收入	1,851,138.16	135,805.06
汇兑损益	-2,077,670.53	237,890.55
手续费及其他	762,244.27	257,458.23
合计	-378,179.53	2,818,530.02

(三十三) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
产业强市奖励	208,000.00	126,000.00
江阴市重点骨干企业奖励	-	20,000.00
其他政府补贴	55,185.84	5,385.14
合计	263,185.84	151,385.14

(三十四) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益工具投资分红	70,000.00	70,000.00
合计	70,000.00	70,000.00

(三十五) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-763,877.58	1,104,355.48
合计	-763,877.58	1,104,355.48

(三十六) 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
固定资产处置损益	6,053.82	-
合计	6,053.82	-

(三十七) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
滞纳金	130,400.17	-	130,400.17	-
捐赠支出	20,000.00	-	20,000.00	-
合计	150,400.17	-	150,400.17	-

(三十八) 所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	469,791.54	190,855.99
递延所得税费用	-23,204.80	198,671.26
合计	446,586.74	389,527.25

(三十九) 现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	263,185.84	151,385.14
利息收入	1,851,138.16	135,805.06
收往来款及其他	-	16,137.00
合计	2,114,324.00	303,327.20

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现费用	3,509,766.82	4,768,957.30
营业外支出中的现金支出	150,400.17	-
付往来款及其他	81,503.89	48,980.82
合计	3,741,670.88	4,817,938.12

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收曹建英借款	53,605,204.60	48,946,000.00
合计	53,605,204.60	48,946,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
还曹建英借款	34,368,000.00	41,680,000.00
还融资租赁款	1,375,744.33	1,054,992.11
合计	35,743,744.33	42,734,992.11

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,062,480.72	4,173,708.34
加：信用减值损失	763,877.58	-1,104,355.48
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,816,225.70	3,963,763.29
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	193,475.73	214,881.30
长期待摊费用摊销	530,784.69	731,941.25
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）	-6,053.82	-
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）	2,788,384.89	2,742,235.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,000.00	-70,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,204.80	198,671.26
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）	-12,625,406.06	-37,203,082.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,893,903.02	-14,061,983.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	304,636.05	23,454,933.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-15,158,702.34	-16,959,287.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,651,768.23	3,844,217.93
减：现金的期初余额	3,895,626.77	10,521,992.19
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	8,756,141.46	-6,677,774.26

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.6.30
一、现金	12,651,768.23	3,844,217.93
其中：库存现金	41,070.62	109,760.07
可随时用于支付的银行存款	12,081,792.90	3,485,376.24
可随时用于支付的其他货币资金	528,904.71	249,081.62
二、现金等价物	-	-

项目	2022.6.30	2021.6.30
其中：三个月内到期的短期投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,651,768.23	3,844,217.93

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	75,517,951.81	用于开具银行承兑汇票
无形资产：		
土地	17,426,769.00	用于借款抵押
固定资产：		
房屋建筑物	104,768,532.18	用于借款抵押
合计	197,713,252.99	

六、合并范围的变更

本报告期内，公司设立控股子公司江苏勤谨纺织有限公司及安徽省海特纺织科技有限公司（详见“七、在其他主体中的权益”）。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	主要业务	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江阴市海特科技有限公司	江阴	江阴	针织品销售	100.00%	-	设立
江苏海特纺织服装有限公司	江阴	江阴	针织品销售	70.00%	-	设立
江阴嘉特网络信息有限公司	江阴	江阴	针织品销售	60.00%	-	购买
江苏海特美姬制衣有限公司	江阴	江阴	服装制造	-	70.00%	设立
江苏勤谨纺织有限公司	江阴	江阴	面料纺织加工	70.00%	-	设立
安徽省海特纺织科技有限公司	蚌埠	蚌埠	面料印染、纺织加工	60.00%	-	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

3、在合营企业或联营企业中的权益无。

4、重要的共同经营无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益无。

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
朱海荣、曹建英	公司实际控制人

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
江苏海特棋牌俱乐部有限公司	朱海荣控制的公司
江苏泓博通讯科技有限公司	朱海荣控制的公司
江苏百淼新能源科技有限公司	朱海荣参股的公司
无锡海港电子技术有限公司	朱海荣参股的公司
江苏国电格朗电气科技有限公司	朱海荣参股的公司
曹晓华	董事、副总经理
孙琦	董事
任亚芳	董事
朱晓珍	监事会主席
吴秋霞	监事
吴洪剑	职工监事
顾晓静	财务负责人
夏诚	董事会秘书
朱海燕	朱海荣妹妹
江阴世康针织有限公司	朱海燕控制的公司

3、关联方交易情况

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏百淼新能源科技有限公司	购买光伏发电	202,066.39	-

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴世康针织有限公司	销售纱线	-	203,539.82

(3) 关联方资金往来

借款人	科目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
曹建英	其他应付款	-	53,605,204.60	34,368,000.00	19,237,204.60

(4) 关联方应收应付款项

科目	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
应收账款	江阴世康针织有限公司	1,308,442.97	1,308,442.97
应付账款	江苏百淼新能源科技有限公司	98,058.15	69,723.13
其他应付款	曹建英	19,237,204.60	-

(5) 关联担保情况

朱海荣及其配偶曹建英为公司短期借款的担保情况详见“五、(十五) 短期借款”。

九、或有事项及承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项及承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示

项目	2022.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	6,926,033.80	10.06	6,926,033.80	-
按组合计提坏账准备的应收账款	61,911,972.24	89.94	4,661,740.77	57,250,231.47
其中：账龄组合	47,200,465.41	68.57	4,661,740.77	42,538,724.64
关联方组合	14,711,506.83	21.38	-	14,711,506.83
合计	68,838,006.04	100.00	11,587,774.57	57,250,231.47

续表

项目	2021.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	6,926,033.80	10.42	6,926,033.80	-
按组合计提坏账准备的应收账款	59,520,605.61	89.58	4,696,406.71	54,824,198.90
其中：账龄组合	44,246,334.26	66.59	4,696,406.71	39,549,927.55
关联方组合	15,274,271.35	22.99	-	15,274,271.35
合计	66,446,639.41	100.00	11,622,440.51	54,824,198.90

应收账款种类的说明：

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022.6.30			
	余额	坏账准备	与本公司关系	全额计提坏账原因
浙江圣格袜业有限公司	6,430,279.72	6,430,279.72	非关联方	对方被法院列为失信人，款项收回存在重大不确定性
浙江圣格服饰有限公司	495,754.08	495,754.08	非关联方	对方被法院列为失信人，款项收回存在重大不确定性

单位名称	2022.6.30			
	余额	坏账准备	与本公司关系	全额计提坏账原因
合计	6,926,033.80	6,926,033.80		

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022.6.30		
	账面金额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	39,823,164.40	5.00	1,991,158.22
1—2年	4,981,469.09	10.00	498,146.91
2—3年	152,303.32	30.00	45,691.00
3—4年	219,638.44	50.00	109,819.22
4—5年	34,823.68	80.00	27,858.94
5年以上	1,989,066.48	100.00	1,989,066.48
合计	47,200,465.41		4,661,740.77

2、坏账准备变动情况

类别	2020.12.31	本年变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11,622,440.51	-	34,665.94	-	-	11,587,774.57
合计	11,622,440.51	-	34,665.94	-	-	11,587,774.57

3、期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
AIMTEX INTERNATIONAL LTD	子公司	15,150,878.19	1年以内	757,543.91	22.01
Spinrite LP	非关联方	10,195,168.61	1年以内	509,758.43	14.81
江阴嘉特网络信息有限公司	非关联方	9,630,229.08	1年以内	-	13.99
浙江圣格袜业有限公司	非关联方	6,430,279.72	1-2年 6,311,400.00; 2-3年 118,879.72	6,430,279.72	9.34
江阴市凯吉针织有限公司	非关联方	2,662,725.50	1年以内 950,000.00; 1-2年 1,712,725.50	218,772.55	3.87
合计		44,069,281.10		7,916,354.61	64.02

(二) 其他应收款

1、其他应收款类别情况

项目	2022.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,236,907.36	100.00	65,000.00	5,171,907.36
其中：关联方组合	4,240,000.00	80.96	-	4,240,000.00
账龄组合	210,000.00	4.01	65,000.00	145,000.00
保证金、押金、备用金、代扣代缴款项组合	786,907.36	15.03	-	786,907.36

项目	2022.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
合计	5,236,907.36	100.00	65,000.00	5,171,907.36

续上表

项目	2021.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,059,793.15	100.00	21,500.00	1,038,293.15
其中：关联方组合	40,000.00	3.77	-	40,000.00
账龄组合	210,000.00	19.82	21,500.00	188,500.00
保证金、押金、备用金、代扣代缴款项组合	809,793.15	76.41	-	809,793.15
合计	1,059,793.15	100.00	21,500.00	1,038,293.15

2、按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
保证金、押金、备用金	700,500.00	710,500.00
应退设备款	200,000.00	200,000.00
代扣代缴款项	86,407.36	99,293.15
合并范围内关联方往来款	4,240,000.00	40,000.00
处置固定资产款项	10,000.00	10,000.00
合计	5,236,907.36	1,059,793.15

3、坏账准备变动情况

项目	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)	
2020.1.1 余额	21,500.00	-	-	21,500.00
2020.1.1 余额在本年				
——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	43,500.00	-	-	43,500.00
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020.12.31 余额	65,000.00	-	-	65,000.00

4、期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
安徽省海特纺织科技有限公司	往来款	4,200,000.00	1年以内	80.20	-
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	700,000.00	2—3年	13.37	-
常熟市天力无纺设备有限公司	应退设备款	200,000.00	2—3年	3.82	60,000.00
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	71,846.25	1年以内	1.37	-
江苏海特纺织服装有限公司	往来款	40,000.00	1—2年	0.76	-
合计		5,211,846.25		99.52	60,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,260,000.00	1,500,000.00	15,760,000.00	16,200,000.00	1,500,000.00	14,700,000.00
合计	17,260,000.00	1,500,000.00	15,760,000.00	16,200,000.00	1,500,000.00	14,700,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
江阴嘉特网络信息有限公司	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-	1,500,000.00
江阴市海特科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江苏海特纺织服装有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
江苏勤谨纺织有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
安徽省海特纺织科技有限公司	-	560,000.00	-	560,000.00	-	-
合计	16,200,000.00	1,060,000.00	-	17,260,000.00	-	1,500,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2022年1—6月		2021年1—6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	86,235,069.54	74,414,500.44	130,983,163.74	113,182,464.92
其他业务	1,141,886.06	447,199.81	654,912.92	474,521.39
合计	87,376,955.60	74,861,700.25	131,638,076.66	113,656,986.31

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
AIMTEX IN TERNATIONAL LTD	非关联方	20,476,015.33	23.43
Spinrite LP	非关联方	16,840,002.51	19.27
HOBBY LOBBY STORES	非关联方	9,862,629.02	11.29
江苏海特纺织服装有限公司	子公司	5,972,902.18	6.84

客户名称	与本公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海凯琳圣纺织有限公司	非关联方	3,285,390.26	3.76
合 计		56,436,939.30	64.59

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	6,053.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-
计入当期损益的政府补助	263,185.84
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；	70,000.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-
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；	-150,400.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	188,839.49
所得税影响额	156.83
少数股东损益的影响额	6,191.60
合计	182,491.06

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.02	0.02

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室