

证券代码：871957

证券简称：怡人纺织

主办券商：国融证券



怡人纺织

NEEQ : 871957

江苏怡人纺织科技股份有限公司

Jiangsu Yiren Textile Science And Technology Co.,LTD



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	91

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。

公司负责人侯广浩、主管会计工作负责人孙竹梅及会计机构负责人（会计主管人员）王晓燕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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
棉花供应及价格波动的风险	棉纺纱加工行业是关系国计民生的支柱性行业，受国家宏观调控的影响较大。我国对棉花等农产品初加工实行税收优惠、临时收储等政策。近年来，棉花收储政策、税收政策以及人民币升值等政策的变化及导向的波动可能对棉纺织行业构成较大的影响。国内棉价持续高于国际棉价导致行业原料成本动荡、低廉要素成本比较优势难以为继，棉纺企业压力加大，严重影响产品的出口竞争力。同时，由于多种因素，棉纺行业大部分企业处于购棉难、用棉贵的境地。针对原材料价格波动带来的风险，公司采取的措施为坚持以销定产的生产模式，降低常规库存用棉，与客户签订棉纱购销协议，锁定销售价格以后及时采购棉花。
宏观经济风险	公司目前主要产品所涉及的市场以纺织行业为主。该行业

	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发生变更，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一定风险。面对宏观经济风险，公司紧密跟踪市场形势，坚持以需求定生产的方式，牢牢把握现有行业下游客户资源。
贸易政策风险	近年来欧美作为我国纺织品的重要出口市场，其对纺织进口的贸易政策仍是影响国内纺织行业发展的重要因素之一。经济危机以后，美欧贸易保护主义有所抬头，中国与美欧国家在纺织品的贸易摩擦增多，主要体现在发达国家纺织品的特别保障、数量管理、知识产权、绿色壁垒、反销、反补贴、技术标准等方面的限制。虽然我国纺织企业依托品牌和良好的合作关系出口产品逐年增长，但贸易环境的变化也将在一定程度上影响纺织企业产品出口份额的扩大。面对贸易政策风险，公司通过技术改造生产设备，加强内部管理控制成本，积极推进产品开发，不断调整产品结构，丰富产品线，以满足不同客户的需求，适应不断变化的市场。
无实际控制人风险	截至本报告出具日，法人股东扬州邦兴包装制品有限公司直接持有公司 48,250,000.00 股股份，持股比例达到 36.01%；股东徐德文直接持有公司 37,200,000 股股份，持股比例达到 27.76%；自然人股东侯令直接持有公司 48,550,000.00 股股份，持股比例达到 36.23%。上述三位股东持股比例均未超过 50.00%；公司单一股东无法控制股东大会的表决结果及董事会的表决结果，公司无实际控制人。在现有治理结构下，公司重

	大经营决策需要各方股东充分讨论沟通并由至少出席股东大会股东所持表决权过半数通过。上述情形避免了因实际控制人决策失误导致公司出现重大损失的可能性，但是可能存在延缓决策效率的风险，对公司治理及经营活动的及时性、有效性造成影响。公司将在中介机构的督导下，比照上市公司的要求进行规范化运作。各股东在公司发展战略、经营理念、管理思想上保持一致，共同推进公司稳健发展。
公司治理的风险	公司已制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度等，但因相关治理机制建立时间较短，仍需要进一步发展治理实践以健全完善公司治理结构。因此，公司在一定时期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识。根据公司的发展状况适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对公司股东的制衡，切实保护公司和中小股东的利益。
公司短期偿债风险	2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日公司的流动比率分别为 0.63 倍、0.70 倍，速动比率分别为 0.24 倍、0.32 倍。从债务结构上看，本报告期末公司流动负债占负债总额的比例为 98.00%。如果公司出现经营业绩下滑，后续现金流量不足则可能限制公司业务进一步发展，流动资产不能及时变现，从而出现短期偿债风险。针对上述风险公司将采取多方面措施：（1）保持现有业务持续盈利的情况下，不断完善产品结构、增加产品种类、提升产品质量，拓展了收入来源；（2）加强应收账款管理，及时回笼资金；（3）流动负债中短期借款采取循环借款方式，能够长期使用；（4）在不影响企业信用前提下，推迟部分应付账款偿还。
资产抵押的相关风险	为满足公司快速发展的需要，公司以其原材料棉花、自有

	土地、房屋建筑物及机器设备作为金融机构融资的质押或抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，上述抵押资产账面价值 119,838,379.46 元，占资产总额的 37.96%。银行因公司未能按照合同约定及时偿还借款而行使抵押权的，将对公司正常生产经营造成不利影响。针对上述风险，公司一方面要增加营业收入和经营活动现金流量，按合同约定及时偿还借款；另一方面公司将形成多元化的融资渠道，如通过股票发行等方式融资以支持公司经营发展，进一步改善资本机构，降低偿债风险。
存货减值风险	2022 年 6 月 30 日，存货账面价值为 65,068,083.19 元，占公司流动资产的比例为 62.10%，占公司资产总额的比例 20.61%。公司在经营活动中，由于业务扩展、供货期短等原因，需要提前备货保持一定的库存量。若原材料、库存商品价格大幅下降，将出现存货发生减值的风险。针对上述风险，公司将不断丰富产品种类满足客户需求，加大市场拓展力度，从而合理安排生产，减少备货数量。
应收账款发生坏账的风险	2022 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 16,451,255.91 元，占流动资产的比例为 15.70%，占资产总额的比例为 5.21%。尽管客户资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，且公司已按坏账政策计提坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、怡人纺织	指	江苏怡人纺织科技股份有限公司
怡人纺织有限、有限公司	指	江苏怡人化纤纺织有限公司，股份公司前身
股东大会	指	江苏怡人纺织科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏怡人纺织科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏怡人纺织科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《江苏怡人纺织科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1-6 月
上年同期、上年度	指	2021 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
通宇纺织	指	扬州通宇纺织有限公司，一家注册于中华人民共和国扬州市仪征市的有限责任公司，为本公司关联方
邦兴包装	指	扬州邦兴包装制品有限公司，一家注册于中华人民共和国扬州市仪征市的有限责任公司，为本公司股东
纱支数（用 S 表示）	指	每平方英寸中排列的经纱和纬纱的根数，是组成成品布的最基本单位，纱织密度越高质量越好。一般来讲，30S 以上称为高支纱，20S-30S 为中支纱，20S 以下为低支纱
AB 纱	指	是指一种通过赛络纺纱技工方式制成的复合纱线
竹节纱	指	在普通细纱机上另加装置，改变正常的牵伸倍数，使得正常的纱线上突然产生一个像竹节一样的粗节的纱
直贡布	指	采用经面缎纹组织织制的纯棉织物
双层布	指	由两组以上各自独立的经纱与两组以上各自独立的纬纱交织而成相互重叠的两层织物
府绸布	指	由棉、涤、毛或混纺纱织成的平纹细密织物
抗静电布	指	将导电丝织入棉、涤纶或者混纺面料中所形成的布料

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏怡人纺织科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yiren Textile Science And Technology Co.,LTD Yiren Textile
证券简称	怡人纺织
证券代码	871957
法定代表人	侯广浩

二、 联系方式

董事会秘书	孙竹梅
联系地址	江苏省仪征市胥浦路 399 号
电话	0514-89182609
传真	0514-89182610
电子邮箱	316149879@qq.com
公司网址	http://www.jsyr.cc
办公地址	江苏省仪征市胥浦路 399 号
邮政编码	211900
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	公司董事会办公室

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	2011 年 9 月 30 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业(C17)-棉纺织及印染精加工(C171)-棉纺纱加工(C1711)
主要业务	公司属于棉纺纱加工行业,主要从事纱与布生产与销售,主要客户是织造企业、印染企业及商贸企业。公司通过提供不同种类与规格的纱与布来拓展业务,收入主要来源于纱与布的销售。
主要产品与服务项目	公司属于棉纺纱加工行业,主要从事纱与布生产与销售。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	134,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

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	913210815823440808	否
注册地址	江苏省仪征市真州镇胥浦路 399 号	否
注册资本（元）	134,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

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

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	209,211,376.46	210,948,394.74	-0.82%
毛利率%	10.56%	8.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	815,737.15	1,578,327.03	-48.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,084.97	-100,992.42	-152.56%
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）	0.56%	1.11%	-
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）	0.04%	-0.07%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

（二）偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	315,719,456.32	341,089,770.09	-7.44%
负债总计	169,370,291.62	195,556,342.54	-13.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,349,164.70	145,533,427.55	0.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.09	0.00%
资产负债率%（母公司）	53.65%	57.33%	-
资产负债率%（合并）	53.65%	57.33%	-
流动比率	0.63	0.70	-
利息保障倍数	1.28	1.59	-

（三）营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,538,947.17	29,466,293.24	-87.99%
应收账款周转率	12.62	12.56	-
存货周转率	2.75	3.07	-

（四） 成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.44%	-1.30%	-
营业收入增长率%	-0.82%	105.10%	-
净利润增长率%	-48.32%	-	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要从事纱与布的生产与销售。公司以市场为导向，建立了营销、质量工艺、生产、采购的四大核心部门。营销部门根据订单和市场需求制定销售计划，质量工艺部门根据计划设计生产工艺及产品，而后安排到生产部门进行生产，采购部门根据公司生产计划及订单需求，负责收购棉花和短纤。

客户主要包括服装厂、印染厂等棉纺纱加工行业的下游企业。公司的销售模式主要包括通过业务人员开拓市场，将产品直接销售给下游客户的方式；通过中间贸易商间接销售；通过网站进行产品宣传。此外，公司会不定期参加纺织产品各类展会，不断开拓优质客户，淘汰劣质客户以降低销售风险。公司客户主要集中在华东地区。

公司通过引进先进的棉花加工设备和精良的纺纱、织布设备，形成了集棉花加工、棉纺纱加工为一体的加工生产体系。公司的具体生产工作由生产部负责实施，根据客户的需求，以自制生产为主。销售部按照客户的需求下达订单给生产部，生产部会同技术部针对客户对产品的工艺、质量等具体要求开发产品，设定生产工艺。经过样品试制，在达到客户的要求后，生产部向采购部调拨原材料并按照规定要求进行生产。产品经质量检测合格后交付客户。公司在质量检测方面配备了专业的质量检验师，对产品的生产过程进行全程监测，并严格执行国家相关质量技术标准。

人员稳定优势，公司员工大部分为当地户籍，人员相对稳定，流失率低。公司在用工成本及劳动力稳定性方面优势明显。

拥有丰富管理及市场开拓经验的执行团队，公司非常重视对核心管理人员及核心技术人员挖掘与培养，形成了一支具有丰富经验的管理团队。多年来，公司一直主张尊重人才、留住人才的理念，充分发挥团队的民主决策及协同优势，在生产、技术及管理上积累了丰富的经验，同时，公司牢牢树立以市场需求为导向的管理思路，坚持走出去，积极进行市场开拓，在行业的上下游积累了广泛的客

户资源及人脉，为公司保持较快速度发展提供了强大的支撑。

公司商业模式未发生变化。

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

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

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	4,274,432.11	1.35%	22,243,285.59	6.52%	-80.78%
预付账款	16,072,005.29	5.09%	23,874,025.36	7.00%	-32.68%
其他非流动资产	14,270,000.00	4.52%	5,000,000.00	1.47%	185.40%
应付账款	42,812,407.40	13.56%	60,788,369.50	17.82%	-29.57%

项目重大变动原因：

1、货币资金报告期末数为 4,274,432.11 元，比上年期末数减少 80.78%，主要原因系本报告期内受新冠疫情及国外出口的限制，下游订单量减少导致营业收入及销售回款减少；另一方面，根据信用期要求偿还供应商的欠款。

2、预付款项报告期末数为 16,072,005.29 元，比上年期末减少 32.68%，主要是本报告期末预付供应商货款较上年期末减少所致。

3、其他非流动资产报告期末数为 14,270,000.00 元，比上年期末增加 185.40%，主要系预付高新智能纺纱车间工程款。

4、应付账款报告期末数为 42,812,407.40 元，比上年期末减少 29.57%，系根据信用期偿还供应商货款减少所致。

2、营业情况与现金流量分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
研发费用	8,613,168.32	4.12%	6,132,494.90	2.91%	40.45%
其他收益	535,737.86	0.26%	2,042,137.86	0.97%	-73.77%

净利润	815,737.15	0.39%	1,578,327.03	0.75%	-48.32%
经营活动产生的现金流量净额	3,538,947.17	-	29,466,293.24	-	-87.99%
投资活动产生的现金流量净额	-6,694,507.83	-	-11,248,118.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-14,813,292.82	-	-14,155,957.84	-	-

项目重大变动原因：

（一）利润表项目变动原因

1、报告期内研发费用为 8,613,168.32 元，较上年同期增加 40.45%，主要系报告期内加大新产品开发，使用材料费较多所致。

2、报告期内其他收益为 535,737.86 元，较上年同期减少 73.77%，主要系报告期政府补助减少所致。

3、报告期内净利润 815,737.15 元，较上年同期减少 48.32%，主要系：（1）2022 年上半年公司受新冠疫情及国外出口的限制，下游订单量减少导致营业收入减少；（2）公司为进一步开拓智能新型纺纱产品，加大研发投入；（3）政府补助减少。

（二）现金流量表项目变动原因

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额 3,538,947.17 元，较上年同期减少了 87.99%，主要原因系销售回款减少、政府补助减少及支付供应商货款增加所致，主要表现：（1）经营活动现金流入共计减少 7,921,598.94 元，其中销售回款减少 5,639,136.05 元、政府补助等减少导致收到其他与经营活动有关的现金减少 2,282,462.89 元；（2）经营活动现金流出共计增加 18,005,747.13 元，其中购买商品、接受劳务支付供应商款项增加 16,501,230.45 元、支付给职工薪酬减少 1,577,214.04 元、支付的各项税费减少 24,410.96 元、支付其他与经营活动有关的现金增加 3,106,141.68 元。

2、报告期内投资活动产生的现金流出额减少 4,553,610.17 元，主要原因系上年同期用现金支付了投入纺纱、织布技术改造，购置智能设备等；本报告期减少固定资产等投资活动，同时支付部分工程款使用票据，未影响到现金流量。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少 657,334.98 元，主要原因是本期偿还所欠关联方借款及售后融资租赁款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	535,737.86

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	361,500.00
非经常性损益合计	897,237.86
所得税影响数	134,585.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	762,652.18

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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 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

公司诚信经营、照章纳税，证照齐全，环保达标，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

公司本报告期缴纳税款 7,299,313.83 元，支付职工薪酬 21,230,970.73 元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（八）
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☐适用 ☒不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否为挂牌	是否履行必要
----	------	------	-------------	------	------	-----	-----------	--------

					起始	终止	型	公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	的决 策程 序
1	扬州邦怡 国际贸易 有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	2020 年 9 月 7 日	2023 年 8 月 21 日	连 带	否	已事 后补 充履 行
2	扬州通宇 纺织有限 公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2022 年 1 月 6 日	2022 年 12 月 21 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
3	仪征振兴 制绳厂	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2022 年 1 月 10 日	2022 年 12 月 21 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
4	扬州通宇 纺织有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 26 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
5	扬州通宇 纺织有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022 年 6 月 16 日	2023 年 5 月 30 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
6	扬州通宇 纺织有限 公司	5,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	2023 年 6 月 20 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
7	扬州邦兴 包装制品 有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 15 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
总 计	—	63,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00	—	—	—	—	—

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	52,000,000.00	52,000,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司对外提供担保报告期内审议 4000 万元，2022 年 8 月 16 日经第二届董事会第十五次会议补充审议 2300 万元。应列入报告期内实际履行的 5200 万元，其中为关联方提供的担保 4800 万元，为非关联方提供担保 400 万元；不存为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保，担保金额未超过净资产 50%。担保情况如下：

1、公司为关联方扬州邦兴包装制品有限公司提供担保经审议金额为 1000 万元，列入报告期内实际履行为 0.00 元，担保情况如下：

2022 年 6 月 23 日，扬州邦兴包装制品有限公司向扬州仪征玉丰村镇银行有限责任公司借款 1000 万元，借款期限为 2022 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 15 日，该借款在有效期内循环使用。仪征酒店有限公司和公司为该借款提供了担保，其中公司以设备抵押担保金额 360 万元，仪征酒店有限公司担保金额 640 万元，其中公司担保 360 万元实际借款到账日期为 2022 年 7 月 11 日，因此不列入本报告期内担保事项。

2、为关联方扬州通宇纺织有限公司提供担保审议金额 2600 万元，应列入报告期内实际履行金额为 2500 万元，担保情况如下：

（1）2022 年 1 月 5 日，扬州通宇纺织有限公司向江苏仪征农村商业银行股份有限公司借款 600 万元，到期日是 2022 年 12 月 21 日，公司为该借款提供连带责任担保，期限自 2022 年 1 月 5 日至 2024 年 12 月 28 日。2022 年 1 月 10 日，扬州通宇纺织有限公司取得了借款 600 万元。

（2）2022 年 5 月 30 日，扬州通宇纺织有限公司与南京银行股份有限公司扬州分行签订了《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 500 万元，期限为 2022 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 26 日。同日，江苏扬州信用融资担保有限公司与南京银行股份有限公司扬州分行签订了《保证合同》，同意为上述借款向债权人提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，另外，江苏扬州信用融资担保有限公司与扬州通宇纺织有限公司签订了《委托担保合同》，明确本次担保范围为 500 万元借款额度内本金及利息、违约金及损害赔偿金等，担保期间为借款之日起三年；同时江苏扬州信用融资担保有限公司（以下简称“甲方”）与江苏怡人纺织科技股份有限公司、自然人侯广浩、宋爱华、侯令、侯珂（以下简称“乙方”）签订了《信用反担保合同》，乙方愿就甲方承担《保证合同》项下之

保证责任而对债务人产生的追偿债权及《委托担保合同》项下债务人应承担的义务提供连带责任反担保，担保期间为甲方在《保证合同》项下的保证期间到其履行《保证合同》项下保证义务之日起三年

根据实质重于形式原则，本次公司担保金额 500 万元，最终担保方仍为通扬州通宇纺织有限公司。2022 年 5 月 30 日，公司与扬州通宇纺织有限公司签订《反担保合同》合同约定：在扬州通宇纺织有限公司未能按期履行还款义务，公司承担了保证责任后，扬州通宇纺织有限公司必须立即足额向公司偿付。

(3) 2022 年 6 月 15 日，扬州通宇纺织有限公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》(编号为锡农商流借字【2022】第 0143010615001，借款金额为 1000 万元，期限为 2022 年 6 月 15 日至 2023 年 5 月 30 日。同日，公司与无锡农村商业银行股份有限公司、扬州通宇纺织有限公司签订了《保证合同》(编号为锡农商保字【2022】第 0143010615001，以下简称“保证合同”)，公司同意为上述借款向债权人提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行期限届满之日起三年；同时公司与扬州通宇纺织有限公司签订了《反担保合同》，在扬州通宇纺织有限公司未能按期履行还款义务，公司承担了保证责任后，扬州通宇纺织有限公司必须立即足额向公司偿付包括但不限于借款本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金等。

(4) 2022 年 6 月 23 日，扬州通宇纺织有限公司向扬州仪征玉丰村镇银行有限责任公司借款 500 万元，借款期限为 2022 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 15 日，该借款在有效期内循环使用。公司为该借款提供了担保，其中保证及土地抵押担保 400 万元、设备抵押担保金额 100 万元，担保期限同借款期限，对于公司担保 100 万元实际借款到账日期为 2022 年 7 月 11 日，因此不列入本报告期内担保事项。

3、为关联方扬州邦怡国际贸易有限公司提供担保 2300 万元，公司董事侯令、股东徐德文各持有 50%股权，侯令担任执行董事，担保情况如下：

2020 年 9 月 7 日，扬州邦怡国际贸易有限公司与江苏仪征农村商业银行股份有限公司签订《流动资金循环借款合同》，借款金额 2300 万元，借款期限为 2020 年 9 月 7 日至 2023 年 8 月 21 日，在该期限内循环使用借款额度；公司、扬州邦兴包装制品有限公司、江苏万博集团有限公司、侯广浩、侯令为该借款提供担保，其中公司以土地抵押担保。

4、为非关联方仪征振兴制绳厂提供担保 400 万元，情况如下：

2022 年 1 月 5 日，仪征振兴制绳厂向江苏仪征农村商业银行股份有限公司借款 400.00 万元，到期日是 2022 年 12 月 21 日，公司为该借款提供连带责任担保，期限自 2022 年 1 月 5 日至 2024 年 12 月 28 日。2022 年 1 月 10 日，仪征振兴制绳厂取得了借款 400 万元。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

公司为关联方扬州邦怡国际贸易有限公司提供担保 2300 万元发生时，相关责任人未告知信息披露人，公司未能及时按照公司章程规定及时履行相应的董事会、股东大会审议程序，未能及时告知主办券商履行信息披露义务，导致相关事项未能及时披露。公司于 2022 年 8 月 16 日召开第二届董事会第十五次会议对关联担保进行补充追认程序，并将提交公司 2022 年第六次临时股东大会进行补充审议。公司将严格履行对外担保有关制度，避免未来再次发生此类行为。

被担保人财务状况和信用状况良好，具备偿还债务能力，该担保不会为公司带来重大风险，担保风险可控，且对方提供反担保，因此上述对外担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

担保合同履行情况

对于循环使用的借款，每个年度被担保人均能够如期偿还借款，后期使用时再次借款；经分析，被担保人财务状况和信用状况良好，具备偿还债务能力，该担保不会为公司带来重大风险，担保风险可控，大部分担保对方提供反担保，因此上述对外担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，截至目前，不存在可能承担连带清偿责任。

（三） 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

本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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	36,000,000.00	19,223,917.09
2. 销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000.00	4,263,910.75
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（五） 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	273,000,000.00	106,526,753.00

注：上表中报告期内发生的债权债务往来或担保等事项相关情况如下：

（1）接受关联方拆借资金

2022 年度 1-6 月，公司由于资金临时周转需要，向扬州邦兴包装制品有限公司拆入资金 6,909,753.00 元、向扬州邦怡国际贸易有限公司拆入资金 517,000.00 元，上述借款为无息借款，双方未约定固定还款期限，可视具体经营情况还款。该交易事项经公司第二届董事会第十一次会议及 2022 年第三次临时股东大会审议通过，审议 2022 年度向两家公司拆入资金额度为 6000 万元。

（2）接受关联方担保

公司关联方为公司向融机构借款提供无偿担保属于公司单方面获得利益的交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，可免于按照关联交易事项进行审议，根据《公司章程》，单项交易在净资产 10%以下由董事长审批，2022 年 1-6 月发生的接受关联方担保详见下表：

担保方	担保原因	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯广浩、宋爱华、侯令、侯珂、扬州邦兴包装制品有限公司	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司仪征市支行	6,500,000.00	2022-1-24	2023-1-23	否
扬州邦兴包装制品	银行借款	扬州仪征玉丰村镇银行有限责任公司营业部	5,000,000.00	2022-6-17	2025-6-15	否
扬州邦兴包装制品有限公司	银行借款	江苏银行股份有限公司仪征支行	18,000,000.00	2022-1-26	2023-1-25	否
合计			29,500,000.00			

以上接受担保经公司第二届董事会第十一次会议及 2022 年第三次临时股东大会审议通过，审议 2022 年度接受担保额度为 12,000.00 万元。

（3）对外担保

报告期共向关联方提供担保 56,600,000.00 元，内容详见本章节（二）公司发生的提供担保事项。

（4）接受劳务

报告期内向关联方江苏万博集团有限公司支付工程款 800 万元，加上上年度支付 500 万元，累计支付 1300 万元，用于建设高新智能纺纱车间，由于上半年疫情影响，该工程尚未实质动工建设。该交易事项经公司第二届董事会第十一次会议及 2022 年第三次临时股东大会审议通过，审议该工程款为

3,000.00 万元。

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：

(1) 为满足公司流动资金需求，公司接受关联方借款及保证担保，具有一定合理性，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东的情形，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖；(2) 公司向扬州通宇纺织有限公司购买原材料、销售棉花等货物定价经双方协商确定的市场价格，定价合理公允，不存在对公司生产经营产生不利影响的交易，不存在侵害公司及全体股东利益的情形。(3) 对外担保：由于被担保方多年来在生产经营中支持公司发展，每年均为公司提供过借款和提供担保；部分被担保承诺将提升公司销售渠道的拓宽和未来业务合作的开展，同时对方提供反担保，公司董事会在考虑担保风险可控的基础上同意该担保。上述对外担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响；(4) 工程施工：江苏万博集团有限公司属于仪征当地资质较好的房地产公司，曾承揽多家大型工程，公司考虑对方经验丰富与之合作。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺	2017年3月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年3月30日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（规范关联方交易）	2017年3月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(七) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	70,808,035.13	22.43%	银行贷款
机器设备	固定资产	抵押	34,262,420.17	10.85%	售后回租融资、银行贷款及为关联方

					抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	14,767,924.16	4.68%	银行贷款
总计	-	-	119,838,379.46	37.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司目前经营状况良好，具备偿债能力，该事项未对公司经营造成重大影响。针对资产抵押相关风险，公司一方面要增加营业收入和经营活动现金流量，按合同约定及时偿还借款；另一方面公司将形成多元化的融资渠道，如通过股票发行等方式融资以支持公司经营发展，进一步改善资本机构，降低偿债风险。

（八） 调查处罚事项

2022 年 4 月 5 日，由于公司未将安全生产管控纳入安全生产教育培训计划，被仪征市应急管理局罚款 6,250.00 元，另对相关负责人未履行安全生产管理职责，给予 22,250.00 元罚款，共计 28,500.00 元。

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	73,550,000	54.89%	-13,162,500	60,387,500	45.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	25,300,000	18.88%	-13,162,500	12,137,500	9.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,450,000	45.11%	13,162,500	73,612,500	54.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	60,450,000	45.11%	-24,037,500	36,412,500	27.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		134,000,000	—	0	134,000,000	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

(1) 2021 年 12 月，公司董事侯令通过大宗交易方式，购入 5,150,000 股股份，该股份于 2022 年 1 月完成限售 3,862,500 股。

(2) 2022 年 2 月 15 日，公司董事徐德文提出辞职，2022 年 3 月 18 日，经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过，董事徐德文持有无限售股 9,300,000 股进行限售。

股东持股明细详见本节“(二) 普通股前十名股东情况”。

(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	侯令	48,550,000	0	48,550,000	36.23%	36,412,500	12,137,500	0	0
2	徐德文	37,200,000	0	37,200,000	27.76%	37,200,000	0	0	0
3	扬州邦兴包装制品有限公司	48,250,000	0	48,250,000	36.01%	0	48,250,000	0	0
合计		134,000,000	-	134,000,000	100.00%	73,612,500	60,387,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，公司董事长侯广浩持有扬州邦兴包装制品有限公司 97.96% 股份，为该邦兴包装实际控制人，侯广浩与侯令系父子关系。

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，情况如下：

截至报告期末，法人股东扬州邦兴包装制品有限公司直接持有公司 48,250,000.00 股股份，持股比例达到 36.01%；股东徐德文直接持有公司 37,200,000 股股份，持股比例达到 27.76%；自然人股东侯令直接持有公司 48,550,000.00 股股份，持股比例达到 36.23%。上述三位股东持股比例均未超过 50%；公司单一股东无法控制股东大会的表决结果及董事会的表决结果，公司无控股股东和实际控制人。

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
侯广浩	董事长	男	1956 年 4 月	2020 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 日
侯令	董事兼副总经理	男	1983 年 9 月	2020 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 日
徐德文	董事	男	1987 年 1 月	2020 年 6 月 15 日	2022 年 3 月 18 日
胡霖坦	董事兼总经理	男	1966 年 12 月	2020 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 日
侯珂	董事	女	1982 年 8 月	2022 年 3 月 18 日	2023 年 6 月 14 日
徐国军	副总经理	男	1967 年 6 月	2020 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 日
	董事			2021 年 9 月 29 日	2023 年 6 月 14 日
王晓燕	职工代表监事	女	1979 年 9 月	2020 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 日
王晓燕	监事会主席	女	1979 年 9 月	2021 年 9 月 29 日	2023 年 6 月 14 日
秦月	监事	女	1988 年 1 月	2021 年 9 月 29 日	2023 年 6 月 14 日
杜春琴	监事	女	1978 年 10 月	2021 年 9 月 29 日	2023 年 6 月 14 日
孙竹梅	财务总监、 董事会秘书	女	1955 年 4 月	2020 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 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、副总经理侯令为董事长侯广浩之子；董事侯珂为侯令妻子；其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

（二）变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐德文	董事	离任	无	个人原因
侯珂	无	新任	董事	公司董事会、股东大会任命

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

侯珂，女，1982 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国政法大学，大专学历。2004 年 12 月至今担任扬州邦兴制品有限任行政副总经理。

（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	期末人数
行政管理人员	17	17
财务人员	4	4
技术人员	18	18
销售人员	8	8
生产人员	517	507
员工总计	564	554

（二） 核心员工（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) 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）	4,274,432.11	22,243,285.59
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）	16,451,255.91	14,290,387.14
应收款项融资	五、（三）	1,749,026.00	1,447,598.00
预付款项	五、（四）	16,072,005.29	23,874,025.36
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）	998,504.10	77,240.00
其中：应收利息			
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	65,068,083.19	71,216,748.77
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）	170,107.56	14,601.10
流动资产合计		104,783,414.16	133,163,885.96
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		0.00	0.00
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、（八）	173,490,134.90	175,428,574.97
在建工程	五、（九）	424,095.55	5,719,090.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	18,992,492.48	19,214,474.66
开发支出	五、（十一）		-
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	3,556,917.25	2,397,105.63
递延所得税资产	五、（十三）	202,401.98	166,637.89
其他非流动资产	五、（十四）	14,270,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		210,936,042.16	207,925,884.13
资产总计		315,719,456.32	341,089,770.09
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	94,500,000.00	93,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	42,812,407.40	60,788,369.50
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、（十七）	7,656,978.34	6,467,577.81
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）	6,146,782.93	6,563,464.62
应交税费	五、（十九）	397,409.40	1,830,035.70
其他应付款	五、（二十）	11,190,932.05	16,902,762.43
其中：应付利息		68,471.44	0.00
应付股利		0.00	0.00
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）	2,278,178.32	4,972,693.82
其他流动负债	五、（二十二）	995,407.18	840,785.12
流动负债合计		165,978,095.62	191,365,689.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）	563,175.54	1,295,138.97
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十四)	-	
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	
递延收益	五、(二十五)	2,581,739.65	2,613,877.51
递延所得税负债	五、(十三)	247,280.81	281,637.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,392,196.00	4,190,653.54
负债合计		169,370,291.62	195,556,342.54
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	3,510,139.17	3,510,139.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	883,361.89	883,361.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	7,955,663.64	7,139,926.49
归属于母公司所有者权益合计		146,349,164.70	145,533,427.55
少数股东权益			
所有者权益合计		146,349,164.70	145,533,427.55
负债和所有者权益总计		315,719,456.32	341,089,770.09

法定代表人：侯广浩

主管会计工作负责人：孙竹梅

会计机构负责人：王晓燕

(二) 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		209,211,376.46	210,948,394.74
其中：营业收入	五、(三十)	209,211,376.46	210,948,394.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,877,899.00	211,556,719.14
其中：营业成本	五、(三十)	187,117,945.89	192,483,396.86
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、（三十一）	1,236,963.22	1,390,283.55
销售费用	五、（三十二）	1,398,480.29	1,374,699.19
管理费用	五、（三十三）	6,953,729.40	6,794,190.93
研发费用	五、（三十四）	8,613,168.32	6,132,494.90
财务费用	五、（三十五）	3,557,611.88	3,381,653.71
其中：利息费用		3,523,538.33	3,383,052.75
利息收入		18,221.47	11,987.76
加：其他收益	五、（三十六）	535,737.86	2,042,137.86
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-238,427.24	68,293.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		630,788.08	1,502,107.07
加：营业外收入	五、（三十八）	420,000.00	1,732.08
减：营业外支出	五、（三十九）	58,500.00	160,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		992,288.08	1,343,839.15
减：所得税费用	五、（四十）	176,550.93	-234,487.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		815,737.15	1,578,327.03
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）		815,737.15	1,578,327.03
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		815,737.15	1,578,327.03
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		815,737.15	1,578,327.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		815,737.15	1,578,327.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：侯广浩

主管会计工作负责人：孙竹梅

会计机构负责人：王晓燕

(三) 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		188,833,598.31	194,472,734.36
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	976,292.33	3,258,755.22
经营活动现金流入小计		189,809,890.64	197,731,489.58
购买商品、接受劳务支付的现金		149,478,117.32	132,976,886.87
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		21,230,970.73	22,808,184.77
支付的各项税费		7,299,313.83	7,323,724.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	8,262,541.59	5,156,399.91
经营活动现金流出小计		186,270,943.47	168,265,196.34
经营活动产生的现金流量净额		3,538,947.17	29,466,293.24
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			0.00
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			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,694,507.83	11,248,118.00
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		6,694,507.83	11,248,118.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,694,507.83	-11,248,118.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		72,423,667.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	3,327,000.00	43,580,000.00
筹资活动现金流入小计		75,750,667.00	107,580,000.00
偿还债务支付的现金		59,541,429.27	60,215,935.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,793,877.55	2,439,262.52
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、（四十二）	28,228,653.00	59,080,760.00
筹资活动现金流出小计		90,563,959.82	121,735,957.84
筹资活动产生的现金流量净额		-14,813,292.82	-14,155,957.84
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		-17,968,853.48	4,062,217.40
加：期初现金及现金等价物余额		22,243,285.59	13,939,592.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,274,432.11	18,001,809.69

法定代表人：侯广浩

主管会计工作负责人：孙竹梅

会计机构负责人：王晓燕

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

江苏怡人纺织科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司基本概况

公司名称：江苏怡人纺织科技股份有限公司

统一社会信用代码：913210815823440808

注册资本：13400 万元人民币

法定代表人：侯广浩

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：江苏省仪征市胥浦路 399 号

营业期限：2011 年 09 月 30 日至长期

经营范围：化纤、纺织、织布面料的生产、销售；纺织原料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

（二）公司历史沿革

江苏怡人纺织科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为江苏怡人化纤纺织有限公司。

根据江苏怡人化纤纺织有限公司各股东于 2017 年 3 月 8 日签订的股东会决议、2017 年 3 月 8 日公司发起人协议和 2017 年 3 月 24 日通过的公司章程规定，公司将截止 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产折股设立股份有限公司，股份公司名称为“江苏怡人纺织科技股份有限公司”，公司企业法人营业执照注册号：913210815823440808，并于 2017 年 8 月 18 日在全国股转系统挂牌上市。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，公司股本总数 13400 万股，公司股东及持股情况如下：

股东名称	股本金额	占注册资本的比例(%)
扬州邦兴包装制品有限公司	48,250,000.00	36.01
徐德文	37,200,000.00	27.76
侯令	48,550,000.00	36.23
合计	134,000,000.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 16 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以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的减值准备。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方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。

购买方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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形

资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、

资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和

合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

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

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、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）金融工具减值

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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
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

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，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
账龄分析组合	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
无收回信用风险组合	关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

（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
账龄分析组合	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
无收回信用风险组合	关联方、代垫及暂付款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

（4）对于划分为账龄分析组合的应收款及合同资产、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(5) 对于划分为无收回信用风险组合的应收代垫及暂付款项、关联方往来等应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要为原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法

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

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

(十二) 合同资产

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

的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）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：运输工具、办公设备及其他。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。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	3.00	2.43-3.88
主要生产设备	10-15	3.00	6.47-9.70
辅助生产设备	10-15	3.00	6.47-9.70
运输工具	5	3.00	19.40
办公生活设备	5	3.00	19.40

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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）即使资产的所有权不转移，但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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

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。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

(十六) 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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术等。

（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

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

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的固定资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）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。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长

期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十八）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照

与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）收入

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）服务收入

公司主要客户是织造企业、印染企业及商贸企业，收入全部为销售商品确认的收入，确认原则为货物送出，风险转移时确认收入。公司采用物流货运车辆送货上门，合同约定货物在运离出卖人大门时，风险转移给买受人，公司确认收入。

（二十五）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十七）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，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。

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，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，本公司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。

（二十八）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为固定资产房屋等。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注三、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

（1）本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十）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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司未发生重要会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%、9.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）税收优惠及批文

2021 年 11 月 3 日经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组批准，本公司获得高新技术企业认证，发证日期为 2021 年 11 月 3 日，证书编号为 GR202132002368，有效期为三年，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%所得税税率。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，上期指 2021 年 1-6 月、本期指 2022 年 1-6 月，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	962.07	959.59
银行存款	4,273,470.04	22,242,326.00
其他货币资金		
合计	4,274,432.11	22,243,285.59
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、不存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款**1、按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	16,886,860.29
1 至 2 年	69,023.75
2 至 3 年	12,492.50
3 至 4 年	
4 至 5 年	676.50
5 年以上	797,196.67

账 龄	期末余额
小 计	17,766,249.71
减：坏账准备	1,314,993.80
合 计	16,451,255.91

2、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,766,249.71	100.00	1,314,993.80	7.40%	16,451,255.91
其中：无收回信用风险组合					
账龄组合	17,766,249.71	100.00	1,314,993.80	7.40%	16,451,255.91
合计	17,766,249.71	100.00	1,314,993.80	7.40%	16,451,255.91

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,395,446.40	100.00	1,105,059.26	7.18	14,290,387.14
其中：无收回信用风险组合					
账龄组合	15,395,446.40	100.00	1,105,059.26	7.18	14,290,387.14
合计	15,395,446.40	100.00	1,105,059.26	7.18	14,290,387.14

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,886,860.29	506,605.81	3.00
1 至 2 年	69,023.75	6,902.37	10.00
2 至 3 年	12,492.50	3,747.75	
3 至 4 年			50.00
4-5 年	676.50	541.20	80.00
5 年以上	797,196.67	797,196.67	100.00
合计	17,766,249.71	1,314,993.80	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,105,059.26	209,934.54			1,314,993.80
合 计	1,105,059.26	209,934.54			1,314,993.80

4、本期实际核销的应收账款情况

期末公司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

客户名称	与客户关系	应收账款 2022 年 6 月 30 日	占应收账款 2022 年 6 月 30 日合计 数的比例(%)	坏账准备 2022 年 6 月 30 日
江苏牧禾纺织品有限公司	非关联方	3,340,886.50	18.80%	100,226.60
中棉集团（青岛）棉花有限公司	非关联方	1,600,000.10	9.01%	48,000.00
许昌博厚科技有限公司	非关联方	1,424,746.12	8.02%	42,742.38
江阴英杰纺织有限公司	非关联方	1,303,760.27	7.34%	39,112.81
仪征市鑫禾特种纺织有限公司	非关联方	718,170.80	4.04%	21,545.12
合 计	非关联方	8,387,563.79	47.21%	251,626.91

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,749,026.00	1,447,598.00
合 计	1,749,026.00	1,447,598.00

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票	1,749,026.00	1,447,598.00
合 计	1,749,026.00	1,447,598.00

3、期末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		25,246,530.69
合 计		25,246,530.69

（四）预付款项**1. 预付款项按账龄分析列示如下：**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,988,948.04	97.19	23,828,468.11	99.84
1 至 2 年	40,324.80	0.25	45,557.25	0.16
2 至 3 年	42,732.45	0.26		
合计	16,451,255.91	100.00	23,874,025.36	100.00

2. 本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**3. 预付款项余额前五名情况：**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 15,051,633.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.49%。

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**（五）其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	998,504.10	77,240.00
合 计	998,504.10	77,240.00

1、其他应收款**（1）按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	1,024,756.80
1 至 2 年	4,100.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	4,000.00
5 年以上	
小 计	1,032,856.80
减：坏账准备	34,352.70
合 计	998,504.10

（2）按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款		
员工备用金、押金	98,100.00	83,100.00

款项的性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金	934,756.80	
小 计	1,032,856.80	83,100.00
减：坏账准备	34,352.70	5,860.00
合 计	998,504.10	77,240.00

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	5,860.00			5,860.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	28,492.70			28,492.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	34,352.70			34,352.70

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京全国棉花交易市场集团有限公司	保证金	934,756.80	1 年以内	90.50	28,042.70
周志慧	备用金	35,000.00	1 年以内	3.39	1,050.00
周国珍	备用金	20,000.00	1 年以内	1.94	600.00
李国祥	备用金	15,000.00	1 年以内	1.45	450.00
王宏梅		20,000.00	1 年以内	1.94	600.00

合计		1,024,756.80		99.22	30,742.70
----	--	--------------	--	-------	-----------

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,562,153.01		16,562,153.01	46,713,683.63		46,713,683.63
在产品	5,905,656.54		5,905,656.54	5,839,254.30		5,839,254.30
产成品	42,600,273.64		42,600,273.64	18,663,810.84		18,663,810.84
合计	65,068,083.19		65,068,083.19	71,216,748.77		71,216,748.77

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	170,107.56	14,601.10
合计	170,107.56	14,601.10

(八) 固定资产

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	173,490,134.90	175,428,574.97
固定资产清理		
合计	173,490,134.90	175,428,574.97

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公生活设备	合 计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	80,937,011.42	186,256,009.61	1,084,982.91	3,745,810.28	272,023,814.22
2. 本年增加金额	6,299,090.98	15,929.20	90,035.40	23,274.34	6,428,329.92
购置	6,299,090.98	15,929.20	90,035.40	23,274.34	6,428,329.92
3. 本年减少金额					
处置或报废					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公生活设备	合 计
4. 期末余额	87,236,102.40	186,271,938.81	1,175,018.31	3,769,084.62	278,452,144.14
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	15,383,111.11	78,620,728.77	500,489.89	2,090,909.48	96,595,239.25
2. 本年增加金额	1,044,956.16	7,154,564.12	56,342.63	110,907.08	8,366,769.99
计提	1,044,956.16	7,154,564.12	56,342.63	110,907.08	8,366,769.99
3. 本年减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	16,428,067.27	85,775,292.89	556,832.52	2,201,816.56	104,962,009.24
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 上年年末账面价值	65,553,900.31	107,635,280.84	584,493.02	1,654,900.80	175,428,574.97
2. 期末账面价值	70,808,035.13	100,496,645.92	618,185.79	1,567,268.06	173,490,134.90

(九) 在建工程

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	424,095.55	5,719,090.98
工程物资		
合计	424,095.55	5,719,090.98

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装费	424,095.55		424,095.55			
新布机车间				5,719,090.98		5,719,090.98
合计	424,095.55		424,095.55	5,719,090.98		5,719,090.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额
新布机车间	5,719,090.98	580,000.00	6,299,090.98		0.00
设备安装费		424,095.55			424,095.55
合计	5,719,090.98	1,004,095.55	6,299,090.98		424,095.55

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值准备情况

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	22,198,216.08	252,206.77	22,450,422.85
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	22,198,216.08	252,206.77	22,450,422.85
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	2,983,741.42	252,206.77	3,235,948.19
2. 本期增加金额	221,982.18		221,982.18
(1) 计提	221,982.18		221,982.18
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,205,723.60	252,206.77	3,457,930.37
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
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			

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 期末账面价值	18,992,492.48		18,992,492.48
2. 上年年末账面价值	19,214,474.66		19,214,474.66

(十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		8,613,168.32			8,613,168.32	
资本化支出						
合计		8,613,168.32			8,613,168.32	

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房维修费	2,397,105.63	1,644,059.40	419,410.10		3,556,917.25
合计	2,397,105.63	1,644,059.40	419,410.10		3,556,917.25

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,349,346.50	202,401.98	1,110,919.26	166,637.89
合计	1,349,346.50	202,401.98	1,110,919.26	166,637.89

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
新增500万以下设备净值一次摊销	1,648,538.73	247,280.81	1,877,580.40	281,637.06
合计	1,648,538.73	247,280.81	1,877,580.40	281,637.06

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备、工程款	14,270,000.00	5,000,000.00
合计	14,270,000.00	5,000,000.00

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	29,500,000.00	18,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	25,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	94,500,000.00	93,000,000.00

1、具体借款情况

借款单位	期末余额				
	借款金额	借款日期	还款日期	年利率(%)	抵押、担保情况
南京银行股份有限公司仪征支行	10,000,000.00	2021-12-1	2022-11-30	5.00	保证
江苏仪征农村商业银行股份有限公司胥浦支行	9,000,000.00	2021-10-18	2022-10-13	6.20	抵押
	10,000,000.00	2021-10-13	2022-9-21	6.20	
	9,000,000.00	2022-3-2	2023-2-21	6.20	
	8,000,000.00	2022-3-3	2022-3-2	6.20	
	9,000,000.00	2022-3-4	2023-3-3	6.20	
	5,000,000.00	2022-4-1	2023-3-21	6.20	
江苏银行股份有限公司仪征支行	10,000,000.00	2022-1-26	2023-1-25	4.50	抵押/保证
	8,000,000.00	2022-1-26	2023-1-25	5.90	抵押/保证
中国邮政储蓄银行股份有限公司仪征市支行	5,000,000.00	2022-1-1	2022-12-31	3.95	保证
	6,500,000.00	2022-1-27	2023-1-26	3.95	抵押/保证
扬州仪征玉丰村镇银行有限责任公司营业部	5,000,000.00	2022-6-27	2023-6-20	6.30	抵押/保证
合计	94,500,000.00				

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料、设备	42,812,407.40	60,788,369.50
合 计	42,812,407.40	60,788,369.50

1. 本报告期末本公司应账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏仪征化纤纺织有限公司	27,239,851.35	未到期尚未结算
合计	27,239,851.35	

2. 本报告期末本公司应付账款中无欠关联方款项。

(十七) 合同负债

1. 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,656,978.34	6,467,577.81
合计	7,656,978.34	6,467,577.81

2. 期末合同负债中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,563,464.62	24,345,506.81	24,762,188.50	6,146,782.93
二、离职后福利-设定提存计划		1,841,307.50	1,841,307.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,563,464.62	26,186,814.31	26,603,496.00	6,146,782.93

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,538,460.57	23,057,521.74	23,517,103.38	6,078,878.93
二、职工福利费		19,100.00	19,100.00	
三、社会保险费	25,004.05	863,341.07	888,345.12	0.00
其中：医疗保险费		715,782.24	715,782.24	0.00
工伤保险费	25,004.05	147,558.83	172,562.88	0.00
生育保险费				0.00
四、住房公积金		402,704.00	334,800.00	67,904.00
五、工会经费和职工教育经费		2,840.00	2,840.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,563,464.62	24,345,506.81	24,762,188.50	6,146,782.93

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,767,655.20	1,767,655.20	
2. 失业保险费		73,652.30	73,652.30	
3. 企业年金缴费				
合计		1,841,307.50	1,841,307.50	

（十九）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	51,983.70	1,342,493.48
城建税	3,638.86	93,974.54
房产税	198,255.43	198,255.43
土地使用税	90,388.00	94,749.32
所得税		
教育费附加		67,124.67
地方教育附加	2,599.18	
个人所得税	50,544.23	33,438.26
合计	397,409.40	1,830,035.70

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	68,471.44	
应付股利		
其他应付款	11,122,460.61	16,902,762.43
合计	11,190,932.05	16,902,762.43

1. 应付利息按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息	68,471.44	
长期借款利息		
合 计	68,471.44	

2. 其他应付款列示

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	7,573,948.03	8,983,848.03
往来款	3,483,954.78	7,918,914.40
职工个人借款	64,557.80	
合 计	11,122,460.61	16,902,762.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本报告期末本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 本报告期末其他应付款中欠关联方款项

项 目	期末余额
扬州邦怡国际贸易有限公司	1,486,552.43
扬州邦兴包装制品有限公司	6,058,100.00

孙竹梅	26,885.00
胡霖坦	2,410.60
合 计	7,573,948.03

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,294,090.19	1,179,889.03
一年内到期的长期应付款	984,088.13	3,792,804.79
合 计	2,278,178.32	4,972,693.82

（二十二）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	995,407.18	840,785.12
合 计	995,407.18	840,785.12

（二十三）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	563,175.54	1,295,138.97
保证借款		
质押借款		
合 计	563,175.54	1,295,138.97

注：公司于 2020 年 10 月 30 日与温州银行股份有限公司绍兴分行借款，截止到 2022 年 6 月 30 日借款余额 1,857,265.73 元，该借款还款方式为等额本息还款，因此将 1,294,090.19 元在一年内到期的其他非流动负债科目列报。公司用机器设备进行抵押，安徽日发纺织机械有限公司、侯广浩、宋爱华、侯令、徐德文为此项借款提供担保，借款期限 2020 年 10 月 30 日至 2023 年 10 月 30 日。

（二十四）长期应付款

公司长期应付款均为售后回租的融资租赁款，截至 2022 年 6 月 30 日余额为 984,088.13 元，在一年内到期的其他非流动负债科目列报，情况如下：

（1）长期应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资租赁				-
其中：中远海运租赁有限公司	430,000.00		430,000.00	
仲信国际租赁有限公司	2,394,800.00		1,495,200.00	899,600.00
台新融资租赁（中国）有限公司	-			
裕融租赁有限公司	738,675.00		633,150.00	105,525.00

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
平安国际融资租赁有限公司	390,000.00		390,000.00	
日盛国际租赁有限公司	-			
减：未确认融资费用	160,670.21		139,633.34	21,036.87
小计	3,792,804.79		2,808,716.66	984,088.13
减：一年内到期部分	3,792,804.79		2,808,716.66	984,088.13
合 计				

(二十五) 递延收益

项 目	期末余额	上年年末余额
招商引资土地款返还	2,581,739.65	2,613,877.51
合计	2,581,739.65	2,613,877.51

2021 年度项目明细：

项目名称	性质	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	批准机关
招商引资土地款返还	政府补助	2,613,877.51		32,137.86	2,581,739.65	仪征市真州镇政府

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00						134,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,510,139.17			3,510,139.17
合计	3,510,139.17			3,510,139.17

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	883,361.89			883,361.89
合计	883,361.89			883,361.89

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,139,926.49	3,499,144.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,139,926.49	3,499,144.22

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	815,737.15	4,045,313.63
减：提取法定盈余公积		404,531.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,955,663.64	7,139,926.49

（三十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	205,283,376.13	183,396,165.19	201,767,272.07	183,494,944.84
其他业务	3,928,000.33	3,721,780.70	9,181,122.67	8,988,452.02
合计	209,211,376.46	187,117,945.89	210,948,394.74	192,483,396.86

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	293,800.29	401,983.32
教育费附加	125,914.42	172,278.56
地方教育附加	83,942.94	114,852.37
综合基金	102,641.69	100,883.64
土地使用税	180,943.92	154,608.00
房产税	396,510.86	396,510.86
印花税	53,209.10	49,166.80
合计	1,236,963.22	1,390,283.55

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品展览费	20,566.04	19,949.06
营销业务费	1,191,043.84	1,162,230.86
销售人员工资	175,424.00	195,463.00
产品“三包”费	11,446.41	
其他费用		47.99
合计	1,398,480.29	1,374,699.19

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,934,664.84	3,828,402.00
折旧费	556,741.43	545,041.54
业务招待费	439,423.82	434,608.87
无形资产摊销	221,982.18	172,297.56
修理费	32,387.73	174,340.28
水电费	164,597.35	176,019.63
交通运输费	75,015.20	77,267.69
中介机构服务费	515,241.77	301,004.84
长期待摊费用摊销	484,247.78	340,038.12
材料消耗费	133,399.84	202,628.42
差旅费	41,662.78	6,133.86
办公费	115,658.26	235,158.88
财产保险费	68,490.02	75,625.26
警卫消防费		99,484.40
环保治理费	6,616.68	24,990.00
低值易耗品摊销	13,039.83	18,939.03
仓库经费	44,423.45	1928.33
试验检验费	25,596.03	14,923.29
其他	80,540.41	65,358.93
合 计	6,953,729.40	6,794,190.93

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,524,600.00	2,268,550.00
工资费用	1,715,907.75	1,590,460.90
社保费用	122,834.75	99,656.74
折旧费	645,659.34	645,659.34
水电费	989,855.90	964,046.52
低值易耗品	610,495.58	558,081.40
其他费用	3,815.00	6,040.00
合 计	8,613,168.32	6,132,494.90

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,523,538.33	3,383,052.75
减：利息收入	18,221.47	11,987.76
手续费	5,125.21	6,716.72
其他	47,169.81	3,872.00
合计	3,557,611.88	3,381,653.71

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	535,737.86	2,042,137.86	535,737.86
合计	535,737.86	2,042,137.86	535,737.86

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
仪征市真州镇国库集中收付中心工业奖励		10,000.00	与收益相关
扬州市省级工业企业技术改造综合奖		2,000,000.00	与收益相关
扬州市级 2021 年度技术改造专项资金	453,600.00		与收益相关
扬高新技术企业市级奖励资金	50,000.00		与收益相关
仪征市真州镇政府兑现优惠政策（招商引资土地款返还）	32,137.86	32,137.86	与收益相关
合计	535,737.86	2,042,137.86	

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-209,934.54	72,991.93
其他应收款坏账损失	-28,492.70	-4,698.32
合 计	-238,427.24	68,293.61

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿款	420,000.00		420,000.00
个税手续费返还款		1,732.08	
合计	420,000.00	1,732.08	420,000.00

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	28,500.00	100,000.00	28,500.00
捐赠	30,000.00	60,000.00	30,000.00
合计	58,500.00	160,000.00	58,500.00

（四十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-70,120.34	186,526.62
当期所得税费用	246,671.27	-421,014.50
合计	176,550.93	-234,487.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	992,288.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	148,843.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
冲回以前确认的递延所得税资产负债	-70,120.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,828.06
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	
研发费用加计扣除	
处置子公司在合并层面确认的投资收益	
所得税费用	176,550.93

（四十一）持续经营净利润及终止经营净利润

项 目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	815,737.15	1,578,327.03
终止经营净利润		
合计	815,737.15	1,578,327.03

（四十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	503,600.00	2,101,800.00
履约保证金		937,442.63
利息收入	18,221.47	11,835.55
保险理赔款	420,000.00	144,936.03
备用金	30,864.38	60,905.00
个人所得税退付手续费	3,606.48	1,836.01
合 计	976,292.33	3,258,755.22

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,204,041.59	4,996,399.91
对外捐赠	30,000.00	60,000.00
罚款支出	28,500.00	100,000.00
合 计	8,262,541.59	5,156,399.91

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金		
非金融机构借款	3,327,000.00	43,580,000.00
融资租赁借款		
合 计	3,327,000.00	43,580,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、信用证保证金		
非金融机构借款	25,280,103.00	51,070,000.00
融资租赁借款	2,948,550.00	8,010,760.00
合 计	28,228,653.00	59,080,760.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	815,737.15	1,578,327.03
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	238,427.24	-68,293.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,366,769.99	8,306,241.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	221,982.18	172,297.56
长期待摊费用摊销	419,410.10	340,038.12
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）		0.00
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）	3,523,538.33	3,474,752.75
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）	-35,764.09	-386,658.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	34,356.25	-34,356.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,148,665.58	6,979,409.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,262,952.74	-2,779,719.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,733,533.88	11,884,253.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,262,541.59	29,466,293.24
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	4,274,432.11	18,001,809.69
减：现金的上年年末余额	22,243,285.59	13,939,592.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,968,853.48	4,062,217.40

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,274,432.11	22,243,285.59
其中：库存现金	962.07	959.59
可随时用于支付的银行存款	4,273,470.04	22,242,326.00

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,274,432.11	22,243,285.59
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、股东权益（或所有者权益）变动表项目注释

本公司不存在对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项。

七、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	抵押情况	受限原因
一、固定资产			
1、房屋建筑物	70,808,035.13	为江苏仪征农商行的 5000 万元借款、江苏银行 1800 万元借款及中国邮政储蓄银行股份有限公司 650 万元作抵押	抵押担保
2、机器设备	34,262,420.17	（1）向仲信国际租赁有限公司、裕融租赁有限公司采取售后回租融资租赁，使用设备抵押融资；（2）向温州银行贷款购买设备并抵押；（3）为关联方扬州通宇纺织有限公司向银行借款用机器设备抵押担保	售后回租形成融资租赁抵押、抵押担保
二、无形资产			
1、土地使用权	14,767,924.16	为江苏仪征农商行的 5000 万元借款、江苏银行 1800 万元借款及中国邮政储蓄银行股份有限公司 650 万元作抵押	抵押担保

八、政府补助

补助项目	金额	计入当期损益的金额	列报项目
扬州市级 2021 年度技术改造专项资金	453,600.00	453,600.00	其他收益
扬高新技术企业市级奖励资金	50,000.00	50,000.00	其他收益
仪征市真州镇政府兑现优惠政策（招商引资土地款返还）	32,137.86	32,137.86	其他收益
合计	535,737.86	535,737.86	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以日元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险：本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

本年未发生金融资产转移。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他

应付款及一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东及实际控制人

截至本报告出具日，法人股东扬州邦兴包装制品有限公司直接持有公司 48,250,000.00 股股份，持股比例达到 36.01%，股东徐德文直接持有公司 37,200,000 股股份，持股比例达到 27.76%；自然人股东侯令直接持有公司 48,550,000.00 股股份，持股比例达到 36.23%。上述三位股东持股比例均未超过 50%；公司单一股东无法控制股东大会的表决结果及董事会的表决结果，公司无控股股东和实际控制人。

（二）其他关联方情况

序号	其他关联方名称	和公司的关系/相关情况说明
1	侯广浩	公司董事长，董事，公司股东扬州邦兴包装制品有限公司之股东、公司董事长、公司股东侯令之父
2	侯令	公司股东、董事、副总经理
3	徐德文	公司自然东，持有公司 27.76%股份，原董事，2022 年 3 月 18 日经股东大会批准辞去董事
4	胡霖坦	公司董事、总经理
5	侯珂	公司董事
6	孙竹梅	公司财务总监兼董事会秘书
7	王晓燕	公司监事会主席
8	秦月	公司监事
9	杜春琴	公司监事
10	徐国军	董事、副总经理，分管产品销售及生产协调衔接
11	江苏万博集团有限公司	原持有公司 10.00%股份，于 2021 年 8 月转让持有所有股份
12	扬州跨越商贸实业有限公司	徐德文持有 97.48%股权，担任董事长、总经理
13	扬州邦怡国际贸易有限公司	侯令、徐德文各持有 50%股权，侯令担任执行董事
14	扬州邦兴包装制品有限公司	公司法人股东，持有公司 36.01%股份；公司董事长侯广浩持有 97.86%股权并担任执行董事
15	仪征紫星酒店有限公司	侯广浩持有 66.67%股权并担任执行董事，徐德文持有股权 33.33%并担任总经理
16	扬州通宇纺织有限公司	2021 年 8 月 4 日扬州通宇纺织有限公司通过大宗交易，持公司股份达 7.69%，2021 年 12 月出售全部股份；侯广亮持有扬州通宇纺织有限公司 49%股份，系侯广浩的弟弟

（三）关联交易情况

1. 关联方采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
扬州通宇纺织有限公司	采购纱线	市场价格	19,223,917.09	12.86%	16,390,058.23	12.33%
合计			19,223,917.09	12.86%	16,390,058.23	12.33%

2. 关联方销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
扬州通宇纺织有限公司	销售货物	市场价格	4,263,910.75	1.83%	10,016,080.09	4.20%
合计			4,263,910.75	1.83%	10,016,080.09	4.20%

3. 关联方担保情况

(1) 本公司作为担保方的担保情况

被担保方	审议金额	应履行的担保金额	报告期内实际履行担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州邦怡国际贸易有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	2020-9-7	2023-8-21	否
扬州通宇纺织有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2022-1-6	2022-12-21	否
仪征振兴制绳厂	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2022-1-10	2022-12-21	否
扬州通宇纺织有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-5-30	2023-5-26	否
扬州通宇纺织有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-6-16	2023-5-30	否
扬州通宇纺织有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2022-6-27	2025-6-15	否
		1,000,000.00	0.00	2022-7-11	2023-7-10	
扬州邦兴包装制品有限公司	10,000,000.00	3,600,000.00	0.00	2022-7-11	2023-7-10	否
合计	63,000,000.00	56,600,000.00	52,000,000.00			

注：(1) 以上对外担保，报告期内经审议金额为 40,000,000.00 元，2022 年 8 月 16 日经公司第二届董事会第十五次会议补充审议为扬州邦怡国际贸易有限公司担保 23,000,000.00 元，尚需股东大会审议；(2) 对扬州邦兴包装制品有限公司担保审议金额 10,000,000.00 元，实际履行 3,600,000.00 元，另外 6,400,000.00 元由仪征紫星酒店有限公司提供担保。

(2) 本公司作为被担保方关联担保情况

担保方	担保原因	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯广浩、宋爱华、侯令、侯珂	银行借款	南京银行股份有限公司仪征支行	10,000,000.00	2021-12-1	2022-11-30	否
扬州同力建设有限公司、侯广浩、江苏万博集团有限公司、扬州邦兴包装制品有限公司、徐健、沈英保	银行借款	兴业银行股份有限公司仪征支行	10,000,000.00	2021-2-5	2022-2-4	是
侯广浩、宋爱华、侯令、侯珂、扬州邦兴包装制品有限公司	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司仪征市支行	6,500,000.00	2022-1-24	2023-1-23	否
江苏万博集团有限公司、徐健、扬州荣成化纤有限公司、杜志进	银行借款	扬州仪征玉丰村镇银行有限责任公司营业部	5,000,000.00	2021-6-25	2022-6-16	是
扬州邦兴包装制品	银行借款	扬州仪征玉丰村镇银行有限责任公司营业部	5,000,000.00	2022-6-17	2025-6-15	否
扬州邦兴包装制品有限公司	银行借款	江苏银行股份有限公司仪征支行	18,000,000.00	2021-2-8	2022-1-25	是
扬州邦兴包装制品有限公司	银行借款	江苏银行股份有限公司仪征支行	18,000,000.00	2022-1-26	2023-1-25	否
江苏万博集团有限公司、扬州邦兴包装制品有限公司、侯广浩、侯令、徐德文	售后回租融资	裕融租赁有限公司	105,525.00	2019-7-7	2022-7-7	否
侯广浩、宋爱华、侯令、徐德文	银行借款	温州银行股份有限公司绍兴分行	1,857,265.73	2020-10-30	2023-10-30	否

4、关联方拆借资金

拆入资金

关联方	本期金额		
	拆入金额	偿还金额	说明
扬州邦兴包装制品有限公司	6,909,753.00	8,311,653.00	无利息

关联方	本期金额		
	拆入金额	偿还金额	说明
扬州邦怡国际贸易有限公司	517,000.00	525,000.00	有利息
江苏万博集团有限公司		8,000,000.00	预付工程款
合计	7,426,753.00	16,836,653.00	

（四）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他非流动资产	江苏万博集团有限公司	13,000,000.00	5,000,000.00
预付账款	扬州通宇纺织有限公司		8,594,084.76
应付账款	扬州通宇纺织有限公司	2,395,921.58	
其他应付款	扬州邦怡国际贸易有限公司	1,486,552.43	1,494,552.43
其他应付款	扬州邦兴包装制品有限公司	6,058,100.00	7,460,000.00
其他应付款	孙竹梅	26,885.00	26,885.00
其他应付款	胡霖坦	2,410.60	2,410.60

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2022 年 6 月 23 日，扬州邦兴包装制品有限公司向扬州仪征玉丰村镇银行有限责任公司借款 1,000.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 15 日，该借款在有效期内循环使用。仪征酒店有限公司和公司为该借款提供了担保，其中公司以设备抵押担保金额 360 万元，仪征酒店有限公司担保金额 640 万元，其中公司担保 360 万元实际借款到账日期为 2022 年 7 月 11 日，因此担保实际履行开始日为 2022 年 7 月 11 日。

2、2022 年 6 月 23 日，扬州通宇纺织有限公司向扬州仪征玉丰村镇银行有限责任公司借款 500.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 15 日，该借款在有效期内循环使用。公司为该借款提供了担保，其中保证及土地抵押担保 400 万元、设备抵押担保金额 100 万元，担保期限同借款期限。对于公司担保 100 万元实际借款到账日期为 2022 年 7 月 11 日，因此担保实际履行开始日为 2022 年 7 月 11 日。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	535,737.86	
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、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	361,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	897,237.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	134,585.68	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	762,652.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.56	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	0.04	0.00	0.00

江苏怡人纺织科技股份有限公司

二〇二二年八月十六日

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：

公司董事会秘书办公室。