



凯盛家纺

NEEQ：833865

凯盛家纺股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



2022年1月1日，跳水世界冠军连婕签约成为凯盛家纺品牌形象大使。作为跳水世界冠军、国际级运动健将，连婕共获冠军荣誉七次，其追求卓越的冠军精神与凯盛家纺追求品质的匠心精神不谋而同，完美契合了历经40年发展无畏挑战、不断超越的凯盛企业精神。



2022年6月5日晚19时18分，凯盛家纺2022秋冬新品发布会隆重召开。凯盛品牌40年，承载时间美感。回顾亦是展望，精彩不会止步。每场新品发布会，都是一次美丽的绽放，都会成就一瞬间的永恒。四十年专注家纺，专注健康睡眠，凯盛家纺以匠心筑梦品牌未来，以品质和服务助力终端门店，成就每一位逐梦者，同时也让精致生活走进万户千家。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
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 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	73

## 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。

公司负责人顾萍、主管会计工作负责人沈维娟及会计机构负责人（会计主管人员）沈维娟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
行业风险	家纺行业日趋成熟，企业众多。在产品方面，品牌竞争较为激烈，低端产品同质化竞争较为严重。部分企业的低成本产品的低价竞争，以及非正常的竞争手段在一定程度上对市场造成了冲击，不利于行业的发展。同时，国外品牌产品进入我国市场，加剧了家纺产品的市场竞争。消费者对面料和款式的偏好变化较快，对产品质量和面料性能的要求更是不断提高。
市场风险	家纺产品为日常消费品，且价格弹性较大，与居民收入和生活水平息息相关。尽管我国居民收入和消费支出持续增长，但对家纺产品消费理念的变化需要一个过程。同时宏观经济环境的变化也可能对居民消费支出和消费结构造成一定影响，进而可能影响家纺产品消费市场。
原材料价格波动风险	家纺产品的主要原材料包括各类布料、化学纤维、羊毛、蚕丝、棉花等。家纺产品原材料成本占产品成本的比例较高，原材料价格的波动将对家纺产品生产成产生较大的影响，从而影响家纺企业产品利润。
季节性波动风险	床上用品消费具有一定的季节性，一般夏季销售相对较淡，而秋冬季节市场需求旺盛。受季节性波动的影响，家纺企业的利润及经营性现金流量也呈现一定的季节性波动特征。在季节性

	波动的情况下，家纺企业若不能把握市场机会和节奏，在消费旺季扩大销售，将可能对全年经营成果造成较大影响。
大股东控制风险	凯盛家纺实际控制人可利用其投票权在股东大会上投票对公司的经营决策施加重大影响或者实施其他控制，从而可能对经营造成一定的影响。大股东控制风险
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯盛家纺、挂牌公司	指	凯盛家纺股份有限公司
上海凯盛	指	上海凯盛床上用品有限公司，凯盛家纺子公司
海门尧瑞	指	海门市尧瑞纺织科技有限公司，凯盛家纺子公司
上海凯尧	指	上海凯尧床上用品有限公司，上海凯盛子公司
公司章程	指	凯盛家纺股份有限公司章程
报告期	指	2022 年半年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华福证券	指	华福证券有限责任公司
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期	指	2021 年半年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	凯盛家纺股份有限公司
英文名称及缩写	Kaisheng Hometextile Co.,Ltd -
证券简称	凯盛家纺
证券代码	833865
法定代表人	顾萍

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	沈维娟
联系地址	江苏省南通市海门区三星镇园区北路 888 号
电话	0513-82257338
传真	0513-82257338
电子邮箱	kaisheng@kaisheng.cn
公司网址	http://www.kaisheng.cn/
办公地址	江苏省南通市海门区三星镇园区北路 888 号
邮政编码	226100
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	凯盛家纺股份有限公司财务部

### 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	1996 年 12 月 26 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C17 纺织业-C177 家用纺织制成品制造-C1771 床上用品制造
主要产品与服务项目	绣品、服装、家具、室内装饰用纺织品制造加工销售；床上纺织用品设计、开发、生产、销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；针纺织品、劳保用品、日用百货批发零售。（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）
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）	59,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐瑞鹏）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐瑞鹏、顾萍），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	913206002519797867	否
注册地址	江苏省南通市海门区三星镇园区 北路 888 号	否
注册资本（元）	59,900,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	华福证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层、4 层、5 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）	华福证券

#### 六、自愿披露

适用 不适用

无
---

#### 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	94,637,474.49	101,158,863.14	-6.45%
毛利率%	32.27%	27.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,966,663.38	3,808,927.24	4.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,372,191.75	2,987,885.84	-54.07%
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）	2.95%	3.00%	-
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）	1.02%	2.36%	-
基本每股收益	0.07	0.06	10.37%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	403,826,707.09	423,504,742.63	-4.65%
负债总计	267,296,854.82	290,941,553.74	-8.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,529,852.27	132,563,188.89	2.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.21	2.99%
资产负债率%（母公司）	73.58%	74.88%	-
资产负债率%（合并）	66.19%	68.70%	-
流动比率	75.93%	69.49%	-
利息保障倍数	2.92	4.82	-

##### (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	-12,268,722.94	-36,496,836.57	66.38%
应收账款周转率	7.13	9.16	-
存货周转率	1.55	5.03	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.65%	2.15%	-
营业收入增长率%	-6.45%	27.75%	-
净利润增长率%	4.14%	-41.75%	-

**二、 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）	1,928,694.00
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	39,866.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,020,426.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,988,986.39</b>
减：所得税影响数	394,514.76
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,594,471.63</b>

**三、 补充财务指标**适用 不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 业务概要****商业模式**

本公司所处行业属于市场化程度较高的行业，政府部门仅对本行业实行行业宏观管理，行业协会起
---

引导和促进行业发展方向的作用，企业的业务管理和生产经营完全按照市场化方式运作。

#### （一）采购模式

公司主要原材料为各类布料、蚕丝等。公司根据生产经营需要，由采购部统一采购。

#### （二）销售模式

凯盛家纺采用线上线下相结合的销售模式，目前以线下销售为主，并逐步加大产品线上销售的推广力度；在线下采用经销的营销模式。由公司授权加盟商通过设立加盟店及商场加盟专柜的方式销售公司产品。公司与加盟商签订《代理协议书》，确定公司与加盟商的责权利，以及各加盟商销售目标。公司向加盟商销售产品采取加盟商买断方式。

报告期内，公司继续专注于中高档家用纺织品的研发、设计、生产和销售，主要产品包括套件、被芯、枕芯等床上用品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内实现营业收入 9,463.75 万元，同比下降 6.45%；期间费用总额 2,584.41 万元，比上年同期的 2,257.50 万元增加 326.91 万元；营业利润 336.07 万元，比上年同期的 476.57 万元减少 140.5 万元，增幅-29.48%；扣除非经常性损益后的净利润 137.22 万元比上年同期的 298.79 万元减少 161.57 万元，增幅-54.07%。

### （二）行业情况

中国家纺行业经过多年的发展，已从外延扩张式为主的快速发展阶段步入内生式为主的优化发展阶段，增速相对放缓，相较其他国家和地区仍具有明显的竞争优势。伴随着人民收入的增长，中国家纺消费保持持续增长。消费升级背景下，消费者床品更替频次与消费水平均有提升，在基本的保暖特性之上，增加了设计美观、触感柔软、抗菌防螨、绿色环保等附加特性偏好。消费升级和领域细分的特征更加突出，消费需求的变化加快，场景式消费特征日益突出。消费者的消费意愿、消费形态、消费方式都不断发生着变化，消费者在基于生活方式、文化层面的价值需求越来越强烈，对品质与品牌的重视也日益显著。健康、舒适、科技含量在推动家纺行业的消费升级与产业升级中发挥了重要作用，消费者的环保意识增强，绿色消费成为重要的趋势。随着生活方式的变化及互联网的发展，具有综合消费体验的购物中心正在成为线下零售重要渠道；同时线上零售及消费占比也不断提升，直播电商成为新的重要赛道，线上线下相互融合的零售运营模式成为家纺企业的必然选择。

2022 年上半年，面对疫情反复等错综复杂的国内外发展环境，我国国民经济稳中向好，带动消费潜力稳步释放，消费者的消费意愿、消费信心不断回升，国内零售行业及纺织服装产业稳步恢复，家纺行业依旧表现出强大的发展毅力。

随着经济环境的改善，消费会进一步释放，家纺行业在双循环经济背景下，将迎来新的发展机遇。市场资源会加快向行业头部企业集中，有利于处于优势地位的家纺品牌公司更高效地整合上下游资源，巩固自身的竞争力，扩大市场份额，未来行业集中度将继续提升。当下，供应链、渠道、人才、资金等资源正在加速向更具号召力、特点更为鲜明的优势龙头企业和品牌集中。

报告期内，公司所在行业的国家及地方税收无重大变化，对公司未产生显著影响。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,096,488.46	10.18%	66,750,276.89	15.76%	-38.43%
应收票据	300,000.00	0.07%	4,500,000.00	1.06%	-93.33%
应收账款	23,476,973.78	5.81%	20,727,955.01	4.89%	13.26%
存货	81,853,469.40	20.27%	72,034,482.84	17.01%	13.63%
投资性房地产	146,913,922.38	36.38%	150,779,665.32	35.60%	-2.56%
固定资产	66,494,654.40	16.47%	66,567,369.67	15.72%	-0.11%
无形资产	23,964,303.48	5.93%	24,255,816.42	5.73%	-1.20%
短期借款	41,088,692.37	10.17%	39,144,411.33	9.24%	4.97%
长期借款	57,140,000.00	14.15%	42,361,638.34	10.00%	34.89%
应付账款	92,824,277.74	22.99%	121,873,800.89	28.78%	-23.84%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金减少2,565.38 万元，主要原因：支付供应商货款所致。
- 2、应收票据：报告期末比期初减少420 万元，主要原因：应收票据到期所致。
- 3、长期借款：报告期末比期初增加1,477.84 万元，主要原因：新增借款用于支付高端家纺产业园项目工程款。

#### 2、 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	94,637,474.49	-	101,158,863.14	-	-6.45%
营业成本	64,101,768.29	67.73%	73,187,760.51	72.35%	-12.41%
毛利率	32.27%	-	27.65%	-	-
销售费用	12,024,896.66	12.71%	10,851,116.47	10.73%	10.82%
管理费用	7,453,582.95	7.88%	6,419,075.01	6.35%	16.12%
研发费用	4,197,976.92	4.44%	4,539,658.37	4.49%	-7.53%
财务费用	2,167,621.84	2.29%	765,176.21	0.76%	183.28%
信用减值损失	-144,475.54	-0.15%	422,966.66	0.42%	-134.16%
资产减值损失	-1,386,684.35	-1.47%	-1,045,853.90	-1.03%	32.59%
营业利润	3,360,655.54	3.55%	4,765,652.12	4.71%	-29.48%
净利润	3,966,663.38	4.19%	3,808,927.24	3.77%	4.14%

**项目重大变动原因：**

- 1、财务费用：报告期比上年同期增加140.24万元，主要原因：报告期短期借款及长期借款增加及项目竣工后长期借款利息费用化所致。
- 2、信用减值损失：本期信用减值损失补提14.45万元，上年同期转回42.30万元，变动原因主要为上年同期3年以上账龄应收账款减少较多所致。
- 3、资产减值损失：本期资产减值损失补提138.69万元，主要原因：存货增加所致。
- 4、营业利润：报告期内比上年同期减少140.50万元，主要原因：主营业务收入下滑，同时期间费用增加，综合影响所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,295,641.87	99,518,801.22	-14.29%
其他业务收入	9,341,832.62	1,640,061.92	469.60%
主营业务成本	60,074,509.42	72,625,941.03	-17.28%
其他业务成本	4,003,539.11	561,819.48	612.60%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
被子类	34,347,038.08	24,893,697.98	27.52%	-12.93%	-12.94%	0.01%
套件类	40,213,262.65	27,349,430.85	31.99%	-10.36%	-15.24%	13.96%
单件类	9,936,207.11	7,217,779.504	27.36%	-29.35%	-29.85%	1.93%
其他类	10,140,966.65	4,617,140.20	54.47%	264.21%	126.73%	102.79%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司产品品类变化不大，加之客户群以加盟为主，且分布区域较为固定，所以产品被子类、套件类、单件类销售同比变化不大；其他类收入成本同比增加主要原因为公司新项目竣工后出租增加租金收入所致。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,268,722.94	-36,496,836.57	66.38%
投资活动产生的现金流量净额	-19,986,823.89	-49,766,527.05	-59.84%
筹资活动产生的现金流量净额	12,676,758.40	31,006,446.83	-59.12%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额同比增加 2,422.81 万元，增幅 66.38%，主要原因：（1）报告期采购原材料少于同期；（2）客户预收账款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少支出 2,977.97 万元，降幅 59.84%，主要原因：高端家纺产业园项目竣工流出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 1,832.97 万元，同比降幅 59.12%，主要原因：报告期偿还债务支付的现金多于同期所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海凯盛床上用品有限公司	子公司	床上用品批发、零售			5,000,000.00	64,994,279.79	25,535,169.57	80,479,760.75	1,044,576.28
海门市尧瑞纺织科技	子公司	家用纺织品批发、零售			20,000,000.00	77,653,643.53	25,796,286.55	50,618,705.97	1,319,958.16

有 限 公 司									
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行正常；经营管理层、核心人员队伍相对稳定；公司本年度继续加大控制力度和服务深度，提升竞争优势。报告期内并未发生对公司经营能力产生重大影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、公司面临的风险

#### （1）原材料价格波动的风险

2022 年上半年，国际政治经济形势、疫情形势都充满不确定性，带来上游原材料涨价的供应压力，

因此，公司一直积极关注原材料的价格走势，提前作好应对储备，并坚持与多家原材料供应商保持良好的合作关系，形成集中采购的订单，尽可能减少原材料采购价格走高给公司经营造成的影响。

#### （2）行业风险

家纺行业日趋成熟，企业众多。在产品方面，品牌竞争较为激烈，低端产品同质化竞争较为严重。部分企业的低成本产品的低价竞争，以及非正常的竞争手段在一定程度上对市场造成了冲击，不利于行业的发展。同时，国外品牌产品进入我国市场，加剧了家纺产品的市场竞争。消费者对面料和款式的偏好变化较快，对产品质量和面料性能的要求更是不断提高。

#### （3）市场风险

家纺产品为日常消费品，且价格弹性较大，与居民收入和生活水平息息相关。尽管我国居民收入和消费支出持续增长，但对家纺产品消费理念的变化需要一个过程。同时宏观经济环境的变化也可能对居民消费支出和消费结构造成一定影响，进而可能影响家纺产品消费市场。

#### （4）季节性波动风险

床上用品消费具有一定的季节性，一般夏季销售相对较淡，而秋冬季节市场需求旺盛。受季节性波动的影响，家纺企业的利润及经营性现金流量也呈现一定的季节性波动特征。在季节性波动的情况下，家纺企业若不能把握市场机会和节奏，在消费旺季扩大销售，将可能对全年经营成果造成较大影响。

### 2、应对措施

公司应对不确定性风险的主要对策在于持续加强研发力度，提高核心竞争力，凭借公司十大核心产品优势提升行业地位，提高抵御行业风险的能力。同时与多家原材料供应商保持良好的合作关系，形成集中采购的订单，尽可能减少原材料采购价格走高给公司经营造成的影响。公司高端产业园落成，被芯智能新车间启动，并逐步推进终端零售管理系统。打造商品、品牌、渠道三位一体的运营体系，提升加盟商的盈利能力和消费者的满意度，从而获取更大的市场份额。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.（三）
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.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月20日		整改	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2019年3月20日		整改	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2019年3月		整改	资金占用	承诺不占用公司	正在履行中



	月 20 日			承诺	资金	
实际控制人 或控股股东	2015 年 10 月 21 日		挂牌	其他承诺	规范和减少关联 交易	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## (四) 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
固定资产&投资性 房地产	房屋建筑 物	抵押	201,611,521.43	49.93%	抵押担保
无形资产	土地	抵押	23,698,364.95	5.87%	抵押担保
货币资金	货币资金	其他（保证 金）	16,175,000.00	4.01%	银行承兑汇票保证 金
<b>总计</b>	-	-	241,484,886.38	59.81%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限资产占总资产比例 59.81%，主要为长期借款增加的资产抵押，实际长期借款占资产比例 14.15%，不影响公司正常经营。

## 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	23,897,441	39.90%	0	23,897,441	39.90%
	其中：控股股东、实际控制 人	11,006,851	18.38%	0	11,006,851	18.38%
	董事、监事、高管	353,500	0.59%	0	353,500	0.59%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,002,559	60.10%	0	36,002,559	60.10%
	其中：控股股东、实际控制 人	36,002,559	60.10%	0	36,002,559	60.10%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		59,900,000	-	0	59,900,000	-
<b>普通股股东人数</b>						67

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐瑞鹏	25,115,135		25,115,135	41.93%	19,582,602	5,532,533		
2	顾萍	21,894,275		21,894,275	36.55%	16,419,957	5,474,318		
3	上海凯尧咨询管理有限公司	5,700,000		5,700,000	9.52%				
4	海门市凯益盟家纺科技有限公司	2,427,000		2,427,000	4.05%				
5	秦建芳	1,169,590		1,169,590	1.95%				
6	瞿金林	1,000,000		1,000,000	1.67%				
7	朱贤官	500,000		500,000	0.83%				
8	邱凤杰	500,000		500,000	0.83%				
9	王丁	276,000		276,000	0.46%				
10	施迈	200,000		200,000	0.33%				
	<b>合计</b>	58,782,000	-	58,782,000	98.12%	36,002,559	11,006,851	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：顾萍与徐瑞鹏为夫妻关系。其余股东之间无关联关系。									

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2020年12月24日	10,920,000.00	1,206,826.51	否	不适用		

**募集资金使用详细情况：**

报告期内未发生募集资金用途变更情况。

**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
徐瑞鹏	董事长	男	1967年10月	2021年5月19日	2024年5月19日
顾萍	董事	女	1971年12月	2021年5月19日	2024年5月19日
顾萍	总经理	女	1971年12月	2021年6月4日	2024年6月4日
黄灵彬	董事	男	1968年6月	2021年5月19日	2024年5月19日
黄灵彬	副总经理	男	1968年6月	2021年6月4日	2024年6月4日
姜帅	董事	男	1983年11月	2021年5月19日	2024年5月19日
孙春梅	董事	女	1980年4月	2021年5月19日	2024年5月19日
阚树荣	副总经理	男	1976年6月	2021年6月4日	2024年6月4日
沈维娟	董事会秘书 兼财务总监	女	1979年1月	2021年6月4日	2024年6月4日
马红伟	副总经理	男	1981年11月	2021年6月4日	2024年6月4日
周水霞	监事会主席	女	1976年10月	2021年5月19日	2024年5月19日
朱卫华	监事	女	1968年6月	2021年4月26日	2024年4月26日
陈钰	监事	女	1983年10月	2021年5月19日	2024年5月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事及高级管理人员当中，徐瑞鹏与顾萍为夫妻关系，其余无关联关系。

#### （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

徐瑞鹏	董事长	25,115,135		25,115,135	41.93%	0	0
顾萍	董事、总经理	21,894,275		21,894,275	36.55%	0	0
马红伟	总经理	120,000		120,000	0.20%	0	0
阚树荣	总经理	83,500		83,500	0.14%	0	0
沈维娟	董事会秘书兼财务总监	150,000		150,000	0.25%	0	0
合计	-	47,362,910	-	47,362,910	79.07%	0	0

### （三） 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	32	2	1	33
生产人员	175	53	20	208
销售人员	63	42	12	93
技术人员	43			43
财务人员	6			6
员工总计	319	97	33	383

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	50	54
专科	49	54
专科以下	219	274

---

员工总计	319	383
------	-----	-----

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	41,096,488.46	66,750,276.89
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	五（二）	300,000.00	4,500,000.00
应收账款	五（三）	23,476,973.78	20,727,955.01
应收款项融资			
预付款项	五（四）	7,117,672.06	3,040,506.58
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）	3,447,969.62	773,334.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	81,853,469.40	72,034,482.84
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）	540,670.64	2,860,399.99
<b>流动资产合计</b>		<b>157,833,243.96</b>	<b>170,686,955.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	146,913,922.38	150,779,665.32

固定资产	五（九）	66,494,654.40	66,567,369.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,822,276.11	2,404,399.91
无形资产	五（十一）	23,964,303.48	24,255,816.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	301,536.00	339,228.00
递延所得税资产	五（十三）	3,996,770.76	3,660,701.19
其他非流动资产	五（十四）	2,500,000.00	4,810,606.34
<b>非流动资产合计</b>		245,993,463.13	252,817,786.85
<b>资产总计</b>		403,826,707.09	423,504,742.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	41,088,692.37	39,144,411.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	23,250,000.00	30,150,000.00
应付账款	五（十七）	92,824,277.74	121,873,800.89
预收款项			
合同负债	五（十八）	29,403,111.71	25,441,291.67
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	五（十九）	4,329,189.58	5,145,253.22
应交税费	五（二十）	1,444,263.49	2,108,520.54
其他应付款	五（二十一）	10,202,643.29	11,613,761.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）		1,811,815.03
其他流动负债	五（二十三）	5,333,054.88	8,324,700.05
<b>流动负债合计</b>		207,875,233.06	245,613,554.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	57,140,000.00	42,361,638.34
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五（二十五）	1,822,276.11	2,507,015.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	459,345.65	459,345.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		59,421,621.76	45,327,999.44
<b>负债合计</b>		267,296,854.82	290,941,553.74
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十七）	59,900,000.00	59,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	9,913,584.90	9,913,584.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	6,063,122.07	5,658,170.35
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	60,653,145.30	57,091,433.64
归属于母公司所有者权益合计		136,529,852.27	132,563,188.89
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		136,529,852.27	132,563,188.89
<b>负债和所有者权益合计</b>		403,826,707.09	423,504,742.63

法定代表人：顾萍

主管会计工作负责人：沈维娟

会计机构负责人：沈维娟

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,776,433.45	56,578,262.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）		1,500,000.00
应收账款	十三（二）	2,154,489.21	4,245,240.73
应收款项融资			
预付款项		6,505,312.71	2,184,585.13
其他应收款	十三（三）	3,358,094.10	672,893.85
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,918,986.25	73,851,666.52
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		15,421.90	2,335,151.25
<b>流动资产合计</b>		<b>133,728,737.62</b>	<b>141,367,799.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		144,829,153.94	148,497,404.78
固定资产		66,193,685.96	66,199,274.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,964,303.48	24,255,816.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		301,536.00	339,228.00
递延所得税资产		2,331,871.99	2,123,801.24
其他非流动资产		2,500,000.00	4,810,606.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>260,120,551.37</b>	<b>266,226,131.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>393,849,288.99</b>	<b>407,593,931.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,088,692.37	32,041,664.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,250,000.00	30,150,000.00
应付账款		122,433,722.37	149,068,799.04
预收款项			
合同负债		35,134,918.43	35,807,466.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,983,877.95	4,037,565.18
应交税费		830,628.18	-454,949.06
其他应付款		2,745,033.06	4,174,984.94
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,811,815.03
其他流动负债		4,713,327.48	5,750,840.57
<b>流动负债合计</b>		232,180,199.84	262,388,186.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		57,140,000.00	42,361,638.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		459,345.65	459,345.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		57,599,345.65	42,820,983.99
<b>负债合计</b>		289,779,545.49	305,209,170.57
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,900,000.00	59,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,913,584.90	9,913,584.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,826,668.62	5,658,170.35
一般风险准备			
未分配利润		28,429,489.98	26,913,005.51
<b>所有者权益合计</b>		104,069,743.50	102,384,760.76
<b>负债和所有者权益合计</b>		393,849,288.99	407,593,931.33

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（三十一）	94,637,474.49	101,158,863.14
其中：营业收入		94,637,474.49	101,158,863.14
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		91,714,219.07	96,502,988.44
其中：营业成本	五（三十一）	64,101,768.29	73,187,760.51
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（三十二）	1,768,372.41	740,201.87
销售费用	五（三十三）	12,024,896.66	10,851,116.47
管理费用	五（三十四）	7,453,582.95	6,419,075.01
研发费用	五（三十五）	4,197,976.92	4,539,658.37
财务费用	五（三十六）	2,167,621.84	765,176.21
其中：利息费用		2,286,819.73	737,414.40
利息收入		183,653.95	125,161.89
加：其他收益	五（三十七）	1,928,694.00	539,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	39,866.01	193,664.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-144,475.54	422,966.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,386,684.35	-1,045,853.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,360,655.54	4,765,652.12
加：营业外收入	五（四十一）	1,085,227.43	319,415.00
减：营业外支出	五（四十二）	64,801.05	5,757.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,381,081.92	5,079,309.84
减：所得税费用	五（四十三）	414,418.54	1,270,382.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,966,663.38	3,808,927.24
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）	-	-	-
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		3,966,663.38	3,808,927.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,966,663.38	3,808,927.24
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十四）	0.07	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾萍

主管会计工作负责人：沈维娟

会计机构负责人：沈维娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（五）	90,072,720.74	93,302,269.67
减：营业成本	十三（五）	65,320,586.11	74,306,113.59
税金及附加		1,600,727.38	525,644.20
销售费用		11,096,485.02	9,417,854.69
管理费用		6,386,317.72	5,215,942.44
研发费用		2,683,448.10	2,825,615.33
财务费用		2,058,558.31	643,313.11
其中：利息费用		2,184,925.56	689,209.98
利息收入		172,597.20	101,463.38
加：其他收益		1,408,694.00	159,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	39,866.01	193,664.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-454.02	634,076.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,386,684.35	-1,045,853.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		988,019.74	308,673.21
加：营业外收入		842,885.61	14,053.00
减：营业外支出		64,127.25	2,935.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,766,778.10	319,790.57
减：所得税费用		81,795.36	160,979.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,684,982.74	158,811.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,684,982.74	158,811.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,684,982.74	158,811.23
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.028	0.0027
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,202,074.89	114,515,322.47
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		2,242,007.72	933,160.90
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	7,194,132.60	4,717,166.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		112,638,215.21	120,165,649.91
购买商品、接受劳务支付的现金		86,497,596.67	119,938,741.97
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		17,558,945.00	15,934,316.10
支付的各项税费		5,456,307.39	6,660,931.32
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	15,394,089.09	14,128,497.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		124,906,938.15	156,662,486.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,268,722.94	-36,496,836.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		39,866.01	193,664.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
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	(四十五)	50,500,000.00	111,252,186.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,539,866.01	111,445,951.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,026,689.90	49,958,864.71
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	(四十五)	50,500,000.00	111,253,613.36
<b>投资活动现金流出小计</b>		70,526,689.90	161,212,478.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,986,823.89	-49,766,527.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		58,915,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		58,915,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,980,000.00	21,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,258,241.60	7,693,553.17
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,238,241.60	28,993,553.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,676,758.40	31,006,446.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,578,788.43	-55,256,916.79
加：期初现金及现金等价物余额		44,500,276.89	95,979,689.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,921,488.46	40,722,772.79

法定代表人：顾萍

主管会计工作负责人：沈维娟

会计机构负责人：沈维娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,512,362.13	142,404,571.23
收到的税费返还		1,815,951.42	547,836.93
收到其他与经营活动有关的现金		12,610,457.54	4,120,111.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		124,938,771.09	147,072,519.86
购买商品、接受劳务支付的现金		95,197,151.31	114,065,551.72
支付给职工以及为职工支付的现金		15,076,292.12	13,546,105.11
支付的各项税费		2,313,889.42	1,681,918.53
支付其他与经营活动有关的现金		22,920,092.46	11,597,419.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		135,507,425.31	140,890,995.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,568,654.22	6,181,524.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			



取得投资收益收到的现金		39,866.01	193,664.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,500,000.00	111,253,613.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,539,866.01</b>	<b>111,447,278.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,026,689.90	49,958,864.71
投资支付的现金			
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		50,500,000.00	111,253,613.36
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,526,689.90</b>	<b>161,212,478.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,986,823.89</b>	<b>-49,765,200.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,815,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>51,815,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		31,780,000.00	21,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,206,350.95	7,645,171.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,986,350.95</b>	<b>28,945,171.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,828,649.05</b>	<b>31,054,828.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,726,829.06</b>	<b>-12,528,846.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		35,328,262.51	39,487,460.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,601,433.45</b>	<b>26,958,613.78</b>

### 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

不适用

#### (二) 财务报表项目附注

## 凯盛家纺股份有限公司 二〇二二年上半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

凯盛家纺股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在江苏凯盛家用纺织品有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司, 由徐瑞鹏、顾萍、徐瑞荣、秦建芳作为发起人, 注册资本人民币 5,000.00 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2011 年 12 月 20 日取得江苏省南通工商行政管理局核发的 320684000129406 号《企业法

人营业执照》。公司统一社会信用代码为 913206002519797867。

2015 年 9 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意凯盛家纺股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函【2015】6303 号），在全国中小企业股份转让系统中挂牌。

截止 2022 年 6 月 30 日公司注册资本为 5,990.00 万元，股份总数为 5,990.00 万股。

公司实际控制人为徐瑞鹏、顾萍。

公司所属行业为家纺行业。

经营范围：绣品、服装、家具、室内装饰用纺织品制造加工销售；床上纺织用品设计、开发、生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；针纺织品、劳保用品、日用百货批发零售。

公司注册地：海门市三星镇园区北路 888 号。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在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**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

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**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，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。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会

计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，处置对子公司

股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。



(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

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

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

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。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

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

### 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
工具器具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

## (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十四) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

### 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。

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。

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。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本



化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5、10年	软件可使用年限
专利技术	10年	专利可使用年限
土地使用权	39、42、50年	土地权证年限

### 3、 期末无使用寿命不确定的无形资产。

## (十六) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基

础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、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。

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司各主要销售模式销售商品的收入确认政策如下：

①直营模式销售：于商品交付给消费者并收取货款时，确认销售收入。

②加盟模式销售：于商品装箱发出后控制权转移给加盟商确认收入。

③线上直营模式零售：于商品确认收货后确认收入。

针对公司存在的加盟商退货，其收入确认账务处理方式如下：根据公司对加盟商的政策，允许加盟商在合同约定的期限内可在不超过一定的退货率内退回购买的货品。对于附有销售退回条款的销售，于客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

### 2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### (二十三) 租赁

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及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。



## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(十六)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，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。发生租金减免的，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，按未折现或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，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于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。发生租金减免的，本公司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，本公司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。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及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。

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，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。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司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。

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

按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

#### ● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(十九) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

- 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, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则未对财务报表产生重大影响。

## (2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

### ①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的  
通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## (二十五) 其他

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯盛家纺股份有限公司	15%
上海凯盛床上用品有限公司	25%
海门市尧瑞纺织科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

(1) 根据国家科学技术部办公厅下发的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司取得高新技术企业资格，税收优惠期间为2021年1月1日至2023年12月31日。根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司2021年度企业所得税减按15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,021.60	1,721.60
银行存款	24,865,906.40	44,401,144.83
其他货币资金	16,228,560.46	22,347,410.46
合计	41,096,488.46	66,750,276.89

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	16,175,000.00	21,250,000.00
网贷保证金		1,000,000.00
其他		
合计	16,175,000.00	22,250,000.00



## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	4,500,000.00
合计	300,000.00	4,500,000.00

### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,200,000.00	300,000.00
合计	4,200,000.00	300,000.00

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	22,221,274.91	20,062,550.58
1—2年(含2年)	2,956,945.14	2,085,512.10
2—3年(含3年)	2,413.00	244.56
3年以上	2,737,100.58	3,004,910.55
小计	27,917,733.63	25,153,217.79
减：坏账准备	4,440,759.85	4,425,262.78
合计	23,476,973.78	20,727,955.01

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						400,000.00	1.59	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,917,733.63	100.00	4,440,759.85	15.91	23,476,973.78	24,753,217.79	98.41	4,025,262.78	16.26	20,727,955.01
其中：										
账龄组合	27,917,733.63	100.00	4,440,759.85	15.91	23,476,973.78	24,753,217.79	98.41	4,025,262.78	16.26	20,727,955.01
合计	27,917,733.63	100.00	4,440,759.85		23,476,973.78	25,153,217.79	100.00	4,425,262.78		20,727,955.01

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,221,274.91	1,111,063.75	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,956,945.14	591,389.03	20.00
2—3 年 (含 3 年)	2,413.00	1,206.50	50.00
3 年以上	2,737,100.58	2,737,100.58	100.00
合计	27,917,733.63	4,440,759.85	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,025,262.78		-415,497.07		4,440,759.85
按单项计提坏账准备	400,000.00		400,000.00		
合计	4,425,262.78		-15,497.07		4,440,759.85

4、 本期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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	8,228,259.80	29.47	745,849.43
第二名	5,062,268.00	18.13	253,113.40
第三名	1,488,427.54	5.33	74,421.38
第四名	1,431,801.61	5.13	1,431,801.61
第五名	1,379,964.93	4.94	68,998.25
合计	17,590,721.88	63.01	2,574,184.06

6、 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,895,256.06	82.83	3,039,050.58	99.95
1至2年	1,220,960.00	17.15	1,456.00	0.05
2至3年	1,456.00	0.02		
合计	7,117,672.06	100.00	3,040,506.58	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,215,000.00	17.07
第二名	943,800.00	13.26
第三名	500,000.00	7.02
第四名	500,000.00	7.02
第五名	479,994.86	6.74
合计	3,638,794.86	51.11

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,447,969.62	773,334.47
合计	3,447,969.62	773,334.47

**其他应收款项**

**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,427,548.94	589,890.78
1—2年(含2年)	205,422.79	184,922.79
2—3年(含3年)	54,919.80	130,000.00
3年以上	4,870,724.26	4,850,188.60
小计	8,558,615.79	5,755,002.17
减:坏账准备	5,110,646.17	4,981,667.70
合计	3,447,969.62	773,334.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,558,615.79	100.00	5,110,646.17	59.71	3,447,969.62	5,755,002.17	100.00	4,981,667.70	86.56	773,334.47
其中：										
组合账龄	8,558,615.79	100.00	5,110,646.17	59.71	3,447,969.62	5,755,002.17	100.00	4,981,667.70	86.56	773,334.47
合计	8,558,615.79	100.00	5,110,646.17		3,447,969.62	5,755,002.17	100.00	4,981,667.70		773,334.47

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,427,548.94	171,377.45	5.00
1—2 年 (含 2 年)	205,422.79	41,084.56	20.00
2—3 年 (含 3 年)	54,919.80	27,459.90	50.00
3 年以上	4,870,724.26	4,870,724.26	100.00
合计	8,558,615.79	5,110,646.17	

(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)	
上年年末余额	4,981,667.70			4,981,667.70
上年年末余额在本期				
--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	128,978.47			128,978.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,110,646.17			5,110,646.17

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,755,002.17			5,755,002.17
上年年末余额在本				

账面余额	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)	
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				
本期新增	2,803,613.62			2,803,613.62
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	8,558,615.79			8,558,615.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,981,667.70	128,978.47			5,110,646.17
合计	4,981,667.70	128,978.47			5,110,646.17

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	181,825.92	102,919.00
员工备用金	5,464,695.63	5,357,497.88
其他	2,912,094.24	294,585.29
合计	8,558,615.79	5,755,002.17

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金及押金	4,000,000.00	2-3 年	46.74	4,000,000.00
第二名	其他	2,660,000.00	3 年以上	31.08	133,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第三名	保证金及押 金	380,000.00	3年以上	4.44	380,000.00
第四名	保证金及押 金	329,073.18	1年以内	3.84	305,882.56
第五名	保证金及押 金	123,000.00	1年以内	1.44	16,500.00
合计		7,492,073.18		87.54	4,835,382.56

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	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	18,924,274.64	3,288,744.02	15,635,530.62	21,678,732.42	2,882,333.16	18,796,399.26
自制半成品	69,145.43		69,145.43	61,384.69		61,384.69
库存商品	7,327,738.08	34,316.83	7,293,421.25	7,915,828.32	31,789.53	7,884,038.79
委托加工物资	61,919,606.86	3,064,234.76	58,855,372.10	47,379,148.67	2,086,488.57	45,292,660.10
合计	88,240,765.01	6,387,295.61	81,853,469.40	77,035,094.10	5,000,611.26	72,034,482.84

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,882,333.16	406,410.86				3,288,744.02
自制半成品	31,789.53	2,527.30				34,316.83
库存商品	2,086,488.57	977,746.19				3,064,234.76
合计	5,000,611.26	1,386,684.35				6,387,295.61

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
期末留抵增值税		2,335,151.25

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	540,670.64	525,248.74
合计	540,670.64	2,860,399.99

## (八) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	160,482,345.30	160,482,345.30
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	160,482,345.30	160,482,345.30
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	9,702,679.98	9,702,679.98
(2) 本期增加金额	3,865,742.94	3,865,742.94
—计提或摊销	3,865,742.94	3,865,742.94
—固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	13,568,422.92	13,568,422.92
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	146,913,922.38	146,913,922.38
(2) 上年年末账面价值	150,779,665.32	150,779,665.32

### 2、 期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	66,494,654.40	66,567,369.67
合计	66,494,654.40	66,567,369.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	81,675,718.93	9,978,804.30	4,646,144.86	3,104,510.21	3,667,520.66	103,072,698.96
(2) 本期增加金额	384,096.12	5,836,513.57		421,015.92	82,489.58	6,724,115.19
—购置	384,096.12	5,836,513.57		421,015.92	82,489.58	6,724,115.19
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额		3,938,053.10				3,938,053.10
—处置或报废		3,938,053.10				3,938,053.10
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	82,059,815.05	11,877,264.77	4,646,144.86	3,525,526.13	3,750,010.24	105,858,761.05
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	23,440,996.25	4,277,434.48	4,408,851.88	1,988,329.86	2,389,716.82	36,505,329.29
(2) 本期增加金额	2,005,602.74	481,121.11	1,023.96	148,563.13	254,364.65	2,890,675.59
—计提	2,005,602.74	481,121.11	1,023.96	148,563.13	254,364.65	2,890,675.59
(3) 本期减少金额		31,898.23				31,898.23
—处置或报废		31,898.23				31,898.23
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	25,446,598.99	4,726,657.36	4,409,875.84	2,136,892.99	2,644,081.47	39,364,106.65
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	56,613,216.06	7,150,607.41	236,269.02	1,388,633.14	1,105,928.77	66,494,654.40
(2) 上年年末账面价值	58,234,722.68	5,701,369.82	237,292.98	1,116,180.35	1,277,803.84	66,567,369.67

3、 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	3,471,626.86	3,471,626.86
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,471,626.86	3,471,626.86
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,067,226.95	1,067,226.95
(2) 本期增加金额		
—计提	582,123.80	582,123.80
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,649,350.75	1,649,350.75
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	182,2276.11	182,2276.11
(2) 年初账面价值		

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	25,688,427.75	270,000.00	1,248,439.77	27,206,867.52
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
—处置				
(4) 期末余额	25,688,427.75	270,000.00	1,248,439.77	27,206,867.52
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,731,528.15	104,874.38	1,114,648.57	2,951,051.10
(2) 本期增加金额	258,534.65	9,969.47	23,008.82	291,512.94
—计提	258,534.65	9,969.47	23,008.82	291,512.94
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,990,062.80	114,843.85	1,137,657.39	3,242,564.04
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	23,698,364.95	155,156.15	110,782.38	23,964,303.48
(2) 上年年末账面价值	23,956,899.60	165,125.62	133,791.20	24,255,816.42

2、 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(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
绿化景观		339,228.00	37,692.00		301,536.00
合计		339,228.00	37,692.00		301,536.00

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	15,938,701.63	2,961,134.30	14,407,541.74	2,623,039.91
内部交易未实现利润	1,133,827.06	283,456.77	<b>1,887,428.82</b>	285,481.58
预估退货毛利	386,587.10	96,646.78	386,587.10	96,646.78
计入递延收益的政府补助	459,345.65	68,901.85	459,345.65	68,901.85

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
可抵扣亏损	3,910,873.83	586,631.07	3,910,873.83	586,631.07
合计	21,829,335.27	3,996,770.76	21,051,777.14	3,660,701.19

#### (十四) 其他非流动资产

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
预付房屋款	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
预付设备款				2,310,606.34		2,310,606.34
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	4,810,606.34		4,810,606.34

#### (十五) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押与保证借款	39,088,692.37	32,041,664.39
保证借款	2,000,000.00	7,102,746.94
合计	41,088,692.37	39,144,411.33

##### 2、 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### (十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,250,000.00	30,150,000.00
合计	23,250,000.00	30,150,000.00

#### (十七) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	90,594,829.49	120,771,461.65
1—2年(含2年)	1,127,109.01	344,949.23
2—3年(含3年)	344,949.23	321,297.77
3年以上	757,390.01	436,092.24
合计	92,824,277.74	121,873,800.89

2、 期末不存在账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	29,403,111.71	25,441,291.67
合计	29,403,111.71	25,441,291.67

(十九) 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
短期薪酬	5,113,326.23	16,092,116.78	16,907,689.45	4,297,753.56
离职后福利-设定提存计划	31,926.99	1,507,408.88	1,507,899.85	31,436.02
合计	5,145,253.22	17,599,525.66	18,415,589.30	4,329,189.58

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,551,421.33	14,268,780.86	15,209,034.37	3,611,167.82
(2) 职工福利费		297,467.69	297,467.69	
(3) 社会保险费	20,626.91	816,536.55	816,853.48	20,309.98
其中：医疗保险费	20,317.31	742,774.09	743,086.32	20,005.08
工伤保险费	309.60	73,558.46	73,563.16	304.90
生育保险费		204.00	204.00	
(4) 住房公积金	8,181.00	461,132.00	461,848.00	7,465.00
(5) 工会经费和职工教育经费	533,096.99	248,199.68	122,485.91	658,810.76
合计	5,113,326.23	16,092,116.78	16,907,689.45	4,297,753.56

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
基本养老保险	30,959.45	1,461,645.66	1,462,121.66	30,483.45
失业保险费	967.54	45,763.22	45,778.19	952.57

凯盛家纺股份有限公司  
二〇二二年上半年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	31,926.99	1,507,408.88	1,507,899.85	31,436.02



## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	926,110.28	617,865.56
企业所得税	-434,095.65	746,812.50
个人所得税	24,639.58	94,172.88
城市维护建设税	31,483.59	13,624.33
房产税	686,230.79	335,320.78
教育费附加	31,483.06	13,372.94
土地使用税	87,410.88	87,410.88
印花税	14,262.06	123,201.77
环境保护税		
残疾人就业保障金	76,738.90	76,738.90
合计	1,444,263.49	2,108,520.54

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	10,202,643.29	11,613,761.57
合计	10,202,643.29	11,613,761.57

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	9,469,841.16	11,105,453.56
个人往来及其他	732,802.13	508,308.01
合计	10,202,643.29	11,613,761.57

## (二十二) 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		1,811,815.03
合计		1,811,815.03

### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期不能终止确认的票据	921,462.20	921,462.20
应付退货款		4,500,000.00
待转销项税额	3,822,404.52	2,903,237.85
其他	589,188.16	
合计	5,333,054.88	8,324,700.05

### (二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	57,140,000.00	42,361,638.34
合计	57,140,000.00	42,361,638.34

### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	1,822,276.11
合计	1,822,276.11

### (二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	459,345.65			459,345.65	收到资产相关政府补助
合计	459,345.65			459,345.65	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海门高新技术产业园区电商扶持资金	459,345.65				459,345.65	与资产相关
合计	459,345.65				459,345.65	

### (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	59,900,000.00						59,900,000.00

### (二十八) 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)	9,913,584.90			9,913,584.90
合计	9,913,584.90			9,913,584.90

### (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,658,170.35	5,658,170.35	404,951.72		6,063,122.07
合计	5,658,170.35	5,658,170.35	404,951.72		6,063,122.07

### (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	57,091,433.64	50,107,485.38
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	57,091,433.64	50,107,485.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,966,663.38	3,808,927.24
减: 提取法定盈余公积	404,951.72	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,990,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	60,653,145.30	47,926,412.62

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,295,641.87	60,074,509.42	99,518,801.22	72,625,941.03
其他业务	9,341,832.62	4,003,539.11	1,640,061.92	561,819.48
合计	94,637,474.49	64,078,048.53	101,158,863.14	73,187,760.51

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,397,311.64	236,836.60
土地使用税	183,304.52	174,821.74
城市维护建设税	63,724.88	59,253.17
教育费附加	38,018.91	35,536.90
地方教育费附加	25,345.35	24,241.49
印花税	60,667.11	68,043.10
车船税		141,468.87
环境保护税		
合计	1,768,372.41	740,201.87

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,866,441.88	4,799,314.03
运杂费	2,183,402.89	2,002,561.94
广告宣传费	875,468.04	918,191.79
差旅费	571,092.31	722,372.42
会务费	118,903.57	961,619.52
修理及物耗	30,932.69	
租赁费	721,359.12	670,688.13
装修费	256,280.71	
其他	1,269,992.95	637,750.05
折旧与摊销	131,022.50	138,618.59
合计	12,024,896.66	10,851,116.47

### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,897,163.46	2,073,085.18
折旧及摊销	2,392,531.96	1,133,490.91
咨询费	658,732.42	818,293.48

项目	本期金额	上期金额
修理及物耗	740,822.23	715,251.95
租赁费	182,933.14	149,186.28
差旅费	38,255.89	66,064.75
业务招待费	222,380.75	254,456.94
水电费	179,300.97	210,500.95
办公费	619,278.11	466,383.41
其他	522,184.02	532,361.16
合计	7,453,582.95	6,419,075.01

### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,921,088.73	2,700,234.70
直接材料	735,458.96	1,048,477.66
折旧及摊销	39,976.02	16,872.60
其他	501,453.21	774,073.41
合计	4,197,976.92	4,539,658.37

### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,286,819.73	737,414.40
减：利息收入	183,653.95	125,161.89
汇兑损益		
手续费及其他	64,456.06	152,923.70
合计	2,167,621.84	765,176.21

### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,928,694.00	539,000.00
代扣个人所得税手续费		
合计	1,928,694.00	539,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
三星镇财政局企业直播奖励		68,000.00	与资产相关
海门财政局高新技术奖	200,000.00		与收益相关
海门市财政国库中心工业百强企业奖励	1,200,000.00	80,000.00	与收益相关
海门财政局专项资金流通补贴		5,000.00	与收益相关
劳动就业管理处以工代训补贴	2,000.00	6,000.00	与收益相关
海门市财政局专利奖励	18,000.00		与收益相关
宝山区税收返还	420,000.00	380,000.00	与收益相关
稳岗补贴	88,694.00		与收益相关
合计	1,928,694.00	539,000.00	

### (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品到期收益	39,866.01	193,664.66
合计	39,866.01	193,664.66

### (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-15,497.07	570,801.50
其他应收款坏账损失	-128,978.47	-147,834.84
合计	-144,475.54	422,966.66

### (四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,386,684.35	-1,045,853.90
合计	-1,386,684.35	-1,045,853.90

### (四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
扶持资金	800,000.00		800,000.00
其他	285,227.43	319,415.00	285,227.43
合计	1,085,227.43	319,415.00	1,085,227.43

### (四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	64,801.05	5,757.28	64,801.05
合计	64,801.05	5,757.28	64,801.05

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	78,348.97	1,409,445.90
递延所得税费用	336,069.57	-139,063.30
合计	414,418.54	1,270,382.60

#### (四十四) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,966,663.38	3,808,927.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	59,900,000.00	59,900,000.00
基本每股收益	0.07	0.06
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.06
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,966,663.38	3,808,927.24
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	59,900,000.00	59,900,000.00
稀释每股收益	0.07	0.06
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.06
终止经营稀释每股收益		

#### (四十五) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	2,297,906.15	4,575,738.70
政府补助	2,290,694.00	13,000.00
银行存款利息收入	160,216.56	128,427.84
其他	2,445,315.89	
合计	7,194,132.60	4,717,166.54

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计	15,394,089.09	14,128,497.09
其中大额：		
暂付款与偿还暂收款	1,612,444.15	3,492,793.80
广告宣传费	1,001,764.00	768,477.86
租赁费	759,123.18	645,854.80
运杂费	2,604,511.29	2,894,737.00
差旅费	569,365.17	941,807.35
修理及物耗	1,096,137.96	241,795.00
研究开发费	462,989.80	270,983.90
水电费	1,540,551.40	812,718.17
会务费	300,000.00	410,399.00

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	50,500,000.00	111,252,186.36
合计	50,500,000.00	111,252,186.36

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	50,500,000.00	111,252,186.36
合计	50,500,000.00	111,252,186.36

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金		
合计		

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

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	3,966,663.38	3,808,927.24
加：信用减值损失	1,531,159.89	-622,887.24
资产减值准备	6,724,520.30	1,770,509.40
固定资产折旧	3,966,663.38	3,808,927.24
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	291,512.94	291,512.94
长期待摊费用摊销	37,692.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,286,819.73	27,761.81
投资损失(收益以“—”号填列)	-39,866.01	-193,664.66
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-336,069.57	139,063.30
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)	-11,205,670.91	-26,168,251.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	9,225,624.97	-4,895,226.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-24,751,109.66	-10,654,581.74
其他		

凯盛家纺股份有限公司  
二〇二二年上半年度  
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-12,268,722.94	-36,496,836.57
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	24,921,488.46	40,722,772.79
减：现金的期初余额	44,500,276.89	95,979,689.58
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	-19,578,788.43	-55,256,916.79

## 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	24,921,488.46	44,500,276.89
其中：库存现金	2,021.60	1,721.60
可随时用于支付的银行存款	24,865,906.40	44,401,144.83
可随时用于支付的其他货币资金	53,560.46	97,410.46
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	24,921,488.46	44,500,276.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产&投资性房地产	201,495,660.29	抵押担保
无形资产	23,698,364.95	抵押担保
货币资金	16,175,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	241,369,025.24	

### (四十八) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
海门市海门高新技术产业园区 财政局电商奖励扶持奖金	624,380.00	递延收益			其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
三星镇财政局企业直播奖励		68,000.00	其他收益
海门市财政国库中心工业百强企业奖励	1,200,000.00	80,000.00	其他收益
2019年市长质量奖	-		其他收益
海门市党组织补助	-		其他收益
海门市财政局专利奖励	18,000.00		其他收益
稳岗补贴	88,694.00		其他收益
海门财政局专项资金流通补贴	-	5,000.00	其他收益
劳动就业管理处以工代训补贴	2,000.00	6,000.00	其他收益
海门市财政局专利奖励		-	其他收益
宝山区税收返还	420,000.00	380,000.00	其他收益
海门财政局高新技术奖	200,000.00	-	其他收益
合计	1,928,694.00	539,000.00	

## (四十九) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	480,000
与租赁相关的总现金流出	747,073.18

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	7,105,687.82
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本报告期未发生反向购买。

(四) 本报告期不存在因出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海凯盛床上用品有限公司	上海	上海	家纺产品的销售	100.00		收购
海门市尧瑞纺织科技有限公司	江苏	海门	家纺产品的销售	100.00		投资设立

#### 2、 无重要的非全资子公司。

(二) 不存在合营安排或联营企业中的权益

(三) 不存在重要的共同经营

## 八、 与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额或信用期限，该限额或信用期限为无需获得额外批准的最大额度或最长赊销期。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率而确定的固定利率的银行短期借款人民币 4,100.00 万元，长期借款 5,714.00 万元，将不会因利率波动对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (2) 汇率风险

外汇风险，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。由于本公司基本于中国境内经营，主要活动均以人民币计价，无外币计价金额，因此本公司基本无外汇风险。

#### (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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 九、 关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为徐瑞鹏、顾萍夫妇。

#### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### (三) 本公司无合营和联营企业。

##### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	截至 2022 年 06 月 30 日担保是否已经履行完毕
顾萍、徐瑞鹏	11,000.00	2021 年 3 月 3 日	2024 年 3 月 2 日	在该担保合同下短期借款金额为 2,100.00 万元
顾萍、徐瑞鹏	1,000.00	2020 年 3 月 23 日	2025 年 3 月 23 日	在该担保合同下短期借款金额为 1,000.00 万元
顾萍、徐瑞鹏	990.00	2020 年 8 月 28 日	2023 年 8 月 27 日	在该担保合同下短期借款金额为 100.00 万元
顾萍、徐瑞鹏	1,000.00	2021 年 7 月 26 日	2022 年 7 月 25 日	在该担保合同下短期借

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	截至 2022 年 06 月 30 日 担保是否已经履行完毕 款金额为 710.00 万元

## 2、 关键管理人员薪酬

无

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1)截止 2022 年 6 月 30 日,公司以原值 8,228,836.80 元,净值为 2,084,768.44 元的房屋建筑物为抵押,同时顾萍、徐瑞鹏于 2020 年 03 月 23 日至 2025 年 03 月 23 日期间内,在 1,000.00 万元最高额担保额度内对中国银行股份有限公司中国银行海门腾达支行所产生的所有债务提供担保,取得借款 1,000.00 万元。

(2)截止 2022 年 6 月 30 日,公司以原值 22,215,453.74 元,净值为 6,281,654.94 的房屋建物和原值为 1,852,067.50 元,净值为 1,402,884.36 元的土地使用权为抵押,同时顾萍、徐瑞鹏于 2021 年 03 月 03 日至 2024 年 03 月 02 日期间内,在 11,000.00 万元最高额担保额度内对中国农业银行股份有限公司海门市支行所产生的所有债务提供担保,取得中国农业银行股份有限公司海门市支行 2,100.00 万的短期借款。

(3)截至 2022 年 6 月 30 日,公司以原值 2,987,567.79 元,净值为 814,644.50 元的房屋建筑物和原值为 368,225.00 元,净值为 274,547.04 元的土地使用权为抵押,同时顾萍、徐瑞鹏于 2020 年 08 月 28 日至 2023 年 08 月 27 日期间内,在 990.00 万元最高额担保额度内对江苏张家港农村商业银行股份有限公司海门支行所产生的所有债务提供担保,取得江苏张家港农村商业银行股份有限公司海门支行 100.00 万的短期借款。

(4)截截至 2022 年 6 月 30 日,公司以原值 202,180,392.44 元,净值为 192,430,453.55 元的房屋建筑物和原值为 23,468,135.25 元,净值为 22,020,933.55 的土地使用权为抵押,取得江苏海门农村商业银行股份有限公司 5,714.00 万的长期借款。

(5)截至 2022 年 6 月 30 日,公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司海门支行签订的签发银行承兑汇票合同,以 16,175,000.00 元的保证金申请签发银行承兑汇票,在该银行承兑汇票合同下签发的银行承兑汇票金额为 23,250,000.00 元。

(6) 截至 2022 年 6 月 30 日, 顾萍、徐瑞鹏于 2021 年 7 月 26 日至 2022 年 07 月 25 日期间内, 在 1,000.00 万元最高额担保额度内对江苏海门农村商业银行股份有限公司所产生的所有债务提供担保, 取得江苏海门农村商业银行股份有限公司海门支行 200.00 万的短期借款。

(7) 截至 2022 年 6 月 30 日, 顾萍、徐瑞鹏于 2022 年 1 月 18 日至 2023 年 1 月 17 日期间内, 在 700 万元最高担保额度内对中国光大银行股份有限公司南通分行所产生的所有债务提供担保, 取得中国光大银行股份有限公司南通分行 7,000,000.00 元的短期借款。

## (二) 资产负债表日不存在或有事项

### 十一、资产负债表日后事项

无需要披露期后事项

### 十二、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

##### 2、 期末公司不存在已质押的应收票据。

##### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



凯盛家纺股份有限公司  
二〇二二年上半年度  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,267,883.38	4,468,674.45
小计	2,267,883.38	4,468,674.45
减：坏账准备	113,394.17	223,433.72
合计	2,154,489.21	4,245,240.73

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,267,883.38	100.00	113,394.17	5.00	2,154,489.21	4,468,674.45	100.00	223,433.72	5.00	4,245,240.73
其中：										
账龄组合	2,267,883.38	100.00	113,394.17	5.00	2,154,489.21	4,468,674.45	100.00	223,433.72	5.00	4,245,240.73
合计	2,267,883.38	100.00	113,394.17	5.00	2,154,489.21	4,468,674.45	100.00	223,433.72		4,245,240.73

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,267,883.38	113,394.17	5.00
合计	2,267,883.38	113,394.17	

3、 本期不存在实际核销的应收账款。

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	427,467.00	18.85	21,373.35
第二名	156,103.96	6.88	7,805.20
第三名	141,116.65	6.22	7,055.83
第四名	139,402.00	6.15	6,970.10
第五名	136,254.77	6.01	6,812.74
合计	1,000,344.38	44.11	50,017.22

5、 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,358,094.10	672,893.85
合计	3,358,094.10	672,893.85

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,412,048.94	552,890.78
1至2年	143,934.51	103,934.51
2至3年	3,000.00	129,000.00
3年以上	4,474,014.66	4,451,479.00
小计	8,032,998.11	5,237,304.29
减：坏账准备	4,674,904.01	4,564,410.44
合计	3,358,094.10	672,893.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,032,998.11	100.00	4,674,904.01	58.20	3,358,094.10	5,237,304.29	100.00	4,564,410.44	87.15	672,893.85
其中：										
账龄组合	8,032,998.11	100.00	4,674,904.01	58.20	3,358,094.10	5,237,304.29	100.00	4,564,410.44	87.15	672,893.85
合计	8,032,998.11	100.00	4,674,904.01		3,358,094.10	5,237,304.29	100.00	4,564,410.44		672,893.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,412,048.94	170,602.45	5.00
1至2年	143,934.51	28,786.90	20.00
2至3年	3,000.00	1,500.00	50.00
3年以上	4,474,014.66	4,474,014.66	100.00
合计	8,032,998.11	4,674,904.01	

(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)	
上年年末余额	4,564,410.44			4,564,410.44
上年年末余额在本期				
--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	110,493.57			110,493.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,674,904.01			4,674,904.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,237,304.29			5,237,304.29
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,795,693.82			2,795,693.82
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	8,032,998.11			8,032,998.11

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,564,410.44	110,493.57			4,674,904.01
合计	4,564,410.44	110,493.57			4,674,904.01

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金及暂借款	4,944,657.75	102,919.00
保证金及押金	428,340.36	4,839,800.00
其他	2,660,000.00	294,585.29
合计	8,032,998.11	5,237,304.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金及押金	4,000,000.00	3 年以上	49.79	4,000,000.00
第二名	保证金及押金	2,660,000.00	1 年以内	33.11	133,000.00
第三名	保证金及押金	380,000.00	3 年以上	4.73	380,000.00

凯盛家纺股份有限公司  
二〇二二年上半年度  
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第四名	员工备用金及 暂借款	123,000.00	1-2年	1.53	16,500.00
第五名	员工备用金及 暂借款	115,141.00	1年以内	1.43	5,757.05
合计		7,278,141.00		90.60	4,535,257.05

(四) 长期股权投资

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
对子公司投资	25,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	25,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海凯盛家纺床上用品 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
海门市尧瑞纺织科技有 限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	25,000,000.00			25,000,000.00		5,000,000.00

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,004,313.65	61,317,047.00	92,118,901.27	73,744,294.11
其他业务	9,068,407.09	4,003,539.11	1,183,368.40	561,819.48
合计	90,072,720.74	65,320,586.11	93,302,269.67	74,306,113.59

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产理财产品到期收益	39,866.01	193,664.66
合计	39,866.01	193,664.66

## 十四、 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）	1,928,694.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	39,866.01	



项目	金额	说明
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	1,020,426.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,988,986.39	
所得税影响额	-394,514.76	
合计	2,594,471.63	

## (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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.95	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	0.02	0.02

凯盛家纺股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年八月十九日

## 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：

凯盛家纺股份有限公司财务部办公室