

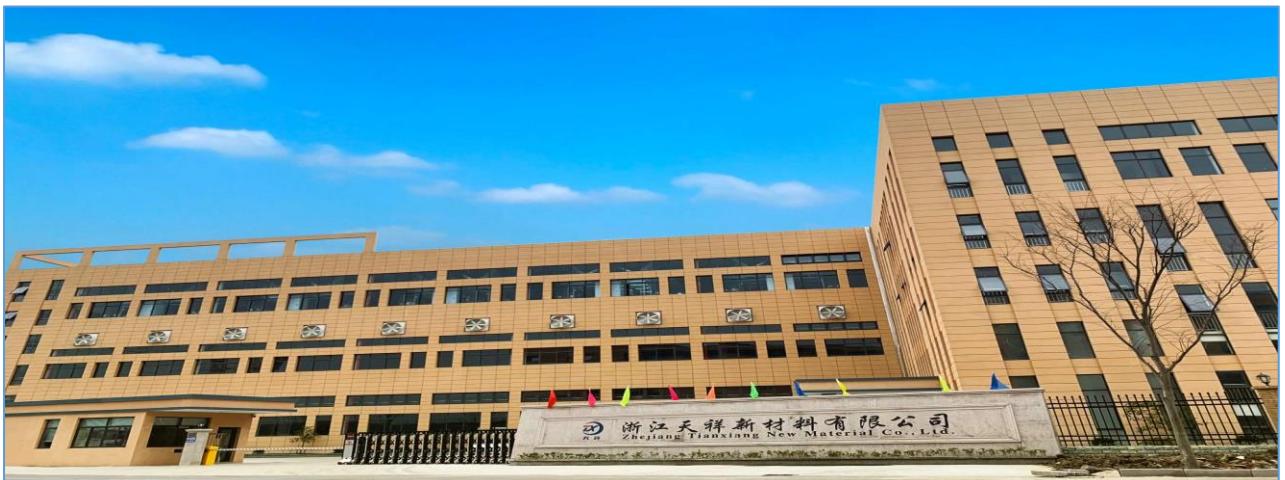


天祥新材

NEEQ:873676

浙江天祥新材料股份有限公司

ZHEJIANG TIANXIANG NEW MATERIAL CO.LTD.



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

- 1、浙江天祥新材料股份有限公司于 2022 年 3 月 24 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：873676。
- 2、浙江天祥新材料股份有限公司于 2021 年 12 月 24 日通过了浙江省智能工厂（数字化车间）项目评定。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录.....	87

## 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。

公司负责人徐飞、主管会计工作负责人章绮涵及会计机构负责人（会计主管人员）章绮涵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、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司产品生产所用的主要原材料为 POY 等材料。原材料成本在公司产品成本中所占比重较大。POY 价格受石油价格波动、国内外供需市场影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响。若关键原材料的市场价格出现剧烈波动，而公司未能够采取有效措施平抑原材料价格变化造成的不利结果，或者供应商的供货能力、供货质量发生不利于公司的变化，将可能对经营业绩产生一定影响。
2、行业竞争加剧的风险	公司所处的针织布及工业基布小企业众多，竞争较为激烈，报告期内受到宏观经济和下游行业需求波动，以及突发新冠疫情等因素影响，公司产品市场价格变动较大。随着同类企业数量不断增加，公司竞争压力将逐步增大，若不能在竞争中取得优势，或者受到宏观经济环境、行业运营状况等外部因素影响，将可能对自身业务发展产生不利影响，并可能导致收入、利润下滑的风险。
3、客户集中度较高风险	2022 年 1-6 月年公司前五大客户销售额 7689.22 万元，占当期营业收入的比重为 76.99%，占比较高。虽然公司不存在对少数客户的重大依赖，但如果未来公司与主要客户合作关系发生变化，出现前五大客户需求下降或新客户开拓收效慢的情况，

	将直接影响公司未来的发展。
4、公司治理风险	在有限责任公司阶段，公司的法人治理不够健全。股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短，高管团队协作尚不完善，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。
5、技术更新风险	近年来，为顺应发展趋势，行业内众多企业引进生产设备，进军高端产品市场。目前行业处于从低端向中高端转变的阶段，行业技术更新换代是必然现象。技术的更新使行业内的企业同时面临市场不确定的风险。
6、核心技术人员流失的风险	核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能否维持核心技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术领先优势和未来发展的潜力。公司一贯注重对核心技术人员的激励，建立健全了一套行之有效的激励制度，鼓励技术创新和专利开发，为技术人员提供良好的科研和生活条件，缔造良好的企业文化氛围，培养员工的归属感和认同感。自公司成立以来，技术队伍不断扩大并保持稳定，虽然公司已采取了多种措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果，但在未来的发展过程中，核心技术人才的流失将是公司潜在的风险，这将对公司的经营及保持持续的经营能力产生一定的影响。
7、实际控制人控制不当风险	徐飞和章绮函为公司实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
8、应收款项回收风险及坏账风险	2022年1-6月公司应收款项（应收票据、应收账款、应收款项融资）账面余额分别为34077739元。公司应收账款余额较大，并且随着公司业务规模进一步扩大，以及重大业务合同的增加，应收账款可能进一步增加。虽然公司通过多年经营，积累了一批与公司合作关系稳固、信用良好、财务状况良好的长期客户，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来坏账损失的风险。
9、关联方交易及资金拆借的风险	报告期内公司与关联方未发生与关联方之间采购、销售及资金拆借的情形。若公司不能对关联资金拆借进行有效管理，依然可能存在资产被不当占用或导致公司利益受损等风险。
10、对外投资风险	报告期内公司持有浙江通圆经编股份有限公司的股权，按照权益法进行核算。尽管报告期内浙江通圆经编股份有限公司经营状况良好，但若因宏观经济环境及行业发生波动，导致公司对外投资的企业经营状况发生不利变化，将可能对公司投资收益产生不利影响，进而影响公司业绩。
11、短期偿债风险	2022年6月30日公司资产负债率为75.89%，流动比率0.61。

	公司整体负债水平相对较高，流动比率较低，流动资产不能覆盖流动负债，存在一定的偿债风险，主要系报告期内公司不断扩大经营规模、加大设备资产等投资，而公司目前融资渠道有限，营运资金较为紧张。若公司未来不能合理平衡资金收支，可能对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天祥新材	指	浙江天祥新材料股份有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
立信、会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统公司、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	浙江天祥新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江天祥新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江天祥新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江天祥新材料股份有限公司高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《浙江天祥新材料股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、股份公司、天祥新材	指	浙江天祥新材料股份有限公司

## 专业释义

释义项目		释义
POY	指	涤纶长丝预取向丝，即未完全拉伸的涤纶长丝
DTY	指	涤纶长丝拉伸变形丝，即拉伸后的涤纶长丝

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江天祥新材料股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG TIANXIANG NEW MATERIAL CO. LTD.
证券简称	天祥新材
证券代码	873676
法定代表人	徐飞

### 二、 联系方式

董事会秘书	章绮函
联系地址	浙江省嘉兴市海盐县通元镇工业区创业路 588 号
电话	18006602255
传真	0573-86578835
电子邮箱	472131654@qq.com
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县通元镇工业区创业路 588 号
邮政编码	314304
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	浙江省嘉兴市海盐县通元镇工业区创业路 588 号

### 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	2017 年 2 月 8 日
挂牌时间	2022 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造类（C）-纺织业（C17）-针织或钩针编织物及其制品制造（C176）-针织或钩针编织物织造（C1761）--
主要业务	纬编布、DTY、经编布
主要产品与服务项目	公司产品主要分为化纤加弹丝和针织面料两大类，主要运用于日常服饰、运动服、家纺制品等领域。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐飞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐飞、章绮函），一致行动人为（无）

#### 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	91330424MA28BD812D	否
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县通元镇创业路 588 号	否
注册资本 (元)	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商 (报告期内)	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商 (报告披露日)	开源证券

#### 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	99,868,040.78	59,850,816.97	66.86%
毛利率%	8.09%	15.95%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-991,500.46	2,892,020.80	-134.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,760,439.97	2,655,318.27	- 16,578,203.96%
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)	-1.49%	5.28%	—
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)	-4.14%	4.85%	—
基本每股收益	-0.02	0.07	-130.49%

##### (二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	274,570,950.41	223,330,934.21	22.94%
负债总计	208,377,723.37	156,146,206.71	33.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,193,227.04	67,184,727.50	-1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.7	-22.35%
资产负债率% (母公司)	75.89%	71.93%	—
资产负债率% (合并)	75.89%	71.93%	—
流动比率	0.61	0.58	—
利息保障倍数	0.38	2.10	—

##### (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	17,594,011.66	17,731,961.01	-0.78%
应收账款周转率	13.58	5.67	—
存货周转率	6.02	4.98	—

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.94%	20.58%	—
营业收入增长率%	66.86%	-45.38%	—
净利润增长率%	-134.28%	213.70%	—

#### (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

公司是处于针织或钩针编织物织造的生产商，为生产型、贸易型客户提供高科技、便利性的化纤加弹丝和纺织面料。公司通过直销开拓业务，收入来源是产品销售。

##### 1、研发流程

公司研发以提高产品质量、满足客户需求为最终目的。在客户送来样品或者员工提出新的生产工艺时，公司研发部组织技术讨论，制定生产方案，并在小范围内试生产，根据生产成果判断是否能够满足客户特殊需求或者新工艺能否降低生产成本，以决定是否采用生产方案。经过系统评估后对需要进行申请专利的组织专人进行专利申报。

##### 2、采购流程

公司采购部门根据生产部门及各部门的生产需求，结合公司现有库存状况，明确采购原材料的品种、规格、数量及质量要求，综合考虑采购的时间周期、费用、成本、到货时间等综合因素，在考察供应商信用等诸多因素下，对供应商进行考察和评估，合理选择供应商，判断供应商是否能满足公司的生产经营需求，确定后将其列入供应商名册，签订供货合同，由供应商安排供货，原材料到厂后经质检部门检验合格后入库。

##### 3、生产流程

生产环节是公司经营中的重要环节，生产部门根据销售部门订单下达生产通知单，生产部门进行生产订单分解、领料、织造，形成有一定组织、密度、幅宽、均匀的织物，经过检验合格后入库，不合格入疵布仓库作疵布处理。其中织造工艺是指将纱线在织机上相互交织成织物的工艺过程。在织造时，纱线应具有适当均匀的张力，并按照预定规律交织，构成有一定组织、幅度和密度的织物。

##### 4、销售流程

产品销售是公司经营的关键环节，销售部门接到客户的询价后开始报价，如果客户接受报价，双方签订销售合同，并安排发货，货物经物流发货送到客户后，财务部门进行对账结算及收回货款。报告期内，公司的商业模式未发生重大变更；报告期末至本报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

##### 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	55,374,483.14	20.17%	29,670,764.07	13.29%	86.63%
应收票据	24,650,472.11	8.98%	24,547,588.85	10.99%	0.42%
应收账款	9,027,266.98	3.29%	9,379,031.08	4.20%	-3.75%
存货	23,513,330.35	8.56%	9,681,569.13	4.34%	142.87%
长期股权投资	16,129,753.21	5.87%	17,676,737.98	7.92%	-8.75%
固定资产	103,922,246.23	37.85%	102,786,627.90	46.02%	1.10%
在建工程	18,163,550.86	6.62%	2,837,729.17	1.27%	540.07%
短期借款	44,031,245.71	16.04%	42,529,160.29	19.04%	3.53%
资产总计	274,570,950.41		223,330,934.21	-	22.94%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金: 本期货币资金比上年期末增加了 257,037,19.07 元, 增加幅度为 86.63%, 主要原因是其它货币资金中银行承兑保证金增加所致。
- 2、存货: 本期存货增加 138,317,61.22 元, 增幅为 142.87%, 主要原因是报告期内增加了生产线, 原料和库存商品增加所致
- 3、在建工程: 本期在建工程增加 153,258,21.69 元, 增幅为 540.07% , 主要原因是报告期内新增厂房建设。

### 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	99,868,040.78		59,850,816.97		66.86%
营业成本	91,792,606.46	91.91%	50,302,997.46	84.05%	82.48%
毛利率	0.0809		0.1595		
销售费用	400,796.83	0.40%	46,969.45	0.08%	753.31%
管理费用	3,527,887.41	3.53%	2,298,514.82	3.84%	53.49%
研发费用	4,484,402.43	4.49%	2,977,216.41	4.97%	50.62%
财务费用	1,808,330.16	1.81%	1,328,894.23	2.22%	36.08%
信用减值损失	16,452.56	0.02%	-173,573.08	-0.29%	109.48%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%
其他收益	165,344.03	0.17%	216,486.83	0.36%	-23.62%
投资收益	-1,526,883.22	-1.53%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-3,561,940.59	-3.57%	2,795,328.40	4.67%	-227.42%
营业外收入	1,900,350.00	1.90%	100,000.00	0.17%	1,800.35%
营业外支出	4,690.27	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	-991,500.46	-0.99%	2,892,020.80	4.83%	-134.28%
经营活动产生的现金流量净额	17,594,011.66	-	17,731,961.01	-	-0.78%
投资活动产生的现金流量净额	-18,211,909.99	-	-11,098,211.83	-	10.55%
筹资活动产生的现金流量净额	4,883,088.38	-	-4,692,814.50	-	204.05%

#### 项目重大变动原因:

- 报告期内，营业收入较上期增加金额为 400,172,23.81 元，主要系报告期内公司的产能扩大，同时上游原料上涨，销售价格上涨，所以收入大幅增加。
- 报告期内，营业成本较上期增加金额为 414,896,09 元，主要系收入增加，成本也相应增加。
- 报告期内，营业利润较上年同期减少金额为 635,726,8.99 元，净利润较上年同期减少金额为 388,352,1.26 元，主要原因是受国际形势和疫情影响，布销售价格涨幅低于原料涨幅，投资的通圆经编亏损很大，造成投资收益账面亏损 152,688,3.22 元
- 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 204.05%，主要系公司为扩建新厂房和订购设备，报告期内公司新增短期借款和向股东及关联方借款所致。
- 报告期内销售费用大幅增加的主要原因为销售费用中的应付职工薪酬增加，公司为扩大销售业务，积极进行市场开拓造成销售人员薪酬增加。
- 报告期营业外收入增加的主要原因为收到政府补助增加金额增加。2022 年 1-6 月收到新三板挂牌奖励和上市奖励 1,900,000.00 元，导致 2022 年 1-6 月营业外收入大幅度增加

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,947,143.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,101.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,860.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	2,081,105.31
所得税影响数	312,165.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	1,768,939.51

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江通圆经编股份有限公司	不相关	投资

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

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

### 二、重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								股股东、实际控制人及其控制的企业	
1	嘉兴华绰纺织股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3,165,000.01	2020-3-31	2022-12-1	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	5,000,000.00	5,000,000.00	3,165,000.01	-	-	-	-	-

#### 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）	5,000,000.00	3,165,000.01
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

#### 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

挂牌公司对嘉兴华绰纺织股份有限公司的担保于 2022 年 12 月 1 日到期，担保金额为 5,000,000.00 元，截止 2022 年 6 月 30 日担保余额为 3,165,000.01 元。

### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四）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
--------	------	------	--------	--------	--------

2022-001	公司	其他承诺（关联交易承诺）	2022年2月24日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2021年9月28日		正在履行中
	董监高	其他承诺（解决关联交易问题）	2021年9月28日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年9月28日		正在履行中
	董监高	其他承诺（承诺无竞业及潜在纠纷）	2021年9月28日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（员工社保及公积金事项）	2021年9月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	流动资产	抵押	50,562,088.39	18.41%	银行承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	45,424,497.27	16.54%	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
无形资产	固定资产	抵押	8,967,448.71	3.27%	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
总计	-	-	104,954,034.37	38.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无重大不利影响

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,500,000	25%	0	12,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	25%	0	12,500,000	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						2

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐飞	35,000,000		35,000,000	70%	26,250,000	8,750,000	0	0
2	章绮函	15,000,000		15,000,000	30%	11,250,000	3,750,000	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东徐飞与章绮函系夫妻关系

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况:**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐飞	董事长/总经理	男	1988年10月	2020年6月22日	2023年6月21日
章绮函	董事/财务负责人/董事会秘书	女	1989年2月	2021年9月28日	2023年6月21日
徐明良	董事/销售总监	男	1964年7月	2021年9月28日	2023年6月21日
黄建芬	董事	女	1966年5月	2021年9月28日	2023年6月21日
杨于峰	董事	男	1979年6月	2020年6月22日	2023年6月21日
杨明辉	监事会主席	男	1986年3月	2021年9月28日	2023年6月21日
陈敏	监事	女	1987年11月	2020年6月22日	2023年6月21日
吴张群	监事	女	1972年3月	2020年6月22日	2023年6月21日
程德斌	生产总监	男	1987年5月	2021年9月28日	2023年6月21日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理徐飞系公司控股股东、实际控制人，董事、财务负责人、董事会秘书章绮函系公司股东、实际控制人，徐飞与章绮函系夫妻关系；董事徐明良为人徐飞的父亲；董事黄建芬为徐飞的母亲；董事杨于峰系徐飞的表哥。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	28	28
生产人员	85	95
财务人员	4	4
员工总计	117	127

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五（一）	55,374,483.14	29,670,764.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	1,920,000.00	7,450,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	24,650,472.11	24,547,588.85
应收账款	五（四）	9,027,266.98	9,379,031.08
应收款项融资	五（五）	400,000.00	2,612,518.47
预付款项		9,468,559.17	4,992,914.11
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（六）	207,333.16	158,661.52
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	23,513,330.35	9,681,569.13
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（九）	897,328.55	1,124,282.41
<b>流动资产合计</b>		125,458,773.46	89,617,329.64
<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（十）	16,129,753.21	17,676,737.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五(十一)	103,922,246.23	102,786,627.90
在建工程	五(十二)	18,163,550.86	2,837,729.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	7,256.46	58,235.76
无形资产	五(十四)	9,396,760.45	9,657,260.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十五)	1,014,312.96	339,532.56
其他非流动资产	五(十六)	478,296.78	357,481.00
<b>非流动资产合计</b>		149,112,176.95	133,713,604.57
<b>资产总计</b>		274,570,950.41	223,330,934.21
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十七)	44,031,245.71	42,529,160.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十八)	95,387,450.00	59,974,800.00
应付账款	五(十九)	8,158,142.05	13,406,045.12
预收款项			
合同负债	五(二十)	18,080,119.25	9,907,567.51
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(二十一)	2,396,494.49	2,031,909.50
应交税费	五(二十二)	78,114.52	741,161.30
其他应付款	五(二十三)	10,331,518.58	5,234,759.91

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	26,293.23	25,669.83
其他流动负债	五(二十五)	26,682,187.60	20,536,771.93
<b>流动负债合计</b>		<b>205,171,565.43</b>	<b>154,387,845.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十六)	3,206,157.94	1,758,361.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,206,157.94</b>	<b>1,758,361.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>208,377,723.37</b>	<b>156,146,206.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(二十七)	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(二十八)	1,096,137.88	1,096,137.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十九)	1,608,858.97	1,608,858.97
一般风险准备			
未分配利润	五(三十)	13,488,230.19	14,479,730.65
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>66,193,227.04</b>	<b>67,184,727.50</b>

少数股东权益			
所有者权益合计		66,193,227.04	67,184,727.50
负债和所有者权益总计		274,570,950.41	223,330,934.21

法定代表人：徐飞

主管会计工作负责人：章绮涵

会计机构负责人：章绮涵

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（三十一）	99,868,040.78	59,850,816.97
其中：营业收入		99,868,040.78	59,850,816.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十一）	102,084,894.74	57,098,402.32
其中：营业成本		91,792,606.46	50,302,997.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	70,871.45	143,809.95
销售费用	五（三十三）	400,796.83	46,969.45
管理费用	五（三十四）	3,527,887.41	2,298,514.82
研发费用	五（三十五）	4,484,402.43	2,977,216.41
财务费用	五（三十六）	1,808,330.16	1,328,894.23
其中：利息费用		1,814,620.44	1,365,538.84
利息收入		72,624.04	86,451.53
加：其他收益	五（三十七）	165,344.03	216,486.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	-1,526,883.22	

	八)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,942,353.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,452.56	-173,573.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,561,940.59</b>	<b>2,795,328.40</b>
加：营业外收入	五（四十）	1,900,350.00	100,000.00
减：营业外支出	五（四十一）	4,690.27	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,666,280.86</b>	<b>2,895,328.40</b>
减：所得税费用	五（四十二）	-674,780.40	3,307.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-991,500.46</b>	<b>2,892,020.80</b>
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）		-991,500.46	2,892,020.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-991,500.46	2,892,020.80
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	0.07

法定代表人: 徐飞

主管会计工作负责人: 章绮涵

会计机构负责人: 章绮涵

### (三) 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		115,964,365.78	74,162,364.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	3,613,804.27	3,517,334.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		119,578,170.05	77,679,699.17
购买商品、接受劳务支付的现金		88,560,493.90	48,631,348.93
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		7,229,927.83	5,006,612.54
支付的各项税费		746,805.33	271,906.10
支付其他与经营活动有关的现金	五 (四十三)	5,446,931.33	6,037,870.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,984,158.39	59,947,738.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,594,011.66	17,731,961.01
<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		20,101.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,530,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,550,101.55	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,762,011.54	11,098,211.83
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,762,011.54	11,098,211.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,211,909.99	-11,098,211.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			2,915,943.27
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,365,000.00	22,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五 (四十三)	5,220,000.00	62,265,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,585,000.00	88,120,943.27
偿还债务支付的现金		29,865,000.00	32,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,811,911.62	1,353,445.38
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (四十三)	25,000.00	58,580,312.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,701,911.62	92,813,757.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,883,088.38	-4,692,814.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-230.53	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,264,959.52	1,940,934.68
加: 期初现金及现金等价物余额		547,435.23	204,846.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,812,394.75	2,145,781.04

法定代表人: 徐飞

主管会计工作负责人: 章绮涵

会计机构负责人: 章绮涵



### 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：

财务报告使用者参考往期财务报告披露内容

#### (二) 财务报表项目附注

### 浙江天祥新材料股份有限公司 2022 年 6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

浙江天祥新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由嘉兴博高纺织

有限公司和徐飞作为发起人在原浙江天祥新材料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91330424MA28BD812D。2022年3月24日在全国股转系统挂牌公开转让。所属行业为化纤织造加工业。

截至2022年6月30日止，本公司股本总额为5,000.00万股，注册资本为5,000.00万元人民币，注册地：浙江省嘉兴市海盐县通元镇工业园区创业路588号。本公司主要经营活动为：纬编布的研发、生产与销售。本公司的实际控制人为徐飞和章绮函夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月30日批准报出。

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

### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况以及2022年度1-6月的经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十一）长期股权投资”。

## **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

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

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

其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始

终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

应收账款	应收一般经销商	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	信用风险较高的企业	

## (八) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (九) 合同资产

## 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## （十）持有待售

本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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## （十一）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权

投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

**非同一控制下的企业合并：**公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

## （十三）在建工程

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

#### （十四）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十五）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命(年)	摊销方法	依 据
土地使用权	50	直线法	受益期内摊销
软件	2	直线法	受益期内摊销

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研

究活动的阶段。

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

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

报告期本公司无开发阶段支出。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。

## (十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十九) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

## 设定提存计划

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本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；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十一) 预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

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

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

### **2、各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本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。

### 3、重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 4、具体原则

公司主要销售纬编面料产品。产品内销收入：公司将产品装入客户指定物流车辆并经司机签收后或根据客户要求将产品送达客户指定位置并经客户签收后，确认产品销售收入。

## (二十三) 合同成本

### 1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

## 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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,计入当期损益。

## 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）租赁

1、 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 2、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### （1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际

发生时计入租金收入。

## (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

### 2、重要会计估计变更情况

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13 %
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15 %
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2 %
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/ m <sup>2</sup>

## （二）税收优惠

- (1) 公司于 2021 年 12 月 16 日，取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR202133005393)，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司自 2021 年 01 年 01 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 征收。
- (2) 按照《浙江省地方税务局关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》浙地税发【2018】1 号，新办的高新技术企业，自新办之日起一至三年内，可免征房产税。

## 五、财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	4,690.70	2,703.60
银行存款	4,807,704.05	544,731.63
其他货币资金	50,562,088.39	29,123,328.84
合 计	55,374,483.14	29,670,764.07

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

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	50,562,088.39	29,123,328.84
合 计	50,562,088.39	29,123,328.84

### （二）交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,920,000.00	7,450,000.00
其中：理财产品	1,920,000.00	7,450,000.00
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		
合计	1,920,000.00	7,450,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	24,650,472.11	24,547,588.85
合计	24,650,472.11	24,547,588.85

#### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		24,331,772.11
合计		24,331,772.11

#### 3、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### (四) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31 日
1 年以内	9,501,918.60	9,872,664.29
1 至 2 年	493.68	
2 至 3 年		
小计	9,502,412.28	9,872,664.29
减：坏账准备	475,145.30	493,633.21
合计	9,027,266.98	9,379,031.08

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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					
按组合计提坏账准备	9,502,412.28	100.00	475,145.30	5.00	9,027,266.98

其中：组合一	9,502,412.28	100.00	475,145.30	5.00	9,027,266.98
合计	9,502,412.28	100.00	475,145.30	5.00	9,027,266.98

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	493,633.21		18,487.91		475,145.30
合计	493,633.21		18,487.91		475,145.30

### 4、报告期内实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江云中马股份有限公司	6,774,626.48	71.29	338,731.32
丽水市南平革基布有限公司	1,448,405.18	15.24	72,420.26
浙江源泰布业有限公司	357,331.00	3.76	17,866.55
海宁经编园华纬织有限公司	278,847.42	2.93	13,942.37
宁波恒锐针织实业有限公司	204,754.48	2.15	10,237.72
合计	9,063,964.56	95.37	453,198.22

## (五) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收票据	400,000.00	2,612,518.47
合计	400,000.00	2,612,518.47

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,398,411.70	
合计	25,398,411.70	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,468,559.17	100.00	4,992,914.11	100.00
2至3年				
3年以上				
合计	9,468,559.17	100.00	4,992,914.11	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与公司的关系	2022年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江物产经编供应链有限公司	非关联方	5,796,209.17	61.22
浙江恒优化纤有限公司	非关联方	856,170.23	9.04
浙江新铭龙经编纺织物有限公司	非关联方	1,251,515.65	13.22
浙江周氏新材料股份有限公司	非关联方	1,351,873.67	14.28
浙江桐祥纺织科技有限公司	非关联方	108,460.80	1.15
合计		9,364,229.52	98.91

(七) 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	207,333.16	158,661.52
合计	207,333.16	158,661.52

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	170,824.38	118,117.39
1至2年	49,900.00	49,900.00
2至3年	200.00	2,200.00
小计	220,924.38	170,217.39
减：坏账准备	13,591.22	11,555.87
合计	207,333.16	158,661.52

### (2) 按分类披露

类别	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					
按组合计提坏账准备	220,924.38	100.00	13,591.22	6.15	207,333.16
其中：组合一	220,924.38	100.00	13,591.22	6.15	207,333.16
合计	220,924.38	100.00	13,591.22	6.15	207,333.16

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段		第三阶段		合计
		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)			
2021年12月31	11,555.87					11,555.87

日				
-- 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	2,035.35			2,035.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日	13,591.22			13,591.22

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合一	11,555.87	2,035.35			13,591.22
合计	11,555.87	2,035.35			13,591.22

(5) 报告期内实际核销的其他应收款项情况

报告期内无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2022年6月30日	2021年12月31日
关联资金往来		
押金和保证金	108,076.30	106,076.30
应收暂付款	93,848.08	52,141.09
其他	19,000.00	12,000.00
合计	220,924.38	170,217.39

(7) 其他应收款前五名

项目	金额	账龄
代垫社保及公积金	62,362.73	一年以内
代垫款项	58,085.35	2-3年
浙江九鼎供应链有限公司	100,476.30	1-2年
合计:	220,924.38	

(八) 存货

1、存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,923,034.77		5,923,034.77
在产品	1,316,009.55		1,316,009.55
库存商品	16,218,932.43		16,218,932.43
委托加工物资	55,353.60		55,353.60
合计	23,513,330.35		23,513,330.35

续:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,155,254.70		5,155,254.70
在产品	2,893,089.48		2,893,089.48
库存商品	1,377,720.48		1,377,720.48
委托加工物资	255,504.47		255,504.47
合计	9,681,569.13		9,681,569.13

#### (九) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税留抵税额	476,605.72	808,482.04
待摊费用	420,722.83	315,800.37
合计	897,328.55	1,124,282.41

(十) 长期股权投资

被投资单位	2021年12月 31日	本期增减变动								2022年6月 30日	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	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
1、合营企业											
2、联营企业											
浙江通圆经编股份有限 公司	17,676,737.98			-1,546,984.77						16,129,753.2 1	
小计	17,676,737.98			-1,546,984.77						16,129,753.2 1	
合计	17,676,737.98			-1,546,984.77						16,129,753.2 1	

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	103,922,246.23	102,786,627.90
固定资产清理		
合计	103,922,246.23	102,786,627.90

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021年12月31日	19,018,516.01	103,626,942.45	750,404.33	195,314.16	123,591,176.95
(2) 本期增加金额		6,276,714.42	456,548.67		6,733,263.09
—购置		197,263.71	456,548.67		653,812.38
—在建工程转入		6,081,498.19			6,081,498.19
—其他		-2,047.48	456,548.67		-2,047.48
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022年6月30日	19,018,516.01	109,903,656.87	1,206,953.00	195,314.16	130,324,440.04
2. 累计折旧					
(1) 2021年12月31日	2,607,518.01	17,500,011.57	602,801.45	94,218.02	20,804,549.05
(2) 本期增加金额	451,680.49	5,045,305.57	82,103.76	18,554.94	5,597,644.76
—计提	451,680.49	5,045,305.57	82,103.76	18,554.94	5,597,644.76
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022年6月30日	3,059,198.50	22,545,317.14	684,905.21	112,772.96	26,402,193.81
3. 减值准备					
(1) 2021年12月31日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022年6月30日					

4. 账面价值					
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	16,410,998.00	86,126,930.88	147,602.88	101,096.14	102,786,627.90
(2) 2022 年 6 月 30 日账面价值	15,959,317.51	87,358,339.73	522,047.79	82,541.20	103,922,246.23

### 3、暂时闲置的固定资产

报告期末无暂时闲置的固定资产。

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	18,163,550.86	2,837,729.17
工程物资		
合计	18,163,550.86	2,837,729.17

### 2、在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装工程			
新建厂房工程	18,163,550.86		18,163,550.86
合计	18,163,550.86		18,163,550.86

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装工程			
新建厂房工程	2,837,729.17		2,837,729.17
合计	2,837,729.17		2,837,729.17

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年6月30日
机器设备安装工程		6,081,498.19	6,081,498.19		
新建厂房工程	2,837,729.17	15,325,821.69			18,163,550.86
合计	2,837,729.17	21,407,319.88	6,081,498.19		18,163,550.86

### (十三) 使用权资产

#### 1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	129,172.02	129,172.02
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日	129,172.02	129,172.02
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	70,936.26	70,936.26
2.本期增加金额		
(1) 计提	50,979.30	50,979.30
3.本期减少金额		
4. 2022年6月30日	121,915.56	121,915.56
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	58,235.76	58,235.76
2. 2022年6月30日账面价值	7,256.46	7,256.46

2022年1-6月与租赁相关的总现金流出为人民币620,245.70元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为50,979.30元。2022年1-6月计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币312,443.24元。

本公司使用权资产主要为租赁的职工宿舍及库房租赁。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 2021年12月31日	9,927,064.90	713,277.32	10,640,342.22
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022年6月30日	9,927,064.90	713,277.32	10,640,342.22
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 2021年12月31日	860,345.71	122,736.31	983,082.02
(2) 本期增加金额	99,270.48	161,229.27	260,499.75
—计提	99,270.48	161,229.27	260,499.75
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022年6月30日	959,616.19	283,965.58	1,243,581.77
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 2021年12月31日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022年6月30日			
<b>4. 账面价值</b>			
2021年12月31日账面价值	9,066,719.19	590,541.01	9,657,260.20
2022年6月30日账面价值	8,967,448.71	429,311.74	9,396,760.45

### 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	488,736.52	73,310.48
可抵扣亏损	3,067,191.96	460,078.79
递延收益	3,206,157.94	480,923.69
合计	6,762,086.42	1,014,312.96

续：

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	505,189.08	75,778.36
递延收益	1,758,361.32	263,754.20
合计	2,263,550.40	339,532.56

#### (十六) 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付工程设备款	478,296.78	357,481.00
合计	478,296.78	357,481.00

#### (十七) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押借款	40,965,000.00	39,465,000.00
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
借款利息	66,245.71	64,160.29
合计	44,031,245.71	42,529,160.29

##### 2、 已逾期未偿还的短期借款

报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### (十八) 应付票据

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	95,387,450.00	59,974,800.00
合计	95,387,450.00	59,974,800.00

## (十九) 应付账款

### 1、按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付材料款、加工费	850,350.20	4,076,340.27
应付工程设备款	7,269,168.88	8,881,279.86
应付费用类款项	38,622.97	448,424.99
合计	8,158,142.05	13,406,045.12

## (二十) 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	18,080,119.25	9,907,567.51
合计	18,080,119.25	9,907,567.51

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	1,987,243.98	7,398,826.22	7,042,709.41	2,343,360.79
离职后福利-设定提存计划	44,665.52	195,686.60	187,218.42	53,133.70
合计	2,031,909.50	7,594,512.82	7,229,927.83	2,396,494.49

### 2、短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,955,892.16	6,899,419.91	6,541,880.11	2,313,431.96
(2)职工福利费		333,081.40	333,081.40	-
(3)社会保险费	31,351.82	130,642.84	132,065.83	29,928.83
其中：医疗保险费	27,110.40	98,133.43	100,030.87	25,212.96
工伤保险费	4,241.42	32,509.41	32,034.96	4,715.87
生育保险费				
(4)住房公积金		27,428.00	27,428.00	
(5)工会经费和职工教育经费		8,254.07	8,254.07	

合计	1,987,243.98	7,398,826.22	7,042,709.41	2,343,360.79
----	--------------	--------------	--------------	--------------

### 3、设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险	43,147.82	189,981.60	182,209.72	50,919.70
失业保险费	1,517.70	5,705.00	5,008.70	2,214.00
合计	44,665.52	195,686.60	187,218.42	53,133.70

### (二十二) 应交税费

税费项目	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	26,792.64	692,010.97
房产税		
土地使用税		11,996.00
印花税	5,192.38	3,911.93
残保金	46,129.50	33,242.40
合计	78,114.52	741,161.30

### (二十三) 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,331,518.58	5,234,759.91
合计	10,331,518.58	5,234,759.91

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
关联资金往来	10,220,000.00	5,150,930.91
押金和保证金	83,829.00	83,829.00
代垫款项	27,689.58	
合计	10,331,518.58	5,234,759.91

##### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	26,293.23	25,669.83
合计	26,293.23	25,669.83

#### (二十五) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
已背书或贴现票据	24,331,772.11	19,248,788.15
待转销项税额	2,350,415.49	1,287,983.78
合计	26,682,187.6	20,536,771.93

#### (二十六) 递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	1,758,361.32	1,563,400.00	115,603.38	3,206,157.94	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
按节点完成标准厂房建设奖励款	384,375.00		11,250.00	373,125.00	与资产相关
2018年工业企业技术改造项目（第一批）财政补助资金	463,061.50		35,169.24	427,892.26	与资产相关
2018年工业企业“机器换人”项目（第一批）财政补助资金	910,924.82		69,184.14	841,740.68	与资产相关
2021年工业企业技术改造财政补助资金		1,563,400.00		1,563,400.00	与资产相关
合计	1,758,361.32		115,603.38	3,206,157.94	

#### (二十七) 股本

投资者名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
徐飞	35,000,000.00			35,000,000.00
章绮函	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

#### (二十八) 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	1,096,137.88			1,096,137.88
合计	1,096,137.88			1,096,137.88

(二十九) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	1,608,858.97			1,608,858.97
合计	1,608,858.97			1,608,858.97

(三十) 未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
调整前上年年末未分配利润	14,479,730.65	2,544,937.44
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	14,479,730.65	2,544,937.44
加: 本期净利润	-991,500.46	13,260,881.35
减: 提取法定盈余公积		1,326,088.14
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	13,488,230.19	14,479,730.65

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	99,343,298.45	91,792,606.46
其他业务	524,742.33	
合计	99,868,040.78	91,792,606.46

续:

项目	2021年1-6月	
	收入	成本
主营业务	59,782,641.03	50,290,847.39
其他业务	68,175.94	12,150.07
合计	59,850,816.97	50,302,997.46

主营业务收入明细(分类别)如下:

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
纬编布	97,839,717.65	59,050,211.25
DTY		125,719.98
经编布	1,503,580.80	606,709.80
合计	99,343,298.45	59,782,641.03

(三十二) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
房产税		122,244.55
土地使用税	47,984.00	5,998.00
印花税	22,887.45	15,567.40
合计	70,871.45	143,809.95

(三十三) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	389,845.00	
办公费		5,390.77
差旅费		10,884.34
仓储费		33.96
展会费	10,951.83	30,660.38
合计	400,796.83	46,969.45

(三十四) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,212,641.27	1,301,883.23
固定资产折旧	37,254.94	138,854.16
使用权资产折旧	50,979.30	21,467.58
无形资产摊销	161,229.09	14,240.72
业务招待费	262,906.25	265,477.98
劳动保护费		15,347.73
咨询费	679,656.36	
租赁费	26,600.00	3,120.00
保险费	2,037.74	-15,122.38
水电费	32,690.37	34,517.55

办公费	67,899.62	60,145.36
差旅费	3,171.40	1,777.00
通讯费	4,445.42	3,632.63
车辆费	126,214.38	123,758.94
聘请中介机构费	624,332.84	5,940.60
残保金	12,887.10	13,851.00
其他费用	222,941.33	309,622.72
合计	3,527,887.41	2,298,514.82

#### (三十五) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
直接投入费用	2,754,352.90	1,870,212.40
人员人工费	1,520,888.42	963,369.14
折旧摊销费	209,161.11	142,462.98
其他费用		1,171.89
合计	4,484,402.43	2,977,216.41

#### (三十六) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	1,814,620.44	1,365,538.84
减：利息收入	72,624.04	86,451.53
金融机构手续费	41,103.23	24,807.02
财务担保费	25,000.00	24,999.90
汇兑损益	230.53	
合计	1,808,330.16	1,328,894.23

利息费用明细如下：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行借款利息支出	1,126,602.89	798,335.85
票据贴现利息支出	557,847.37	537,733.84
租赁负债利息支出	623.40	808.04
资金拆借利息支出	129,546.78	28,661.11
合计	1,814,620.44	1,365,538.84

#### (三十七) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	162,747.03	215,603.38
个人所得税手续费返还	2,597.00	883.45
合计	165,344.03	216,486.83

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
海盐县数字化券补助	2,833.02		与收益相关
稳岗补贴	18,410.63	100,000.00	与收益相关
技能提升培训补助	25,900.00		与收益相关
(按节点完成标准厂房建设)奖励款	11,250.00	11,250.00	与收益相关
2018年工业企业技术改造项目(第一批)财政补助资金	35,169.24	35,169.24	与资产相关
2018年工业企业“机器换人”项目(第一批)财政补助资金	69,184.14	69,184.14	与资产相关
合计	162,747.03	215,603.38	

### (三十八) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,546,984.77	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,101.55	
合计	-1,526,883.22	

### (三十九) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	18,487.91	-183,078.46
其他应收款坏账损失	-2,035.35	9,505.38
合计	16,452.56	-173,573.08

### (四十) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	1,900,000.00	100,000.00	1,900,000.00	100,000.00
无需支付的款项				
其他	350.00		350.00	

合计	1,900,350.00	100,000.00	1,900,350.00	100,000.00
----	--------------	------------	--------------	------------

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
一般性股改奖励		100,000.00	与收益相关
新三板挂牌成功奖励	500,000.00		与收益相关
上市奖励	1,400,000.00		与收益相关
合计	1,900,000.00	100,000.00	

#### (四十一) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
公益性捐赠	4,690.27		4,690.27	
合计	4,690.27		4,690.27	

#### (四十二) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-674,780.40	3,307.60
合计	-674,780.40	3,307.60

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利润总额	-1,666,280.86	2,895,328.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-249,942.13	723,832.10
调整以前期间所得税的影响		-2,768.19
非应税收入的影响		
研发费用加计扣除的影响	-672,660.36	-744,304.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,822.09	26,547.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税率变化导致递延所得税资产/负债变化		
所得税费用	-674,780.40	3,307.60

### (四十三) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到利息收入	72,624.04	86,451.53
收到政府补助	3,510,543.65	200,000.00
收到经营性往来款		3,230,000.00
收到代收代付款项	27,689.58	
代扣个人所得税手续费返还	2,597.00	883.45
其他	350.00	
合计	3,613,804.27	3,517,334.98

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付期间费用	5,240,603.16	2,806,700.01
支付营业外支出	4,690.27	
支付押金和保证金	2,000.00	426.30
支付经营性往来款	157,930.91	3,230,000.00
支付代收代付款项	41,706.99	744.28
合计	5,446,931.33	6,037,870.59

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到资金拆借款款	5,220,000.00	62,265,000.00
合计	5,220,000.00	62,265,000.00

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付资金拆借款款		58,465,000.00
支付资金拆借利息		28,661.11
支付租赁负债		61,651.38
支付财务担保费	25,000.00	24,999.90
合计	25,000.00	58,580,312.39

### (四十四) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-991,500.46	2,892,020.80
加：信用减值损失	-16,452.56	173,573.08
资产减值准备		
固定资产折旧	5,597,644.76	4,287,691.91
使用权资产折旧	50,979.30	21,467.58
无形资产摊销	260,499.75	113,511.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,814,850.97	1,390,538.74
投资损失（收益以“-”号填列）	1,526,883.22	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-674,780.40	3,307.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,831,761.22	-11,405,765.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,263,270.52	-21,231,355.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,120,918.82	41,486,971.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,594,011.66	17,731,961.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活		

动		
债务转为资本		5,009,056.73
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,812,394.75	2,145,781.04
减：现金的期初余额	547,435.23	204,846.36
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	4,264,959.52	1,940,934.68

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	4,812,394.75	2,145,781.04
其中：库存现金	4,690.70	60.55
可随时用于支付的银行存款	4,807,704.05	2,145,720.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,812,394.75	2,145,781.04

## (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	50,562,088.39	银行承兑汇票保证金
固定资产	45,424,497.27	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
无形资产	8,967,448.71	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
合计	104,954,034.37	

## (四十六) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的金额	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目

按节点完成标准厂房建设奖励款	373,125.00	递延收益	11,250.00	其他收益
2018 年工业企业技术改造项目 (第一批) 财政补助资金	427,892.26	递延收益	35,169.24	其他收益
2018 年工业企业“机器换人”项目 (第一批) 财政补助资金	841,740.68	递延收益	69,184.14	其他收益
2021 年工业企业技术改造财政补助资金	1,563,400.00	递延收益		其他收益
合计	3,206,157.94			115,603.38

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
海盐县数字化券补助	2,833.02	2,833.02	其他收益
稳岗补贴	18,410.63	18,410.63	其他收益
技能提升培训补助	25,900.00	25,900.00	其他收益
新三板挂牌成功奖励	500,000.00	500,000.00	营业外收入
上市奖励	1,400,000.00	1,400,000.00	营业外收入
合计	1,947,143.65	1,947,143.65	

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业的会计处理方法
				(%)	直接	
浙江通圆经编股份有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	纺织业	47.00		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额
浙江通圆经编股份有限公司	
流动资产	60,371,308.30
非流动资产	42,958,483.56
资产合计	103,329,791.86
流动负债	69,315,408.88
非流动负债	
负债合计	69,315,408.88
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	34,014,382.98
按持股比例计算的净资产份额	15,986,760.00
调整事项	
—商誉	
—其他	142,993.21
对联营企业权益投资的账面价值	16,129,753.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	

## 2、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其进行分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二） 市场风险

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

### （1）利率风险

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

于 2021 年 12 月 31 日，公司银行借款均为以固定利率计息。

### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。目前本公司无任何外币业务，也暂无开展外币业务的计划。

### （3）其他价格风险

无。

## （三） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	44,031,245.71			44,031,245.71
应付票据	95,387,450.00			95,387,450.00
应付账款	8,158,142.05			8,158,142.05
其他应付款	10,331,518.58			10,331,518.58
一年内到期的非流动负债	26,400.00			26,400.00
其他流动负债	26,682,187.60			26,682,187.60

合计	184,616,943.94			184,616,943.94
----	----------------	--	--	----------------

### 3、关联方及关联交易

#### (一) 本公司最终控制方

本公司最终控制方是：徐飞和章绮函夫妇。

#### (二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### (三) 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
嘉兴博高纺织有限公司	同一最终控制方
浙江麦克斯科技有限公司	章绮函持股 22.5%
徐明良和黄建芬夫妇	徐飞之父母
浙江通圆经编股份有限公司	联营企业

#### (四) 关联交易情况

##### 1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江通圆经编股份有限公司	6,500,000.00	2017-10-23	2020-10-22	是
浙江通圆经编股份有限公司	5,000,000.00	2019-1-22	2022-1-21	是
浙江通圆经编股份有限公司	5,000,000.00	2021-3-12	2024-3-11	否
徐飞、徐明良、黄建芬	6,500,000.00	2017-10-23	2020-10-22	是
徐飞、徐明良、黄建芬	5,000,000.00	2019-1-22	2022-1-21	是
徐飞、章绮函	7,500,000.00	2021-7-16	2026-7-16	否
徐明良、黄建芬	7,500,000.00	2021-7-16	2026-7-16	否
徐飞、章绮函、徐明良、黄建芬	7,475,000.00	2021-10-25	2031-10-24	否

徐飞以其与章绮函共有的座落于琼海市博鳌镇万泉河口海滨旅游区（卡森.博鳌亚洲湾）圣淘沙 16B（住宅）（权证号：琼（2018）琼海市不动产权第 0010680 号，含土地和房屋）为本公司提供最高额抵押担保，担保期间：2018 年 5 月 17 日至 2022 年 5 月 16 日，最高担保金额为 500 万元人民币。

章绮函以其所有的座落于嘉兴市探花苑 10 幢 703 室（住宅）及车库（权证号：浙江（2017）嘉南不动产权第 0013614 号，含土地和房屋）为本公司提供最高额抵押担保，担保期间：2019 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日，最高担保金额为 350 万元人民币。

章绮函以其所有的座落于嘉兴市康桥花园 24 幢 1501 室（嘉房权证南字第 00857067 号/嘉土国用（2016）第 649480 号）住宅（土地和房屋）为本公司提供最高额抵押担保，担保期间：2019 年 4 月 1 日至 2024 年 4 月 1 日，最高担保金额为 330 万元人民币。

徐明良以其所有的坐落于嘉兴市中港名都紫澜苑 29 幢 3 室及 5#地下室幢 29-3C 室（权证号：浙（2021）嘉南不动产权第 0073174 号，含土地和房屋）为本公司提供最高额抵押担保，担保期间：2021 年 10 月 25 日至 2031 年 10 月 24 日，最高担保金额为 15,840,000 万元人民币。

## 2、 关联方资金拆借

关联方	2021 年 12 月 31 日	拆入金额	归还金额	2022 年 6 月 30 日
拆入				
徐飞	5,000,000.00			5,000,000.00
徐明良		3,000,000.00		3,000,000.00
黄建芬		2,220,000.00		2,220,000.00
合计	5,000,000.00	5,220,000.00		10,220,000.00

## 3、 向关联方支付资金拆借利息情况

关联方	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
嘉兴博高纺织有限公司		28,661.11
徐飞	129,546.78	
合计	129,546.78	28,661.11

## （五） 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款			
	浙江通圆经编股份有限公司		133,424.99
其他应付款			
	章绮函		150,930.91
	徐飞	5,000,000.00	5,000,000.00
	徐明良	3,000,000.00	

黄建芬	2,220,000.00
-----	--------------

#### 4、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司资产抵押情况如下：

抵押权人	抵押人	抵押标的物	抵押物		担保借款余额
			账面原值	账面价值	
中国工商银行海盐支行	本公司	房屋建筑物	19,018,516.01	15,959,317.51	[注 1]
		土地使用权	9,927,064.90	8,967,448.71	
浙江海盐农村商业银行通元支行	本公司	机器设备	39,399,672.08	29,465,179.76	[注 2]
合计			68,345,252.99	54,391,945.98	

注 1：截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押，在中国工商银行海盐支行取得借款 25,190,000.00 元，并开具银行承兑汇票票面金额 3,600,000.00 元（同时缴纳了 50% 的银行承兑保证金 1,800,000.00 元）。

注 2：截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司以机器设备作为抵押，在浙江海盐农村商业银行通元支行开具银行承兑汇票票面金额 31,656,148.00 元（同时缴纳了 50% 的银行承兑保证金 15,828,074.00 元）。

##### (二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司对外担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉兴华绰纺织股份有限公司	5,000,000.00	2020-3-31	2022-12-1	否

#### 5、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 6、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

#### 7、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
----	--------------	--------------

非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,947,143.65	315,603.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,101.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损		

益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,860.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,081,105.31	315,603.38
所得税影响额	-312,165.80	-78,900.85
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,768,939.51	236,702.53

## (二) 净资产收益率及每股收益

本期数	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.49	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.14	-0.06	-0.06

浙江天祥新材料股份有限公司  
2022 年 8 月 30 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