



莱美科技

NEEQ:835725

莱美科技股份有限公司

Laimei Sci-Tech Inc.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

关于公布2021年度浙江省节水型企业名单的通知

发布日期: 2022-02-28

文号: 浙经信资源〔2022〕18号

发布日期: 2022-02-28

附件: 2021年度浙江省节水型企业名单 .xls

浙江省经信厅 浙江省经信厅 浙江省经信厅 浙江省经信厅

2022年2月28日

附件

2021年度浙江省节水型企业名单

湖州 (38家)	
中策橡胶(安吉)有限公司	浙江天能新材料有限公司
浙江多蒙佳乐服饰有限公司	浙江青松轻纺股份有限公司
浙江省长兴丝绸有限公司	湖州上建华联混凝土有限公司
莱美科技股份有限公司	浙江金康药业有限公司
德清旺能环保科技有限公司	湖州考克威碳钙湖州有限公司
浙江嘉嘉纺织科技有限公司	湖州新天外缝包印刷有限公司
德清诺贝儿陶瓷有限公司	德清南方水泥有限公司
安吉旺能再生资源利用有限公司	浙江奥昆食品有限公司
浙江开元新型墙体材料有限公司	湖州富联混凝土制品有限公司
浙江王金泰织造有限公司	浙江中山化工集团股份有限公司
湖州同鑫纺织有限公司	浙江永裕家居股份有限公司
浙江凯瑞博科技有限公司	恒林家居股份有限公司
湖州新永盛纺织印染有限公司	长兴上建长恒混凝土有限公司
浙江安吉华逸化纤有限公司	浙江捷达科技有限公司
德清华博新材料有限公司	浙江峰峰新材料有限公司
长兴县海联纺织有限公司	浙江豪商新材料股份有限公司
浙江金洲管道工业有限公司	浙江纳美新材料股份有限公司
德清明格纺织品有限公司	浙江长兴艺树纺织有限公司
超威电源集团有限公司长兴分公司	浙江久立特种科技股份有限公司湖州分公司
嘉兴 (31家)	
嘉兴市中华化工有限责任公司	嘉兴广益建材股份有限公司
浙江新维翰合纤股份有限公司	海盐汇强铝业股份有限公司
嘉兴市星梦家纺有限公司	浙江宇龙生物科技股份有限公司



二零二二年二月，公司荣获长兴县工业“50”强企业称号。

二零二二年二月，公司通过评审并由浙江省经信厅公布确定为2021年度浙江省节水企业。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	95

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。

公司负责人蒋幼明、主管会计工作负责人邵霞敏及会计机构负责人（会计主管人员）韩道道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内容的真实性、准确性和完整性	<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
1、市场竞争风险	<p>我国的印染行业企业数量庞大，绝大多数企业为中小型企业，而其中拥有较高科技含量、较高产品附加值的企业只是较少一部分，市场竞争激烈，大多数企业存在产品质量差、同质化严重、利润率低、抗风险能力弱等问题。整个行业处于完全竞争状态，公司面临一定的市场竞争风险。</p> <p>针对上述风险，公司将继续坚持自主创新和自主研发设计的原则，开展数字化、智能化转型，利用研发优势，重点发展绿色环保、高附加值的新产品，大力提升企业核心竞争力和可持续发展能力。</p>
2、环保政策风险	<p>随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家对相关产业提出了清洁生产技术要求，对企业生产工艺清洁生产水平、企业环保管理、“三废”产生、排放与治理提出越来越高的要求。公司染整工序中的退浆、漂白、染色等阶段会产生一定程度的“三废”排放，特别是废水的排放量较大，属于重污染行业。公司已通过ISO14001环境管理体系认证，近年来环保设施的持续投入，使得公司目前符合相关环保要求。但随着国家环保政策日益完善，</p>

	<p>环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。若国家在未来出台更为严格的环保标准，有可能导致公司进一步增加环保投入和环保治理费用支出，从而影响公司盈利水平。</p> <p>针对上述风险，公司将实时关注监管部门关于行业环境保护的政策动向，采取改进设计、使用清洁的能源和原料、采用先进的工艺技术与设备、改善管理、综合利用等措施，从源头削减污染，提高资源利用效率，减少或者避免生产、服务和产品使用过程中污染物的产生和排放，以减轻或者消除对人类健康和环境的危害；公司为高新技术企业，有一只具备较强研发能力的研发团队，长期致力于环保型新面料的研发，使公司产品能满足行业环保要求。</p>
<p>3、关联方担保依赖风险</p>	<p>截止 2022 年 6 月 30 日，公司短期借款金额 78,299,564.53 元，其中由关联方提供担保的短期借款金额 57,200,000.00 元，占比为 73.05%，由于公司对银行借款的需求较大，而公司抵押物有限，对于关联方的担保存在一定的依赖。若未来关联方保证及抵押担保能力发生变化，将对公司获取银行借款存在较大影响。</p> <p>针对上述风险，公司将根据不同发展阶段需求，优化资本结构，多方面拓展融资渠道，减少对关联方担保的依赖。</p>
<p>4、主要原材料价格上涨的风险</p>	<p>公司主营的印染产品耗用的原材料为各类坯布和染化料，主要原材料在国内市场均能得到充足的供应，公司与上游供应商建立了长期稳定的合作关系，报告期内公司原材料储备量始终处于稳定且较低的水平。虽然公司的主要产品在市场上具有明显的质量优势，下游应用客户的认可度较高，在整个产业链中公司也处于相对优势的地位，同时较低的原材料库存也使公司在原材料市场价格大幅下跌时生产成本迅速降低，维持较高的利润率；但是在原材料市场价格大幅上涨的情况下，如果产品售价的调整滞后于成本的变动，将会对公司盈利水平构成影响。</p> <p>针对上述风险，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度。在受理采购申请后，公司会从备选的合格供应商中调样进行测试并检验，同时出具《供应商认证报告》确认产品合格后方可从供应商处购买产品。公司通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。</p>
<p>5、汇率风险</p>	<p>随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济、疫情等大环境因素也影响着人民币汇率的走势。汇率波动对公司的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。公司承受汇率风险主要与美元有关，因本公司除以美元进行销售外，其他主要业务活动以人民币计价结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。近年来人民币价格波动较大。</p> <p>针对上述风险，公司采取有效措施规避人民币波动风险，为规避人民币升值风险，企业在签订出口合同时，在合同中设立相应条款来规避这一风险，协议当人民币升值或贬值时，相应地提高或降低出口价格，则公司盈利能力将不受汇率波动而</p>

	产生影响。
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、莱美科技	指	莱美科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《莱美科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
上期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
坯布	指	供印染加工用的本色布

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	莱美科技股份有限公司
英文名称及缩写	Laimei Sci Tech Inc. -
证券简称	莱美科技
证券代码	835725
法定代表人	蒋幼明

二、 联系方式

董事会秘书	蒋谨繁
联系地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇环城
电话	0572-6016788
传真	0572-6015800
电子邮箱	Tommy@laimeikeji.com
公司网址	http://www.lymmi.com
办公地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇环城莱美科技股份有限公司
邮政编码	313109
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	2000年3月17日
挂牌时间	2016年4月14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（17）-化纤织造及印染精加工（175）-化纤织造加工（1751）
主要业务	化纤布印染加工
主要产品与服务项目	公司主要从事绿色环保功能性家纺面料、帐篷面料及数码喷墨印花研发设计、生产加工和国内外销售。
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蒋幼明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋幼明），无一致行动人

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	91330500717628778B	否
注册地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇环城	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券、西南证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

报告期内，公司主办券商由西南证券股份有限公司变更为开源证券股份有限公司。

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	93,355,554.34	102,780,226.01	-9.17%
毛利率%	13.82%	14.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	700,044.09	929,287.65	-24.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-278,589.35	-109,077.26	155.41%
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)	0.68%	1.08%	-
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)	-0.27%	-0.13%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,409,081.57	264,085,884.85	-4.80%
负债总计	147,422,098.41	160,798,945.78	-8.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,986,983.16	103,286,939.07	0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.07	0.48%
资产负债率%(母公司)	58.64%	60.89%	-
资产负债率%(合并)	58.64%	60.89%	-
流动比率	0.59	0.64	-
利息保障倍数	1.42	7.53	-

(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	19,314,542.60	-3,725,882.70	618.39%
应收账款周转率	2.65	6.72	-
存货周转率	2.50	3.96	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.80%	-6.39%	-
营业收入增长率%	-9.17%	40.20%	-
净利润增长率%	-24.67%	-33.54%	-

（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

本公司是处于纺织印染行业的生产商，致力于染色及印花的加工及染色布、印花布的生产销售，主营业务收入主要来源于加工费收入和经销收入。公司产品广泛销售于国内外市场。行业领先的技术研发与应用能力是公司得以持续发展的动力，也是公司产品能为客户所认可的根本。公司根据市场需求，根据客户订单组织产品生产、向客户交付合格的产品，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

1、研发模式

公司的研发工作与公司整体发展相辅相成。研发模式分为两大类，具体情况如下：

（1）、自主研发

公司研发中心自 2012 年成立以来，始终把提高创新能力作为研发中心发展的基本出发点，不断发挥研发中心在原创性创新、产学研合作和引进消化再创新能力中的核心作用。根据公司发展战略需求、研发计划以及市场反馈情况进行研究开发工作，其职能包括新产品、新技术的研究、立项与开发等，重点对加强产品的研发能力和应用实验方面进行研究和开发，实现产品结构的转型升级。

（2）、合作研发

公司坚持自主研发的同时，不断加强与国内院所的技术合作。先后与东华大学、江南大学、浙江理工大学建立了密切的合作关系，发挥其人才、技术和科研优势并与公司在生产、管理和市场开发能力相结合，不断进行产品和技术改造升级，形成了灵活多样的研发机制，建立起了强有力的技术支撑。

2、采购模式

公司产品由采购部负责完成。公司采购部负责受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价评价、执行采购等职责。公司各仓库负责人负责所需采购物资的申请，并报采购部审批，常规物资由采购部根据合格供应商名录进行采购，特殊物资或新物资需由生产部、研发中心负责对所涉及供应商的资格进行审核；总经理审核通过后由财务部负责对采购货物进行发票验证及付款，公司申请部门或人员配合对采购产品进行验收、保管及维护。

报告期内，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度，通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。

3、生产模式

公司实行以销定产、按需生产的模式。由于客户的每笔订单在品种、花色、质量、坯布原材料、成品形式等方面存在差异，公司根据客户需求进行个性化定制。

公司利润主要由印染加工费、经销费用两大部分构成。公司业务根据订单类型可分为两大类：其一，客户提供坯布，公司接受委托进行个性化印染加工，收取相应加工费；其二，公司自行采购坯布，根据订单要求印染加工后，直接销售给家纺厂商，收取相应经销费用。

4、销售模式

公司采用合作和直销并行的模式，一方面，公司建立稳定的销售渠道，与部分贸易公司建立了长期合作关系。另一方面，公司采取直销的模式和客户签订购销合同，由销售业务员与客户进行沟通交流，在和客户签订购销合同后还会继续完善售后工作，维持与客户的沟通以求进一步合作。

公司的产品销售途径分为出口和内销。北欧、中东、南美、东南亚、非洲是公司主要海外出口市场。公司将产品详情及公司信息通过互联网平台展示给海外厂商，通过电子邮件、电话等多种途径确定海外订单，采取此种销售模式易于管理、服务跟踪和利润最大化。国内市场公司主要采用直接销售的模式，销售合同主要通过电子邮件、传真或电话信息下单等方式取得。本地区以外大部分客户以年销售合同为基础，每月下单组织生产，按需发货。实际发货量及销售金额均以送货单和开具的增值税发票为准。公司在产品定价中主要考虑以下因素：过往产品的成本构成情况、产品应用领域内的市场竞争激烈程度、客户对价格的敏感度、外部经济形势、交货进度要求等其他因素；在定价策略上，公司采取生产成本加生产经营费用加利润的方式，加成幅度参照市场价格及与客户谈判确定。具体而言，公司依据销售合同相关约定，在客户收货并经其验收合格后确认收入。

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	7,656,871.10	3.05%	24,557,702.24	9.30%	-68.82%
应收票据	10,637,594.64	4.23%	8,530,000.00	3.23%	24.71%
应收账款	30,060,174.78	11.96%	31,721,064.02	12.01%	-5.24%
预付款项	3,361,536.03	1.34%	6,050,101.37	2.29%	-44.44%
存货	33,371,540.39	13.27%	31,025,528.86	11.75%	7.56%
固定资产	132,016,798.97	52.51%	134,854,135.56	51.06%	-2.10%
在建工程	12,189,381.52	4.85%	5,368,178.55	2.03%	127.07%
短期借款	78,299,564.53	31.14%	73,219,570.92	27.73%	6.94%
应付票据	8,050,000.00	3.20%	24,000,000.00	9.09%	-66.46%
应付账款	36,394,190.24	14.48%	41,331,464.65	15.65%	-11.95%
合同负债	5,533,289.31	2.20%	2,388,713.67	0.90%	131.64%
应付职工薪酬	2,546,658.75	1.01%	4,148,323.98	1.57%	-38.61%
其他应付款	2,723,273.94	1.08%	1,969,613.21	0.75%	38.26%
应交税费	2,862,192.44	1.14%	5,244,266.27	1.99%	-45.42%
其他流动负债	10,437,594.64	4.15%	7,934,670.77	3.00%	31.54%

项目重大变动原因：

1、货币资金同比降低了68.82%，即减少了1690.08万元，主要原因是2022年应付票据保证金比上年同期减少66.45%，减少797.40万元。

- 2、应收票据同比增加 24.71%，即金额增加 210.76 万元，主要原因是客户支付货款使用银行承兑汇票增加。
- 3、应收账款同比减少 5.24%，即减少了 166.09 万元，主要原因是营业收入同比下降 9.17%，应收账款相应减少。
- 4、预付款项同比减少 44.44%，即减少 268.86 万元，主要原因是前期订购材料，本期已支付。
- 5、在建工程同比增加 127.07%，即增加 682.12 万元，主要原因是投入光伏发电工程项目，尚未完工。
- 6、应付票据同比减少 66.46%，即减少了 1595 万元，主要原因是营业收入下降，材料采购减少，且本期部分货款用收回的应收票据支付。
- 7、应付账款同比减少 11.95%，即减少了 493.73 万元，主要原因是营业收入比上年同下降 9.17%，原材料采购相应减少。
- 8、合同负债同比增加 131.64%，即增加了 314.46 万元，主要原因是客户订单增加，预收货款增加。
- 9、应付职工薪酬同比减少了 38.61%，即减少了 160.17 万元，主要原因是上年期末计提工资薪酬，本年度发放。
- 10、其他应付款同比增加 38.26%，即增加了 75.37 万元，主要原因是产品转型升级，拓展新客户收取制版押金增加。
- 11、应交税费同比降低了 45.42%，即减少了 238.21 万元，主要原因是享受税费缓缴政策到期，本年缴纳上年度税费。
- 12、其他流动负债增加了 31.54%，即增加了 250.29 万元，主要原因是支付应付票据减少 1595 万元，导致其他流动负债相应减少。

9、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%	
营业收入	93,355,554.34	-	102,780,226.01	-	-9.17%
营业成本	80,450,562.18	86.18%	87,947,680.94	85.57%	-8.52%
税金附加	744,446.69	0.80%	1,037,696.90	1.01%	-28.26%
销售费用	1,001,585.82	1.07%	739,758.78	0.72%	35.39%
管理费用	5,304,805.48	5.68%	7,013,980.62	6.82%	-24.37%
研发费用	5,410,908.69	5.80%	4,711,145.98	4.58%	14.85%
财务费用	1,274,533.86	1.37%	1,041,616.27	1.01%	22.36%
其他收益	1,192,954.65	1.28%	1,661,790.00	1.62%	-28.21%
资产减值损失	112,982.40	0.12%	-655,752.32	0.64%	117.23%
信用减值损失	-236,275.21	0.25%	-109,385.88	0.11%	116.00%
营业外收入	24,196.17	0.03%	105,443.78	0.10%	-77.05%
营业外支出	30,688	0.03%	545,628.00	0.53%	-94.38%
利润总额	732,545.86	0.78%	1,256,514.19	1.23%	-41.70%
经营活动产生的现金流量净额	19,314,542.60	-	-3,725,882.70	-	618.39%
投资活动产生的现金流量净额	-7,564,640.97	-	-11,769,091.34	-	35.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,688,318.99	-	-2,855,240.32	-	-344.39%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入同比下降 9.17%，即降低了 942.47 万元。主要原因是疫情出口运输等原因，导致本年度营业收入下降。
- 2.营业成本同比降低 8.52%，即减少了 749.71 万元，主要是因为上半年营业收入比上年度同期减少了 942.47 万元。
- 3.销售费用同比增加 35.39%，增加了 26.18 万元，主要原因是 2022 年上半年业务招待费用比上年同期增加了 40.87 万元。
- 4.管理费用同比降低了 24.37%，金额减少了 170.92 万元，主要原因是上年庆祝公司二十周年庆，福利费支出比本年增加。
- 5.研发费用同比增加 14.85%，金额增加了 69.97 万元，主要原因是研发人员职工薪酬金额比上年同期增加了 63.49 万元。
- 6.财务费用同比增加了 22.36%，金额增加了 23.29 万元，主要原因是银行贷款比上年增加 1,300 万元，致利息支出比上年同期增加 22.68%。
- 7.其他收益同比减少 28.21%，金额减少 46.88 万元，主要原因是本年度政府补助比上年度减少。
- 8.资产减值损失同比增加 117.23%，主要原因是上半年库存比去年同期增加了 7.56%，即金额增加了 234.60 万元。
- 9.经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 618.39%，即增加了 1558.57 万元，主要原因是车间设备经过数字化改造，人员配备减少，购买商品支付货款减少。
- 10.筹资活动产生的现金流量金额比上年同期降低了 344.39%，主要原因是 2021 年支付股利 500 万元所致。

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）	1,187,976.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,668.40
非经常性损益合计	1,160,308.12
所得税影响数	181,674.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	978,633.44

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

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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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) 重大诉讼、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

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

(三) 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	13,000,000.00	7,591,500
2. 销售产品、商品,提供劳务		
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		

公司向长兴新城环保有限公司购买蒸汽,是公司生产活动的正常所需,不存在损害公司及非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营、业务的完整性和独立性无重大不利影响

(四) 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	限售承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(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
货币资金	货币资金	质押	180,000.00	0.07%	电费保证金
货币资金	货币资金	质押	4,026,000.00	1.61%	银行承兑保证金/理财产品
固定资产	房屋建筑	质押	46,657,986.62	18.56%	抵押借款
无形资产	土地	质押	5,421,532.97	2.16%	抵押借款
总计	-	-	56,285,519.59	22.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产受限主要是银行承兑汇票保证金、电费保证金及借款抵押,为公司日常经营提供了资金流,是公司日常经营正常所需,对公司发展是有益的,不存在负面影响。

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	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,023,500	16.05%	0	8,023,500	16.05%	
	董事、监事、高管	4,476,500	8.95%	0	4,476,500	8.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,070,500	48.14%	0	24,070,500	48.14%	
	董事、监事、高管	13,429,500	26.86%	0	13,429,500	26.86%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	蒋幼明	32,094,000	0	32,094,000	64.19%	24,070,500	8,023,500	0	0
2	蒋志新	9,374,000	0	9,374,000	18.75%	7,030,500	2,343,500	0	0
3	蒋立新	8,532,000	0	8,532,000	17.06%	6,399,000	2,133,000	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东蒋志新、蒋立新为实际控制人蒋幼明配偶蒋亚芳之弟，股东蒋志新与蒋立新为兄弟关系。

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
蒋幼明	董事长	男	1956年9月	2021年10月26日	2024年10月25日
蒋志新	董事、总经理	男	1968年11月	2021年10月26日	2024年10月25日
蒋立新	董事、副总经理	男	1966年8月	2021年10月26日	2024年10月25日
蒋亚芳	董事	女	1958年12月	2021年10月26日	2024年10月25日
叶山荣	董事	男	1968年12月	2021年10月26日	2024年10月25日
王安琪	监事会主席	男	1971年1月	2021年10月26日	2024年10月25日
林圭文	职工监事	男	1977年3月	2021年10月26日	2024年10月25日
王建萍	监事	女	1988年8月	2021年10月26日	2024年10月25日
蒋谨繁	董事会秘书	男	1987年9月	2021年10月26日	2024年10月25日
邵霞敏	财务总监	女	1972年12月	2021年10月26日	2024年10月25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:

董事蒋亚芳为控股股东、实际控制人蒋幼明配偶，股东蒋志新、股东蒋立新为控股股东、实际控制人蒋幼明配偶蒋亚芳之弟，董事蒋亚芳与股东蒋志新、股东蒋立新为姐弟关系，董事会秘书蒋谨繁为股东蒋幼明之子。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
管理人员	6	6
行政人员	18	19
财务人员	6	7

销售人员	12	12
技术人员	28	30
生产人员	283	280
员工总计	353	354

(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	六.1	7,656,871.10	24,557,702.24
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	六.2	10,637,594.64	8,530,000.00
应收账款	六.3	30,060,174.78	31,721,064.02
应收款项融资			
预付款项	六.4	3,361,536.03	6,050,101.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	762,882.91	516,663.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	33,371,540.39	31,025,528.86
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	六.7	214,080.20	79,468.41
流动资产合计		86,064,680.05	102,480,528.01
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	六.8	6,950,800.00	6,950,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六. 9	132,016,798.97	134,854,135.56
在建工程	六. 10	12,189,381.52	5,368,178.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六. 11	666,055.11	761,048.59
无形资产	六. 12	9,241,594.83	9,072,141.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 13	1,252,615.37	1,590,391.61
递延所得税资产	六. 14	3,027,155.72	3,008,660.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,344,401.52	161,605,356.84
资产总计		251,409,081.57	264,085,884.85
流动负债：			
短期借款	六. 15	78,299,564.53	73,219,570.92
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	六. 16	8,050,000.00	24,000,000.00
应付账款	六. 17	36,394,190.24	41,331,464.65
预收款项			
合同负债	六. 18	5,533,289.31	2,388,713.67
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	六. 19	2,546,658.75	4,148,323.98
应交税费	六. 20	2,862,192.44	5,244,266.27
其他应付款	六. 21	2,723,273.94	1,969,613.21
其中：应付利息			
应付股利	六. 21		
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	六. 22	208,000.00	208,000.00
其他流动负债	六. 23	10,437,594.64	7,934,670.77
流动负债合计		147,054,763.85	160,444,623.47
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	六.24	367,334.56	354,322.31
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		367,334.56	354,322.31
负债合计		147,422,098.41	160,798,945.78
所有者权益：			
股本	六.25	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.26	11,304,272.5	11,304,272.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.27	4,974,822.01	4,904,817.60
一般风险准备			
未分配利润	六.28	37,707,888.65	37,077,848.97
归属于母公司所有者权益合计		103,986,983.16	103,286,939.07
少数股东权益			
所有者权益合计		103,986,983.16	103,286,939.07
负债和所有者权益总计		251,409,081.57	264,085,884.85

法定代表人：蒋幼明 主管会计工作负责人：邵霞敏 会计机构负责人：韩逍逍

（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		93,355,554.34	102,780,226.01
其中：营业收入	六.29	93,355,554.34	102,780,226.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,186,842.72	102,491,879.49
其中：营业成本	六.29	80,450,562.18	87,947,680.94
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	六. 30	744, 446. 69	1, 037, 696. 9
销售费用	六. 31	1001585. 82	739, 758. 78
管理费用	六. 32	5304805. 48	7, 013, 980. 62
研发费用	六. 33	5410908. 69	4, 711, 145. 98
财务费用	六. 34	1274533. 86	1, 041, 616. 27
其中：利息费用		1, 745, 062. 32	1, 422, 446. 43
利息收入		148, 604. 66	138, 862. 5
加：其他收益	六. 35	1, 192, 954. 65	1, 661, 790
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 36	511, 700. 09	511, 700. 09
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 39	-11, 035. 86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. 37	-236, 275. 21	-109, 385. 88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. 38	112, 982. 40	-655, 752. 32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		739, 037. 69	1, 696, 698. 41
加：营业外收入	六. 40	24, 196. 17	105, 443. 78
减：营业外支出	六. 41	30, 688. 00	545, 628. 00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		732, 545. 86	1, 256, 514. 19
减：所得税费用	六. 42	32, 501. 77	327, 226. 54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		700, 044. 09	929, 287. 65
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）		700, 044. 09	929, 287. 65
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）		700, 044. 09	929, 287. 65
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒋幼明 主管会计工作负责人：邵霞敏 会计机构负责人：韩逍逍

（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		115,317,539.43	116,614,642.75
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		1,493,989.50	1,329,153.76
收到其他与经营活动有关的现金	六.43	958,516.48	1,906,096.28
经营活动现金流入小计		117,770,045.41	119,849,892.79
购买商品、接受劳务支付的现金		71,743,061.97	88,397,543.52
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		15,163,615.34	18,310,266.55
支付的各项税费		4,241,449.20	5,034,786.17
支付其他与经营活动有关的现金	六.43	7,307,376.30	11,833,179.25
经营活动现金流出小计		98,455,502.81	123,575,775.49
经营活动产生的现金流量净额		19,314,542.60	-3,725,882.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		511,700.09	511,700.09
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		9,000.00	
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		520,700.09	511,700.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,085,341.06	12,280,791.43
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		8,085,341.06	12,280,791.43
投资活动产生的现金流量净额		-7,564,640.97	-11,769,091.34
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		11,000,000.00	6,429,128.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.43	8,676,824.52	23,137,740.00
筹资活动现金流入小计		19,676,824.52	29,566,868
偿还债务支付的现金		6,139,101.05	5,338,702
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,731,902.46	6,422,446.43
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		24,494,140	20,660,959.89
筹资活动现金流出小计		32,365,143.51	32,422,108.32
筹资活动产生的现金流量净额		-12688318.99	-2855240.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-337,098.30	-337,758.81
五、现金及现金等价物净增加额	六.44	-1,275,515.66	-18,687,973.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,776,386.76	26,484,733.33
六、期末现金及现金等价物余额	六.44	3,500,871.10	7,796,760.16

法定代表人：蒋幼明 主管会计工作负责人：邵霞敏 会计机构负责人：韩道道

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

-

(二) 财务报表项目附注

莱美科技股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

莱美科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经湖州市工商行政管理局批准,由自然人蒋幼明、蒋志新和蒋立新共同出资组建的股份有限公司。公司于 2000 年 3 月 17 日取得了注册号为 330522000045972 的企业法人营业执照(现已变更为 91330500717628778B 号统一社会信用代码证),注册资本为 5000 万元。

公司原名浙江莱美纺织印染科技有限公司,成立时注册资本为 280.00 万元,实收资本

为 280.00 万元，以太湖印染厂账面净资产出资。其中，钱玉林以货币资金出资 65.88 万元，以实物出资 76.92 万元，占比 51%；蒋幼明以实物出资 81.20 万元，占比 29%；蒋志新以实物出资 28 万元，占比 10%；柳百强以实物出资 28 万元，占比 10%。上述出资已经由长兴永诚联合会计师事务所出具长永会（2000）设验字第 040 号验资报告。

2003 年 3 月 12 日，根据股东会决议，股东钱玉林及柳佰强将全部股份进行转让。其中，钱玉林将货币出资中 61.60 万元转让给蒋幼明，4.28 万元转让给蒋志新，实物出资中 20.92 万元转让给蒋志新，56.00 万元转让给蒋立新；柳百强将实物出资中 28.00 万元转让给蒋志新。转让后蒋幼明以货币出资 61.60 万元，实物出资 81.20 万元，占比 51%；蒋志新以货币出资 4.28 万元，实物出资 76.92 万元，占比 29%；蒋立新以实物出资 56.00 万元，占比 20%。

同时，股东蒋幼明增资 720.00 万元，其中货币资金增资 430.00 万元，资本公积转增资本 290.00 万元。增资后注册资本为 1000.00 万元。该次增资已由湖州金陵会计师事务所有限公司出具湖金会（验）字【2003】第 078 号验资报告。

2006 年 10 月 20 日，根据股东会决议，增资 500.00 万元，其中蒋幼明以货币方式出资 100.00 万元，蒋志新以货币方式出资 200.00 万元，蒋立新以货币方式出资 200.00 万元，增资后注册资本为 1500.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 591.60 万元，实物出资 81.20 万元，以资本公积转增 290.00 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 204.28 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币出资 200.00 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2006】第 90 号验资报告。

2010 年 1 月 17 日，根据股东会决议，增资 1500.00 万元，其中蒋幼明以货币方式出资 962.80 万元，蒋志新以货币资金出资 281.20 万元，蒋立新以货币方式出资 256.00 万元，增资后注册资本为 3000.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 1,554.40 万元，实物出资 81.20 万元，以资本公积转增 290.00 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 485.48 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币出资 456.00 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2010】第 013 号验资报告。

2011 年 11 月 23 日，根据股东会决议，增资 2000.00 万元，其中蒋幼明以货币方式出资 1,283.80 万元，蒋志新以货币方式出资 375.00 万元，蒋立新以货币方式出资 341.20 万元，增资后注册资本为 5000.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 2,838.20 万元，实物出资 81.2 万元，以资本公积转增 290.00 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 860.48 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币出资 797.20 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2011】第 201 号验资报告。

2013年7月20日，根据股东会决议，变更出资方式，将股东蒋幼明以资本公积转增部分290.00万元变更为货币资金出资。变更后注册资本为5,000.00万元，其中蒋幼明以货币资金出资3,128.20万元，实物出资81.20万元，占比64.19%；蒋志新以货币出资860.48万元，实物出资76.92万元，占比18.75%；蒋立新以货币资金出资797.20万元，实物出资56.00万元，占比17.06%。此次变更出资已由湖州立天会计师事务所出具湖立会（验）字【2013】第365号验资报告。

2015年8月31日，根据股东会决议，同意将浙江莱美纺织印染科技有限公司变更为莱美科技股份有限公司，并根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字[2015]第2076号《审计报告》，将截至2015年6月30日的净资产56,914,272.50元折合成5000万股，每股面值1元，由发起人蒋幼明、蒋志新、蒋立新按变更前持有的股权比例认购股份公司的股份，净资产超出股本总额的部分6,914,272.50元计入资本公积。此次股改已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第2077号《验资报告》。

2015年9月19日，根据股东会决议，全体股东一致同意将公司成立时以太湖印染厂账面净资产的出资4,389,397.04元（其中实收资本2,800,000.00元，资本公积1,589,397.04元）用货币资金进行补正。出资人对用货币资金进行补正的金额为人民币439.00万元，由现有股东蒋幼明、蒋志新、蒋立新按现有持股比例缴足，变更后注册资本、股本仍为5000万元，均以货币资金出资。此次出资已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第2116号验资报告。

变更后的股权结构及持股比例如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额(人民币)	股权持股比例(%)	金额(人民币)	股权持股比例(%)
蒋幼明	32,094,000.00	64.19	32,094,000.00	64.19
蒋志新	9,374,000.00	18.75	9,374,000.00	18.75
蒋立新	8,532,000.00	17.06	8,532,000.00	17.06
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	100.00

2016年1月12日，公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]9576号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：莱美科技，证券代码：835725）。

公司营业范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；面料印染加工；产业用纺织制成品销售；针纺织品及原料销售；卫生用品和一次性

使用医疗用品销售；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售；产业用纺织制成品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司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 半年度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。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、 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） 金融资产的分类、确认和计量

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。

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商业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商业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。

(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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

7、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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，应与“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账款和合同资产，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账款、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
应 收 账 款：	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
组合 1	应收关联方客户款项
组合 2	应收其他客户款项
合 同 资 产：	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。
组合 1	应收关联方客户款项

项目	确定组合的依据
组合 2	应收其他客户款项

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
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。
组合 1	应收关联方及相关政府部门款项
组合 2	应收其他款项

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，本公司依据其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。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	0-6	9.4-33.33
其他	年限平均法	3-20	3-10	4.5-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50-70 年	直线法
商标	10	直线法
软件	3	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括排污使用权、搬迁费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

21、 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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

22、 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的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）本公司从事染色加工、印花加工、染色经销、印花经销的生产与销售，公司与客户签订销售合同，销售业务分为内销和出口，本公司收入确认的具体标准为：

①内销客户指定商品交付地点

本公司根据与客户签订的合同，将商品发运到指定地点，客户签收确认。本公司在发货并取得客户签收时确认收入。

②内销客户自提货

客户自提货模式下，客户自行取货，双方确认后实现销售，结算方式为现款现货结算或预收款结算。

③外销客户收入确认需满足以下条

公司已根据合同约定将产品控制权转移给购买方且其已取得产品控制权（其中，FOB、CIF、CFR方式，公司在装运港将产品装船、报关并取得提单）已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）提供劳务收入

本公司提供的劳务收入，在劳务已经提供，且劳务收入和成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司时确认。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

23、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事

项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4） 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 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房屋建筑物及电子设备。

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（详见本附注四、11“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。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。

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。

27、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租长兴县夹铺镇环城村股份经济合作社的房屋资产，租赁期为5年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产938,925.43元，租赁负债938,925.43元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）	2021年1月1日（变更后）
	金额	金额
使用权资产		938,925.43
长期待摊费用	1,424,626.89	1,216,626.89
一年内到期的非流动负债		208,000.00
租赁负债		522,925.43

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.39%。

（2） 会计估计变更

本报告期本公司未发生重大会计估计变更事项。

29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
房产税	房屋的计税余值（房产原值一次减去 30% 后的余值）
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
城镇土地使用税	土地使用权面积

2、 税收优惠及批文

2018年11月30日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同签发的编号为GR201833000078号高新技术企业证书，莱美科技股份有限公司通过高新技术企业认定，认定有效期为3年，因此本公司自2018年度、2019年度、2020年度三年可享受所得税率为15%的税收优惠，2020年度实际执行的所得税率为15%。

2021年12月16日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同签发的编号为GR202133005958号高新技术企业证书，莱美科技股份有限公司通过高新

技术企业认定，认定有效期为3年，因此本公司自2021年度、2022年度、2023年度三年可享受所得税率为15%的税收优惠，2022年度实际执行的所得税率为15%。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年6月30日，“上年”指2021年6月30日。

1、 货币资金

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
库存现金	29,545.48	3,417.36
银行存款	3,602,325.62	4,902,969.40
其他货币资金	4,025,000.00	19,651,315.48
合计	7,656,871.10	24,557,702.24
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末银行存款中180,000.00元为保证金,1000元为投资理财，其他货币资金中4,025,000.00元为应付票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
银行承兑汇票	10,637,594.64	8,530,000.00
小计	10,637,594.64	8,530,000.00
减：坏账准备		
合计	10,637,594.64	8,530,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

无

(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
----	----------	-----------

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	200,000.00	10,437,594.64
合计	200,000.00	10,437,594.64

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	10,637,594.64	100.00			10,637,594.64
组合 1: 商业承兑汇票					
组合 2: 银行承兑汇票	10,637,594.64	100.00			10,637,594.64
合计	10,637,594.64	—		—	10,637,594.64

类别	2022年1月1日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	8,530,000.00	100.00			8,530,000.00

类别	2022年1月1日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 商业承兑汇票					
组合 2: 银行承兑汇票	8,530,000.00	100.00			8,530,000.00
合计	8,530,000.00	—		—	8,530,000.00

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
合计			

(6) 坏账准备的情况

无

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

无

(7) 本年实际核销的应收票据

无

(8) 其他说明

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日余额
1年以内	30,187,912.15
1至2年	1,446,268.79

账龄	2022年6月30日余额
2至3年	449,286.42
3年以上	2,412,732.24
小计	34,496,199.60
减：坏账准备	4,436,024.82
合计	30,060,174.78

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日余额				
	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	508,673.74	1.47%	508,673.74	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,987,525.86	98.53%	3,927,351.08	11.56%	30,060,174.78
其中：组合1应收关联方客户款项					
其中：组合2应收其他客户款项	33,987,525.86	98.53%	3,927,351.08	11.56%	30,060,174.78
合计	34,496,199.60	—	4,436,024.82	—	30,060,174.78

(续)

类别	2022年1月1日余额余额				
	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	508,673.74	1.42	508,673.74	100.00	

类别	2022年1月1日余额余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,345,324.24	98.58	3,624,260.22	10.25	31,721,064.02
其中：组合1应收关联方客户款项					
其中：组合2应收其他客户款项	35,345,324.24	98.58	3,624,260.22	10.25	31,721,064.02
合计	35,853,997.98	——	4,132,933.96	——	31,721,064.02

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波新明洋工贸有限公司	93,000.00	93,000.00	100.00	预计无法收回
长兴华英纺织有限公司	89,427.38	89,427.38	100.00	预计无法收回
长兴水口亿丽纺织厂	26,074.00	26,074.00	100.00	预计无法收回
浦江鹏胜家纺有限公司	23,310.00	23,310.00	100.00	预计无法收回
长兴振豪纺织有限公司	19,796.00	19,796.00	100.00	预计无法收回
浦江县锦华工艺品厂	17,517.10	17,517.10	100.00	预计无法收回
湖州市雪鹤床上用品有限公司	14,153.00	14,153.00	100.00	预计无法收回
桐乡市鼎星寝具有限公司	13,592.00	13,592.00	100.00	预计无法收回
浙江浩华进出口有限公司	12,162.00	12,162.00	100.00	预计无法收回
浙江浦江天祥工艺有限公司	8,754.00	8,754.00	100.00	预计无法收回
沈向荣	8,300.00	8,300.00	100.00	预计无法收回
浙江省东阳市喜中喜寝具有限公司	7,730.00	7,730.00	100.00	预计无法收回
费国荣	7,419.00	7,419.00	100.00	预计无法收回
无锡丹遥家纺有限公司	7,330.00	7,330.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	2022年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绍兴鸿博家纺有限公司	6,236.00	6,236.00	100.00	预计无法收回
蒋会斌	6,189.00	6,189.00	100.00	预计无法收回
张家港市宗仁工艺制品有限公司	6,177.00	6,177.00	100.00	预计无法收回
容城县乐家家纺有限公司	5,362.00	5,362.00	100.00	预计无法收回
徐加良	5,083.00	5,083.00	100.00	预计无法收回
浙江华夏纺织塑胶有限公司	4,947.00	4,947.00	100.00	预计无法收回
淮北煜之锦服装贸易有限公司	4,264.00	4,264.00	100.00	预计无法收回
盐城市大丰市盛丰纺织品有限责任公司	4,090.00	4,090.00	100.00	预计无法收回
浙江浦江冠腾纺织有限公司	2,844.00	2,844.00	100.00	预计无法收回
重庆筑巢鸟床上用品有限公司	2,671.00	2,671.00	100.00	预计无法收回
臧伟华	2,555.00	2,555.00	100.00	预计无法收回
吴江市超旭喷织厂	2,468.00	2,468.00	100.00	预计无法收回
上海爱情鸟纺织品有限公司	2,091.00	2,091.00	100.00	预计无法收回
杭州塔诺家居用品有限公司	1,978.00	1,978.00	100.00	预计无法收回
湖州聚能商标制带有限公司	1,935.00	1,935.00	100.00	预计无法收回
成都英东尼商贸有限责任公司	1,832.00	1,832.00	100.00	预计无法收回
德清县康思泰织物涂层有限公司	1,585.00	1,585.00	100.00	预计无法收回
成都香黛坊家居用品有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计无法收回
南通海博纺织品有限公司	1,376.00	1,376.00	100.00	预计无法收回
江阴市周庄化纤人革厂	1,238.00	1,238.00	100.00	预计无法收回
杭州羽丰居室用品有限公司	1,047.00	1,047.00	100.00	预计无法收回
浦江县星凯家纺工艺品厂	837.00	837.00	100.00	预计无法收回
山东省阳信欣雅居家纺有限公司	485.26	485.26	100.00	预计无法收回
江苏盛世米兰纺织科技有限公司	445.00	445.00	100.00	预计无法收回
重庆市澳思梦床上用品有限公司	311.00	311.00	100.00	预计无法收回
长兴县晨茂织造有限公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	2022年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浦江县欣贝家纺有限公司	190.00	190.00	100.00	预计无法收回
重庆俊凯贸易有限公司	137.00	137.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	90,036.00	90,036.00	100.00	预计无法收回
合计	508,673.74	508,673.74	—	—

②组合中，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	30,187,912.15	1,509,395.61	5.00
1至2年	1,446,268.79	289,253.76	20.00
2至3年	449,286.42	224,643.21	50.00
3年以上	1,904,058.5	1,904,058.5	100.00
合计	33,987,525.86	3,927,351.08	10.25

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,132,933.96	303,090.86				4,436,024.82
合计	4,132,933.96	303,090.86				4,436,024.82

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
FATEXINDUSTRIAECOMERCIOINPORTACAO	9,128,040.11	26.46	456,402.01
长兴创毅纺织有限公司	4,100,413.95	11.89	205,020.70
安徽荣旺纺织科技有限公司	1,765,726.00	5.12	88,286.30
COLNOTEXS.A.NIT830009573-0	1,503,195.33	4.36	75,159.77
江苏鑫港欣纺织科技有限公司	1,499,260.00	4.35	74,963.00
合计	17,996,635.39	52.17	899,831.77

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日余额		2022年1月1日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,256,516.46	67.13	5,942,607.94	98.22
1至2年	1,038,658.41	30.90	88,260.79	1.46
2至3年	66,361.16	1.97	0.24	
3年以上	0	0	19,232.40	0.32
合计	3,361,536.03	100.00	6,050,101.37	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商:国网浙江长兴县供电公司	651,109.02	19.37
供应商:吴江市业飞纺织整理有限公司	486,490.00	14.47
供应商:阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	250,397.01	7.45
供应商:长兴丽刚钢构有限公司	250,000.00	7.44
供应商:杭州千禾科技有限公司	250,000.00	7.44
合计	1,887,996.03	56.17

5、其他应收款

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	762,882.91	516,663.11
合计	762,882.91	516,663.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日余额
1年以内	776,795.84
1至2年	17,340.63
2至3年	10,272,108.73
3至以上	178,829.20
小计	11,245,074.40
减：坏账准备	10,482,191.49
合计	762,882.91

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日账面余额	2022年1月1日账面余额
应收关联方及相关政府部门款项		
往来款	11,245,074.40	10,961,624.16
其他款项	456,569.40	104,046.09
小计	11,245,074.40	11,065,670.25
减：坏账准备	10,482,191.49	10,549,007.14
合计	762,882.91	516,663.11

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	48,527.14		10,500,480.00	10,549,007.14
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			-66,815.65	-66,815.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	48,527.14		10,433,664.35	10,482,191.49

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,549,007.14	-66,815.65				10,482,191.49
合计	10,549,007.14	-66,815.65				10,482,191.49

⑥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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	是否为关联方
宣城欢颜机器人有限公司	设备购置款	10,250,000.00	2—3 年	91.15%	10,250,000.00	否
陈勇	员工借款	49,250.00	1 年以内	0.44%	2,462.50	否
顾云峰	员工借款	160,000.00	1 年以	1.42%		否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
			内		8,000.00	
无锡市彩云机械设备有限公司	设备定金	100,000.00	3 年以上	0.89%	100,000.00	否
王安琪	员工借款	100,000.00	1 年以内	0.89%	5,000.00	否
合计	--	10,659,250.00	--	94.79%	10,365,462.50	

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,892,382.37	522,183.93	17,370,198.44
在产品	11,917,254.34		11,917,254.34
库存商品	3,933,937.62		3,933,937.62
发出商品			0.00
低值易耗品	150,150.00		150,150.00
合计	33,893,724.33	522,183.93	33,371,540.40

项目	2022 年 1 月 1 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,650,696.87	635,166.34	19,015,530.53
在产品	7,487,976.73		7,487,976.73
库存商品	2,779,777.83		2,779,777.83
发出商品	1,530,157.77		1,530,157.77
低值易耗品	212,086.00		212,086.00
合计	31,660,695.20	635,166.34	31,025,528.86

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	635,166.34			112,982.41		522,183.93
库存商品						
合计	635,166.34			112,982.41		522,183.93

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额

无

7、其他流动资产

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
环境污染责任险	207,386.79	20,080.19
财产保险	6,693.41	59,388.22
合计	214,080.20	79,468.41

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
长兴农村合作银行夹浦支行	3,800,800.00	3,800,800.00
长兴诺力小额贷款有限责任公司	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	6,950,800.00	6,950,800.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长兴农村合作银行夹浦支行	511,700.09	5,866,875.19			并非为交易目的而持有的权益工具	

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长兴诺力小额贷款有限责任公司		3,503,900.00			并非为交易目的而持有的权益工具	
合计	511,700.09	9,370,775.19				

9、 固定资产

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
固定资产	132,016,798.97	134,854,135.56
合计	132,016,798.97	134,854,135.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	98,343,465.14	101,806,262.85	5,809,920.54	4,144,569.18	11,882,421.59	221,986,639.30
2、本年增加金额	0.00	4,120,212.38	387,681.68	47,085.55	15,398.23	4,570,377.84
(1) 购置		4,120,212.38	387,681.68	47,085.55	15,398.23	4,570,377.84
(2) 在建工程转入						0.00
3、本年减少金额			397,222.00			397,222.00
(1) 处置或报废			397,222.00			397,222.00
(2) 其他						0.00
4、期末余额	98,343,465.14	105,926,475.23	5,800,380.22	4,191,654.73	11,897,819.82	226,159,795.14
二、累计折旧						
1、期初余额	16,238,372.29	50,430,591.81	4,177,978.99	2,811,118.40	8,733,810.33	82,391,871.82
2、本年增加金额	2,139,249.42	4,097,264.88	290,724.90	289,886.82	570,727.40	7,387,853.42
(1) 计提	2,139,249.42	4,097,264.88	290,724.90	289,886.82	570,727.40	7,387,853.42
3、本年减少金额	0	0	377,360.9	0	0	377,360.90
(1) 处置或报废			377,360.9			377,360.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 其他	0	0	0	0	0	0.00
4、期末余额	18,377,621.71	54,527,856.69	4,091,342.99	3,101,005.22	9,304,537.73	89,402,364.34
三、减值准备						
1、期初余额	4,740,631.92					4,740,631.92
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	4,740,631.92					4,740,631.92
四、账面价值						
1、期末账面价值	79,965,843.43	46,657,986.62	1,709,037.23	1,090,649.51	2,593,282.09	132,016,798.88
2、期初账面价值	82,105,092.85	46,635,039.12	1,631,941.55	1,333,450.78	3,148,611.26	134,854,135.56

10、 在建工程

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
在建工程	12,189,381.52	5,368,178.55
合计	12,189,381.52	5,368,178.55

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022年6月30日余额			2022年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印染数字化系统	1,136,915.11		1,136,915.11	1,136,915.11		1,136,915.11
染缸染料/印花调浆/ 助剂自动配送系统	4,043,652.82		4,043,652.82	4,032,148.40		4,032,148.40
生产执行管理系统	199,115.04		199,115.04	199,115.04		199,115.04
行政楼	921,417.31		921,417.31			
消防工程	246,788.99		246,788.99			
光伏工程	4,965,336.00		4,965,336.00			

项目	2022年6月30日余额			2022年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间零星工程	676,156.25		676,156.25			
合计	12,189,381.52		12,189,381.52	5,368,178.55		5,368,178.55

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
染缸染料/印花调浆/助剂自动配送系统	4,300,000.00	4,032,148.40	11,504.42			4,043,652.82	94.04	85%				经营所得
光伏工程	6,300,000.00		4,965,336.00			4,965,336.00	78.81	90%				经营所得
合计	10,600,000.00		4,976,840.42			9,008,988.82						

③本年计提在建工程减值准备情况

无

11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	938,925.43	11,009.17	949,934.60
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额	938,925.43	11,009.17	949,934.60
二、累计折旧			
1、期初余额	187,785.09	1,100.92	188,886.01
2、本年增加金额	93,892.54	1,100.94	94,993.48
(1) 计提	93,892.54	1,100.94	94,993.48
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	281,677.63	2,201.86	283,879.49
三、账面价值			
1、期末账面价值	657,247.80	8,807.31	666,055.11
2、期初账面价值	751,140.34	9,908.25	761,048.59

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	11,324,681.38	134,852.50	448,327.81	11,907,861.69
2、本年增加金额			314,159.31	314,159.31
3、本年减少金额			0	0
4、期末余额	11,324,681.38	134,852.50	762,487.12	12,222,021.00

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
二、累计摊销				
1、期初余额	2,309,123.33	134,852.50	391,744.24	2,835,720.07
2、本年增加金额	105,317.22		39,388.88	144,706.10
(1) 计提	105,317.22		39,388.88	144,706.10
3、本年减少金额				
4、期末余额	2,414,440.55	134,852.50	431,133.12	2,980,426.17
三、账面价值				
1、期末账面价值	8,910,240.83		331,354.00	9,241,594.83
2、期初账面价值	9,015,558.05	-	56,583.57	9,072,141.62

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本年摊销金额	受限原因
2013 年夹浦 6 号地 (24120 平方米)	4,145,471.52	52,696.68	抵押借款
2013 年夹浦 6 号地 (4598 平方米)	937,233.05	10,570.32	抵押借款
夹浦镇工业 6-2 号地 (1113 平方米)	338,828.40	3,709.80	抵押借款

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污使用权	158,242.76		79,121.28		79,121.48
搬迁费	303,925.64		141,523.74		162,401.90
保温材料	81,666.63		10,000.02		71,666.61
装修费	1,046,556.58		107,131.20		939,425.38
合计	1,590,391.61		337,776.24		1,252,615.37

14、 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明细

项目	期末余额		期初余额	
	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

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	5,262,815.86	789,422.37	5,375,798.26	806,369.74
信用减值准备	14,918,222.31	2,237,733.35	14,681,941.10	2,202,291.17
公益性捐赠支出超过年度利润总额12%的部分	0	0		
合计	20,181,038.17	3,027,155.72	20,057,739.36	3,008,660.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
质押借款	0.00	5,920,154.00
保证借款	19,000,000.00	13,000,000.00
抵押及保证借款	59,200,000.00	54,200,000.00
短期借款应付利息	99,564.53	99,416.92
合计	78,299,564.53	73,219,570.92

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、 应付票据

种类	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
----	--------------	-------------

种类	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
银行承兑汇票	8,050,000.00	24,000,000.00
合计	8,050,000.00	24,000,000.00

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
货款	29,801,920.55	36,446,390.57
工程及设备款	3,620,399.13	4,009,835.87
其他	2,971,870.56	875,238.21
合计	36,394,190.24	41,331,464.65

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022年6月30日余额	未偿还或结转的原因
杭州开源电脑技术有限公司	2,075,050.25	未结算
湖州康祺健康科技有限公司	540,000.00	未结算
长兴蓝星纺织制带有限公司	451,044.95	未结算
吴江市荣发织造厂	277,107.05	未结算
江苏保丽洁环境科技股份有限公司	241,100.00	未结算
合计	3,584,302.25	—

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
预收货款	5,533,289.31	2,388,713.67
合计	5,533,289.31	2,388,713.67

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,998,238.93	13,274,538.37	14,892,312.55	2,380,464.75
二、离职后福利-设定提存计划	150,085.05	975,065.50	958,956.55	166,194.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	4,148,323.98	14,249,603.87	15,851,269.10	2,546,658.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,027,042.89	11,793,366.08	12,662,240.15	2,158,168.82
2、职工福利费	0	587,672.06	587,672.06	0.00
3、社会保险费	99,064.04	575,794.19	584,780.54	90,077.69
其中：医疗保险费	89,412.91	528,500.10	527,835.32	90,077.69
工伤保险费	9,651.13	47,294.09	56,945.22	0.00
4、住房公积金	25,785.00	150,318.00	150,023.00	26,080.00
5、工会经费和职工教育经费	846,347.00	167,388.04	907,596.80	106,138.24
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	3,998,238.93	13,274,538.37	14,892,312.55	2,380,464.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	149,020.62	943,744.50	931,913.07	160,852.05
2、失业保险费	1,064.43	31,321.00	27,043.48	5,341.95
3、企业年金缴费				0.00
合计	150,085.05	975,065.50	958,956.55	166,194.00

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
增值税	1,558,979.87	1,687,391.11
城市维护建设税	182,231.75	293,989.62
企业所得税	541,305.76	1,915,728.53
城镇土地使用税	179,323.26	358,646.52
房产税	203,619.50	678,731.67
教育费附加	109,344.29	176,393.77
个人所得税	1,164.00	0
印花税	4,209.69	6,175.90
地方教育费附加	72,896.20	117,595.86
环境保护税	9,118.12	9,613.29
合计	2,862,192.44	5,244,266.27

21、其他应付款

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,723,273.94	1,969,613.21
合计	2,723,273.94	1,969,613.21

(1) 应付股利

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
普通股股利		
合计		

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
押金	1,451,459.00	1,452,560.00
其他	1,271,814.94	517,053.21
合计	2,723,273.94	1,969,613.21

22、 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
1年内到期的租赁负债（附注六、24）	208,000.00	208,000.00
合计	208,000.00	208,000.00

23、 其他流动负债

项目	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
待转销项税		204,670.77
不能终止确认的应收票据	10,437,594.64	7,730,000.00
合计	10,437,594.64	7,934,670.77

24、 租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房租	562,322.31		13,012.25			575,334.56
设备租赁						
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	208,000.00	---	---	---	---	208,000.00
合计	354,322.31	---	---	---	---	367,334.56

25、 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蒋幼明	32,094,000.00						32,094,000.00
蒋志新	9,374,000.00						9,374,000.00
蒋立新	8,532,000.00						8,532,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

26、 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	11,304,272.50			11,304,272.50
合计	11,304,272.50			11,304,272.50

27、 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,904,817.60	70,004.41	-	4,974,822.01
合计	4,904,817.60	70,004.41	-	4,974,822.01

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

28、 未分配利润

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2022 年 1 月 1 日余额
调整前上年期末未分配利润	37,077,848.97	21,230,821.64
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	37,077,848.97	21,230,821.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	700,044.09	17,607,808.15
减：提取法定盈余公积	70,004.41	1,760,780.82
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	37,707,888.65	37,077,848.97

29、 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月发生额		2021 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,353,684.43	80,450,562.18	102,332,703.89	87,947,680.94

项目	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,869.91		447,522.12	0
合计	93,355,554.34	80,450,562.18	102,780,226.01	87,947,680.94

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
染色布（加工）	26,465,185.99	24,868,368.41	36,985,486.59	32,145,526.03
分散印花布（加工）			0	0
宽幅印花布（加工）	35,556,670.15	26,543,801.41	36,137,326.76	26,002,917.74
染色布（经销）	3,368,022.06	2,750,409.02	3,009,070.42	2,931,039.40
分散印花布（经销）	1,546,072.31	3,467,727.59	7,521,100.90	6,983,544.18
全涤染色布（经销）	17,507,592.77	15,114,595.66	10,554,496.76	10,732,329.01
全涤印花布（经销）	8,910,141.15	7,705,660.09	7,750,391.50	8,442,796.63
熔喷布（经销）			374,830.96	709,527.95
合计	93,353,684.43	80,450,562.18	102,332,703.89	87,947,680.94

(2) 主营业务（分国内外）

产品名称	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	66,937,820.42	57,630,306.43	83,652,984.67	68,063,027.35
国外	26,417,733.92	22,820,255.75	18,679,719.22	19,884,653.59
合计	93,355,554.34	80,450,562.18	102,332,703.89	87,947,680.94

30、税金及附加

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
城市维护建设税	161,722.36	82,332.46
教育费附加	97,038.64	49,399.48
地方教育费附加	64,692.44	32,932.97
印花税	19,481.39	21,100.00

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
环境保护税	18,569.10	21,960.01
房产税	203,619.50	656,075.72
城镇土地使用税	179,323.26	173,896.26
合计	744,446.69	1,037,696.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。房产税减免40%按60%计入税费。

31、销售费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
职工薪酬	457,918.14	583,999.58
业务招待费	428,752.90	20,033.00
车辆费用	47,706.98	74,729.80
其他	67,207.80	60,996.40
合计	1,001,585.82	739,758.78

32、管理费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
职工薪酬	676,431.38	2,216,380.30
折旧费	1,281,127.96	1,017,505.33
服务费	1,098,470.33	817,489.36
业务招待费	1,200,104.00	1,587,284.39
综治费	200,430.23	192,701.35
财产保险费	186,735.17	173,832.54
无形资产摊销	144,706.10	116,324.62
差旅费	46,527.51	129,785.21
办公费	200,531.34	269,979.36
其他	306,017.18	492,698.16
合计	5,341,081.20	7,013,980.62

33、 研发费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
职工薪酬	2,620,095.21	1,985,148.67
直接投入费用	2,199,203.78	2,073,254.05
折旧费	438,841.73	481,746.41
其他	152,767.97	170,996.85
合计	5,410,908.69	4,711,145.98

34、 财务费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
利息支出	1,745,062.32	1,422,446.43
减：利息收入	148,604.66	138,862.50
利息净支出	1,596,457.66	776,379.12
汇兑损益	-337,098.30	1,039,086.10
其他	15,174.50	20,739.32
合计	1,274,533.86	1,041,616.27

35、 其他收益

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	计入本年非经常性损益的金额
一、计入其他收益的政府补助	1,187,976.52	1,661,790.00	1,187,976.52
其中：直接计入当期损益的政府补助	1,187,976.52	1,661,790.00	1,187,976.52
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,978.13		4,978.13
其中：个税扣缴税款手续费	4,978.13		4,978.13
合计	1,192,954.65	1,661,790.00	1,192,954.65

36、 投资收益

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	511,700.09	511,700.09

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
合计	511,700.09	511,700.09

37、信用减值损失

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
应收账款减值损失	-303,090.86	-262,021.24
其他应收款坏账损失	66,815.65	152,635.36
合计	-236,275.21	-109,385.88

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产减值损失

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	112,982.40	-655,752.32
固定资产减值损失		
合计	112,982.40	-655,752.32

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产处置收益

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产利得	-11,035.86		-11,035.86
合计	-11,035.86		-11,035.86

40、营业外收入

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险收入	14,055.46	101,143.85	14,055.46
制版押金	10,140.71	0	
其他		4,299.46	

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	24,196.17	105,443.31	14,055.46

41、 营业外支出

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		520,000.00	
罚款、滞纳金支出			
土地补偿款	23,188.00		23,188.00
其他	7,500.00	25,628.00	7,500.00
合计	30,688.00	545,628.00	30,688.00

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
当期所得税费用	50,996.58	
递延所得税费用	-18,494.81	
合计	32,501.77	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月发生额
利润总额	732,545.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,881.88
子公司适用不同税率的影响	0
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	-256,805.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,424.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
本年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	0
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0

项目	2022年1-6月发生额
所得税费用	32,501.77

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
实际收到的赔偿收入		
财务费用--利息收入	148,604.66	138,862.50
往来款		
除税费返还外的其他政府补助收入	785,715.65	1,661,790.00
其他	24,196.17	105,443.78
合计	958,516.48	1,906,096.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
财务费用账户--银行手续费	15,174.50	20,739.32
销售费用	424,660.12	155,759.20
管理费用	3,283,953.07	6,851,404.89
研发费用	2,351,971.75	4,244,250.90
营业外支出	30,688.00	545,628.00
往来款	1,200,928.86	15,396.94
合计	7,307,376.30	11,833,179.25

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
票据保证金	8,676,824.52	23,137,740.00
合计	8,676,824.52	23,137,740.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
票据保证金	24,302,140.00	20,660,959.89

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
租赁负债本金及利息	192,000.00	
合计	24,494,140.00	20,660,959.89

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	700,044.09	929,287.65
加：资产减值准备	-112,982.40	655,752.32
信用减值损失	236,275.21	109,385.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,387,853.40	7,078,707.35
使用权资产折旧	93,892.54	0
无形资产摊销	144,706.10	118,526.10
长期待摊费用摊销	337,776.24	843,891.27
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)	11,035.86	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,274,533.86	1,159,739.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-511,700.09	-511,700.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,494.81	102,347.95
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)	-2,346,011.53	-8,465,551.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,128,522.71	20,363,671.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,987,990.46	-26,109,941.49
其他		

补充资料	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
经营活动产生的现金流量净额	19,314,542.60	-3,725,882.70
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	3,500,871.10	10,053,632.26
减：现金的期初余额	4,776,386.76	22,706,100.23
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	-1,275,515.66	-12,652,467.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年6月30日 余额	2021年6月30日 余额
一、现金	3,500,871.10	7,796,760.16
其中：库存现金	29,545.48	256,008.92
可随时用于支付的银行存款	3,471,325.62	7,540,751.24
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	3,500,871.10	7,796,760.16
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		

45、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,156,000.00	应付票据保证金，变压器保证金，
固定资产	46,657,986.62	抵押借款
无形资产	5,421,532.97	抵押借款
合计	56,235,519.59	

46、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	178,941.66	6.7114	1,200,949.05
其中：美元	178,941.66	6.7114	1,200,949.05
欧元			
应收账款	2,433,076.46	6.7114	16,329,349.37
其中：美元	2,433,076.46	6.7114	16,329,349.37
短期借款			
其中：欧元			
合同负债	165,250.28	6.7114	1,109,060.7
其中：美元	165,250.28	6.7114	1,109,060.7

47、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
长兴县智慧纺织产业创新服务综合体引进高层次人才补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
2021 年度工业经济高质量发展政策专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
经信局工业经济高质量发展政策资金	108,500.00	其他收益	108,500.00
科技局 2021 年县第一批科技创新政策资金费用	45,000.00	其他收益	45,000.00
2021 年第二批科技创新土政策资金补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
2021 年度稳岗补贴	107,237.52	其他收益	107,237.52

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
困难减免房产税	407,239.00	其他收益	407,239.00
合计	1,187,976.52	其他收益	1,187,976.52

(2) 政府补助退回情况

无

七、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的外销业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 06 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、46 “外币货币性项目”。

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	178,941.66	1,700,072.29
货币资金-欧元	0	0.01
应收账款-美元	2,433,076.46	2,873,962.67

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
短期借款-欧元	0	820,000.00
合同负债-美元	165,250.28	324,455.42

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：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司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。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、7金融资产减值。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的52.17%（上期：42.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的97.50%（上期：99.39%）。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，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。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	78,299,564.53			
应付账款	29,801,920.55	3,620,399.13	2,971,870.56	
其他应付款	1,191,000.60	84,299.00	1,447,974.34	
合计	109,292,485.68	3,704,698.13	4,419,844.90	

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	73,219,570.92			
应付账款	37,105,178.49	3,304,058.49	550,023.71	372,203.96
其他应付款	500,188.87	25,183.00	117,860.00	1,326,381.34
合计	110,824,938.28	3,329,241.49	667,883.71	1,698,585.30

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是蒋幼明。

2、 本公司的子公司情况

无

3、 本公司的合营和联营企业情况

无

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋志新	股东、董事、总经理
蒋立新	股东、董事、副总经理
蒋亚芳	董事、最终控制方蒋幼明的妻子
蒋谨繁	董事会秘书、最终控制方蒋幼明的儿子
叶山荣	董事
王安琪	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长兴恒茂投资有限公司	蒋亚芳为长兴恒茂投资有限公司法定代表人，蒋谨繁、蒋幼明为长兴恒茂投资有限公司股东，分别占股 60%、40%
长兴新城环保有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业
晶镭科技(浙江长兴)股份有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业；蒋谨繁为晶镭科技(浙江长兴)股份有限公司法定代表人。
长兴弘美物业管理有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长兴弘美物业管理有限公司	物业服务	0	64,969.05
长兴新城环保有限公司	购买蒸汽	7,591,500.00	4,920,000.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋幼明，蒋亚芳（注 1）	7,200,000.00	2021-11-17	2022-11-14	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 2）	17,000,000.00	2021-10-21	2022-10-12	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 3）	3,000,000.00	2021-10-21	2022-10-20	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 4）	15,000,000.00	2021-12-2	2022-12-1	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 5）	15,000,000.00	2021-12-7	2022-12-6	否

注 1：本公司向湖州银行股份有限公司长兴支行借款 720.00 万元，由蒋幼明，蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，公司以土地、房屋建筑物等提供 5,077 万元最高额抵押保证。

注 2：本公司向湖州银行股份有限公司长兴支行借款 1,700.00 万元，由蒋幼明，蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，公司以土地、房屋建筑物等提供 5,077 万元最高额抵押保证。

注 3：本公司向湖州银行股份有限公司长兴支行借款 300.00 万元，由蒋幼明，蒋亚芳提供全额连带责任保证担保。

注 4：本公司向兴业银行湖州长兴绿色支行借款 1,500.00 万元，由蒋幼明，蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，公司以土地、房屋建筑物等提供 3,422.32 万元最高额抵押保证。

注 5：本公司向兴业银行湖州长兴绿色支行借款 1,500.00 万元，由蒋幼明，蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，蒋幼明、蒋亚芳以其拥有的两处商业房产提供 30,260,748.00 元最高额抵押保证。

(3) 关联方资金拆借

关联方	2021年12月31日余额	本期累计拆入	本期累计归还	2022年06月30日余额	说明
拆入：					
蒋亚芳	无				
蒋谨繁	无				

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
长兴新城环保有限公司	1,489,320.00	1,368,080.00
长兴弘美物业管理有限公司		
合计	1,489,320.00	1,368,080.00

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至2022年6月30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

1、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11 使用权资产、24 租赁负债。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	13,012.25

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	192,000.00
合计	--	192,000.00

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,035.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,187,976.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-16,632.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
小计	1,160,308.12	
所得税影响额	181,674.678	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	978,633.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.27%	-0.01	-0.01

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：

莱美科技股份有限公司董事会办公室