



华佳丝绸

NEEQ : 836823

江苏华佳丝绸股份有限公司  
(Jiangsu Huajia Silk Corp.,Ltd.)



半年度报告

— 2022 —



## 公司半年度大事记



公司被江苏信诚资信评估有限公司评为“二〇二二年度 AAA 级资信企业”



2022年4月公司获苏州市吴江区总工会颁发“吴江区五一劳动奖状”



2022年2月获中国丝绸协会授予“副会长单位”

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	121

## 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。

公司负责人俞金键、主管会计工作负责人胡雪英及会计机构负责人（会计主管人员）胡雪英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司的主要原材料为桑蚕丝和丝绸面料等。蚕茧、桑蚕丝的生产面临着自然风险与市场风险的双重影响，其价格受到蚕茧收购价格、气候、自然灾害、国家政策等多个因素的影响而容易产生波动，使得丝绸商品的价格也会随之波动，当波动较大时，客户可能会减少或延缓订单，进而可能会影响到公司经营。
2、短期偿债能力较弱的风险	报告期内，公司流动比率和速动比率较低，2022年6月末流动比率为1.6，速动比率为0.52；同时，2022年6月末公司短期借款余额为132,000,000.00元，短期借款余额较大。因此，如银行因宏观环境和信贷政策变化压缩公司借款规模，或下游客户回款变慢，则公司短期偿债能力可能会出现恶化，影响公司正常经营。
3、存货余额较大的风险	2022年6月末公司存货周转率为0.48，期末存货余额为196,699,847.71元，占资产总额的比例为40.24%，因公司属于生产型企业，有产品生产周期和备库存的需求，导致公司存货余额较大，该情况在纺织服装行业较为普遍，同时因丝、绸和服装行业属于竞争较为充分的行业，产品的价格受供需的影响较为突出，若产品价格出现非预见的大幅下降，公司面临计提大额存货跌价准备的风险，影响公司的财务状况；同时，如市

	<p>市场竞争加剧，可能导致营业收入下滑、存货积压，降低公司营运能力。</p>
4、面临行政处罚的风险	<p>公司目前共有建筑物 11 栋。因公司配合吴江松陵城区至盛泽城区快速干线南延工程规划整体搬迁的历史原因，上述建筑均存在未组织验收擅自投入使用的情况。目前其中 9 栋建筑物已办理了房屋所有权证书，4#宿舍楼、8#车间尚未取得房屋所有权证书。已办理房屋所有权证书的建筑物中除 4#、5#、6#车间厂房外均被苏州市吴江区国土资源局、苏州市吴江区住房与城乡建设局处以罚款。虽然苏州市吴江区国土资源局、苏州市吴江区住房与城乡建设局已出具证明，证明上述行为不属于重大违法违规行为。但根据《中华人民共和国城乡规划法》第六十四条规定、《中华人民共和国建筑法》第七条以及第六十四条规定，4#宿舍楼、8#车间仍存在被罚款的可能性。</p>
5、公司房产未办理产证的风险	<p>公司目前 4#宿舍楼、8#车间尚未取得房屋所有权证书、4#宿舍楼和 8#车间产权权属面临无法确认的风险。</p>
6、公司治理机制的风险	<p>由于股份公司成立时间较短，治理结构和内部控制体系完整建立的时间较短，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
7、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人俞金键具有明显的持股优势，虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
8、人民币汇率波动的风险	<p>人民币对美元的汇率波动幅度较大，对公司出口产品的盈利能力可能产生不确定性影响 针对汇率波动风险，公司已灵活采取提前或延期结汇措施，如预测计价货币贬值，可在征得对方同意的条件下提前收汇，以避免该货币可能贬值带来的损失。反之，如果预测该货币升值，则可以争取延期收汇，以获得该货币升值带来的收益。同时，公司通过尽可能缩短收汇期间、根据汇率变动适时增加报价频率、报价时预留适当的汇率调剂区间等方法来管控汇率风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
公司、本公司、股份公司、华佳丝绸有限公司	指	江苏华佳丝绸股份有限公司
华佳丝纱线	指	江苏华佳丝纱线有限公司
广西迎春	指	广西迎春丝绸有限公司
华佳控股	指	江苏华佳控股集团有限公司
华佳缫丝厂	指	江苏华佳缫丝厂（集团）（华佳控股改制前名称）
华佳集团	指	江苏华佳集团有限公司（华佳控股曾用名）
神华投资	指	吴江神华投资有限公司
春昇国际	指	江苏春昇国际投资实业有限公司
华绸科技	指	苏州华绸科技有限公司
华思丝绸	指	苏州华思丝绸印染有限公司
雅婷纺织	指	苏州雅婷纺织有限公司
华佳丝博园	指	江苏华佳丝博园文化游览管理有限公司
曲靖华佳	指	曲靖市华佳生态桑蚕种养殖有限公司
上海帛珈	指	上海帛珈实业有限公司
乐迪长漾	指	乐迪长漾农业生态科技发展（苏州）有限公司
国发担保	指	苏州国发中小企业担保投资有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013年12月30）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
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》
真丝	指	即蚕丝，包括桑蚕丝、柞蚕丝、蓖麻蚕丝、木薯蚕丝等

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏华佳丝绸股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Huajia Silk Corp., Ltd
证券简称	华佳丝绸
证券代码	836823
法定代表人	俞金键

### 二、 联系方式

董事会秘书	胡雪英
联系地址	苏州市吴江区盛泽镇北环路 1988 号
电话	0512-63601081
传真	0512-63602268
电子邮箱	hxy@huajiasilk.com
公司网址	Huajiasilk.com.cn
办公地址	苏州市吴江区盛泽镇北环路 1988 号
邮政编码	215228
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 5 月 28 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C18-C181-C1810
主要业务	丝、绸、服装的研发设计、生产和销售
主要产品与服务项目	丝、绸、服装的研发设计、生产和销售
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）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（俞金键）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞金键），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	913205007624289436	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区盛泽镇北环路 1988 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	148,648,986.79	127,194,656.51	16.87%
毛利率%	37.51%	36.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,135,945.56	10,267,079.33	57.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,826,690.89	5,106,023.07	72.87%
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)	6.5%	4.61%	-
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)	3.56%	2.29%	-
基本每股收益	0.3227	0.2053	57.18%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	488,760,295.52	476,234,824.53	2.63%
负债总计	229,573,709.03	234,050,564.04	-1.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,286,344.67	240,150,399.11	6.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	4.8	6.88%
资产负债率% (母公司)	41.54%	39.49%	-
资产负债率% (合并)	46.97%	49.15%	-
流动比率	1.6	1.54	-
利息保障倍数	7.62	4.45	-

##### (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	23,626,027.38	-12,022,465.81	296.52%
应收账款周转率	6.88	7.36	-
存货周转率	0.48	0.44	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.63%	6.21%	-
营业收入增长率%	16.87%	48.88%	-
净利润增长率%	60.54%	275.63%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司主营业务为丝、绸、服装的研发设计、生产和销售。公司在面料研发和成衣设计方面拥有较强的优势，生产管理、质量控制体系健全，自有品牌“桑罗”在行业内具有较高的知名度，生产的真丝面料、服装在国内外市场受到客户青睐。产品获得中国流行面料入围评审优秀奖 20 项；获得专利 84 项，其中发明专利 36 项，实用新型专利 23 项，外观设计专利 25 项，国际专利合作条约 PCT4 件；作品著作权共计 1350 项，主要为内衣和家居服版权作品。

公司客户群体主要是国内外真丝绸服装生产经销商，公司一般通过行业展会、口碑宣传等方式进行市场开拓；同时，针对普通消费者，公司通过淘宝等电商平台进行“桑罗”品牌服饰的销售。通过向上述客户提供高品质的真丝绸产品，公司获得销售收入。生产过程中，由于行业淡旺季的影响，在产能紧张的情况下，公司委托外协厂商进行部分简单工序的加工，公司控制原材料的采购和最终产品的质量。

公司的销售主要分为原料销售、面料销售和服装销售三大方面，销售范围包括国内和国际市场。主要是通过展会等方式进行产品推广，随着公司品牌影响力的提高，目前还可通过客户之间的相互介绍，吸引新的客户来主动接洽。除常规销售外，公司还在淘宝、天猫等电商平台上设立店铺，进行“桑罗”品牌服饰的销售。今年受疫情影响，线下流量均受到影响，但是公司通过积极布局线上平台，与知名博主合作进行直播带货，同时大力发展社群营销，并引入分销的方式来促进“桑罗”品牌的营销推广，通过这一系列的措施，进一步扩大了“桑罗”品牌的知名度，同时也使得在疫情当下，“桑罗”品牌的销售不仅未受到影响，反而在不少平台逆势上升。

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

#### （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	11,030,065.01	2.26%	26,811,076.89	5.63%	-58.86%
应收票据					
应收账款	26,092,906.23	5.34%	17,097,425.63	3.59%	52.61%
存货	196,699,847.71	40.24%	189,281,537.53	39.75%	3.92%
投资性房地产					
长期股权投资	118,010.23	0.02%	121,007.38	0.03%	-2.48%
固定资产	112,151,036.38	22.95%	115,693,864.13	24.29%	-3.06%
在建工程					
无形资产	27,785,354.99	5.68%	27,971,924.31	5.87%	-0.67%
短期借款	132,000,000.00	27.01%	140,000,000.00	29.4%	-5.71%
长期借款			4,900,000.00	1.03%	-100%
应付账款	19,368,723.53	3.96%	19,134,553.62	4.02%	1.22%

### 项目重大变动原因:

1、货币资金：本年6月末余额为1103万元，较上年期末减少58.86%，主要是因为今年短期借款减少800万、存货增长742万，货币资金用于偿还贷款和支付货款。

2、应收账款：本年6月末余额为2609万元，较上年期末增加52.61%，主要是因为今年销售收入比去年同期上涨2145万，销售收入增长率为16.87%。

3、存货：本年6月末余额为19670万元，较上年期末增加3.92%，主要是因为今年销售收入增加而备的库存。

4、固定资产：本年6月末余额为11215万元，较上年期末减少3.06%，主要是因为今年固定资产增加192万，计提折旧546万元，两者差额影响固定资产余额354万元。

5、短期借款：本年6月末余额为13200万元，较上年期末减少5.71%，主要是因为今年偿还了800万元贷款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	148,648,986.79	-	127,194,656.51	-	16.87%
营业成本	92,886,349.07	62.49%	80,223,144.66	63.07%	15.78%
毛利率	37.51%	-	36.93%	-	1.57%
销售费用	18,215,057.22	12.25%	16,261,557.32	12.78%	12.01%
管理费用	15,492,647.94	10.42%	15,640,711.32	12.30%	-0.95%
研发费用	4,582,556.76	3.08%	4,049,219.00	3.18%	13.17%
财务费用	1,522,801.64	1.02%	3,766,252.19	2.96%	-59.57%
信用减值损失	-2,736,449.95	-1.84%	11,369.72	0.01%	24,167.87%
资产处置收益	5,793.19	0.004%	-33,149.28	-0.03%	-117.48%
其他收益	3,668,711.28	2.47%	3,123,818.11	2.46%	17.44%
投资收益	471,947.01	0.32%	301,497.08	0.24%	56.53%

公允价值变动收益	99,904.11	0.07%	123,890.41	0.10%	-19.36%
营业利润	15,902,603.73	10.7%	9,787,180.33	7.69%	62.48%
营业外收入	4,052,305.76	2.73%	2,284,495.42	1.80%	77.38%
营业外支出	313,872.32	0.21%	195,806.46	0.15%	60.3%
净利润	17,002,326.00	11.44%	10,590,680.47	8.33%	60.54%
经营活动产生的现金流量净额	23,626,027.38	-	-12,022,465.81	-	296.52%
投资活动产生的现金流量净额	-26,332,323.95	-	15,966,160.76	-	-264.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,646,271.23	-	2,854,251.05	-	-578.1%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内金额为 14864.9 万元，较上年同期增加 16.87%，主要是因为公司不断开发新产品、新客户，不断提高产品品质和附加值，产品得到了客户的高度认可。

2、营业成本：报告期内金额为 9288.63 万元，较上年同期增加 15.78%，主要是因为公司报告期内营业收入增加 16.87%所致。

3、销售费用：报告期内金额为 1821.51 万元，较上年同期增加 12.01%，主要是因为公司报告期内营业收入增加 16.87%，人力成本、展会推广费和快递物流费用上涨所致。

4、管理费用：报告期内金额为 1549.26 万元，较上年同期减少 0.95%，主要是因为公司报告期内因疫情影响差旅费减少所致。

5、研发费用：报告期内金额为 458.26 万元，较上年同期增加 13.17%，主要是因为公司报告期内为了开发更多的新产品投入了更多的人工费用和材料。

6、财务费用：报告期内金额为 152.28 万元，较上年同期减少 59.57%，主要是因为公司报告期内美元对人民币汇率上涨带来的财务费用汇兑损益收益和支付银行贷款利息减少所致。

7、信用减值损失：报告期内金额为-273.64 万元，较上年同期增加 24167.87%，主要是因为公司报告期内应收账款和其他应收款计提的减值。

8、其他收益和营业外收入：报告期内合计金额为 772.1 万元，较上年同期增加 42.76%，主要是因为公司报告期内政府补助增加。

9、营业利润：报告期内金额为 1590.26 万元，较上年同期增加 62.48%，主要是因为公司报告期内营业收入增加 16.87%、毛利率提高 1.57%所致。

10、净利润：报告期内金额为 1700.23 万元，较上年同期增加 60.54%，主要是因为公司报告期内营业收入增加 16.87%、政府补助增加所致。

11、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比上涨 296.52%，主要是销售净利润上涨带来的经营现金流入增加 641.16 万元，固定资产减少流出 274.78 万元，存货减少流出 2589.8 万元。

12、报告期内投资活动产生的现金流量净额同比下降 264.93%，主要原因是银行投资理财的收回和买进同时减少。

13、报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比下降 578.1%，主要是吸收投资收入减少 245 万，取得的银行借款减少 2100 万，偿还银行借款减少 900 万。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,793.19
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,489,377.84
非同一控制下的企业合并购买日取得被购买方的存货等可辨认资产的公允价值和计税基础之间的差异后续折旧、摊销等影响因素	-148,081.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	474,944.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	965,673.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,477.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,879,598.42</b>
所得税影响数	525,564.87
少数股东权益影响额（税后）	44,778.88
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,309,254.67</b>

#### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西迎春丝绸有限公司	子公司	蚕茧收烘；针织品、	10,000,000	142,290,262.95	52,405,942.23	26,220,795.36	205,412.53

		白厂丝、丝织品生产、销售等					
上海帛珈实业有限公司	子公司	服装及配饰等产品的销售、设计咨询等	5,000,000	11,311,706.82	6,495,092.76	30,534,080.24	1,901,645.87
乐迪长漾农业生态科技发展有限公司（苏州）有限公司	子公司	生态农业技术领域的技术研发、技术转让、桑蚕种养及技术研发等	5,000,000	35,623,419.74	312,478.26	142,525.49	-702,272.54
苏州春昇国际投资实业有限公司	子公司	实业投资、服装及服饰销售等	5,000,000	11,210,669.07	1,451,604.65	67,325.72	-43,992.93
曲靖市华佳生态桑蚕种养殖有限公司	子公司	蚕种、蚕茧收购加	5,000,000	72,625,740.84	-4,121,657.07	60,806.97	-267,071.80

司		工；蚕桑种养殖辅导及管理					
库外(苏州)时尚品牌发展有限公司	子公司	品牌管理；针纺织品及原料销售；针纺织品销售、工业设计服务等	1,000,000	416,293.78	-110,884.11	119,348.94	-163,565.11
云南华佳职业技能培训学校有限公司	子公司	初级、中级电工、焊工培训等	1,200,000	6,269.69	-3,955.48	0	-45,787.27
向上服饰(上海)有限公司	参股公司	服装服饰、纺织品及针织品、企业形象策划等	1,000,000	590,071.21	590,051.15	0	-14,985.13

(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

企业社会责任一直深深地根植于公司的整体战略和运行中，华佳丝绸发展的目标是通过自身的发展，为社会、人类、自然的和谐发展进步作出贡献。

华佳丝绸追求可持续的科学发展目标。大力推进自主创新，坚持把“一粒茧”做精、做美、做强，全面提升核心竞争力；努力提高桑蚕养殖的经济效益和上下游产业的价值链效益，积极投身于企业的经济发展建设；在经济效益建设的进程中，关注生态环境和社会责任，为区域经济的协调发展贡献力量。

华佳丝绸追求与社会的和谐进步。坚持以人为本理念，科学发展理念，感恩回报社会理念，与利益相关者分享成长理念，以实际行动为扶贫济困、投资教育、弘扬民族文化等公益活动提供需要的资源和支持。

华佳丝绸的努力不仅为利益相关方和社会创造了价值，同时也为公司带来了可持续的生态发展经济环境。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	广西迎春丝绸有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2021年9月27日	2022年9月26日	连带	已事后补充履

								行
2	广西迎春丝绸有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2021年9月29日	2022年9月28日	连带	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	25,000,000	0	25,000,000	-	-	-	-

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,000,000	25,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

1、公司为广西迎春丝绸有限公司担保贷款2000万元，贷款银行为广西象州农村合作银行，贷款年利率为4.09%，贷款期间为2021年9月27日至2022年9月26日。

2、公司为广西迎春丝绸有限公司担保贷款500万元，贷款银行为广西象州农村合作银行，贷款年利率为4.09%，贷款期间为2021年9月29日至2022年9月28日。

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任，公司不存在承担清偿责任的情况。

**（三） 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2022年1-6月，苏州季润纺织贸易有限公司向公司借款2000万元，双方签订了借款协议，并约定了借款的时间与期限，交易价格遵循公平、合理、自愿、有偿的市场定价原则，目前款项未全部归还。本次对外借款是公司闲置资金的有效利用，以提高部分闲置资金的使用效率，并取得收益，符合全体股东利益，不影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生

不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(四) 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

(五) 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	15,000,000	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	15,000,000	873,878.90
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	505,000,000	31,058,252.46
4. 其他	2,000,000	714,285.71

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（不再进行无真实商业交易实质的票据融资行为）	2016年12月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月1日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2016年12月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2016年12月1日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺（关联交易承诺）	2016年12月1日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2016年12月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-
---

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资	其他（限定银行零	300,000.00	0.06%	限定银行零存整取

	金	存整取存款专门用途)			存款专门用途
交易性金融资产	金融资产	其他(限定银行短期保本收益浮动型结构性存款及信托理财产品专门用途)	30,099,904.11	6.16%	限定银行短期保本收益浮动型结构性存款及信托理财产品专门用途
其他非流动金融资产	股权	质押	5,442,698.00	1.11%	银行贷款质押物
固定资产	房屋	抵押	66,840,995.28	13.68%	银行贷款抵押物
无形资产	土地	抵押	18,493,906.66	3.78%	银行贷款抵押物
<b>总计</b>	-	-	121,177,504.05	24.79%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

货币资金和交易性金融资产权利受限影响公司的资金的运用, 固定资产和无形资产的抵押对公司的日常经营和管理工作没有造成影响。

## 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	18,864,582	37.73%	0	18,864,582	37.73%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,528,350	15.06%	0	7,528,350	15.06%
	董事、监事、高管	7,778,850	15.56%	0	7,778,850	15.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,135,418	62.27%	0	31,135,418	62.27%
	其中: 控股股东、实际控制人	22,591,050	45.18%	0	22,591,050	45.18%
	董事、监事、高管	27,842,550	55.69%	0	27,842,550	55.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		50,000,000	-	0	50,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						5

**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	俞金键	30,119,400	0	30,119,400	60.24%	22,591,050	7,528,350	0	0
2	苏州旺春德企业咨询管理有限公司	9,878,600	0	9,878,600	19.76%	3,292,868	6,585,732	0	0
3	王春花	5,502,000	0	5,502,000	11%	5,251,500	250,500	0	0
4	苏州市盛泽城乡投资发展有限公司	4,000,000	0	4,000,000	8%		4,000,000	0	0
5	吴秋枫	500,000	0	500,000	1%	0	500,000	0	0
<b>合计</b>		50,000,000	-	50,000,000	100%	31,135,418	18,864,582	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

俞金键为公司的控股股东、是旺春德的控股股东及实际控制人。王春花是公司的董事、是俞金键的母亲。

## 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
俞金键	董事长、总经理	女	1980年1月	2022年4月18日	2025年4月17日
王春花	董事	女	1954年1月	2022年4月18日	2025年4月17日
吴志强	董事	男	1984年11月	2022年4月18日	2025年4月17日
王永瑜	董事	女	1984年10月	2022年4月18日	2025年4月17日
胡雪峰	董事	男	1976年1月	2022年4月18日	2025年4月17日
李小红	监事	女	1987年12月	2022年4月18日	2025年4月17日
钱斌	监事	男	1981年1月	2022年4月18日	2025年4月17日
孙国平	监事	男	1973年12月	2022年4月18日	2025年4月17日
胡雪英	财务负责人、 董事会秘书	女	1980年11月	2022年4月18日	2025年4月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事王春花为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理俞金键之母亲。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴伟英	董事、财务负责人	离任	不再担任董事、财务负责人	个人原因
谈金麒	董事会秘书	离任	不再担任董事会秘书	个人原因
胡雪英	财务负责人、董事会秘书	新任	财务负责人、董事会秘书	新增
胡雪峰	董事	新任	董事	新增
唐志红	监事	离任	不再担任监事	个人原因
吴吕丹	监事	离任	不再担任监事	个人原因
钱斌	监事	新任	监事	新增
孙国平	监事	新任	监事	新增



### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1、胡雪峰，男，1976年1月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，1998年12月至2004年12月担任苏州市吴江区盛泽镇城管队机动组组长；2005年1月至2007年10月担任苏州市吴江区盛泽镇群铁村村民委员会副书记；2007年10月至2010年8月担任苏州市吴江区盛泽镇兴桥村村民委员会副书记；2010年8月至2021年7月担任苏州市吴江区盛泽镇兴桥村村民委员会书记；2014年7月至今担任苏州市吴江区盛泽镇农村工作局农水科科长、副科长。

2、胡雪英，女，1980年11月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，2009年3月至2011年9月担任吴江市汾湖农村小额贷款股份有限公司主办会计；2011年9月至2021年3月担任江苏华佳控股集团有限公司财务部经理；2021年3月至今担任江苏华佳丝绸股份有限公司财务部经理。

3、钱斌，男，1981年1月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权，1999年8月至2013年3月担任江苏华佳控股集团有限公司总账会计；2013年3月至今担任江苏华佳股份有限公司总账会计。

4、孙国平，男，1973年12月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权，1996年1月至2014年5月担任苏州市吴江区盛泽镇沈家村村民委员会会计；2014年5月到2019年5月担任苏州市吴江区盛泽镇沈家村村民委员会书记；2019年5月到2020年11月担任苏州市吴江区盛泽镇七庄村村民委员会书记；2020年11月至今担任苏州市盛泽城乡投资发展有限公司总经理。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	41	42
生产人员	434	445
销售人员	62	64
技术人员	52	52
财务人员	21	22
员工总计	610	625

### （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) 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（1）	11,030,065.01	26,811,076.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（2）	30,099,904.11	26,567,101.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（3）	26,092,906.23	17,097,425.63
应收款项融资			
预付款项	五（4）	3,585,377.88	8,441,229.27
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（5）	22,405,576.17	4,517,759.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（6）	196,699,847.71	189,281,537.53
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（7）	1,644,205.79	1,383,163.74
<b>流动资产合计</b>		<b>291,557,882.90</b>	<b>274,099,294.09</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	五（8）	118,010.23	121,007.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（9）	5,442,698.00	5,442,698.00
投资性房地产			

固定资产	五（10）	112,151,036.38	115,693,864.13
在建工程	五（11）		
生产性生物资产	五（12）	19,040,010.44	19,194,612.36
油气资产			
使用权资产	五（13）	28,448,753.40	29,810,376.37
无形资产	五（14）	27,785,354.99	27,971,924.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（15）	1,760,020.46	1,907,919.34
递延所得税资产	五（16）	1,722,980.25	1,973,128.55
其他非流动资产	五（17）	733,548.47	20,000.00
<b>非流动资产合计</b>		197,202,412.62	202,135,530.44
<b>资产总计</b>		488,760,295.52	476,234,824.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（18）	132,000,000.00	140,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（19）	19,368,723.53	19,134,553.62
预收款项	五（20）		56,283.06
合同负债	五（21）	7,977,552.12	5,057,949.90
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（22）	4,365,540.60	4,506,246.23
应交税费	五（23）	8,897,926.13	5,667,228.18
其他应付款	五（24）	2,354,080.15	1,613,091.34
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（25）	7,322,045.77	2,084,428.22
其他流动负债	五（26）	412,839.62	196,169.14
<b>流动负债合计</b>		182,698,707.92	178,315,949.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（27）		4,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（28）	28,087,760.64	30,191,310.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（29）	16,793,663.40	18,542,626.56
递延所得税负债	五（16）	1,993,577.07	2,100,676.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		46,875,001.11	55,734,614.35
<b>负债合计</b>		229,573,709.03	234,050,564.04
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（30）	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	五（31）	113,059,943.79	113,059,943.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（32）	11,701,371.57	11,701,371.57
一般风险准备			
未分配利润	五（33）	81,525,029.31	65,389,083.75
归属于母公司所有者权益合计		256,286,344.67	240,150,399.11
少数股东权益		2,900,241.82	2,033,861.38
<b>所有者权益合计</b>		259,186,586.49	242,184,260.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		488,760,295.52	476,234,824.53

法定代表人：俞金键

主管会计工作负责人：胡雪英

会计机构负责人：胡雪英

## （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		7,386,284.80	21,066,315.71
交易性金融资产		30,099,904.11	26,567,101.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（1）	20,373,392.51	14,885,430.98
应收款项融资			
预付款项		1,973,562.39	1,418,589.11
其他应收款	十五（2）	102,842,147.48	45,975,418.59
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,908,319.12	134,610,030.27
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		136,733.80	153,022.92
<b>流动资产合计</b>		<b>283,720,344.21</b>	<b>244,675,908.95</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	十五（3）	48,899,227.02	47,975,221.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		68,488,183.29	71,953,001.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,942,265.06	18,174,943.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,760,020.46	1,907,919.34
递延所得税资产		612,059.16	249,548.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>137,701,754.99</b>	<b>140,260,633.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>421,422,099.20</b>	<b>384,936,542.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		99,000,000.00	107,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,975,630.74	11,585,300.02
预收款项			56,283.06
合同负债		6,484,603.53	4,219,123.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,435,995.51	2,857,293.35
应交税费		4,800,807.79	2,172,240.41
其他应付款		27,815,653.73	957,900.46
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		4,900,000	
其他流动负债		230,136.90	91,558.04
<b>流动负债合计</b>		158,642,828.20	128,939,698.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			4,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,985.62	18,093,367.90
其他非流动负债		16,397,016.74	85,065.21
<b>非流动负债合计</b>		16,412,002.36	23,078,433.11
<b>负债合计</b>		175,054,830.56	152,018,131.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		113,059,943.79	113,059,943.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,701,371.57	11,701,371.57
一般风险准备			
未分配利润		71,605,953.28	58,157,095.85
<b>所有者权益合计</b>		246,367,268.64	232,918,411.21
<b>负债和所有者权益合计</b>		421,422,099.20	384,936,542.94

### （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（34）	148,648,986.79	127,194,656.51
其中：营业收入	五（34）	148,648,986.79	127,194,656.51
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（34）	134,256,288.7	120,934,902.22
其中：营业成本	五（34）	92,886,349.07	80,223,144.66
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（35）	1,556,876.07	994,017.73
销售费用	五（36）	18,215,057.22	16,261,557.32
管理费用	五（37）	15,492,647.94	15,640,711.32
研发费用	五（38）	4,582,556.76	4,049,219.00
财务费用	五（39）	1,522,801.64	3,766,252.19
其中：利息费用		2,968,857.69	3,442,771.00
利息收入		31,625.28	31,571.00
加：其他收益	五（40）	3,668,711.28	3,123,818.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五（41）	471,947.01	301,497.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,997.15	-13,701.67
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）	五（42）	99,904.11	123,890.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（43）	-2,736,449.95	11,369.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（44）	5,793.19	-33,149.28
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,902,603.73	9,787,180.33
加：营业外收入	五（45）	4,052,305.76	2,284,495.42
减：营业外支出	五（46）	313,872.32	195,806.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,641,037.17	11,875,869.29
减：所得税费用	五（47）	2,638,711.17	1,285,188.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,002,326.00	10,590,680.47
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）		17,002,326.00	10,590,680.47
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）		866,380.44	323,601.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,135,945.56	10,267,079.33

<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>		17,002,326.00	10,590,680.47
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		16,135,945.56	10,267,079.33
(二)归属于少数股东的综合收益总额		866,380.44	323,601.14
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.3227	0.2053
(二)稀释每股收益(元/股)		0.3227	0.2053

法定代表人：俞金键

主管会计工作负责人：胡雪英

会计机构负责人：胡雪英

#### (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>	十五(4)	140,267,915.12	117,928,285.15
减：营业成本	十五(4)	92,484,643.51	76,914,556.40
税金及附加		1,509,804.65	762,850.68
销售费用		16,599,048.21	15,389,594.54
管理费用		9,590,038.72	10,200,999.32
研发费用		4,582,556.76	4,049,219.00
财务费用		1,627,366.99	2,721,010.40
其中：利息费用		2,403,960.97	2,553,373.24
利息收入		25,474.27	25,582.53



加：其他收益		1,001,760.26	988,385.57
投资收益（损失以“-”号填列）		375,350.58	300,362.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,997.15	-13,701.67
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）		99,904.11	123,890.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,416,737.16	265,232.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		12,934,734.07	9,567,925.26
加：营业外收入		2,072,625.08	1,879,825.70
减：营业外支出		118,700.00	10,800.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,888,659.15	11,436,950.96
减：所得税费用		1,439,801.72	1,701,283.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,448,857.43	9,735,667.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,448,857.43	9,735,667.04
（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>		13,448,857.43	9,735,667.04
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2690	0.1947
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2690	0.1947

(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		146,870,026.89	143,835,320.79
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		4,223,389.11	3,028,738.27
收到其他与经营活动有关的现金	48(1)	23,434,097.01	27,289,134.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,527,513.01</b>	<b>174,153,194.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		105,714,768.98	127,217,549.17
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		20,357,752.80	19,972,534.32
支付的各项税费		1,857,928.35	1,344,354.09
支付其他与经营活动有关的现金	48(2)	22,971,035.50	37,641,222.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,901,485.63</b>	<b>186,175,659.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,626,027.38</b>	<b>-12,022,465.81</b>
<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		96,596.43	1,134.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,307.00	42,942.00
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	48(3)	83,387,622.86	134,716,314.38
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>83,501,526.29</b>	<b>134,760,391.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,291,676.48	4,460,687.07

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	48 (4)	105,542,173.76	114,333,543.29
<b>投资活动现金流出小计</b>		109,833,850.24	118,794,230.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,332,323.95	15,966,160.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
取得借款收到的现金		64,000,000.00	85,000,000.00
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>		64,000,000.00	87,450,000.00
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,052,668.78	3,444,899.89
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	48 (5)	2,593,602.45	150,849.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		77,646,271.23	84,595,748.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,646,271.23	2,854,251.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,471,555.92	-403,222.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,881,011.88	6,394,723.23
加：期初现金及现金等价物余额		25,611,076.89	9,264,445.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,730,065.01	15,659,168.30

法定代表人：俞金键

主管会计工作负责人：胡雪英

会计机构负责人：胡雪英

#### (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		144,272,449.51	138,116,553.58
收到的税费返还		1,669,130.11	2,267,066.52
收到其他与经营活动有关的现金		72,774,326.05	65,367,841.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		218,715,905.67	205,751,461.81
购买商品、接受劳务支付的现金		80,473,472.24	96,607,499.75
支付给职工以及为职工支付的现金		12,613,292.45	11,721,656.55
支付的各项税费		1,858,477.26	1,051,107.96
支付其他与经营活动有关的现金		103,378,696.88	111,791,691.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		198,323,938.83	221,171,956.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,391,966.84	-15,420,494.41
<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			
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		83,387,622.86	134,951,314.38
<b>投资活动现金流入小计</b>		83,387,622.86	134,951,314.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		355,762.72	1,018,766.18
投资支付的现金		927,003.10	901,791.23
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		105,542,173.76	113,833,543.29
<b>投资活动现金流出小计</b>		106,824,939.58	115,754,100.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,437,316.72	19,197,213.68
<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		60,000,000.00	81,000,000.00
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>		60,000,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,386,627.64	2,553,762.13
支付其他与筹资活动有关的现金		75,471.70	135,849.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		70,462,099.34	83,689,611.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,462,099.34	-2,689,611.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		727,418.31	-263,205.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,780,030.91	823,902.77
加：期初现金及现金等价物余额		19,866,315.71	4,721,783.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,086,284.80	5,545,686.30

### 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

##### 附注一、公司基本情况

##### 一、公司概况

##### 1、公司历史沿革

江苏华佳丝绸股份有限公司（以下简称“公司或本公司”，前身“江苏华佳丝绸有限公司”），系由俞金键及苏州旺春德企业管理咨询有限公司共同发起设立的股份有限公司，于2015年11月6日取得苏州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。股份公司成立时的注册资本（股本）为人民币5,000.00万元。

2016年3月21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[2016]2308号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：华佳丝绸，证券代码：836823）。后经历次股权变更后，截至2022年6月30日止，公司注册资本为人民币50,000,000.00元，总股本为50,000,000股（每股人民币1.00元）。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913205007624289436

公司住所：苏州市吴江区盛泽镇北环路 1988 号

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人：俞金键

股本：人民币 5,000.00 万元

## 2、公司行业性质

公司所属行业：纺织服装、服饰业

## 3、公司经营范围

生产、销售：针织品、白厂丝、丝织品、丝绸面料、服装、服饰；加工、销售：纺织机械、零配件；道路普通货物运输；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。以下限分公司经营：代收代烘蚕茧。食品经营；互联网信息服务；化妆品生产；茶叶制品生产；针纺织品零售；家用纺织制成品制造；文具用品零售；日用品零售；纺织专用设备制造；专业设计服务；市场营销策划；汽车零配件零售；信息技术咨询服务；会议及展览服务；非居住房地产租赁；机械设备租赁；企业形象策划；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；化妆品批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、合并财务报表范围

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

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之、1. 在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经

营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 四、记账本位币

公司以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

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已

确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(5) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(9) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、投资性主体



### （一）投资性主体的判断依据

当同时满足下列条件时，公司属于投资性主体：

1. 公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2. 公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3. 公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

### （二）合并范围的确定

公司是投资性主体，则公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

## 七、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 九、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 十、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

#### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 十一、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (一) 金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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（包括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）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 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和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）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### (1) 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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于

于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具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，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；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	对于划分为组合的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票组合	对于划分为组合的商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款和合同资产，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，编制应收账款和合同资产逾期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。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内母子公司之间的款项、应收员工备用金及员工预支款项、应收增值税即征即退款项、应收融资租赁售后回租业务保证金款项、应收员工代扣代缴社保款项等无显著回收风险的款项划为其他组合。公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算其他组合的预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十二、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。



(2) 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。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十三、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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三之十一（八）“金融资产减值”。

## 十四、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

## 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

## 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (二) 终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十五、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允

价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 十六、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十七、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	10	4.50-9.00
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	5-10	10	9.00-18.00
电子及其他设备	5-10	10	9.00-18.00

4. 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

5. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十八、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十九、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

## 二十、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### （一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### （二）后续计量

##### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

使用权资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物 1	24 个月	50.00%
林地使用权 1	240 个月	5.00%
林地使用权 2	96 个月	12.50%

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

## 二十一、生物资产

#### （一）生物资产的分类

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。公司的生物资产为生产性生物资产，主要系公司自行营造的养蚕专用桑树林。



生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益。

自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

## （二）生物资产的确认条件

公司对于同时满足下列条件的生物资产，才能予以确认：

1. 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
2. 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；
3. 该生物资产的成本能够可靠的计量。

## （三）生产性生物资产的折旧

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产计提折旧，并根据其性质、使用情况和所包含经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

生产性生物资产的类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命(年)	预计净残值	折旧方法
养蚕专用的桑树林	10	0.00	直线法

已计提减值准备的生产性生物资产在计提折旧时，公司按照该项生产性生物资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

公司定期对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者包含的经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

## （四）以公允价值计量的生物资产

有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，对生物资产采用公允价值进行计量。

采用公允价值计量的，同时具备下列条件：

1. 生物资产所在地有活跃的交易市场；
2. 能够从交易市场上取得同类或类似生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生物资产的公允价值做出合理估计。

## 二十二、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00		2.00
软件	3.00		33.33

资产负债表日，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。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

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

##### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 二十三、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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **二十四、长期待摊费用**

### **(一) 长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### **(二) 长期待摊费用的初始计量**

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### **(三) 长期待摊费用的摊销**

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## **二十五、合同负债**

合同负债，是指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，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **二十六、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **(一) 短期薪酬**

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

## （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

## （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十七、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
  2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
  3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
  4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 二十八、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十九、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 三十、收入

### (一) 收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司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；

(2) 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；

(3) 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；

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

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入的计量

### (1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### (4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将



该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## （二）具体的收入确认政策

### 1、销售商品收入的确认原则

公司的主要业务为各类真丝服装、白厂丝销售等。公司根据行业和自身特点，采取外销业务、内销业务以及电商销售等三种相结合的销售模式，销售商品确认收入的具体时点如下：

#### （1）外销业务模式销售收入确认具体时点

外销业务模式下，公司已根据合同约定将产品报关，并取得装箱单、出口报关单和提单，在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，公司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，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

#### （2）内销业务模式销售收入确认具体时点

内销业务模式下，公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，客户取得货物控制权，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，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

#### （3）电商业务模式销售收入确认具体时点

电商业务模式下，公司已根据合同约定将产品交付给客户且取得最终消费者的签收确认单，最终消费者取得货物控制权，取得电子商务平台公司的对账确认单且退货期满收到电子商务平台公司账户的款项，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

### 2、提供劳务收入的确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权收入的确认原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租资产收入金额：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得。

C. 出租资产的成本能够可靠地计量。

## 三十一、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。

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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 三十二、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 三十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

#### 三十四、租赁（出租人的会计处理）

##### （一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的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，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

##### （二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

#### 三十五、重要会计政策和会计估计的变更

##### （一）重要会计政策变更

公司本报告期内重要会计政策没有发生变更。

##### （二）重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

#### 附注四、税项

##### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

## 2、税收优惠及批文

公司及下属控股子公司各纳税主体享有的企业所得税税收优惠政策如下：

### (1) 江苏华佳丝绸股份有限公司

2021年11月30日，公司通过高新技术企业资格认定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合授予江苏华佳丝绸股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202132012392，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2021至2023年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2021年3月31日发布的《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

### (2) 苏州春昇国际投资实业有限公司、上海帛珈实业有限公司、库外（苏州）时尚品牌发展有限公司、云南华佳职业技能培训学校有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144,824.96	54,826.36
银行存款	8,758,093.73	25,861,473.48
其他货币资金 [注]	2,127,146.32	894,777.05
合计	11,030,065.01	26,811,076.89

[注]：（1）其他货币资金期末余额系网店支付宝账户及京东钱包存款等余额。

（2）期末货币资金余额除银行存款中的银行一年期零存整取定期存款余额外，不存在抵押、质押或

冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、51.所有权或使用权受到限制的资产”）。

## 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,099,904.11	26,567,101.37
其中：银行短期保本收益浮动型结构性存款	25,099,904.11	26,567,101.37
其中：银行短期非保本收益浮动型理财产品	-	-
其中：短期非保本收益浮动型信托理财产品	5,000,000.00	-
合计	30,099,904.11	26,567,101.37

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,381,865.38	16,625,300.75
1~2年	94,275.44	1,533,245.50
2~3年	1,243,245.50	12,081.87
3~4年	12,081.87	35,628.00
4~5年	35,628.00	3,380.04
5年以上	40,463.45	37,083.41
合计	28,807,559.64	18,246,719.57

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,807,559.64	100.00	2,714,653.41	9.42	26,092,906.23
其中：逾期账龄信用风险组合	28,807,559.64	100.00	2,714,653.41	9.42	26,092,906.23
其他组合					
合计	28,807,559.64	100.00	2,714,653.41	9.42	26,092,906.23

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	18,246,719.57	100.00	1,149,293.94	6.30	17,097,425.63
其中：逾期账龄信用风险组合	18,246,719.57	100.00	1,149,293.94	6.30	17,097,425.63
其他组合					
合计	18,246,719.57	100.00	1,149,293.94	6.30	17,097,425.63

组合中，按逾期账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	19,099,105.70	954,955.29	5.00%	10,601,602.50	530,080.13	5.00%
逾期1年以内	8,282,759.68	414,137.98	5.00%	6,023,698.25	301,184.91	5.00%
逾期1-2年	94,275.44	14,141.32	15.00%	1,533,245.50	229,855.58	15.00%
逾期2-3年	1,243,245.50	1,243,245.50	100.00%	12,081.87	12,081.87	100.00%
逾期3-4年	12,081.87	12,081.87	100.00%	35,628.00	35,628.00	100.00%
逾期4-5年	35,628.00	35,628.00	100.00%	3,380.04	3,380.04	100.00%
逾期5年以上	40,463.45	40,463.45	100.00%	37,083.41	37,083.41	100.00%
合计	28,807,559.64	2,714,653.41	9.42%	18,246,719.57	1,149,293.94	6.30%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,149,293.94	1,565,359.47				2,714,653.41
合计	1,149,293.94	1,565,359.47				2,714,653.41

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	期末坏账准备金额
SCHUMACHER GMBH	6,144,054.48	21.33%	307,202.72
ZIMMERMANN WEAR PTY LTD	5,046,972.88	17.52%	252,348.64
TRUDEL LIMITED	2,876,258.72	9.98%	143,812.94
浙江中立纺织品有限公司	2,572,413.00	8.93%	128,620.65
RICHER POORER LLC	1,811,510.25	6.29%	90,575.51
合计	18,451,209.33	64.05%	922,560.46



(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,585,377.88	100.00	8,441,229.27	100.00
1 至 2 年				
合计	3,585,377.88	100.00	8,441,229.27	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 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	账龄	内容或性质	占预付款项期末余额合计数的比例
会东县供销社和茧丝绸产业发展有限公司	912,199.20	1 年以内	材料款	25.44%
苏州锦芝绣时装有限公司	449,388.85	1 年以内	加工费	12.53%
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	392,606.01	1 年以内	预付电费	10.95%
苏州新区欣源纺织品有限公司	220,666.25	1 年以内	材料款	6.15%
云南寅丰农资有限责任公司	178,750.00	1 年以内	材料款	4.99%
合计	2,153,610.31			60.06%

#### 5. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,405,576.17	4,517,759.66
合计	22,405,576.17	4,517,759.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,931,216.44	3,155,532.33
1~2 年	398,590.50	528,419.97
2~3 年	15,000.00	145,385.09

3~4年	5,000.00	731,229.39
4~5年	307,990.87	255,815.24
5年以上	1,267,230.30	1,049,739.10
合计	24,925,028.11	5,866,121.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
贷款保证金	500,000.00	500,000.00
代扣代缴个人社保	421,916.00	349,881.80
往来款/保证金等	2,515,008.22	3,327,134.34
应收出口退税	1,488,103.89	1,689,104.98
有息借款	20,000,000.00	-
合计	24,925,028.11	5,866,121.12
减：坏账准备	2,519,451.94	1,348,361.46
净额	22,405,576.17	4,517,759.66

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)	
期初余额	59,049.45	665,299.56	624,012.45	1,348,361.46
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-1,353.00	1,353.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,001,000.00	171,919.78		1,172,919.78
本期转回	1,829.30			1,829.30
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,056,867.15	838,572.34	624,012.45	2,519,451.94

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						

按组合计提坏账准备的应收账款	1,348,361.46	1,171,090.48			2,519,451.94
合计	1,348,361.46	1,171,090.48			2,519,451.94

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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
苏州季润纺织贸易有限公司	有息借款及利息	20,000,000.00	1年以内	80.24%	1,000,000.00
应收出口退税	应收出口退税	1,488,103.89	1年以内: 1,364,091.44 5年以上: 124,012.45	5.97%	124,012.45
钱荣星	往来款/保证金等	1,000,000.00	1年以内	4.01%	50,000.00
吴江市鑫梦投资担保有限公司	贷款保证金	500,000.00	5年以上	2.01%	500,000.00
代扣代缴个人社保	代扣代缴个人社保	421,916.00	1年以内	1.69%	-
合计	/	23,410,019.89	/	93.92%	1,674,012.45

⑦本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,767,230.56		27,767,230.56	26,478,491.99		26,478,491.99
在产品	9,851,092.92		9,851,092.92	7,145,230.92		7,145,230.92
产成品	122,113,968.05		122,113,968.05	119,105,734.59		119,105,734.59
委托加工物资	4,221,131.75		4,221,131.75	5,263,230.20		5,263,230.20
自制半成品	32,746,424.43		32,746,424.43	31,288,849.83		31,288,849.83
合同履约成本						
合计	196,699,847.71		196,699,847.71	189,281,537.53		189,281,537.53

(2) 报告期内存货期末余额中无需要计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备的情形。

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

留抵增值税	1,644,205.79	1,383,163.74
其他		
合计	1,644,205.79	1,383,163.74

## 8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	其他		
<b>联营企业:</b>									
向上服饰（上海） 有限公司	121,007.38			-2,997.15				118,010.23	
合计	121,007.38			-2,997.15				118,010.23	

## 9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
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	5,442,698.00		5,442,698.00	5,442,698.00		5,442,698.00
其中：广西象州农村合作银行 指定以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	5,442,698.00		5,442,698.00	5,442,698.00		5,442,698.00
其中：						
合计	5,442,698.00		5,442,698.00	5,442,698.00		5,442,698.00

续表

被投资单位	账面余额				在被投资单 位持股比例	本期 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广西象州农村合作 银行	5,442,698.00			5,442,698.00	2.3718%	-
合计	5,442,698.00			5,442,698.00		-

[注]：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司对广西象州农村合作银行的股权投资。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	148,825,477.59	36,543,954.91	2,366,753.20	11,509,098.88	199,245,284.58
2. 本期增加金额	1,589,794.72	189,238.00		207,076.27	1,986,108.99

(1)购置		189,238.00		207,076.27	396,314.27
(2)在建工程转入	1,589,794.72				1,589,794.72
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		68,132.22		2,800.00	70,932.22
(1)处置或报废		68,132.22		2,800.00	70,932.22
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	150,415,272.31	36,665,060.69	2,366,753.20	11,713,375.15	201,160,461.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,550,629.73	26,832,616.51	1,118,343.35	8,049,830.86	83,551,420.45
2. 本期增加金额	3,470,148.21	1,254,959.83	98,431.42	694,387.56	5,517,927.02
(1)计提	3,425,893.57	1,254,959.83	98,431.42	694,387.56	5,473,672.38
(2)非同一控制下的企业合并购买日转入					
(3)非同一控制下的企业合并购买日取得被购买方的可辨认资产的公允价值和计税基础之间的差异分期摊销计提折旧	44,254.64				44,254.64
3. 本期减少金额		57,402.50		2,520.00	59,922.50
(1)处置或报废		57,402.50		2,520.00	59,922.50
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	51,020,777.94	28,030,173.84	1,216,774.77	8,741,698.42	89,009,424.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,394,494.37	8,634,886.85	1,149,978.43	2,971,676.73	112,151,036.38
2. 期初账面价值	101,274,847.86	9,711,338.40	1,248,409.85	3,459,268.02	115,693,864.13

(2) 报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值	备注
房屋及建筑物/新厂区 8# 车间	5,014,318.68	884,663.22		4,129,655.46	2018年6月、2019年6月、2020年12月依次转固/尚未办理权证
房屋及建筑物/桑蚕种养殖基地厂房及茧站	22,701,107.17	5,066,626.73		19,074,654.94	2018.6月、2019年6月、2020年12月依次转固/租赁集体土地上自建房产
合计	27,715,425.85	5,951,289.95		23,204,310.40	

(4) 其他说明:

2017年9月12日,公司将自有房产/土地使用权抵押给江苏吴江农村商业银行股份有限公司坛丘支行,并与江苏吴江农村商业银行股份有限公司坛丘支行签订了《最高额抵押合同》(合同编号:吴农商银高抵字D10201709815第07083号),抵押期限:自2017年9月12日至2022年9月12日,抵押借款事项:流动资金借款。抵押借款最高金额:人民币3,633.00万元。

2020年9月22日,广西迎春丝绸有限公司将自有房产/土地使用权、机械设备抵押给广西象州农村合作银行,并与广西象州农村合作银行签订了《抵押担保合同》(合同编号:208402202241732-1),抵押期限:自2020年9月22日至2023年9月21日止,抵押借款事项:流动资金借款。抵押借款金额:人民币2,000.00万元。

2020年9月29日,广西迎春丝绸有限公司将自有房产/土地使用权、机械设备抵押给广西象州农村合作银行,并与广西象州农村合作银行签订了《抵押担保合同》(合同编号:208402202306207-1),抵押期限:自2020年9月29日至2023年9月21日止,抵押借款事项:流动资金借款。抵押借款金额:人民币500.00万元。

2021年8月10号,公司将自有房产/土地使用权抵押给江苏苏州农村商业银行股份有限公司坛丘支行,并与江苏苏州农村商业银行股份有限公司坛丘支行签订了《最高额抵押合同》(合同编号:吴农商银高抵字D10202108815第11353号),抵押期限:自2021年08月10日至2031年08月10日,抵押借款事项:流动资金借款。抵押借款最高金额合计:人民币2,876.00万元。

上述房屋及建筑物抵押的相关情况如下:

抵押物	权证编号	期末原值	本期折旧	期末累计折旧	期末净值
房屋及建筑物	苏(2016)吴江区不动产权第9023585号	10,463,278.94	235,423.78	4,669,238.23	5,794,040.71
房屋及建筑物		7,441,850.76	167,441.64	3,320,925.90	4,120,924.86
房屋及建筑物	苏(2017)吴江区不动产权第9069072号	5,391,346.01	121,305.29	2,365,453.06	3,025,892.95
房屋及建筑物	苏(2017)吴江区不动产权第9069072号	3,882,691.74	87,360.56	1,703,531.00	2,179,160.74
房屋及建筑物	苏(2017)吴江区不动产权第9069072号	8,117,897.90	182,652.70	3,561,727.70	4,556,170.20
房屋及建筑物	苏(2017)吴江区不动产权第9069072号	2,254,971.64	50,736.86	989,368.81	1,265,602.83
房屋及建筑物	苏(2017)吴江区不动产权第9069072号	2,254,971.64	50,736.86	989,368.81	1,265,602.83
房屋及建筑物	苏房权证吴江字第	3,660,481.24	82,360.83	1,606,036.14	2,054,445.10

房屋及建筑物	25115846号	39,282,395.14	883,853.88	10,854,015.63	28,428,379.51
房屋及建筑物	桂(2017)象州县不动产权第0000146号	18,571,872.06	416,108.18	9,431,263.37	9,140,608.69
房屋及建筑物	不适用	6,024,937.20	134,593.62	2,873,170.48	3,151,766.72
机器设备	不适用	14,269,435.01	159,884.43	12,411,034.87	1,858,400.14
合计		121,616,129.28	2,572,458.63	54,775,134.00	66,840,995.28

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉除尘池工程	-		-	-		-
食堂二楼装修工程	-		-	-		-
办公楼二楼装修工程	-		-	-		-
钢结构蚕房建设工程	-		-	-		-
合计	-		-	-		-

### (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		外购/自建增加	其他增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	
小蚕共育室		1,094,816.00		1,094,816.00		
食堂二楼装修工程		41,200.00			41,200.00	
仓库围墙工程		155,076.63			155,076.63	
钢结构蚕房建设工程		345,358.50		345,358.50		
基地蚕房工程		48,400.00		48,400.00		
基地大棚工程		26,851.04		26,851.04		
平望桑蚕基地围墙道路建筑工程		74,369.18		74,369.18		
合计		1,786,071.35		1,589,794.72	196,276.63	

(3) 报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 12. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	养蚕专用的桑树林	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,194,612.36	19,194,612.36
2. 本期增加金额	600,641.42	600,641.42

(1)外购		
(2)自行培育	600,641.42	600,641.42
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	19,795,253.78	19,795,253.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	755,243.34	755,243.34
(1)计提	755,243.34	755,243.34
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	755,243.34	755,243.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	19,040,010.44	19,040,010.44
2. 期初账面价值	19,194,612.36	19,194,612.36

[注]：生产性生物资产期末余额系公司自行营造的养蚕专用桑树林成本（未成熟阶段及成熟阶段），包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出；公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后的次月开始计提折旧。

### 13. 使用权资产

项目	林地使用权	房屋及建筑物	其他设备	合计
----	-------	--------	------	----



一、账面原值：				
1. 期初余额	36,278,990.06	772,565.32		37,051,555.38
2. 本期增加金额				
(1)新增租赁				
(2)企业合并增加				
(3)其他				
3. 本期减少金额				
(1)租赁到期				
(2)企业合并减少				
(3)其他				
4. 期末余额	36,278,990.06	772,565.32		37,051,555.38
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,758,325.68	482,853.33		7,241,179.01
2. 本期增加金额	1,168,481.65	193,141.32		1,361,622.97
(1)计提	1,168,481.65	193,141.32		1,361,622.97
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)租赁到期				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	7,926,807.33	675,994.65	-	8,602,801.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)租赁到期				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,352,182.73	96,570.67		28,448,753.40
2. 期初账面价值	29,520,664.38	289,711.99		29,810,376.37

#### 14. 无形资产

## (1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	34,896,434.67			34,896,434.67
2. 本期增加金额		200,000.00		200,000.00
(1)购置		200,000.00		200,000.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	34,896,434.67	200,000.00		35,096,434.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,924,510.36			6,924,510.36
2. 本期增加金额	369,902.65	16,666.67		386,569.32
(1)计提	266,076.21	16,666.67		282,742.88
(2)非同一控制下的企业合并 购买日转入				
(3)非同一控制下的企业合并 购买日取得被购买方的可辨认资 产的公允价值和计税基础之间的 差异分期摊销计提	103,826.44			103,826.44
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	7,294,413.01	16,666.67		7,311,079.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	27,602,021.66	183,333.33		27,785,354.99
2. 期初账面价值	27,971,924.31			27,971,924.31

(2) 报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：

截至2022年6月30日止，公司及全资子公司广西迎春丝绸有限公司、苏州春昇国际投资实业有限公司已将部分房产及土地使用权设定抵押担保，详见“附注五、10. 固定资产、(4) 其他说明”。相关土地使用权抵押的情况如下：

抵押物	权证编号	期末原值	本期摊销	期末累计摊销	期末净值
土地使用权	苏(2016)吴江区不动产权第9023585号	7,806,753.00	78,067.52	1,808,564.25	5,998,188.75
土地使用权	苏(2017)吴江区不动产权第9069072号	7,975,478.84	79,754.78	1,595,095.70	6,380,383.14
土地使用权	吴国用(2016)第1053126	2,724,649.29	27,246.48	544,929.64	2,179,719.65
土地使用权		1,932,157.87	19,321.57	405,753.08	1,526,404.79
土地使用权	桂(2017)象州县不动产权第0000146号	2,689,800.00	26,898.00	811,423.00	1,878,377.00
土地使用权	桂(2017)象州县不动产权第0000147号	650,000.00	6,500.00	119,166.67	530,833.33
合计		23,778,839.00	237,788.35	5,284,932.34	18,493,906.66

## 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销	其他减少		
桑罗创意设计中心工程	121,836.86		31,783.53		90,053.33	
苏州办公室装饰工程	72,600.00		13,200.00		59,400.00	
车间水电改造工程	145,911.75		25,013.44		120,898.31	
食堂二楼装修工程	504,911.73	41,200.00	87,700.74		458,410.99	
办公楼二楼装修工程	870,293.22		149,193.12		721,100.10	
华佳广场绿化改造工程	76,091.02		13,044.18		63,046.84	
仓库围墙工程	116,274.76	155,076.63	24,240.50		247,110.89	
合计	1,907,919.34	196,276.63	344,175.51		1,760,020.46	

## 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	5,087,961.51	863,950.94	2,394,172.70	432,177.45

递延收益事项	396,646.66	99,161.67	449,258.66	112,314.67
内部交易未实现利润	898,659.98	134,799.00	4,192,031.34	648,009.73
非同一控制企业合并资产评估减值事项	-	-	-	-
可抵扣亏损	2,500,274.56	625,068.64	3,122,506.77	780,626.70
合计	8,883,542.71	1,722,980.25	10,157,969.47	1,973,128.55

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值事项	7,914,365.83	1,978,591.45	8,062,446.91	2,015,611.72
交易性金融资产公允价值变动事项	99,904.11	14,985.62	567,101.37	85,065.21
内部交易未实现亏损	-	-	-	-
合计	8,014,269.94	1,993,577.07	8,629,548.28	2,100,676.93

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	146,143.84	103,482.70
可抵扣亏损		4,589,152.55
合计		4,692,635.25

[注 1]: 公司全资子公司苏州春昇国际投资实业有限公司、云南华佳职业技能培训学校有限公司因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 故未确认可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

[注 2]: 公司全资子公司曲靖市华佳生态桑蚕种养殖有限公司、乐迪长漾农业生态科技发展(苏州)有限公司因从事蚕茧收烘的业务所得享受免征企业所得税的税收优惠政策, 故未确认可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2027 年	792,052.74	-
2026 年	660,760.09	660,760.09
2025 年	935,530.22	935,530.22
2024 年	332,776.09	332,776.09
2023 年	2,562,016.81	2,562,016.81
2022 年	-	98,069.34
合计	5,283,135.95	4,589,152.55

## 17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	500,000.00	
预付工程款	233,548.47	20,000.00
合计	733,548.47	20,000.00

### 18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款 [注1]	15,000,000.00	13,000,000.00
抵押借款 [注2]	43,000,000.00	43,000,000.00
其他借款 [注3]	74,000,000.00	84,000,000.00
合计	132,000,000.00	140,000,000.00

[注1]：期末保证借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	保证单位（人）	借款期间
招商银行股份有限公司吴江支行	5,000,000.00	王春花、俞金键、苏州国发融资担保有限公司	2022/05/24-2023/05/23
江苏银行股份有限公司苏州盛泽支行	10,000,000.00	王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司	2022/03/23-2023/03/22
合计	15,000,000.00		

[注2]：期末抵押借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物	借款期间
中国工商银行股份有限公司来宾分行	4,000,000.00	抵押物：广西象州华佳蚕种场有限公司房产、土地使用权	2022/01/30-2023/01/27
江苏苏州农村商业银行股份有限公司坛丘支行	10,000,000.00	公司自有房产、土地使用权抵押	2021/08/13-2022/08/13
江苏苏州农村商业银行股份有限公司坛丘支行	6,000,000.00	公司自有房产、土地使用权抵押	2021/08/16-2022/08/16
江苏苏州农村商业银行股份有限公司坛丘支行	18,000,000.00	公司自有房产、土地使用权抵押	2021/08/17-2022/08/17
江苏苏州农村商业银行股份有限公司坛丘支行	5,000,000.00	公司自有房产、土地使用权抵押	2021/08/18-2022/08/18
合计	43,000,000.00		

[注3]：期末其他借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	质押物	借款期间
中国银行股份有限公司吴江盛泽广场支行	13,000,000.00	王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司担保/公司自有房产、土地使用权抵押	2022/04/08-2023/04/07
中国银行股份有限公司吴江盛泽广场支行	7,000,000.00	王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司担保/公司自有房产、土地使用权抵押	2022/03/16-2023/03/15
兴业银行股份有限公司苏州分行	25,000,000.00	王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司/苏州春馨文化创意发展有限公司的房产、土地使用权抵押	2022/05/31-2023/05/31
广西象州农村合作银行	5,000,000.00	俞金键，江苏华佳丝绸股份有限公司担保/广西迎春丝绸有限公司的房产、土地使用权抵押	2021/09/29-2022/09/28
广西象州农村合作银行	20,000,000.00	俞金键，江苏华佳丝绸股份有限公司担保/广西迎春丝绸有限公司的房产、土地使用权抵押	2021/09/27-2022/09/26
广西武宣农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	俞金键担保/质押物：广西象州农村合作银行股金证	2021/10/26-2022/10/20

合计

74,000,000.00

**19. 应付账款**

## (1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	13,975,129.33	13,145,858.45
购买固定资产、无形资产等款项	5,393,594.20	5,988,695.17
合计	19,368,723.53	19,134,553.62

## (2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,881,126.92	71.67	15,092,665.62	78.88
1至2年	1,758,244.12	9.08	3,034,956.44	15.86
2至3年	2,742,808.73	14.16	280,305.21	1.46
3年以上	986,543.76	5.09	726,626.35	3.80
合计	19,368,723.53	100.00	19,134,553.62	100.00

## (3) 期末余额中账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄康华	757,222.90	工程项目尚未结算
钱阿金	553,780.23	工程项目尚未结算
桐乡市茂盛苗木专业合作社	497,390.00	桑树苗尾款尚未结算
吕俊	475,000.00	工程项目尚未结算
苏州吴江协美钢品有限公司	331,530.00	工程项目尚未结算
广西忻城县高盛养蚕设备有限公司	328,609.94	设备款尾款
曲靖市麒麟区茨营乡通达采石场	321,626.68	工程项目尚未结算
柳州大邦机械设备科技有限公司	209,000.00	设备款尾款
合计	3,474,159.75	

**20. 预收款项**

## (1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
销售预收款项		56,283.06
合计		56,283.06

## (2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

## 21. 合同负债

### (1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	7,977,552.12	5,057,949.90
期末合同结算-收入结转小于 合同结算-价款结算形成的合同负债		
合计	7,977,552.12	5,057,949.90

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
ITALTEXTIL SARATA SRL 销售合同相关的合同负债	2,449,661.00	本期末商品尚未交付
新沂绒耀空间服饰科技有限公司销售合同相关的合同负债	1,405,405.58	本期末商品尚未交付
JONATHAN SIMKHAI INC 销售合同相关的合同负债	1,076,830.71	本期末商品尚未交付
合计	4,931,897.29	—

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,387,479.23	18,372,926.46	18,394,865.09	4,365,540.60
二、离职后福利—设定提存计划	118,767.00	1,628,844.06	1,747,611.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,506,246.23	20,001,770.52	20,142,476.15	4,365,540.60

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,281,193.97	16,103,573.48	16,059,941.85	4,324,825.60
二、职工福利费		815,423.79	815,423.79	
三、社会保险费	76,797.26	774,767.67	851,564.93	
其中：1. 医疗保险费	64,328.17	639,378.62	703,706.79	
2. 工伤保险费	3,670.49	82,288.57	85,959.06	
3. 生育保险费	8,798.60	53,100.48	61,899.08	
四、住房公积金	29,488.00	421,497.12	450,985.12	
五、工会经费和职工教育经费		257,664.40	216,949.40	40,715.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	4,387,479.23	18,372,926.46	18,394,865.09	4,365,540.60
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	115,168.00	1,521,136.22	1,636,304.22	
2、失业保险费	3,599.00	107,707.84	111,306.84	
3、企业年金缴费				
合计	118,767.00	1,628,844.06	1,747,611.06	

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	6,727,203.93	4,512,376.50
应交增值税	1,298,089.55	51,782.07
应交城市维护建设税	378,789.48	53,248.14
应交教育费附加	89,850.22	22,820.63
应交地方教育费附加	59,900.14	15,213.76
应交房产税	284,312.33	690,510.51
应交土地使用税	25,987.47	51,961.73
应交环境保护税	4,332.78	4,580.77
应交印花税	12,287.76	22,332.74
应交代扣代缴个人所得税	17,090.78	232,367.43
应交地方规费	81.69	10,033.90
合计	8,897,926.13	5,667,228.18

24. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,166.66	78,575.83
其他应付款	2,271,913.49	1,534,515.51
合计	2,354,080.15	1,613,091.34

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	82,166.66	78,575.83
长期借款应付利息		
合计	82,166.66	78,575.83



[注]：期末余额中无重要的已逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款/代收代付款项	963,419.27	276,285.30
保证金款项	362,346.00	366,346.00
尚未支付的费用款项	946,148.22	891,884.21
合计	2,271,913.49	1,534,515.51

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	832,843.78	36.66	592,129.98	38.59
1 至 2 年	619,479.98	27.27	158,322.48	10.32
2 至 3 年	35,526.68	1.56	479,437.50	31.24
3 年以上	784,063.05	34.51	304,625.55	19.85
合计	2,271,913.49	100.00	1,534,515.51	100.00

③期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,900,000.00	
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,422,045.77	2,084,428.22
合计	7,322,045.77	2,084,428.22

[注]：期末一年内到期的长期借款相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	借款期间	备注
中国工商银行股份有限公司吴江盛泽支行	4,900,000.00	2020/02/24-2023/02/23	经营快贷信用借款
合计	4,900,000.00		

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据		
销售商品合同相关的合同负债待转销项税	412,839.62	196,169.14

合计	412,839.62	196,169.14
----	------------	------------

### 27. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款—[注]		4,900,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计		4,900,000.00

### 28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁负债	30,509,806.41	32,275,739.08
减：一年内到期的租赁负债	2,422,045.77	2,084,428.22
合计	28,087,760.64	30,191,310.86

### 29. 递延收益

债权人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额	18,542,626.56		1,748,963.16	16,793,663.40
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额				
合计	18,542,626.56		1,748,963.16	16,793,663.40

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、53. 政府补助”。

### 30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

### 31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	113,059,943.79			113,059,943.79
其他资本公积				
合计	113,059,943.79			113,059,943.79

### 32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,701,371.57			11,701,371.57
任意盈余公积				

合计	11,701,371.57		11,701,371.57
----	---------------	--	---------------

### 33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	65,389,083.75	45,329,171.88	--
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	65,389,083.75	45,329,171.88	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,135,945.56	10,267,079.33	--
其他调整			--
减：提取法定盈余公积			--
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（股本）的普通股股利			--
期末未分配利润	81,525,029.31	55,596,251.21	--

### 34. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入

项目	本期金额	上期金额
1、主营业务收入	139,780,168.45	118,873,730.25
其中：白厂丝	46,986,782.39	47,609,507.75
服装	88,802,530.37	69,864,813.08
面料	3,834,530.72	1,090,070.48
其他产品	156,324.97	309,338.94
2、其他业务收入	8,868,818.34	8,320,926.26
其中：蚕茧副产品	2,567,060.37	4,029,993.79
加工费	600,908.70	188,775.47
材料销售	77,192.93	500,474.69
水电费销售	2,316,250.92	1,568,049.47
让渡资产使用权	3,173,388.79	1,871,705.81
其他	134,016.63	161,927.03
合计	148,648,986.79	127,194,656.51

#### （2）营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

1、主营业务成本	87,301,103.47	75,322,454.02
其中：白厂丝	42,891,114.25	38,817,658.93
服装	40,978,571.22	35,323,064.76
面料	3,285,516.15	910,392.21
其他产品	145,901.85	271,338.12
2、其他业务成本	5,585,245.60	4,900,690.64
其中：蚕茧副产品	1,856,968.02	2,328,441.37
加工费	566,272.58	98,227.07
材料销售	28,920.29	417,088.14
水电费销售	2,125,206.93	1,435,310.50
让渡资产使用权摊销折旧	948,355.35	528,391.00
其他	59,522.43	93,232.56
合计	92,886,349.07	80,223,144.66

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
支付宝(中国)网络技术有限公司(网店交易平台)	27,297,027.08	18.36%
ZIMMERMANN WEAR PTY LTD	25,169,304.61	16.93%
ITALTEXTIL SARATA SRL	16,832,546.51	11.32%
TIS TORCITURA ITALIANA SETAS DI GIANCARLO BRAMBILLA EC	10,921,434.56	7.35%
TRUDEL LIMITED	7,852,773.09	5.28%
合计	88,073,085.85	59.24%

35. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	593,475.65	137,900.05
教育费附加	254,374.65	59,100.01
地方教育费附加	169,570.04	39,400.01
房产税	434,923.96	529,256.53
土地使用税	52,271.94	176,367.86
印花税	43,974.34	42,444.14
环境保护税	8,285.49	9,549.13
合计	1,556,876.07	994,017.73

36. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	3,741,617.16	2,946,900.98
商检	70,260.85	29,638.06
差旅费	50,234.69	143,040.70
宣传广告费	1,615.00	168,432.06
办公费	165,117.26	277,281.17
展销费	66,507.90	470,547.18
销售服务费	10,913,453.83	8,536,370.99
租赁费用	581,976.88	615,837.96
汽车费用	70,141.40	114,609.66
快件费	1,080,271.82	1,819,986.26
出口报关杂费、代理费及运输费等	504,698.34	390,570.31
出口保险费	242,500.00	330,000.00
样品费用	455,232.43	224,365.70
业务招待费	6,482.38	17,536.38
机物料	1,107.08	23,051.03
折旧费	80,481.62	82,038.18
设计费	124,706.09	43,335.35
其他	58,652.49	28,015.35
合计	18,215,057.22	16,261,557.32

### 37. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,053,372.98	5,673,406.49
办公费	1,222,760.55	948,850.89
差旅费	304,214.74	564,602.72
业务招待费	72,515.91	130,432.42
咨询服务费	1,992,105.82	2,172,842.52
折旧费用	2,756,504.12	2,630,783.89
无形资产摊销费用	277,852.51	313,279.69
生产性生物资产摊销	755,243.34	-
修理费	94,360.66	173,668.29
财产、车辆保险费	40,398.86	41,329.22
会务费	2,791.60	379.30
租赁费	1,168,481.65	1,819,827.94

机物料消耗	133,373.37	18,180.07
水电费	168,198.57	685,112.48
检测费	25,240.40	36,697.34
宣传广告费	32,370.00	92,618.97
蚕茧及蚕种经营管理费	313,071.80	116,881.00
其他	79,791.06	221,818.09
合计	15,492,647.94	15,640,711.32

### 38. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	914,430.08	826,739.54
办公费	47,269.59	39,384.66
专利登记及代理费	605.00	50,182.49
折旧费	256,575.24	264,259.86
材料费	3,295,992.42	2,865,510.32
水电费	1,432.00	3,142.13
技术服务费	66,252.43	-
合计	4,582,556.76	4,049,219.00

### 39. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,968,857.69	3,442,771.00
减：利息收入	31,625.28	31,571.00
加：汇兑损失(减收益)	-1,520,902.64	167,891.92
加：银行手续费支出	31,000.17	36,311.21
加：融资费用	75,471.70	150,849.06
合计	1,522,801.64	3,766,252.19

### 40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	3,662,140.76	3,121,505.05	3,662,140.76
政府补助退回	-	-	-
个税手续费返还收入	6,570.52	2,313.06	6,570.52
合计	3,668,711.28	3,123,818.11	3,668,711.28

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、53. 政府补助”。

#### 41. 投资收益

##### (1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,997.15	-13,701.67
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	96,596.43	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	378,347.73	315,198.75
合计	471,947.01	301,497.08

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
向上服饰（上海）有限公司	-2,997.15	-13,701.67
合计	-2,997.15	-13,701.67

#### 42. 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,904.11	123,890.41
其中：银行短期保本收益浮动型结构性存款	99,904.11	123,890.41
其中：银行短期非保本收益浮动型理财产品		
合计	99,904.11	123,890.41

#### 43. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,565,359.47	294,400.67
其他应收款坏账损失	-1,171,090.48	-283,030.95
合计	-2,736,449.95	11,369.72

#### 44. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	5,793.19	-33,149.28
无形资产处置利得或损失		
合计	5,793.19	-33,149.28

#### 45. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
(1)政府补助 [注]	2,827,237.08	1,981,037.70	2,827,237.08
(2)罚没收入			
(3)非同一控制下的企业合并收益			

(4)其他	1,225,068.68	303,457.72	1,225,068.68
合计	4,052,305.76	2,284,495.42	4,052,305.76

[注1]：政府补助明细情况详见“附注五、53.政府补助”。

[注2]：其他主要系公司全资子公司曲靖市华佳生态桑蚕种养殖有限公司本期收到的桑树林基地征地补偿款项。

#### 46. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
(1)非流动资产报废损失合计		5,855.90	
其中：固定资产报废损失		5,855.90	
无形资产报废损失			
(2)捐赠支出	103,000.00	14,200.00	103,000.00
(3)罚款及滞纳金支出	688.00	900.00	688.00
(4)各种政府规费	54,476.85	68,934.56	
(5)其他支出 [注]	155,707.47	105,916.00	155,707.47
合计	313,872.32	195,806.46	259,395.47

[注]：本期其他支出主要系除正常市价收购农户蚕茧款项之外的额外给予农户的养蚕补贴款。

#### 47. 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	2,495,662.73	1,749,221.60
递延所得税费用	143,048.44	-464,032.78
合计	2,638,711.17	1,285,188.82

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	19,641,037.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,946,155.57
子公司适用不同税率的影响	165,105.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-211,384.26
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-689,962.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,445.39



使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,327.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	208,678.48
所得税费用	2,638,711.17

#### 48. 合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入款项	31,625.28	31,571.00
收到的政府补助款项	5,580,014.68	3,353,579.59
收到的各种往来款项等	17,822,457.05	23,903,984.36
合计	23,434,097.01	27,289,134.95

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各种经营费用款项	21,609,952.78	22,218,842.74
支付的各种往来款项	1,361,082.72	15,422,379.50
合计	22,971,035.50	37,641,222.24

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行理财产品及结构性存款本金款项	80,642,173.76	131,043,543.29
收到的银行零存整取定期存款本金款项	1,800,000.00	2,650,000.00
收到的银行理财产品投资收益款项	945,449.10	1,022,771.09
合计	83,387,622.86	134,716,314.38

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行理财产品本金款项	84,642,173.76	114,333,543.29
支付的银行零存整取定期存款	900,000.00	-
支付的外部单位有息借款本金款项	20,000,000.00	-
合计	105,542,173.76	114,333,543.29

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债款项	2,518,130.75	-
支付的融资借款发生的担保费等融资费用	75,471.70	150,849.06
合计	2,593,602.45	150,849.06

#### 49. 合并现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	17,002,326.00	10,590,680.47
加: 信用减值准备	2,736,449.95	-11,369.72
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,634,793.33	5,242,713.31
无形资产摊销、投资性房地产摊销	386,569.32	369,902.65
长期待摊费用摊销	344,175.51	210,892.08
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)	-5,793.19	33,149.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		5,855.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-99,904.11	-123,890.41
财务费用(收益以“-”号填列)	2,412,373.47	3,996,842.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-471,947.01	-301,497.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	250,148.30	23,701.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-107,099.86	-487,733.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,418,310.18	-33,316,291.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,024,937.72	-9,213,687.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,736,146.73	12,707,229.43
其他	-1,748,963.16	-1,748,963.16
经营活动产生的现金流量净额	23,626,027.38	-12,022,465.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	10,730,065.01	15,659,168.30
减: 现金的期初余额	25,611,076.89	9,264,445.07
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	-14,881,011.88	6,394,723.23

[注]: 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元, 商业承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,730,065.01	25,611,076.89
其中：库存现金	144,824.96	54,826.36
可随时用于支付的银行存款	8,458,093.73	24,661,473.48
可随时用于支付的其他货币资金	2,127,146.32	894,777.05
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	10,730,065.01	25,611,076.89
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期末余额为11,030,065.01元，同时现金及现金等价物期末余额为10,730,065.01元，二者差异为300,000.00元，差异系期末银行一年期零存整取定期存款余额，公司未将其作为现金及现金等价物核算。

50. 所有者权益变动表项目注释

注：详见“附注五：30、31、32、33”情况说明。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	300,000.00	限定银行零存整取存款专门用途
交易性金融资产	30,099,904.11	限定银行短期保本收益浮动型结构性存款及信托理财产品专门用途
其他非流动金融资产	5,442,698.00	银行贷款质押物
固定资产	66,840,995.28	银行贷款抵押物
无形资产	18,493,906.66	银行贷款抵押物
合计	121,177,504.05	/

52. 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	/	/	87,063.03
其中：美元	12,972.41	6.7114	87,063.03
应收账款	/	/	21,040,385.62
其中：美元	3,135,021.85	6.7114	21,040,385.62

53. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	本期金额	列报项目	计入当期损益的金 额
------	---------------------	------	------	---------------

本期递延收益分期摊销转入	与资产相关	764,417.70	营业外收入	764,417.70
本期递延收益分期摊销转入	与资产相关	984,545.46	其他收益	984,545.46
吴江区商务高质量发展产业政策奖励	与收益相关	346,319.38	营业外收入	346,319.38
桑树基地集约化规模化示范建设项目补助	与收益相关	2,600,000.00	其他收益	2,600,000.00
农业产业化联合体项目补贴	与收益相关	500,000.00	营业外收入	500,000.00
丝绸文化产业提升发展专业基金	与收益相关	91,600.00	营业外收入	91,600.00
桑树示范基地创建奖励资金补贴	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
党建阵地补贴	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
企业创新载体奖励	与收益相关	700,000.00	营业外收入	700,000.00
稳岗补贴	与收益相关	77,595.30	其他收益	77,595.30
其他零星政府补助	与收益相关	24,900.00	营业外收入	24,900.00
贷款贴息补助	与收益相关	839,600.00	冲减财务费用	839,600.00
合计		7,328,977.84		7,328,977.84

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
政府性拆迁补偿款	与资产相关	15,303,822.46		711,805.70		14,592,016.76	营业外收入
国家产业化科研项目	与资产相关	2,789,545.44		984,545.46		1,804,999.98	其他收益
企业入园专项扶持基金补助	与资产相关	215,925.33		2,612.00		213,313.33	营业外收入
技术中心能力建设改造资金	与资产相关	233,333.33		50,000.00		183,333.33	营业外收入
合计		18,542,626.56		1,748,963.16		16,793,663.40	

(3) 本期退回的政府补助金额及原因：无。

附注六、合并范围的变更

无。

附注七、在其他主体中的权益

1. 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
苏州春昇国际投资实业有限公司	江苏. 吴江	江苏. 吴江	实业投资、服装及服饰销售等	100.00		100.00	同一控制下的股权收购
曲靖市华佳生态桑蚕种养殖有限公司	云南. 曲靖	云南. 曲靖	蚕种、蚕茧收购加工；蚕桑种养辅导及管理	100.00		100.00	投资设立

广西迎春丝绸有限公司	广西.象州	广西.象州	蚕茧收烘；针织品、白厂丝、丝织品生产、销售等	100.00		100.00	非同一控制下的股权收购
上海帛珈实业有限公司	上海	上海	服装及配饰等产品的销售、设计咨询等	51.00		51.00	投资设立
乐迪长漾农业生态科技发展（苏州）有限公司	江苏.吴江	江苏.吴江	生态农业技术领域的技术研发、技术转让、桑蚕种养及技术研发等	100.00		100.00	投资设立
库外（苏州）时尚品牌发展有限公司	江苏.苏州	江苏.苏州	品牌管理；针纺织品及原料销售；针纺织品销售、工业设计服务等	60.00		60.00	投资设立
云南华佳职业技能培训学校有限公司	云南.曲靖	云南.曲靖	初级、中级电工、焊工培训等	100.00		100.00	投资设立

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
上海帛珈实业有限公司	49.00%	931,806.48	-	3,182,595.46
库外（苏州）时尚品牌发展有限公司	40.00%	-65,426.04	-	-282,353.64
合计	/	866,380.44	-	2,900,241.82

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2022年6月30日/2022年1-6月发生额		2021年12月31日/2021年度发生额	
	上海帛珈实业有限公司	库外（苏州）时尚品牌发展有限公司	上海帛珈实业有限公司	库外（苏州）时尚品牌发展有限公司
流动资产	11,049,018.01	100,494.26	6,449,534.05	326,809.19
非流动资产	262,688.81	315,799.52	469,708.95	261,277.82
资产合计	11,311,706.82	416,293.78	6,919,243	588,087.01
流动负债	4,616,312.86	527,177.89	2,320,801.21	535,406.01
非流动负债	200,301.20	-	4,994.90	-
负债合计	4,816,614.06	527,177.89	2,325,796.11	535,406.01
营业收入	30,534,080.24	119,348.94	36,413,966.59	152,446.90
净利润	1,901,645.87	-163,565.11	1,912,516.13	-620,284.47
综合收益总额	1,901,645.87	-163,565.11	1,912,516.13	-620,284.47
经营活动现金流量净额	-541,879.84	5,406.11	-2,086,732.36	-755,367.71

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的联营企业

单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	对企业活动是否具有战略性
				直接	间接		

向上服饰（上海）有限公司	上海	上海	服装服饰、纺织品及针织品、企业形象策划等	20.00	/	20.00	否
--------------	----	----	----------------------	-------	---	-------	---

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	向上服饰（上海）有限公司	
	2022年6月30日 /2022年1-6月发生额	2021年12月31日 /2021年度发生额
流动资产	570,118.81	1,127,107.58
其中：现金和现金等价物	261,876.72	831,846.49
非流动资产	19,952.40	23,509.20
资产合计	590,071.21	1,150,616.78
流动负债	20.06	545,579.90
非流动负债	-	-
负债合计	20.06	545,579.90
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	590,051.15	605,036.88
按持股比例计算的净资产份额	118,010.23	121,007.38
调整事项		
----商誉		
----内部交易未实现利润		
----其他	-2,997.15	-30,936.48
对联营企业权益投资的账面价值	118,010.23	121,007.38
存在公开报价的权益投资的公允价值	无	无
营业收入	-	-
财务费用	-1,174.44	-598.41
所得税费用	-	-
净利润	-14,985.73	-154,682.40
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-14,985.73	-154,682.40
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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。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。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公

司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析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。

### （一）风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 1、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。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

（1）公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司期末应收账款总额的64.05%（期初：71.24%），公司主要销售客户信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款期末总额的93.92%（期初：75.12%），主要金额的欠款单位系外单位有息借款、应收出口退税款项、贷款保证金等款项，预期不存在重大的信用集中风险。

#### 2、流动性风险

流动性风险，是指公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00		
应付账款	19,368,723.53	19,368,723.53	13,881,126.92	4,501,052.85	986,543.76
其他应付款	2,354,080.15	2,354,080.15	915,010.44	655,006.66	784,063.05
一年内到期的非流动负债	7,322,045.77	7,322,045.77	7,322,045.77		
租赁负债	28,087,760.64	28,087,760.64		6,075,223.19	22,012,537.45
合计	189,132,610.09	189,132,610.09	154,118,183.13	11,231,282.70	23,783,144.26

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00		
应付账款	19,134,553.62	19,134,553.62	15,092,665.62	3,315,261.65	726,626.35
其他应付款	1,613,091.34	1,613,091.34	670,705.81	637,759.98	304,625.55
一年内到期的非流动负债	2,084,428.22	2,084,428.22	2,084,428.22		
长期借款	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00	
租赁负债	30,191,310.86	30,191,310.86		3,883,733.02	26,307,577.84
合计	197,923,384.04	197,923,384.04	157,847,799.65	12,736,754.65	27,338,829.74

### 3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (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。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为136,900,000.00元（期初：144,900,000.00元）。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低



固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

## (2) 外汇风险

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。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注项目“附注五：52. 外币货币性项目”的情况说明。

## (二) 资本管理

公司资本管理政策的目的是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2022年6月30日止，公司的资产负债率为46.97%（2021年12月31日：49.15%）。

## 附注九、公允价值计量

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 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		30,099,904.11		30,099,904.11
其中：银行短期保本收益浮动型结构性存款		25,099,904.11		25,099,904.11
其中：短期非保本收益浮动型信托理财产品		5,000,000.00		5,000,000.00
2. 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				

(二) 其他非流动金融资产			5,442,698.00	5,442,698.00
1. 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			5,442,698.00	5,442,698.00
其中：广西象州农村合作银行			5,442,698.00	5,442,698.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		30,099,904.11	5,442,698.00	35,542,602.11
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

--对于持续和非持续第二层次的银行短期保本收益浮动型结构性存款及银行短期非保本收益浮动型理财产品的公允价值为根据银行提供的资产负债表日相应银行存款或银行理财产品产品的预计收益率确定。

## 3、持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

(1) 对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司一般采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA乘数等。

(2) 公司第三层次公允价值计量的相关信息如下

项目	期末公允价值	估值技术	输入值	可观察/不可观察
非上市公司权益工具投资	5,442,698.00	未采用市场法 [注]	市净率，企业价值倍数、 近期交易价格	不可观察

[注]：在客观、有限情况下，公司对非上市公司权益工具投资对象广西象州农村合作银行其经营环境和经营情况、财务状况均未发生明显重大变化且用以确定公允价值的近期信息不足，其公允价值的可能估计金额分布范围较广，公司自投资入股广西象州农村合作银行以来每年基本均享有其年度净利润份额的分红收益，因此我们认为现有投资成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有投资成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

## 5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换原因及确定转换时点的政策

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

## 6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、其他应收款、生产性生物资产、短期借款、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 8、其他

无。

## 附注十、关联方及关联交易

### 1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
俞金键	控股股东/董事长兼总经理	自然人	不适用	不适用	不适用

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	最终控制方（是/否）
俞金键	60.2388%	60.2388%	是

### 2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七、1. 在子公司中的权益”。

### 3. 公司合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见“附注七、2. 在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王春花	与最终实际控制人关系密切的家庭成员/公司董事/公司的主要股东之一（持股 11.0040%）
俞水荣	与最终实际控制人关系密切的家庭成员
吴志强	公司董事
王永瑜	公司董事
胡雪峰	公司董事
胡雪英	财务总监/公司董事会秘书
李小红	公司监事会主席
钱斌	公司监事
孙国平	公司监事

钱毓芳	公司生产总监
刘亮军	公司技术总监
陈珂	公司设计总监
乔华	上海帛珈实业有限公司的主要股东之一（持股 49.00%）
苏州旺春德企业管理咨询有限公司	俞金键直接投资的其他单位（持股 55.00%）； 公司的主要股东之一（持股 19.7572%）
苏州市盛泽城乡投资发展有限公司	公司的主要股东之一（持股 8.0000%）
江苏华佳控股集团有限公司	王春花直接投资的其他单位（持股 84.00%）
吴江神华投资有限公司	王春花直接投资的其他单位（持股 80.24%）； 江苏华佳控股集团有限公司持股 19.76%
苏州雅婷纺织有限公司	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 99.00%）/ 俞杏英直接投资的其他单位（持股 1.00%）
苏州华思丝绸印染有限公司	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 85.00%）； 谈金麒直接投资的其他单位（持股 15.00%）
苏州华绸科技有限公司	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 80.7143%）/ 王春花直接投资的其他单位（持股 8.8095%）
苏州博广正大矿业投资有限公司	王春花直接投资的其他单位（持股 32.00%）
新疆鑫中兴矿业有限公司	苏州博广正大矿业投资有限公司直接投资的其他单位（持股 49.00%）
乌恰县沙热塔什矿业有限责任公司	新疆鑫中兴矿业有限公司直接投资的其他单位（持股 100.00%）
苏州圣佳丝织品有限公司	吴江神华投资有限公司直接投资的其他单位（持股 52.00%） /于 2021 年 6 月 24 日被工商吊销
苏州崑钰矿业投资有限公司	王春花直接投资的其他单位（持股 100.00%）
新疆侨兴矿业有限责任公司	苏州崑钰矿业投资有限公司直接投资的其他单位（持股 15.00%）
吴江市汾湖农村小额贷款股份有限公司	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 24.40%）
江苏华宇丝绸有限公司	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 70.00%）； 吴江神华投资有限公司持股 30.00%
吴江市恒泰担保投资有限公司	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 22.40%）
广西华象丝绸印染有限公司	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 100.00%）
苏州市秋潮教育投资有限公司	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 51.25%）
苏州盛商联合投资中心（有限合伙）	江苏华佳控股集团有限公司直接投资的其他单位（持股 8.5034%）
苏州春馨文化创意发展有限公司	吴江神华投资有限公司直接投资的其他单位（持股 100.00%）
上海唐硕软件咨询有限公司	俞金键直接投资的其他单位（持股 10.00%）

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
江苏华佳控股集团有限公司	采购商品及接受劳务	面料及加工费等	协议价	-	167,470.97

合计				-	167,470.97
----	--	--	--	---	------------

②销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
江苏华佳控股集团有限公司	销售商品	水电费	市场价	873,878.90	466,638.42
合计				873,878.90	466,638.42

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏华佳控股集团有限公司	房产及对应土地	714,285.71	239,285.71
合计		714,285.71	239,285.71

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王春花、俞金键	江苏华佳丝绸股份有限公司	500.00	2021/05/19	2022/05/18	是
王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	1,300.00	2021/04/06	2022/04/05	是
王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	700.00	2021/03/19	2022/03/18	是
江苏华佳控股集团有限公司、苏州春馨文化创意发展有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	1,000.00	2021/05/28	2022/05/28	是
江苏华佳控股集团有限公司、苏州春馨文化创意发展有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	1,500.00	2021/06/29	2022/06/29	是
江苏华佳控股集团有限公司、苏州春馨文化创意发展有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	1,000.00	2021/06/15	2022/06/15	是
苏州春昇国际投资实业有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	500.00	2019/04/15	2022/04/14	是
俞金键, 江苏华佳丝绸股份有限公司	广西迎春丝绸有限公司	2,000.00	2021/9/27	2022/9/26	否
俞金键, 江苏华佳丝绸股份有限公司	广西迎春丝绸有限公司	500.00	2021/9/29	2022/9/28	否
俞金键	广西迎春丝绸有限公司	400.00	2021/10/26	2022/10/20	否
王春花、俞金键	江苏华佳丝绸股份有限公司	500.00	2022/05/24	2023/05/23	否
王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	1,300.00	2022/04/08	2023/04/07	否
王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	700.00	2022/03/16	2023/03/15	否
王春花、俞金键、江苏华佳控股集团有限公司、苏州春馨文化创意发展有限公司	江苏华佳丝绸股份有限公司	2,500.00	2022/05/31	2023/05/31	否
王春花、俞金键	江苏华佳丝绸股份有限公司	1,000.00	2022/03/23	2023/03/22	否
合计		15,400.00			

(4) 关联方资金拆借情况

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日	说明
-------	------	------	------	------	-----	-----	----

		(拆出)	(收回)				
<b>拆入资金:</b>							
江苏华佳控股集团 有限公司	102,788.23	15,658,252.46	15,043,321.72	717,718.97	2021.12.31	2022.06.30	往来款
小计	102,788.23	15,658,252.46	15,043,321.72	717,718.97			

(5) 管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	655,804.00	592,783.28

6. 关联应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	江苏华佳控股集团有限公司	-	188,257.36
应付账款	江苏华佳控股集团有限公司	95,160.00	95,160.00
其他应付款	江苏华佳控股集团有限公司	717,718.97	102,788.23

附注十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的股份支付总体情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的以权益结算的股份支付情况。

(三) 以现金结算的股份支付情况

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的股份支付的修改、终止情况。

(五) 其他

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他情况。

附注十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	被担保单位 性质	担保总额 (万元)	担保起始期间	被担保单 位现状
<b>集团内:</b>					
江苏华佳丝绸股份有限公司	广西迎春丝绸有限公司	有限公司	2,000.00	2021/09/27-2022/09/26	正常经营

江苏华佳丝绸股份有限公司	广西迎春丝绸有限公司	有限公司	500.00	2021/09/29-2022/09/28	正常经营
小计			2,500.00		

## (二) 重大或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

### 附注十三、资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项、销售退回事项以及其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 2. 利润分配情况说明

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大利润分配的资产负债表日后事项。

#### 3. 销售退回

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大销售退回事项。

#### 4. 其他

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重大事项。

### 附注十四、其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

公司本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

##### (2) 未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

#### 2. 债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

#### 3. 资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

#### 4. 年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

#### 5. 终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

## 6. 分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

## 7. 租赁

### 承租情况

#### (1) 承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	1,361,622.97
低价值资产租赁费用	-
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	2,518,130.75
售后租回交易产生的相关损益	-
其他	-

#### (2) 租赁活动的信息

租赁活动的性质(例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息)

租赁资产	类别	面积	租赁期	是否存在续租选择权	备注
林地使用权	桑树林	638亩	2020.3.1-2028.2.1	是	-
林地使用权	桑树林	1780.52亩	2018.1.1-2037.12.31	是	-
林地使用权	桑树林	350亩	2020.1.1-2027.12.31	是	-
房屋及构筑物	办公房产	340.25m <sup>2</sup>	2020.9.1-2022.8.31	是	-

## 8. 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司本报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 附注十五、母公司财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,370,064.53	14,297,330.06
1~2年	4,275.44	1,530,620.50
2~3年	1,240,620.50	12,081.87
3~4年	12,081.87	35,628.00
4~5年	35,628.00	3,380.04



5年以上		40,463.45	37,083.41
合计		22,703,133.79	15,916,123.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,703,133.79	100.00	2,329,741.28	10.26	20,373,392.51
其中：逾期账龄信用风险组合	21,339,192.06	93.99	2,329,741.28	10.92	19,009,450.78
其他组合	1,363,941.73	6.01			1,363,941.73
合计	22,703,133.79	100.00	2,329,741.28	10.26	20,373,392.51

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,916,123.88	100.00	1,030,692.90	6.48	14,885,430.98
其中：逾期账龄信用风险组合	15,877,323.78	99.76	1,030,692.90	6.49	14,846,630.88
其他组合	38,800.10	0.24			38,800.10
合计	15,916,123.88	100.00	1,030,692.90	6.48	14,885,430.98

组合中，按逾期账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	11,744,903.92	587,245.20	5.00%	9,690,394.74	484,519.74	5.00%
逾期1年以内	8,261,218.88	413,060.94	5.00%	4,568,135.22	228,406.76	5.00%
逾期1-2年	4,275.44	641.32	15.00%	1,530,620.50	229,593.08	15.00%
逾期2-3年	1,240,620.50	1,240,620.50	100.00%	12,081.87	12,081.87	100.00%
逾期3-4年	12,081.87	12,081.87	100.00%	35,628.00	35,628.00	100.00%
逾期4-5年	35,628.00	35,628.00	100.00%	3,380.04	3,380.04	100.00%
逾期5年以上	40,463.45	40,463.45	100.00%	37,083.41	37,083.41	100.00%
合计	21,339,192.06	2,329,741.28	10.92%	15,877,323.78	1,030,692.90	6.49%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,030,692.90	1,299,048.38			2,329,741.28
合计	1,030,692.90	1,299,048.38			2,329,741.28

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备金额
SCHUMACHER GMBH	6,144,054.48	27.06%	307,202.72
TRUDEL LIMITED	2,876,258.72	12.67%	143,812.94
浙江中立纺织品有限公司	2,572,413.00	11.33%	128,620.65
上海帛伽实业有限公司	1,363,941.73	6.01%	-
SEROYA INC.	1,355,441.79	5.97%	67,772.09
合计	14,312,109.72	63.04%	647,408.40

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,842,147.48	45,975,418.59
合计	102,842,147.48	45,975,418.59

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	103,801,553.55	45,098,838.76
1~2年	8,540.00	140,889.47
2~3年	15,000.00	140,385.09
3~4年	-	460,454.39
4~5年	37,215.87	254,815.24
5年以上	730,491.20	513,000.00

合计	104,592,800.62	46,608,382.95
----	----------------	---------------

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
贷款保证金等	500,000.00	500,000.00
代扣代缴个人社保	421,916.00	349,881.80
往来款/保证金等	83,553,384.57	45,228,043.99
应收出口退税	117,500.05	530,457.16
有息借款	20,000,000.00	
合计	104,592,800.62	46,608,382.95
减：坏账准备	1,750,653.14	632,964.36
净额	102,842,147.48	45,975,418.59

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)	
期初余额	700.00	132,264.36	500,000.00	632,964.36
期初余额在本期				
——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	1,000,000.00	117,688.78		1,117,688.78
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,000,700.00	249,953.14	500,000.00	1,750,653.14

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	632,964.36	1,117,688.78				1,750,653.14
合计	632,964.36	1,117,688.78				1,750,653.14

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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
广西迎春丝绸有限公司	往来款/保证金等	47,486,165.47	1年以内	45.40%	-
曲靖市华佳生态桑蚕种养殖有限公司	往来款/保证金等	35,230,202.62	1年以内	33.68%	-
苏州季润纺织贸易有限公司	有息借款及利息	20,000,000.00	1年以内	19.12%	1,000,000.00
库外(苏州)时尚品牌发展有限公司	往来款/保证金等	523,903.41	1年以内	0.50%	-
吴江市鑫梦投资担保有限公司	贷款保证金	500,000.00	5年以上	0.48%	500,000.00
合计	/	103,740,271.50	/	99.18%	1,500,000.00

⑦本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他		
<b>(1)子公司</b>								
苏州春昇国际投资实业有限公司	2,171,433.38						2,171,433.38	
曲靖市华佳生态桑蚕种养殖有限公司	5,000,000.00	800,000.00					5,800,000.00	
广西迎春丝绸有限公司	34,700,000.00						34,700,000.00	
上海帛珈实业有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
乐迪长漾农业生态科技发展(苏州)有限公司	2,585,000.00	100,000.00					2,685,000.00	
库外(苏州)时尚品牌发展有限公司	745,000.00						745,000.00	
云南华佳职业技能培训学校有限公司	102,780.31	27,003.10					129,783.41	
小计	47,854,213.69	927,003.10					48,781,216.79	
<b>(2)联营企业</b>								
向上服饰(上海)有限公司	121,007.38			-2,997.15			118,010.23	
小计	121,007.38			-2,997.15			118,010.23	
合计	47,975,221.07	927,003.10		-2,997.15			48,899,227.02	

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>(1)子公司</b>						
苏州春昇国际投资实业有限公司	100.00	100.00	无			
曲靖市华佳生态桑蚕种养殖有限公司	100.00	100.00	无			
广西迎春丝绸有限公司	100.00	100.00	无			
上海帛珈实业有限公司	51.00	51.00	无			
乐迪长漾农业生态科技发展(苏州)有限公司	100.00	100.00	无			
库外(苏州)时尚品牌发展有限公司	60.00	60.00	无			
云南华佳职业技能培训学校有限公司	100.00	100.00	无			
<b>(2)联营企业:</b>						
向上服饰(上海)有限公司	20.00	20.00	无			

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
1、主营业务收入	134,162,271.52	114,177,705.88
其中：白厂丝	46,982,039.38	46,609,507.75
服装	83,994,681.71	66,204,845.35
面料	3,029,225.46	1,054,013.84
其他产品	156,324.97	309,338.94
2、其他业务收入	6,105,643.60	3,750,579.27
其中：加工费	600,908.70	186,306.44
材料销售	53,142.14	191,843.27
水电费销售	2,316,250.92	1,568,049.47
让渡资产使用权	3,106,063.07	1,804,380.09
其他	29,278.77	
合计	140,267,915.12	117,928,285.15

##### (2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
1、主营业务成本	88,919,876.83	74,709,041.93

其中：白厂丝	42,967,685.86	39,444,188.75
服装	43,211,329.59	34,108,928.08
面料	2,594,959.53	884,586.98
其他产品	145,901.85	271,338.12
2、其他业务成本	3,564,766.68	2,205,514.47
其中：加工费	566,272.58	96,793.44
材料销售	12,078.37	203,117.37
水电费销售	2,125,206.93	1,435,310.50
让渡资产使用权摊销折旧	861,208.80	470,293.16
其他		
合计	92,484,643.51	76,914,556.40

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例
支付宝(中国)网络技术有限公司(网店交易平台)	27,297,027.08	19.46%
ITALTEXTIL SARATA SRL	16,832,546.51	12.00%
TIS TORCITURA ITALIANA SETAS DI GIANCARLO BRAMBILLA EC	10,921,434.56	7.79%
TRUDEL LIMITED	7,852,773.09	5.60%
SCHUMACHER GMBH	7,747,877.29	5.52%
合计	70,651,658.53	50.37%

## 附注十六、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-5,793.19	
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(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,489,377.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		

非同一控制下的企业合并对购买日所确认的负商誉		
非同一控制下的企业合并购买日取得被购买方的存货等可辨认资产的公允价值和计税基础之间的差异后续折旧、摊销等影响因素	-148,081.08	
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	474,944.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
股权转让处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	965,673.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,477.48	
非经常性损益合计（影响利润总额）	7,879,598.42	
减：所得税影响数	525,564.87	
非经常性损益净额（影响净利润）	7,354,033.55	
其中：影响少数股东损益	44,778.88	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	7,309,254.67	

[注1]：各非经常性损益项目均按税前金额列示；非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

[注2]：公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

## 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	0.3227	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.1765	/

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

### 附注十七、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2022年8月23日经董事会批准。

董事长：俞金键

江苏华佳丝绸股份有限公司

二〇二二年八月二十三日



## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室